

Relatório sobre verificações de rotinas e Auditoria de Conformidade

SETOR DE LICITAÇÃO E COMPRAS

O presente relatório é parte das verificações pontuais do Sistema de Controle Interno do Município, visando aprimorar os trabalhos em todos os setores e Secretarias Municipais. O Questionário é um resumo das verificações encontradas no decorrer do período, sendo que na maioria dos casos, houve acompanhamentos no sentido de orientar os gestores na execução das atividades.

Os resultados das verificações e análises foram informados aos responsáveis para que promovessem o aperfeiçoamento dos trabalhos bem como servir de base para elaboração do planejamento para o exercício seguinte.

Ressalta-se que o acompanhamento foi feito de forma efetiva e quase que diariamente, esclarecendo dúvidas, dando sugestões e orientações. No decorrer do ano, até o período em questão, as verificações ocorreram por meio de visitas, acompanhamento e conversas com os responsáveis visando o aprimoramento dos trabalhos; aos quais foram e serão repassadas nas reuniões mensais com o Executivo (Prefeito, Secretários Assessores...)

No geral a administração trabalhou de forma efetiva e aprimorou seus controles de forma a garantir maior transparência e efetividade dos atos, e principalmente o atendimento eficiente e com qualidade à população do município.

A opinião supra não elide nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desenvolvidos, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar


Gelisson Marques Neves

Guamiranga, 30 de setembro de 2025.

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAMIRANGA

RELATÓRIO DE VERIFICAÇÕES

LICITAÇÃO - 04



LEGENDA

Não Cumpra	Em Partes	Cumpra
1	2-3	4-5

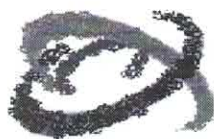
1	EM ATENDIMENTO AO ART.34 § 1º DA LEI 14133/21, ESTÁ SENDO REALIZADO, ANUALMENTE, ATRAVÉS DA IMPRENSA OFICIAL E DE JORNAL DIÁRIO, O CHAMAMENTO PÚBLICO PARA A ATUALIZAÇÃO DOS REGISTROS CADASTRAIS EXISTENTES E INGRESSO DE NOVOS INTERESSADOS?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ☒ Médio ☐ Alto ☐
Obs:							
2	O SETOR DE CADASTROS MANTÉM ATUALIZADO OS REGISTROS CADASTRAIS DOS FORNECEDORES PARA EFEITO DE HABILITAÇÃO?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐
Obs:							
3	OS PROCESSOS LICITATÓRIOS SÃO INICIADOS COM A ABERTURA DE PROCESSO ADMINISTRATIVO, DEVIDAMENTE AUTUADO, PROTOCOLADO E NUMERADO, CONFORME ART.38 DA LEI 14133/21?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ☐ Médio ☐ Alto ☒
Obs:							
4	O SETOR TEM OBSERVADO AS MODALIDADES DE LICITAÇÃO, TENDO EM VISTA O VALOR ESTIMADO DA CONTRATAÇÃO DE SERVIÇO E AQUISIÇÃO DE BENS, EM CONFORMIDADE AO ART.23 DA LO FEDERAL Nº 14133/21?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐
Obs:							
5	NAS LICITAÇÕES PARA EXECUÇÃO DE OBRAS E SERVIÇOS, QUANDO ADOTADO O REGIME DE EXECUÇÃO EMPREITADA POR PREÇO GLOBAL, ESTÁ SENDO FORNECIDO TODOS OS ELEMENTOS E INFORMAÇÕES NECESSÁRIAS PARA QUE OS LICITANTES POSSAM TER TOTAL CONHECIMENTO DO OBJETO LICITADO? (ART., LEI 14133/21).	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ☐ Médio ☐ Alto ☒
Obs:							
6	EM CUMPRIMENTO AO ART.51 DA LEI 14133/21, ESTA SENDO MANTIDA UMA COMISSÃO PERMANENTE OU ESPECIAL DE LICITAÇÕES COM N° MÍNIMO DE 03 (TRÊS) MEMBROS, SENDO QUE 02 (DOIS) DEVEM PERTENCER AO QUADRO DE SERVIDORES QUALIFICADOS DO MUNICÍPIO?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ☐ Médio ☐ Alto ☒
Obs:							
7	AS LICITAÇÕES PARA EXECUÇÃO DE OBRAS E SERVIÇOS OBEDECEM AO DISPOSTO NO ART.70 DA L E I N. 14133/21 DE 01 DE ABRIL DE 2021?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ☐ Médio ☐ Alto ☒
Obs:							
8	QUANTO A HABILITAÇÃO PARA PARTICIPAÇÃO EM LICITAÇÕES, EXIGE-SE DOS INTERESSADOS TODA DOCUMENTAÇÃO NECESSÁRIA DE ACORDO COM OS ARTS. 27;28;29;30;31 E 32 DA LEI FEDERAL N. 14133/21	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ☐ Médio ☐ Alto ☒
Obs:							
9	OS EDITAIS DE LICITAÇÕES POSSUEM EM SEU PREAMBULO O NÚMERO DE ORDEM EM SÉRIE ANUAL, O NOME DA REPARTIÇÃO INTERESSADA E TODOS OS DEMAIS ITENS MENCIONADOS NO ART.40 DA LH FEDERAL N. 14133/21?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ☐ Médio ☐ Alto ☒
Obs:							
10	AS LICITAÇÕES SÃO PROCESSADAS E JULGADAS COM OBSERVÂNCIA DOS PROCEDIMENTOS INSCRITOS NO ART.43 DA LEI N. 14133/21 DE 01 DE ABRIL DE 2021?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ☐ Médio ☐ Alto ☒
Obs:							

11	QUANDO DA REALIZAÇÃO DE LICITAÇÃO NA MODALIDADE DE CONVITE, EXISTINDO NA PRAÇA MAIS DE 03 (TRES) POSSÍVEIS INTERESSADOS, A CADA NOVO PROCESSO REALIZADO PARA OBJETO IDÊNTICO OU ASSEMBLHADO, ESTÁ SENDO EFETUADO O CONVITE A PELO MENOS MAIS UM INTERESSADO? (ART.22 § 6º DA LQ N. 14133/21).	12345 Risco: Baixo___ Médio___ Alto___
Obs:		
12	O SETOR DE LICITAÇÕES VEM TOMANDO PROVIDÊNCIAS NO SENTIDO DE ADOPTAR A MODALIDADE DE LICITAÇÃO ADEQUADA AO OBJETO E RESPECTIVO VALOR, EVITANDO A FRAGMENTAÇÃO DE LOTAÇÃO? (ART.37 INCISO XXI DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL E § 2º DO ART. 23 DE LO FEDERAL 14133/21).	12345 Risco: Baixo___ Médio___ Alto___
Obs:		
13	AS JUSTIFICATIVAS DE DISPENSA OU INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO PARA DESPESAS POSSUEM AMPARO NA LEGISLAÇÃO VIGENTE, E, CARACTERIZAM-SE COMO DESPESAS QUE NÃO NECESSITAM DE LICITAÇÃO? (ART.167 INCISO II DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL DE 1988).	12345 Risco: Baixo___ Médio___ Alto___
Obs:		
14	OS REGISTROS CADASTRAIS DAS EMPRESAS SÃO MANTIDOS EM LUGAR ADEQUADO E APRESENTAM TODA A DOCUMENTAÇÃO EXIGIDA PELA LEGISLAÇÃO? (ARTS.36 § 1º E 37 DA LEI N. 14133/21)	12345 Risco: Baixo___ Médio___ Alto___
Obs:		
15	NA CONTRATAÇÃO DE OBRAS E SERVIÇOS É OBSERVADO SE O PREÇO ESTÁ DE ACORDO COM OS PRATICADOS NO MERCADO? (ART.60 INCISOS IX E X E ART.70 DA LEI N. 14133/21).	12345 Risco: Baixo___ Médio___ Alto___
Obs:		
16	O SETOR DE COMPRAS PROCURA NÃO FRAGMENTAR AS DESPESAS DE UM MESMO OBJETO, SUJEITO A REALIZAÇÃO DE PROCESSO LICITATÓRIO? (ART.,INCISO XXI DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL).	12345 Risco: Baixo___ Médio___ Alto___
Obs:		
17	O SETOR DE COMPRAS VERIFICA, PREVIAMENTE, A EXISTÊNCIA DE CRÉDITOS OU RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS PARA A REALIZAÇÃO DAS DESPESAS? (ART., INCISO II DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL).	12345 Risco: Baixo___ Médio___ Alto___
Obs:		
18	O SETOR DISPONIBILIZOU NA "HOMEPAGE" DO T.C.U, A RELAÇÃO DE TODAS AS COMPRAS EFETUADAS PELA ADMINISTRAÇÃO, NO MÊS ANTERIOR? (ART.16 DA LEI N.14133/21)	12345 Risco: Baixo___ Médio___ Alto___
Obs:		
19	O SETOR DE LICITAÇÕES DISPONIBILIZOU NA "HOMEPAGE" DO T.C.U DAS COMUNICAÇÕES RATIFICADAS PELAS AUTORIDADES SUPERIORES SOBRE CONTRATOS E SEUS ADITIVOS, ATÉ O TRIGÉSIMO DIA DE SUA OCORRÊNCIA? (ART .10 INCISO V, § 5º DA LEI FEDERAL N.9755/98).	12345 Risco: Baixo___ Médio___ Alto___
Obs:		
20	A ADMINISTRAÇÃO DISPÕE DE COMISSÃO PERMANENTE PARA ANALIZAR, ADMITIR E EXCLUIR FORNECEDORES DO CADASTRO MUNICIPAL DE FORNECEDORES?	12345 Risco: Baixo___ Médio___ Alto___
Obs:		
21	OS PROCESSOS LICITATÓRIOS DESTINADOS A AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS ESTÃO DE ACORDO COM OS LIMITES PREVISTOS PARA CADA UMA DAS MODALIDADES DE LICITAÇÃO?	12345 Risco: Baixo___ Médio___ Alto___
Obs:		

22	OS PROCESSOS DE LICITAÇÃO CONTÊM EM SEUS PROCEDIMENTOS INICIAIS (FASE INTERNA) AUTUAÇÃO, PROTOCOLO, NUMERAÇÃO, AUTORIZAÇÃO RESPECTIVA, INDICAÇÃO SUCINTA DE SEU OBJETO E DO RECURSO PRÓPRIO PARA A DESPESA, CONFORME DISPOSIÇÃO DO ART.38 DA LEI N.14133/21							
	<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20px; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___	
1	2	3	4	5				
Obs: _____								
23	ESTÁ SENDO ELABORADO O PARECER CONTÁBIL, EXPRESSAMENTE ASSINADO PELO CONTABILISTA DO ÓRGÃO, PARA OS PROCESSOS LICITATÓRIOS, ATESTANDO A EXISTÊNCIA DE CRÉDITO ORÇAMENTÁRIO QUE GARANTAM SUA REALIZAÇÃO?							
	<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20px; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___	
1	2	3	4	5				
Obs: _____								
24	OS PROCESSOS LICITATÓRIOS ESTÃO SENDO DEVIDAMENTE AUTUADOS, COM SUAS FOLHAS NUMERADAS?							
	<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20px; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___	
1	2	3	4	5				
Obs: _____								
25	A HOMOLOGAÇÃO DOS PROCESSOS LICITATÓRIOS ESTÁ SENDO EFETUADA PELA AUTORIDADE COMPETENTE, POSSUI OS PARECERES TÉCNICOS E JURÍDICOS, QUANDO NECESSÁRIO E ESTÁ SENDO PUBLICADA?							
	<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20px; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___	
1	2	3	4	5				
Obs: _____								
26	ESTÃO SENDO OBSERVADOS OS PRAZOS E AS ALTERNATIVAS DE PUBLICIDADE, NOS PROCESSOS LICITATÓRIOS, CONFORME DETERMINA A LEI N.14133/21?							
	<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20px; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___	
1	2	3	4	5				
Obs: _____								
27	NA ELABORAÇÃO DOS EDITAIS ESTÃO SENDO OBSERVADAS E CUMPRIDAS AS REGRAS ESTABELECIDAS NO ART.41 DA LEI N.14133/21?							
	<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20px; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒	
1	2	3	4	5				
Obs: _____								
28	AS DECISÕES DA COMISSÃO DE LICITAÇÕES, BEM COMO AS HOMOLOGAÇÕES DOS PROCESSOS, ESTÃO SENDO BASEADAS NAS NORMAS E CONDIÇÕES ESTABELECIDAS NO EDITAL?							
	<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20px; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒	
1	2	3	4	5				
Obs: _____								
29	NO PROCESSAMENTO DAS LICITAÇÕES ESTÃO SENDO OBSERVADOS OS PROCEDIMENTOS NECESSÁRIOS, DEFINIDOS NO ART.43 DA LEI N.14133/21?							
	<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20px; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒	
1	2	3	4	5				
Obs: _____								
30	ESTÁ SENDO ANEXADO AOS EDITAIS DE LICITAÇÃO A MINUTA DE CONTRATO ADMINISTRATIVO PARA QUE OS INTERESSADOS POSSAM TOMAR CONHECIMENTO DAS REGRAS ESTABELECIDAS?							
	<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20px; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒	
1	2	3	4	5				
Obs: _____								
31	NA EMISSÃO DE CERTIFICADOS DE REGISTROS CADASTRAIS A FORNECEDORES ESTÁ SENDO OBSERVADA A DOCUMENTAÇÃO ORIGINAL E/OU ESTÁ SENDO EFETUADA A CONSULTADA DE AUTENTICIDADE DAS CERTIDÕES EMITIDAS VIA INTERNET EM OBSERVÂNCIA AO PREVISTO NO ART.32 DA LEI N.14133/21?							
	<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20px; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒	
1	2	3	4	5				
Obs: _____								
32	A DOAÇÃO DE BENS IMÓVEIS PÚBLICOS É PRECEDIDA DE LICITAÇÃO OU, NOS CASOS EM QUE FOR POSSÍVEL A SUA DISPENSA, POSSUI PRÉVIA AUTORIZAÇÃO LEGISLATIVA, LAUDO DE AVALIAÇÃO E JUSTIFICAÇÃO DO INTERESSE PÚBLICO? (ART.17, INOSO I, ALÍNEA "B" DA LEI FEDERAL N.14133/21).							
	<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20px; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20px; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒	
1	2	3	4	5				
Obs: _____								
33	O SETOR CUMPRIU COM O CRONOGRAMA DE TRABALHO COM BASE NAS ROTINAS ELABORADAS PELA COORENADORIA DE CONTROLE INTERNO?							

	1	2	3	4	5		Risco: Baixo__ Médio__ Alto
Obs:							

34	NO GERAL, QUAL A AVALIAÇÃO RELATIVA AO SETOR?						
	1	2	3	4	5		Risco: Baixo__ Médio__ Alto
Obs:							



UCI - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRANGA

Relatório sobre verificações de rotinas e Auditoria de Conformidade

Secretaria de Saúde

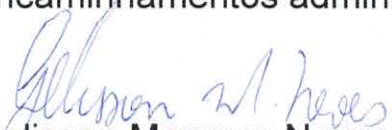
O presente relatório é parte das verificações pontuais do Sistema de Controle Interno do Município, visando aprimorar os trabalhos em todos os setores e Secretarias Municipais. O Questionário é um resumo das verificações encontradas no decorrer do período, sendo que na maioria dos casos, houve acompanhamentos no sentido de orientar os gestores na execução das atividades.

Os resultados das verificações e análises foram informados aos responsáveis para que promovessem o aperfeiçoamento dos trabalhos bem como servir de base para elaboração do planejamento para o exercício seguinte.

Ressalta-se que o acompanhamento foi feito de forma efetiva e quase que diariamente, esclarecendo dúvidas, dando sugestões e orientações. No decorrer do ano, até o período em questão, as verificações ocorreram por meio de visitas, acompanhamento e conversas com os responsáveis visando o aprimoramento dos trabalhos; aos quais foram e serão repassadas nas reuniões mensais com o Executivo (Prefeito, Secretários Assessores...)

No geral a administração trabalhou de forma efetiva e aprimorou seus controles de forma a garantir maior transparência e efetividade dos atos, e principalmente o atendimento eficiente e com qualidade à população do município.

A opinião supra não elide nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desenvolvidos, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar


Gelisson Marques Neves

Guamiranga, 14 de outubro de 2025.

Controle Interno de Guamiranga

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAMIRANGA

RELATÓRIO DE VERIFICAÇÕES

SAÚDE - 07

LEGENDA

Não Cumpre	Em Partes	Cumpre
1	2-3	4-5

1 O SETOR DESENVOLVE PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO EM SAÚDE, DE ACORDO COM AS NECESSIDADES DO MUNICÍPIO, EM ATENDIMENTO ÀS DIRETRIZES DO PLANO MUNICIPAL DE SAÚDE?

1 2 3 ☒ 4 5

Obs: _____ Risco: Baixo _____ Médio ☒ Alto _____

2 O SETOR TEM SE ARTICULADO COM INSTITUIÇÕES DE ENSINO E ÓRGÃOS PÚBLICOS, PARA DESENVOLVER PROGRAMAS DE CAPACITAÇÃO, ATUALIZAÇÃO E RECICLAGEM DOS RECURSOS HUMANOS QUE ATUAM NA ÁREA DA SAÚDE?

1 2 3 ☒ 4 5

Obs: _____ Risco: Baixo _____ Médio ☒ Alto _____

3 O SETOR DESENVOLVE PESQUISAS QUE POSSIBILITEM AÇÕES CADA VEZ MAIS EFICIENTES E EFICAZES NA ATENÇÃO E PROMOÇÃO DA SAÚDE DO MUNICÍPIO?

1 2 3 ☒ 4 5

Obs: _____ Risco: Baixo _____ Médio ☒ Alto _____

4 O SETOR DESENVOLVE ATIVIDADES DE ORIENTAÇÃO E FISCALIZAÇÃO DAS CONDIÇÕES SANITÁRIAS E DE RESGUARDO DA SAÚDE PÚBLICA DO TRABALHADOR?

1 2 3 ☒ 4 5

Obs: _____ Risco: Baixo _____ Médio ☒ Alto _____

5 O SETOR TEM PLANEJADO, ORGANIZADO, EXECUTADO E CONTROLADO A POLÍTICA DE SAÚDE DO MUNICÍPIO, DESENVOLVENDO AÇÕES PREVENTIVAS, ASSISTENCIAIS E DE PROMOÇÃO À SAÚDE, DENTRO DAS DIRETRIZES DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE E DO QUE PRECONIZA A LEI?

1 2 3 4 ☒ 5

Obs: _____ Risco: Baixo _____ Médio _____ Alto ☒

6 O SETOR VIABILIZA AS ATIVIDADES DO LABORATÓRIO DE PATOLOGIA E DA CENTRAL SOROLÓGICA, OTIMIZANDO SEUS RECURSOS TÉCNICOS E HUMANOS NO SENTIDO DE MAXIMIZAR A EFICIÊNCIA DO ATENDIMENTO?

1 2 3 ☒ 4 5

Obs: _____ Risco: Baixo _____ Médio _____ Alto ☒

7 O SETOR VEM DESENVOLVENDO AS ATIVIDADES DE VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA, MANTENDO ESTREITA ARTICULAÇÃO COM AS DEMAIS INSTÂNCIAS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE, ESPECIALMENTE, NAS AÇÕES E PROGRAMAS DE IMUNIZAÇÃO?

1 2 3 4 ☒ 5

Obs: _____ Risco: Baixo _____ Médio _____ Alto ☒

8 EXISTE UM CONTROLE EFETIVO DO FLUXO DE MEDICAMENTOS BÁSICOS AS UNIDADES DE SAÚDE?

1 2 3 4 ☒ 5

Obs: _____ Risco: Baixo _____ Médio _____ Alto ☒

9 O SETOR REALIZA REGULARMENTE AS INSPEÇÕES E VISTÓRIAS NOS ESTABELECIMENTOS COMERCIAIS ANTES DA EMISSÃO DO ALVARÁ SANITÁRIO?

1 2 3 ☒ 4 5

Obs: _____ Risco: Baixo _____ Médio _____ Alto ☒

10 ESTÃO SENDO EFETUADOS OS REGISTRO DAS OCORRÊNCIAS E AS NOTIFICAÇÕES OU MULTAS NAS AÇÕES DE FISCALIZAÇÃO DAS CONDIÇÕES SANITÁRIAS DOS ESTABELECIMENTOS?

1 2 3 ☒ 4 5

Obs: _____ Risco: Baixo _____ Médio _____ Alto ☒

11	AS DESPESAS EFETUADAS NA ÁREA DA SAÚDE ESTÃO DE ACORDO COM O PLANO MUNICIPAL DE SAÚDE ELABORADO PELO CONSELHO MUNICIPAL DA SAÚDE?		
1 2 3 4 5		Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒	
Obs: _____			
12	O SETOR CONTROLA E INFORMA AOS ÓRGÃOS ESTADUAIS E FEDERAIS, VIA PROGRAMA DE INFORMÁTICA, OS DADOS RELATIVOS AOS ATENDIMENTOS, OCORRÊNCIAS DE DOENÇAS E DEMAIS INFORMAÇÕES NECESSÁRIAS, JUNTAMENTE COM OS DEPARTAMENTOS AFINS DA ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL?		
1 2 3 4 5		Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒	
Obs: _____			
13	A SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE POSSUI VEÍCULO (S) PARA O DESLOCAMENTO DE PACIENTES EM CARACTER DE EMERÊNCIA?		
1 2 3 4 5		Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒	
Obs: _____			
14	A SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE CUMPRE AS NORMAS ESTABELECIDAS PELO MINISTÉRIO DA SAÚDE (QUANTO AS SUAS ATRIBUIÇÕES, CAPACITAÇÕES E ATUALIZAÇÕES DE DADOS MENSAIS) NOS PROGRAMAS: PSF - PROGRAMA DE SAÚDE DA FAMÍLIA E PACS - PROGRAMA DE AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE?		
1 2 3 4 5		Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒	
Obs: _____			
15	AS CONDIÇÕES DE SEGURANÇA PARA A CHEGADA E SAÍDA DE PACIENTES NO PRONTO ATENDIMENTO MUNICIPAL COMO: RAMPAS, MACAS, CADEIRAS DE RODAS, ETC, ESTÃO DE ACORDO COM AS NORMAS ESTABELECIDAS PELO MINISTÉRIO DA SAÚDE?		
1 2 3 4 5		Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___	
Obs: _____			
16	OS PROGRAMAS DO SETOR DE VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA SÃO ALIMENTADOS MENSALMENTE?		
1 2 3 4 5		Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___	
Obs: _____			
17	SETOR DE IMUNIZAÇÃO ESTA CUMPRINDO AS NORMAS ESTABELECIDAS PELA SECRETARIA ESTADUAL DE SAÚDE?		
1 2 3 4 5		Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___	
Obs: _____			
18	A SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE VEM DESENVOLVENDO O PROGRAMA DE PLANEJAMENTO FAMILIAR E O PROGRAMA DST/Aids, COM ATIVIDADES PREVENTIVAS E EDUCATIVAS COM DISTRIBUIÇÃO DE PRESERVATIVOS?		
1 2 3 4 5		Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___	
Obs: _____			
19	O SETOR POSSUI REGISTRO DE CONTROLE DE ENTRADA E SAÍDA DOS FUNCIONÁRIOS?		
1 2 3 4 5		Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___	
Obs: _____			
20	ESTÃO SENDO NOTIFICADOS TODOS OS CASOS DE DOENÇAS INFECTO-CONTAGIOSAS E OUTROS CASOS DE OBRIGAÇÃO COMPULSÓRIA COM O FORNECIMENTO DE EXAMES, MEDICAMENTOS E ACOMPANHAMENTO, QUANDO NECESSÁRIO?		
1 2 3 4 5		Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒	
Obs: _____			
21	O SETOR POSSUI NORMAS E ROTINAS AMBULATORIAIS E AS MESMAS ESTÃO SENDO CUMPRIDAS?		
1 2 3 4 5		Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___	
Obs: _____			

22	A SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE CUMPRE AS NORMAS DO MINISTÉRIO DA SAÚDE QUANTO A SEPARAÇÃO E DESTINO FINAL DO LIXO DA REDE DE SAÚDE?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒
Obs:							
23	OS PROCEDIMENTOS DE CURATIVOS ASSEPTICOS E SÉPTICOS NO PRONTO ATENDIMENTO MUNICIPAL POSSUEM SALAS SEPARADAS?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒
Obs:							
24	A SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE ADERIU E ESTA CUMPRINDO AS NORMAS ESTABELECIDAS PELO MINISTÉRIO DA SAÚDE QUANTO A IMPLANTAÇÃO DO PROGRAMA BOLSA-FAMÍLIA?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___
Obs:							
25	A SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE RESPEITA AS NORMAS E HIERARQUIAS ESTABELECIDAS PELA SECRETARIA ESTADUAL DE SAÚDE QUANTO AOS PROCESSOS DE MÉDIO E ALTO CUSTO ENCAMINHADOS PARA APROVAÇÃO?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___
Obs:							
26	A SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE POSSUI CENTRO DE ATENDIMENTO PARA PACIENTES COM DISTÚRBIOS MENTAIS E DEPENDENTES QUÍMICOS?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___
Obs:							
27	A SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE POSSUI CADASTRO ATUALIZADO DOS DOADORES DE SANGUE?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___
Obs:							
28	A BASE DE DADOS DOS PROGRAMAS E PROJETOS A NÍVEL FEDERAL, ESTADUAL E MUNICIPAL ESTÁ SENDO ALIMENTADA MENSALMENTE?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___
Obs:							
29	DEPARTAMENTO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA TEM INTERLIGAÇÃO COM O SETOR DE TRIBUTAÇÃO DO MUNICÍPIO?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___
Obs:							
30	O SETOR DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA CUMPRE OS CRITÉRIOS PARA LIBERAÇÃO DE ALVARÁS SANITÁRIOS?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___
Obs:							
31	O SETOR DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA FISCALIZA O ARMAZENAMENTO, ACONDICIONAMENTO E A TEMPERATURA DAS CARNES NOS ESTABELECIMENTOS QUE COMERCIALIZAM ESSE PRODUTO?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___
Obs:							
32	O SETOR DE VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA EXECUTA E FISCALIZA OS PROGRAMAS DA DENGUE, LIA, PE, ARMADILHAS E ZOONOSES?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___
Obs:							
33	O SETOR DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA REALIZA INSPEÇÕES IN LOCO INDIVIDUALMENTE OU EM PARCERIA COM OUTROS ÓRGÃOS?						

		1	2	3	4	5		Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ___
Obs: _____								

34	O SETOR DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA FISCALIZA E CONTROLA OS GERADORES DO LIXO DA SAÚDE?							
		1	2	3	4	5		Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒
Obs: _____								

35	O SETOR DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA REALIZA CAMPANHAS PREVENTIVAS E EDUCATIVAS SOBRE CUIDADOS COM A ÁGUA, USO DE CLORO, LIMPEZA DE CAIXAS D'ÁGUA E OUTROS?							
		1	2	3	4	5		Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___
Obs: _____								

36	O SETOR DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA FISCALIZA OS SETORES DE MANIPULAÇÃO DE ALIMENTOS E SEUS TRABALHADORES EMITINDO CARTEIRA DE SAÚDE?							
		1	2	3	4	5		Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___
Obs: _____								

37	O SETOR POSSUI CONTROLE E FISCALIZA OS EQUIPAMENTOS OBRIGATÓRIOS DOS VEÍCULOS?							
		1	2	3	4	5		Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___
Obs: _____								

38	O SETOR DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA SOLICITA A ANÁLISE DA ÁGUA UTILIZADA PARA IRRIGAÇÃO DE PRODUTOS HORTIFRUTÍFEROS E SIMILARES?							
		1	2	3	4	5		Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___
Obs: _____								

39	O SETOR DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA REALIZA PALESTRAS EDUCATIVAS E VEM EXIGINDO UNIFORME ADEQUADO PARA OS MANIPULADORES DE ALIMENTOS?							
		1	2	3	4	5		Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___
Obs: _____								

40	A SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE POSSUI PROFISSIONAL HABILITADO PARA O SERVIÇO DE FARMÁCIA?							
		1	2	3	4	5		Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒
Obs: _____								

41	A SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE POSSUI CONTROLE DE ESTOQUE DOS MEDICAMENTOS, E, SEU ARMAZENAMENTO É REALIZADO EM LOCAL E CONDIÇÕES ADEQUADAS?							
		1	2	3	4	5		Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒
Obs: _____								

42	ESTÁ SENDO REALIZADA AUDIÊNCIA PÚBLICA PARA AVALIAÇÃO DO ATENDIMENTO DA SECRETARIA DE SAÚDE, BEM COMO DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS DO ÓRGÃO?							
		1	2	3	4	5		Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___
Obs: _____								

43	A SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE POSSUI REGISTRO DO CONTROLE DA TEMPERATURA DE MEDICAMENTOS QUE PRECISAM FICAR EM REFRIGERADOR?							
		1	2	3	4	5		Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒
Obs: _____								

44	A SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE GARANTE E ASSEGURA A DISTRIBUIÇÃO DE MEDICAMENTOS BÁSICOS PADRONIZADA PELA SECRETARIA ESTADUAL DE SAÚDE?
[	1 2 3 4 5
Obs:	Risco: Baixo ___ Médio X Alto ___

45	NA SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE EXISTE PLANO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA COM NORMAS E ROTINAS?
[	1 2 3 4 5
Obs:	Risco: Baixo ___ Médio X Alto ___

46	A SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE MANTÉM PADRONIZAÇÃO DE MEDICAMENTOS, MATERIAL AMBULATORIAL, ODONTOLÓGICO, EXPEDIENTE E LIMPEZA NA UNIDADE SANITÁRIA?
[	1 2 3 4 5
Obs:	Risco: Baixo ___ Médio X Alto ___

47	A SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE MANTÉM ATUALIZADA A RELAÇÃO DE PROFISSIONAIS PLANTONISTAS?
[	1 2 3 4 5
Obs:	Risco: Baixo ___ Médio X Alto ___

48	O SETOR DO PRONTO ATENDIMENTO POSSUI LIVRO DE REGISTRO COM CONTROLE DE ENTRADA E SAÍDA DE MEDICAMENTOS INJETÁVEIS?
[	1 2 3 4 5
Obs:	Risco: Baixo ___ Médio X Alto ___

49	A SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE MANTÉM PRONTUÁRIO COM FICHA CLÍNICA E AMBULATORIAL DE TODOS OS PACIENTES ATENDIDOS
[	1 2 3 4 5
Obs:	Risco: Baixo ___ Médio X Alto ___

50	A SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE VEM EFETUANDO O LEVANTAMENTO DO NÚMERO DE ATENDIMENTOS E PROCEDIMENTOS REALIZADOS NAS UNIDADES DE SAÚDE PARA ELABORAÇÃO DOS RELATÓRIOS MENSAIS?
[	1 2 3 4 5
Obs:	Risco: Baixo ___ Médio X Alto ___

51	A SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE, ATRAVÉS DO SETOR DE CONTROLE E AVALIAÇÃO, VERIFICA OS DADOS E ÍNDICES LEVANTADOS NAS UNIDADES SANITÁRIAS PARA POSTERIORES REUNIÕES COM A EQUIPE MULTIDISCIPLINAR, VISANDO A MELHORIA DAS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS?
[	1 2 3 4 5
Obs:	Risco: Baixo ___ Médio X Alto ___

52	A SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE MANTÉM ARQUIVO DOS PROCESSOS ADMINISTRATIVOS, GERENCIAIS E DE TOMADA DE DECISÕES INSTITUCIONAIS (ATAS DE DIRETORIA, REGISTROS DE REUNIÕES OU OUTROS PROCEDIMENTOS DE DOCUMENTAÇÃO)?
[	1 2 3 4 5
Obs:	Risco: Baixo ___ Médio X Alto ___

53	OS CUSTOS DE MANUTENÇÃO DOS ATIVOS DA ÁREA DE SAÚDE JUSTIFICAM PLENAMENTE OS BENEFÍCIOS GERADOS?
[	1 2 3 4 5
Obs:	Risco: Baixo ___ Médio X Alto ___

54	A VIGILÂNCIA SANITÁRIA TEM ACOMPANHADO E EMITIDO LAUDO SOBRE A QUALIDADE, ESTOQUE E TRANSPORTE DA MERENDA ESCOLAR.
[	1 2 3 4 5
Obs:	Risco: Baixo ___ Médio X Alto ___

55	A SECRETARIA COMUNICA O RESPONSÁVEL PELO PATRIMÔNIO QUANDO DA AQUISIÇÃO DE BENS PERMANENTES PARA QUE O MESMO FAÇA A CONFERÊNCIA NO ATO DA ENTREGA, REGISTRE E FAÇA O ETIQUETAMENTO DO BEM?					
Obs:	<table border="1"> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> </tr> </table> Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___	1	2	3	4	5
1	2	3	4	5		

56	QUANTO DA AQUISIÇÃO DE BENS, COMPRAS, CONTRATAÇÕES E OUTROS, É COMUNICADO O SETOR FINANCEIRO PARA A DISPONIBILIZAÇÃO DE DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA JUNTAMENTE COM O ORÇAMENTO PRÉVIO, PARA A REALIZAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS LEGAIS DE ACORDO COM A LEI 8.666/93?					
Obs:	<table border="1"> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> </tr> </table> Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___	1	2	3	4	5
1	2	3	4	5		

57	A SECRETARIA FISCALIZA O CONTROLE E PREENCHIMENTO DOS DIÁRIOS DE BORDO DOS VEÍCULOS E COBRA DOS MOTORISTAS AS INFORMAÇÕES NECESSÁRIAS?					
Obs:	<table border="1"> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> </tr> </table> Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___	1	2	3	4	5
1	2	3	4	5		

58	O SETOR CUMPRIU COM O CRONOGRAMA DE TRABALHO COM BASE NAS ROTINAS ELABORADAS PELA COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO?					
Obs:	<table border="1"> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> </tr> </table> Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___	1	2	3	4	5
1	2	3	4	5		

59	NO GERAL, QUAL A AVALIAÇÃO RELATIVA AO SETOR?					
Obs:	<table border="1"> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> </tr> </table> Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒	1	2	3	4	5
1	2	3	4	5		



Relatório sobre verificações de rotinas e Auditoria de Conformidade

SETOR DE ADMINISTRAÇÃO E PLANEJAMENTO

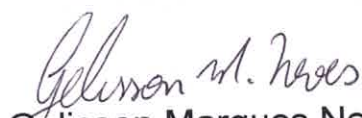
O presente relatório é parte das verificações pontuais do Sistema de Controle Interno do Município, visando aprimorar os trabalhos em todos os setores e Secretarias Municipais. O Questionário é um resumo das verificações encontradas no decorrer do período, sendo que na maioria dos casos, houve acompanhamentos no sentido de orientar os gestores na execução das atividades.

Os resultados das verificações e análises foram informados aos responsáveis para que promovessem o aperfeiçoamento dos trabalhos bem como servir de base para elaboração do planejamento para o exercício seguinte.

Ressalta-se que o acompanhamento foi feito de forma efetiva e quase que diariamente, esclarecendo dúvidas, dando sugestões e orientações. No decorrer do ano, até o período em questão, as verificações ocorreram por meio de visitas, acompanhamento e conversas com os responsáveis visando o aprimoramento dos trabalhos; aos quais foram e serão repassadas nas reuniões mensais com o Executivo (Prefeito, Secretários Assessores...)

No geral a administração trabalhou de forma efetiva e aprimorou seus controles de forma a garantir maior transparência e efetividade dos atos, e principalmente o atendimento eficiente e com qualidade à população do município.

A opinião supra não elide nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desenvolvidos, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar


Gelisson Marques Neves

Guamiranga, 09 de junho de 2025.

Controle Interno de Guamiranga

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAMIRANGA



RELATÓRIO DE VERIFICAÇÕES

ADMINISTRAÇÃO E PLANEJAMENTO - 04

LEGENDA

Não Cumpre	Em Partes	Cumpre
1	2-3	4-5

1	O SISTEMA DE INFORMAÇÕES ORÇAMENTÁRIO, SE OCUPA EM CLASSIFICAR E INFORMAR SOBRE AS AÇÕES GOVERNAMENTAIS FUTURAS QUE ENVOLVE DIREITOS (RECEITAS) E OBRIGAÇÕES (DESPESAS) INCLuíDAS NOS ORÇAMENTOS DE TODAS AS ESFERAS GOVERNAMENTAIS.	1	2	3	4	5	Risco: Baixo Médio ☒ Alto
Obs:							
2	O SISTEMA DE INFORMAÇÕES ORÇAMENTÁRIO, SE OCUPA DE CLASSIFICAR E INFORMAR SOBRE AS TRANSAÇÕES EFETIVAS DE NATUREZA FINANCEIRA RESULTANTES OU NÃO DA EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO, QUE PRODUZAM EFEITOS SOBRE O FLUXO DE CAIXA E O PATRIMÔNIO FINANCEIRO DA ENTIDADE GOVERNAMENTAL;	1	2	3	4	5	Risco: Baixo Médio ☒ Alto
Obs:							
3	A CRIAÇÃO OU APERFEIÇOAMENTO DAS AÇÕES GOVERNAMENTAIS QUE ACARRETAM ELEVACÃO DA DESPESA ESTÃO SENDO ACOMPANHADAS DAS INFORMAÇÕES SOBRE A ESTIMATIVA DO IMPACTO ORÇAMENTÁRIO-FINANCEIRO NO EXERCÍCIO ATUAL E NOS SUBSEQUENTES, E, DECURAÇÃO DO AGENTE ORDENADOR DE QUE ESSAS ALTERAÇÕES POSSUAM ADEQUAÇÃO ORÇAMENTARIA E FINANCEIRA SENDO COMPATÍVEIS COM O PPA E COM A LDO? (ART.16 DA LC N°101/2000).	1	2	3	4	5	Risco: Baixo Médio ☒ Alto
Obs:							
4	A DESTINAÇÃO DE RECURSOS PÚBLICOS PARA ATENDER NECESSIDADES DE PESSOAS FÍSICAS E JURÍDICAS DE DIREITO PRIVADO (AUXÍLIOS, SUBVENÇÕES E OUTROS), ESTÃO SENDO AUTORIZADOS POR LEI ESPECÍFICA E OBSERVAM AS CONDIÇÕES ESTABELECIDAS NA LDO, NO ORÇAMENTO OU NOS CRÉDITOS ADICIONAIS ESPECIAIS?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo Médio ☒ Alto
Obs:							
5	O PRODUTO DA RECEITA DAS CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIAS ESTÃO RECUPERANDO OS CUSTOS DAS OBRAS REALIZADAS?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo Médio ☒ Alto
Obs:							
6	A RECEITA DE SERVIÇOS É SUFICIENTE PARA COBRIR OS SEUS CUSTOS, E, CONSEQUENTEMENTE, MANTE-LOS EM CONDIÇÕES PLENAS DE FUNCIONAMENTO, INCLUSIVE, DE ATENDER AO CRESCIMENTO DA DEMANDA?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo Médio ☒ Alto
Obs:							
7	O SETOR VEM REALIZANDO ESTUDOS E DIAGNÓSTICOS DAS NECESSIDADES, DIFICULDADES, POTENCIALIDADES E VOCACÃO ECONÔMICA DO MUNICÍPIO PARA DEFINIÇÃO DOS OBJETIVOS E METAS DA ADMINISTRAÇÃO PARA O PPA? (ART.165 1º DA CF).	1	2	3	4	5	Risco: Baixo Médio ☒ Alto
Obs:							
8	ESTÃO SENDO REALIZADOS ESTUDOS PARA IDENTIFICAÇÃO DO VOLUME DE RECURSOS EM CADA UMA DAS FONTES DE FINANCIAMENTO, PARA ELABORAÇÃO DO ORÇAMENTO DA RECEITA PARA O PERÍODO, EM TODAS AS UNIDADES GESTORAS?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo Médio ☒ Alto
Obs:							
9	SÃO REALIZADOS ESTUDOS PARA APURAÇÃO DOS GASTOS COM A MANUTENÇÃO DA MÁQUINA ADMINISTRATIVA E A DEFINIÇÃO DAS DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS PARA CRIAÇÃO, EXPANSÃO OU APERFEIÇOAMENTO DA AÇÃO GOVERNAMENTAL?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo Médio ☒ Alto
Obs:							
10	O SETOR MANTÉM UM SISTEMA DE ARQUIVAMENTO DOS ELEMENTOS USADOS PARA A CONFEÇÃO DO MATERIAL INFORMATIVO, TANTO DIVULGADO COMO RECEBIDO?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo Médio ☒ Alto
Obs:							
11	O SETOR ESTÁ ATUANDO NO SENTIDO DE PROMOVER O PERFEITO RELACIONAMENTO ENTRE OS ÓRGÃOS DA ADMINISTRAÇÃO, TANTO INTERNA COMO EXTERNAMENTE, COM OS MEIOS DE COMUNICAÇÃO SOCIAL, E A PARTIR DAÍ, COM A OPINIÃO PÚBLICA, VISANDO A PROMOÇÃO DO MUNICÍPIO?						

22	TODOS OS CONVÊNIOS CELEBRADOS, ESTADUAIS E MUNICIPAIS, POSSUEM PASTAS INDIVIDUAIS CONSTANDO AS PEÇAS PRINCIPAIS JUNTAMENTE COM CÓPIAS DAS NOTAS FISCAIS DAS DESPESAS EFETUADAS E DEMAIS DOCUMENTOS CONTÁBEIS?		
12345 Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐		Obs: _____	
23	O SETOR DE ADMINISTRAÇÃO MANTÉM CONTATO COM O SETOR DE RH A FIM DE CONTROLAR AS PUBLICAÇÕES DA RELAÇÃO DE FUNCIONÁRIOS, RELAÇÃO SALARIAL, E INFORMAÇÕES SOBRE ADMISSÕES, EXONERAÇÕES E DEMAIS PORTARIAS DO SETOR DE PESSOAL?		
12345 Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐		Obs: _____	
24	PARA ELABORAÇÃO DA LDO, O SETOR MANTÉM CONTATO COM AS DEMAIS SECRETARIAS COM O OBJETIVO DE TRAÇAR METAS E DIRETRIZES ONDE CADA SECRETÁRIO POSSA EXPOR SUAS OPINIÕES E IDÉIAS?		
12345 Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐		Obs: _____	
25	O SETOR COMUNICA DIARIAMENTE O EXECUTIVO SOBRE O ANDAMENTO DOS TRABALHOS EXECUTADOS E OS QUE ESTÃO EM PROCESSO DE ELABORAÇÃO?		
12345 Risco: Baixo ☐ Médio ☐ Alto ☒		Obs: _____	
26	O SETOR MANTÉM CONTATO COM O SETOR JURÍDICO COM O OBJETIVO QUE OBTENHA PARECER DA ASSESSORIA NO QUE LHE CONVENIR?		
12345 Risco: Baixo ☐ Médio ☐ Alto ☒		Obs: _____	
27	O SETOR VERIFICA SE O JURÍDICO ESTÁ EMITINDO PARECER EM TODOS OS PROCESSOS DE LICITAÇÕES?		
12345 Risco: Baixo ☐ Médio ☐ Alto ☒		Obs: _____	
28	O SETOR MANTÉM CONTROLE E VERIFICA SE TODOS OS DOCUMENTOS OBRIGATORIOS ESTÃO SENDO PUBLICADOS NO DIOEM?		
12345 Risco: Baixo ☐ Médio ☐ Alto ☒		Obs: _____	
29	O SETOR VERIFICA SOBRE A OBEDIÊNCIA DAS PUBLICAÇÕES NO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA DO MUNICÍPIO E SE ESTÁ SENDO PUBLICADO O MÍNIMO EXIGIDO POR LEI?		
12345 Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐		Obs: _____	
30	É DISPONIBILIZADO O MÍNIMO DE INFORMAÇÕES AOS CIDADÃOS, EM LINGUAGEM CLARA E OBJETIVA, NO PORTAL DO MUNICÍPIO NA INTERNET PARA QUE HAJA UM EFETIVO CONTROLE SOCIAL?		
12345 Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐		Obs: _____	
31	O SETOR TEM TRABALHO EM PROL DE QUE TODOS OS SETORES SE ADEQUEM AO QUE DISPÕE A LEI DE LICITAÇÕES Nº. 14.133/2021?		
12345 Risco: Baixo ☐ Médio ☐ Alto ☒		Obs: _____	

32	HÁ UM PLANEJAMENTO DE TREINAMENTO A TODOS OS RESPONSÁVEIS PELO SETOR DE LICITAÇÕES, SECRETÁRIOS ENTRE OUTROS, A FIM DE OBSERVAREM O QUE DIPOE A LEI Nº14.133/2021?		Risco: Baixo ____ Médio ____ Alto ____
12345			
Obs: _____			

GABINETE - 03

1	NOS CASOS DE AFASTAMENTO TEMPORÁRIO OU DE LICENÇA DO PREFEITO, O VICE-PREFEITO CUMPRE COM AS METAS DE REALIZAÇÃO DE DESPESAS DE ACORDO COM O P.P.A, LD.O E L.O.A?		Risco: Baixo ____ Médio ____ Alto ____
12345			
Obs: _____			

2	NOS CASOS DE AFASTAMENTO TEMPORÁRIO OU DE LICENÇA DO PREFEITO, O VICE-PREFEITO ACOMPANHA A EXECUÇÃO DE CONVÊNIOS COM ENTIDADES PÚBLICAS E PRIVADAS PARA A REALIZAÇÃO DE OBJETIVOS DE INTERESSE DO MUNICÍPIO?		Risco: Baixo ____ Médio ____ Alto ____
12345			
Obs: _____			

3	O VICE-PREFEITO ATUA NO INTER-RELACIONAMENTO DO PODER EXECUTIVO COM O LEGISLATIVO, ESPECIALMENTE NAQUELAS QUESTÕES ESSENCIAIS COMO: A) A VOTAÇÃO DE PROJETOS DE LEIS DE INTERESSE DO PODER EXECUTIVO; B) A ELABORAÇÃO DE MENSAGENS E DE RAZÕES DE VETO; C) O ATENDIMENTO DE PEDIDOS DE INFORMAÇÕES SOLICITADOS PELO LEGISLATIVO DENTRO DO PRAZO LEGAL?		Risco: Baixo ____ Médio ____ Alto ____
12345			
Obs: _____			

4	O VICE-PREFEITO ACOMPANHA A DIVULGAÇÃO DAS ATIVIDADES REALIZADAS PELA PREFEITURA E DOS RESULTADOS OBTIDOS PELA AÇÃO DO PODER EXECUTIVO MUNICIPAL?		Risco: Baixo ____ Médio ____ Alto ____
12345			
Obs: _____			

5	O VICE-PREFEITO PROMOVE A REALIZAÇÃO DE ATIVIDADES DE APOIO TÉCNICO E ADMINISTRATIVO ÀS SECRETARIAS E DEPARTAMENTOS COM VISTAS À SOLUÇÃO DE SEUS PROBLEMAS OU ATENDIMENTO DE SUAS NECESSIDADES, VISANDO À EFICIÊNCIA ADMINISTRATIVA?		Risco: Baixo ____ Médio ____ Alto ____
12345			
Obs: _____			

6	O SETOR MANTÉM CONTROLE SOBRE OS GASTOS COM PUBLICIDADE DO MUNICÍPIO, RESPEITANDO O QUE DETERMINA A LEI?		Risco: Baixo ____ Médio ____ Alto ____
12345			
Obs: _____			

7	ESTÁ SENDO RESPEITADA A LEI QUE PROÍBE A DISTRIBUIÇÃO GRATUITA DE BENS E SERVIÇOS DE CARÁTER SOCIAL, CUSTEADOS OU SUBVENCIONADOS PELO PODER PÚBLICO, PARA PROMOÇÃO PESSOAL DE CANDIDATO, PARTIDO POLÍTICO OU COLIGAÇÃO? (ART. 75 DA LEI 9504/97)		Risco: Baixo ____ Médio ____ Alto ____
12345			
Obs: _____			

8	ESTÁ SENDO RESPEITADA A LEI QUE PROÍBE A CONTRATAÇÃO DE SHOWS ARTÍSTICOS COM RECURSOS PÚBLICOS NOS TRÊS MESES QUE ANTECEDEM AS ELEIÇÕES? (ART 75 DA LO 9504/97)		Risco: Baixo ____ Médio ____ Alto ____
12345			
Obs: _____			

9	O SETOR CUMPRIU COM O CRONOGRAMA DE TRABALHO COM BASE NAS ROTINAS ELABORADAS PELA COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO?		Risco: Baixo ____ Médio ____ Alto ____
12345			
Obs: _____			

10	NO GERAL, QUAL A AVALIAÇÃO RELATIVA AO SETOR?		Risco: Baixo ____ Médio ____ Alto ____
12345			
Obs: _____			

	1	2	3	4	5		Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ___
Obs: _____							

12	O SETOR DE IMPRENSA MANTEM UM SISTEMA INTERNO PARA RECOLHIMENTO DE MATÉRIA INFORMATIVA?						
	1	2	3	4	5		Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ___
Obs: _____							

13	OS BOLETINS, PROGRAMAS E NOTAS PARA A IMPRENSA (RADIO, JORNAL OU TELEVISÃO) ESTÃO SENDO ELABORADOS DE MANEIRA ADEQUADA?						
	1	2	3	4	5		Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ___
Obs: _____							

14	SÃO ELABORADOS MATERIAIS JORNALÍSTICOS PARA A DIFUSÃO DE ATOS DA ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL, DE ACORDO COM A ESPECIALIDADE DE CADA VEÍCULO DE COMUNICAÇÃO SOCIAL?						
	1	2	3	4	5		Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ___
Obs: _____							

15	SÃO ELABORADOS BOLETINS OFICIAIS DO MUNICÍPIO E OUTRAS PUBLICAÇÕES JORNALÍSTICAS OU INSTITUCIONAIS QUE INTERESSAM À ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL?						
	1	2	3	4	5		Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ___
Obs: _____							

16	AS PUBLICIDADES DOS ATOS, PROGRAMAS, OBRAS, SERVIÇOS E CAMPANHAS, SÃO DE CARATER EDUCATIVO, INFORMATIVO E DE ORIENTAÇÃO SOCIAL, SEM A DIFUSÃO DE NOMES, SÍMBOLOS OU IMAGENS QUE CARACTERIZEM PROMOÇÃO PESSOAL DE AUTORIDADES OU SERVIDORES MUNICIPAIS? (CF ART.37 § 1º)						
	1	2	3	4	5		Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ___
Obs: _____							

17	A ADMINISTRAÇÃO, MEDIANTE LEI MUNICIPAL, JÁ DEFINIU O ÓRGÃO OFICIAL DE DIVULGAÇÃO DO MUNICÍPIO?						
	1	2	3	4	5		Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ___
Obs: _____							

18	O BOLETIM OFICIAL DO MUNICÍPIO FOI INSTITUÍDO POR LEI MUNICIPAL QUE ESTABELECE QUAIS MATÉRIAS PODERÁ CONTER, A PERIODICIDADE DE SUA VINCULAÇÃO E AS NORMAS INSCULPIDAS NA CONSTITUIÇÃO FEDERAL, NA CONSTITUIÇÃO ESTADUAL E NA LEI ORGÂNICA MUNICIPAL?						
	1	2	3	4	5		Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ___
Obs: _____							

19	O SETOR DE ADMINISTRAÇÃO EFETUA A GUARDA E CONSERVAÇÃO DOS DOCUMENTOS OFICIAIS COMO DECRETOS, PORTARIAS, OFÍCIOS, LEIS ENTRE OUTROS, COM AS DEVIDAS ASSINATURAS E EM ORDEM CRONOLÓGICA?						
	1	2	3	4	5		Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ___
Obs: _____							

20	O SETOR DE ADMINISTRAÇÃO ARTICULA COM OS DEMAIS ÓRGÃOS A FIM DE MELHORAR AS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS DOS MESMOS?						
	1	2	3	4	5		Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ___
Obs: _____							

21	AS PRESTAÇÕES DE CONTAS DE CONVENIO ESTADUAIS E FEDERAIS ESTÃO SENDO REALIZADOS NOS PRAZOS DETERMINADOS?						
	1	2	3	4	5		Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ___
Obs: _____							



Relatório sobre verificações de rotinas e Auditoria de Conformidade

SETOR DE TRIBUTAÇÃO E ARRECADAÇÃO

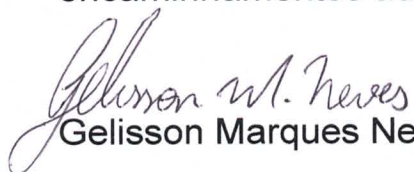
O presente relatório é parte das verificações pontuais do Sistema de Controle Interno do Município, visando aprimorar os trabalhos em todos os setores e Secretarias Municipais. O Questionário é um resumo das verificações encontradas no decorrer do período, sendo que na maioria dos casos, houve acompanhamentos no sentido de orientar os gestores na execução das atividades.

Os resultados das verificações e análises foram informados aos responsáveis para que promovessem o aperfeiçoamento dos trabalhos bem como servir de base para elaboração do planejamento para o exercício seguinte.

Ressalta-se que o acompanhamento foi feito de forma efetiva e quase que diariamente, esclarecendo dúvidas, dando sugestões e orientações. No decorrer do ano, até o período em questão, as verificações ocorreram por meio de visitas, acompanhamento e conversas com os responsáveis visando o aprimoramento dos trabalhos; aos quais foram e serão repassadas nas reuniões mensais com o Executivo (Prefeito, Secretários Assessores...)

No geral a administração trabalhou de forma efetiva e aprimorou seus controles de forma a garantir maior transparência e efetividade dos atos, e principalmente o atendimento eficiente e com qualidade à população do município.

A opinião supra não elide nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desenvolvidos, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar


Gelisson Marques Neves

Guamiranga, 10 de julho de 2025.

Controle Interno de Guamiranga

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAMIRANGA

RELATÓRIO DE VERIFICAÇÕES

TRIBUTAÇÃO - 05

LEGENDA

Não Cumpre	Em Partes	Cumpre
1	2-3	4-5

1	O SETOR ADOTA REGULARMENTE PROVIDÊNCIAS PARA COBRANÇA DA DÍVIDA ATIVA, EVITANDO A PRESCRIÇÃO DO DIREITO DE COBRAR O CRÉDITO TRIBUTÁRIO E NÃO TRIBUTÁRIO DEVIDO? (ART.30 INCISO I, § 1º DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL).	1	2	3	4	5	Risco: Baixo	Médio	Alto
Obs:									
2	O SETOR DISPONIBILIZOU NA HOMEPAGE DO T.C.U., O MONTANTE DOS TRIBUTOS ARRECADADOS E RECURSOS RECEBIDOS DE CONVÊNIOS NO MÊS ANTERIOR? (ART. 10 INCISO I, § 1º DA LEI FEDERAL N.9755/98).	1	2	3	4	5	Risco: Baixo	Médio	Alto
Obs:									
3	TODOS OS TRIBUTOS MUNICIPAIS, PREVISTOS NA CONSTITUIÇÃO FEDERAL, ESTÃO INSTITUÍDOS POR LEI E SÃO REGULARMENTE COBRADOS?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo	Médio	Alto
Obs:									
4	O CÓDIGO TRIBUTÁRIO E DEMAIS NORMAS TRIBUTÁRIAS INSTITUÍDAS PELO MUNICÍPIO, ESTÃO DE ACORDO COM A CONSTITUIÇÃO FEDERAL E COM O CÓDIGO TRIBUTÁRIO NACIONAL?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo	Médio	Alto
Obs:									
5	O CADASTRO GERAL DE CONTRIBUÍNTES DO MUNICÍPIO ESTÁ ATUALIZADO?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo	Médio	Alto
Obs:									
6	O MUNICÍPIO POSSUI UMA PLANTA GENÉRICA DE VALORES DOS IMÓVEIS PARA EFEITO DE CÁLCULO DO IPTU E DO ITBI?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo	Médio	Alto
Obs:									
7	O RECADASTRAMENTO IMOBILIÁRIO DO MUNICÍPIO ESTÁ SENDO ATUALIZADO PERIODICAMENTE?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo	Médio	Alto
Obs:									
8	O MUNICÍPIO POSSUI UM CALENDÁRIO FISCAL PARA LANÇAMENTO E COBRANÇA DOS TRIBUTOS MUNICIPAIS?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo	Médio	Alto
Obs:									
9	A UNIDADE FISCAL VR (VALOR REFERÊNCIA), ESTÁ SENDO ATUALIZADA DE ACORDO COM A LEGISLAÇÃO MUNICIPAL?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo	Médio	Alto
Obs:									
10	O MUNICÍPIO POSSUI UM CONTROLE EFETIVO DAS SITUAÇÕES DE NÃO INCIDÊNCIA TRIBUTÁRIA, ISENÇÕES E IMUNIDADES TRIBUTÁRIAS?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo	Médio	Alto
Obs:									
11	NOS CASOS DE INADIMPLÊNCIA NO RECOLHIMENTO DOS TRIBUTOS MUNICIPAIS, ESTÁ SENDO EFETUADA A ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA, A COBRANÇA DE MULTA E JUROS, CONFORME ESTABELECE A LEGISLAÇÃO MUNICIPAL?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo	Médio	Alto
Obs:									
12	O SETOR TEM FISCALIZADO O CUMPRIMENTO DA LEGISLAÇÃO TRIBUTÁRIA E FISCAL, O CÓDIGO DE POSTURAS E CODIFICAÇÕES MUNICIPAIS	1	2	3	4	5	Risco: Baixo	Médio	Alto
Obs:									
13	ESTÃO SENDO OBSERVADAS AS ALÍQUOTAS ESTABELECIDAS NO CÓDIGO TRIBUTÁRIO MUNICIPAL PARA EFEITO DO CÁLCULO DO IPTU?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo	Médio	Alto
Obs:									

14	O SETOR TEM CUMPRIDO O CÓDIGO TRIBUTÁRIO MUNICIPAL NO QUE SE REFERE AS ISENÇÕES DE IMPOSTOS?	1	2	3	4	5	Obs:	Risco: Baixo	Médio	Alto
15	O SETOR TEM TOMADO MEDIDAS DE COMBATE À SONEGAÇÃO DOS TRIBUTOS MUNICIPAIS?	1	2	3	4	5	Obs:	Risco: Baixo	Médio	Alto
16	O SETOR VEM ELABORANDO OS RELATÓRIOS DAS ATIVIDADES DE FISCALIZAÇÃO?	1	2	3	4	5	Obs:	Risco: Baixo	Médio	Alto
17	AS NOTIFICAÇÕES DOS LANÇAMENTOS DO ISSQN, ESTÃO SENDO FEITAS AOS CONTRIBUINTES?	1	2	3	4	5	Obs:	Risco: Baixo	Médio	Alto
18	O SETOR DE FISCALIZAÇÃO TEM OBSERVADO O CÓDIGO TRIBUTÁRIO MUNICIPAL NO QUE DIZ RESPEITO AOS LIVROS FISCAIS?	1	2	3	4	5	Obs:	Risco: Baixo	Médio	Alto
19	NA CONCESSÃO DE ISENÇÕES FISCAIS ATRAVÉS DE LEIS ORDINÁRIAS, ESTÃO SENDO OBSERVADAS AS CONDIÇÕES E REQUISITOS PARA A SUA CONCESSÃO, CONFORME ESTABELECIDO NO ART. 176 DO CÓDIGO TRIBUTÁRIO NACIONAL?	1	2	3	4	5	Obs:	Risco: Baixo	Médio	Alto
20	O MUNICÍPIO PROMOVE POR LEI MUNICIPAL, PROGRAMAS DE INCENTIVO AO RECOLHIMENTO DE TRIBUTOS DE SUA COMPETÊNCIA, PROCEDIDO DE JUSTIFICATIVA QUE DEMONSTRE SUA CONVENIÊNCIA, COM A DISTRIBUIÇÃO GRATUITA DE PRÊMIOS, MOTIVANDO A PLENA SATISFAÇÃO DO INTERESSE PÚBLICO?	1	2	3	4	5	Obs:	Risco: Baixo	Médio	Alto
21	ESTÃO SENDO PUBLICADOS EDITAIS DAS NOTIFICAÇÕES AOS CONTRIBUINTES NÃO LOCALIZADOS NOS ENDEREÇOS CADASTRADOS?	1	2	3	4	5	Obs:	Risco: Baixo	Médio	Alto
22	O SETOR TEM EMITIDO O TERMO DE VERIFICAÇÃO QUANDO HÁ ALGUMA IRREGULARIDADE COM RELAÇÃO AOS ALVARÁS?	1	2	3	4	5	Obs:	Risco: Baixo	Médio	Alto
23	AS NOTIFICAÇÕES DE DÉBITOS RELATIVOS AOS TRIBUTOS MUNICIPAIS ESTÃO SENDO ENCAMINHADOS AOS CONTRIBUINTES EM TEMPO HABIL, PARA QUE OS MESMOS POSSAM EFETUAR O REFERIDO PAGAMENTO?	1	2	3	4	5	Obs:	Risco: Baixo	Médio	Alto
24	DE ACORDO COM O ART. 51 DA LEI N. 4320/64, OS AUMENTOS E/OU REAJUSTES DE TRIBUTOS ESTÃO AMPARADOS EM LEI MUNICIPAL QUE OS ESTABELEÇA?	1	2	3	4	5	Obs:	Risco: Baixo	Médio	Alto
25	NA ENTREGA DE CARGO PELO SUCEDIDO A SEU SUCESSOR, ESTÁ SENDO PROVIDENCIADO OS SEGUINTE DOCUMENTOS: SITUAÇÃO DE CADASTRAMENTO E ARRECDAÇÃO DE RECEITAS PRÓPRIAS DO MUNICÍPIO;	1	2	3	4	5	Obs:	Risco: Baixo	Médio	Alto
26	ESTÃO SENDO ELABORADOS DEMONSTRATIVOS DAS MEDIDAS DE COMBATE À EVASÃO E À SONEGAÇÃO, BEM COMO, A QUANTIDADE E VALORES DAS AÇÕES DA DÍVIDA ATIVA AJUIZADAS PARA COBRANÇA E A EVOLUÇÃO DO MONTANTE DOS CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS PASSÍVEIS DE COBRANÇA ADMINISTRATIVA? (ART. 13 DA L.R.F).	1	2	3	4	5	Obs:	Risco: Baixo	Médio	Alto
27	O SETOR CUMPRIU COM O CRONOGRAMA DE TRABALHO COM BASE NAS ROTINAS ELABORADAS PELA COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO?	1	2	3	4	5	Obs:	Risco: Baixo	Médio	Alto
28	NO GERAL, QUAL A AVALIAÇÃO RELATIVA AO SETOR?	1	2	3	4	5	Obs:	Risco: Baixo	Médio	Alto



Relatório sobre verificações de rotinas e Auditoria de Conformidade

SETOR DE CONTABILIDADE

O presente relatório é parte das verificações pontuais do Sistema de Controle Interno do Município, visando aprimorar os trabalhos em todos os setores e Secretarias Municipais. O Questionário é um resumo das verificações encontradas no decorrer do período, sendo que na maioria dos casos, houve acompanhamentos no sentido de orientar os gestores na execução das atividades.

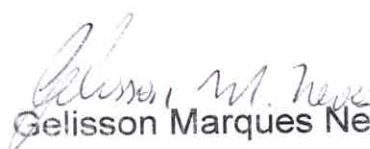
Os resultados das verificações e análises foram informados aos responsáveis para que promovessem o aperfeiçoamento dos trabalhos bem como servir de base para elaboração do planejamento para o exercício seguinte.

Ressalta-se que o acompanhamento foi feito de forma efetiva e quase que diariamente, esclarecendo dúvidas, dando sugestões e orientações. No decorrer do ano, até o período em questão, as verificações ocorreram por meio de visitas, acompanhamento e conversas com os responsáveis visando o aprimoramento dos trabalhos; aos quais foram e serão repassadas nas reuniões mensais com o Executivo (Prefeito, Secretários Assessores...)

No geral a administração trabalhou de forma efetiva e aprimorou seus controles de forma a garantir maior transparência e efetividade dos atos, e principalmente o atendimento eficiente e com qualidade à população do município.

A opinião supra não elide nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desenvolvidos, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar

Guamiranga, 29 de julho de 2025.


Gelisson Marques Neves

Controle Interno de Guamiranga

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAMIRANGA

RELATÓRIO DE VERIFICAÇÕES

CONTABILIDADE - 05



LEGENDA

Não Cumpre	Em Partes	Cumpre
1	2-3	4-5

1	VERIFICOU-SE O CUMPRIMENTO DO LIMITE DAS DESPESAS COM PESSOAL E DA REPARTIÇÃO DOS LIMITES GLOBAIS AO FINAL DE CADA SEMESTRE? (ART. 20 E 63 DA L.R.F 101/2000)						
	<table style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">1</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">2</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">3</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">4</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒
1	2	3	4	5			
Obs: _____							
2	O PODER EXECUTIVO DISPONIBILIZOU PARA O PODER LEGISLATIVO E AO MINISTÉRIO PÚBLICO OS ESTUDOS E AS ESTIMATIVAS DAS RECEITAS QUE INTEGRAM O PROJETO DE LEI ORÇAMENTÁRIA? (ART.130, § 3º DA L.R.F, 101/2000).						
	<table style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">1</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">2</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">3</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">4</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___
1	2	3	4	5			
Obs: _____							
3	O PODER EXECUTIVO REALIZOU AUDIÊNCIA E ENCAMINHOU AO LEGISLATIVO, O PROJETO DE LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL DENTRO DO PRAZO LEGAL?						
	<table style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">1</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">2</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">3</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">4</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒
1	2	3	4	5			
Obs: _____							
4	O PODER EXECUTIVO DEMONSTROU E AVALIOU O CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS DE CADA QUADRIMESTRE NAS AUDIÊNCIAS PÚBLICAS NOS PRAZOS LEGAIS? (ART.90, § 4º DA L.R.F.)						
	<table style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">1</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">2</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">3</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">4</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒
1	2	3	4	5			
Obs: _____							
5	A REALIZAÇÃO DA RECEITA ESTÁ DE ACORDO COM AS METAS DEFINIDAS NO ANEXO DAS METAS FISCAIS?						
	<table style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">1</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">2</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">3</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">4</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒
1	2	3	4	5			
Obs: _____							
6	FOI REALIZADO AUDIÊNCIA PÚBLICA PARA APRESENTAÇÃO DO PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS (LDO) E FOI ENCAMINHADO AO PODER LEGISLATIVO DENTRO DO PRAZO LEGAL PARA SER SANCIONADO ATÉ O ENCERRAMENTO DO 1º PERÍODO DA SESSÃO LEGISLATIVA? (CONFORME LEI COMPLEMENTAR MUNICIPAL Nº 11 DE 15 DE MAIO DE 2001).						
	<table style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">1</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">2</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">3</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">4</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒
1	2	3	4	5			
Obs: _____							
7	ESTÁ SENDO CUMPRIDO OS LIMITES DA DÍVIDA PÚBLICA, DÍVIDA CONSOLIDADA, MOBILIÁRIA E OPERAÇÃO DE CRÉDITO AO FINAL DE CADA QUADRIMESTRE? (ART.66, § 4º COMBINADO COM ART.63 DA L.R.F).						
	<table style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">1</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">2</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">3</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">4</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒
1	2	3	4	5			
Obs: _____							
8	SE VERIFICADO QUE A RECEITA NÃO COMPORTARÁ O CUMPRIMENTO DAS METAS, ESTÁ SENDO PROMOVIDO POR ATO PRÓPRIO A LIMITAÇÃO DE EMPENHO E MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA, CONFORME CRITÉRIOS FIXADOS NA L.D.O? (ART.90 DA L.R.F).						
	<table style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">1</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">2</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">3</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">4</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒
1	2	3	4	5			
Obs: _____							
9	AS RECEITAS PREVISTAS ESTÃO SENDO DESDOBRADAS EM METAS BIMESTRAIS DE ARRECADAÇÃO DENTRO DO PRAZO LEGAL (30 DIAS APÓS PUBLICAÇÃO DO ORÇAMENTO), ESPECIFICANDO EM SEPARADO, QUANDO CABÍVEL, AS MEDIDAS DE COMBATE À EVASÃO E A SONEGAÇÃO FISCAL?						
	<table style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">1</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">2</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">3</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">4</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___
1	2	3	4	5			
Obs: _____							
10	ENCAMINHOU-SE O RELATÓRIO DE GESTÃO DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE AO SETOR COMPETENTE PARA DAR AMPLA PUBLICAÇÃO E DIVULGAÇÃO DENTRO DO PRAZO LEGAL?						
	<table style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">1</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">2</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">3</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">4</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___
1	2	3	4	5			
Obs: _____							
11	ENCAMINHOU-SE O RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL AO SETOR COMPETENTE PARA DAR AMPLA PUBLICAÇÃO E DIVULGAÇÃO? (ART.54 COMBINADO COM ART.55 § 2º E ART. 63 DA L.R.F.) E O MESMO FOI PUBLICADO NO DIÁRIO OFICIAL ELETRÔNICO MUNICIPAL DENTRO DO PRAZO LEGAL.						
	<table style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">1</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">2</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">3</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">4</td> <td style="width:20%; border-bottom: 1px solid black; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒
1	2	3	4	5			
Obs: _____							

12	AS RECEITAS PROVENIENTES DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO, APÓS SEREM REGISTRADAS NO FLUXO ORÇAMENTÁRIO, ESTÃO SENDO LANÇADAS NO SISTEMA PATRIMONIAL EM CONFORMIDADE COM OS PRINCÍPIOS CONTÁBEIS?						
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐
1	2	3	4	5			
Obs: _____							
13	ESTA SENDO ALIMENTADO O SISTEMA DE INFORMAÇÕES SOBRE O ORÇAMENTO PÚBLICO EM SAÚDE(SIOPS), DENTRO DO PRAZO LEGAL?						
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ☐ Médio ☐ Alto ☒
1	2	3	4	5			
Obs: _____							
14	AS RECEITAS DE COBRANÇA DE DÍVIDA ATIVA REGISTRADAS, APÓS O SEU INGRESSO, ESTÃO SENDO BAIXADAS DOS CRÉDITOS LANÇADOS NO SISTEMA PATRIMONIAL?						
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ☐ Médio ☐ Alto ☒
1	2	3	4	5			
Obs: _____							
15	OS RECURSOS PROVENIENTES DE ALIENAÇÕES DE BENS SÃO REGISTRADOS E APLICADOS NOS TERMOS DOS ARTS. 44 E , INCISO I DA LRF?						
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ☐ Médio ☐ Alto ☒
1	2	3	4	5			
Obs: _____							
16	AS PRESTAÇÕES DE CONTAS DO LEGISLATIVO CONDIZEM COM O SALDO BANCÁRIO E ESTÃO SENDO BAIXADAS NA CONTABILIDADE DO MUNICÍPIO ADEQUADAMENTE (CONTRA-PARTIDA NA CONTA "SUPRIMENTOS")?						
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ☒ Médio ☐ Alto ☐
1	2	3	4	5			
Obs: _____							
17	ESTA SENDO UTILIZADA UMA METODOLOGIA REALISTA NA PREVISÃO DA RECEITA DO ORÇAMENTO MUNICIPAL, PARA QUE A MESMA NÃO SEJA SUPERESTIMADA, OBEDECENDO ASSIM, OS PRINCÍPIOS TÉCNICOS DE ORÇAMENTAÇÃO E CUMPRINDO O DISPOSTO NO ART. 30 DA LEI 4320/64?						
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ☐ Médio ☐ Alto ☒
1	2	3	4	5			
Obs: _____							
18	O SETOR MANTÉM CONTROLE OBJETIVANDO O EQUILÍBRIO FINANCEIRO, ATENDENDO O DISPOSTO NA LEI 4320/64?						
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ☐ Médio ☐ Alto ☒
1	2	3	4	5			
Obs: _____							
19	O SETOR APRESENTOU À SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL OS DADOS CONTÁBEIS CONSOLIDADOS NO BALANÇO ANUAL, ATRAVÉS DA CAIXA ECONÔMICA FEDERAL, EM ATENDIMENTO AO DISPOSTO NA PORTARIA N. 109, DE 08 DE MARÇO DE 2002 E ART.51, § 1º DA LRF?						
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐
1	2	3	4	5			
Obs: _____							
20	O SETOR APRESENTOU À SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL OS DADOS CONTÁBEIS CONSOLIDADOS, REFERENTE A GESTÃO FISCAL, ATRAVÉS DA CAIXA ECONÔMICA FEDERAL, EM ATENDIMENTO AO DISPOSTO NA PORTARIA N.109 DE 08 DE MARÇO DE 2002?						
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐
1	2	3	4	5			
Obs: _____							
21	O SETOR APRESENTOU À SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL OS DADOS CONTÁBEIS CONSOLIDADOS, DO RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, ATRAVÉS DA CAIXA ECONÔMICA FEDERAL, EM ATENDIMENTO AO DISPOSTO NA PORTARIA N.109 DE 08 DE MARÇO DE 2002?						
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐
1	2	3	4	5			
Obs: _____							
22	O SETOR APRESENTOU À SECRETARIA DO TESOURO NACIONAL OS DADOS PARA A FORMAÇÃO DO CADASTRO ELETRÔNICO DE OPERAÇÕES DE CRÉDITOS, ATRAVÉS DA CAIXA ECONÔMICA FEDERAL, EM ATENDIMENTO AO DISPOSTO NA PORTARIA N.109 DE 08 DE MARÇO DE 2002?						
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ☐ Médio ☐ Alto ☒
1	2	3	4	5			
Obs: _____							
23	O SETOR ACOMPANHA O CUMPRIMENTO DO LIMITE CONSTITUCIONAL DA APLICAÇÃO MÍNIMA DE 25% (VINTE E CINCO POR CENTO) DA RECEITA DE IMPOSTOS, INCLUÍDAS AS TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS, NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO BÁSICO? (ART. 212 DA C.F.)						
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ☐ Médio ☐ Alto ☒
1	2	3	4	5			
Obs: _____							

24	O SETOR ACOMPANHA O CUMPRIMENTO DA APLICAÇÃO DO PERCENTUAL MÍNIMO DE 60% INCIDENTES SOBRE OS 25% DOS IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS NO ENSINO FUNDAMENTAL, CONFORME ART. 60 DO ATO DAS DISPOSIÇÕES CONSTITUCIONAIS TRANSITÓRIAS, ALTERADO PELA EMENDA CONSTITUCIONAL N. 53?	☐ 1 ☐ 2 ☐ 3 ☐ 4 ☒ 5	Risco: Baixo Médio Alto ☒
Obs: _____			
25	O SETOR ACOMPANHA O CUMPRIMENTO DA APLICAÇÃO DO PERCENTUAL MÍNIMO DE 60% (SESENTA POR CENTO) DOS RECURSOS ORIUNDOS DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO? (ART. 60, INCISO XII DO ATO DAS DISPOSIÇÕES CONSTITUCIONAIS TRANSITÓRIAS, COM NOVA REDAÇÃO DADA PELA EC 53/2006)	☐ 1 ☐ 2 ☐ 3 ☐ 4 ☒ 5	Risco: Baixo Médio ☒ Alto
Obs: _____			
26	O SETOR ACOMPANHA A APLICAÇÃO DO PERCENTUAL MÍNIMO (15%), DAS RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS, EM DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE? (ART. 198 DA C.F. COMBINANDO COM O ART. 77 DO ATO DAS DISPOSIÇÕES CONSTITUCIONAIS TRANSITÓRIAS - ADCT)	☐ 1 ☐ 2 ☐ 3 ☐ 4 ☒ 5	Risco: Baixo Médio Alto ☒
Obs: _____			
27	ESTÁ SENDO OBSERVADO, NO ATO DA REALIZAÇÃO DA DESPESA, A CLASSIFICAÇÃO FUNCIONAL PROGRAMÁTICA, A CLASSIFICAÇÃO ECONÔMICA E OS ELEMENTOS DE DESPESA? (LEI 4320/64 E POSTERIORES ALTERAÇÕES).	☐ 1 ☐ 2 ☐ 3 ☐ 4 ☒ 5	Risco: Baixo Médio ☒ Alto
Obs: _____			
28	DE ACORDO COM O ART. 61 DA LEI 4320/64, AS NOTAS DE EMPENHOS ESTÃO SENDO EMITIDAS COM AS ESPECIFICAÇÕES NECESSÁRIAS?	☐ 1 ☐ 2 ☐ 3 ☐ 4 ☒ 5	Risco: Baixo Médio ☒ Alto
Obs: _____			
29	AS NOTAS DE EMPENHOS POSSUEM A ASSINATURA/AUTORIZAÇÃO DO ORDENADOR DAS DESPESAS EM CONFORMIDADE COM A LEI 4320/64, ART. 58?	☐ 1 ☐ 2 ☐ 3 ☒ 4 ☐ 5	Risco: Baixo Médio ☒ Alto
Obs: _____			
30	ESTÁ SENDO FEITA A VERIFICAÇÃO E A COMPATIBILIZAÇÃO DOS RESPECTIVOS SALDOS DAS CONTAS CONTÁBEIS DOS SISTEMAS FINANCEIRO, PATRIMONIAL, COMPENSADO E ORÇAMENTÁRIO, E OS BALANÇOS ESTÃO SENDO PUBLICADOS NO DIOEM COMO DETERMINA A LEI Nº. 4320/64?	☐ 1 ☐ 2 ☐ 3 ☒ 4 ☐ 5	Risco: Baixo Médio ☒ Alto
Obs: _____			
31	OS CRÉDITOS ADICIONAIS SUPLEMENTARES OU ESPECIAIS SÃO ABERTOS COM A INDICAÇÃO DOS RECURSOS CORRESPONDENTES E COM PRÉVIA AUTORIZAÇÃO LEGISLATIVA E DECRETO EXECUTIVO, DE ACORDO COM A LEI 4320/64 E ART. 167 INCISOS V E VI DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL?	☐ 1 ☐ 2 ☐ 3 ☐ 4 ☒ 5	Risco: Baixo Médio Alto ☒
Obs: _____			
32	OS CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS POR CONTA DE RECURSOS ORIUNDOS DO EXCESSO DE ARRECADAÇÃO (ENTRE A ARRECADAÇÃO PREVISTA E A REALIZADA) FOI DEVIDAMENTE COMPROVADO E ESTÁ DE ACORDO COM A LEI 4320/64 E ART. 167 INCISO V DA C.F.?	☐ 1 ☐ 2 ☐ 3 ☒ 4 ☐ 5	Risco: Baixo Médio ☒ Alto
Obs: _____			
33	A CONTABILIDADE MANTÉM A ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DE ACORDO COM OS ARTS. 83 À 100 DA LEI 4320/64?	☐ 1 ☐ 2 ☐ 3 ☒ 4 ☐ 5	Risco: Baixo Médio ☒ Alto
Obs: _____			
34	NO ÚLTIMO ANO DO MANDATO DO PODER EXECUTIVO SÃO MANTIDOS CONTROLES PARA NÃO CONTRAIR OBRIGAÇÕES NOS DOIS ÚLTIMOS QUADRIMESTRES SEM DISPONIBILIDADES DE CAIXA, NOS TERMOS DO PARÁGRAFO ÚNICO E CAPUT DO ART. 42 DA LO COMPLEMENTAR N. 101/2000 (LRF)?	☐ 1 ☐ 2 ☐ 3 ☒ 4 ☐ 5	Risco: Baixo Médio Alto ☒
Obs: _____			
35	O SETOR MANTÉM A ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL ATUALIZADA EM TODAS AS UNIDADES ORÇAMENTÁRIAS DO MUNICÍPIO? (ART. 83 E 85 DA LO 4320/64).	☐ 1 ☐ 2 ☐ 3 ☐ 4 ☒ 5	Risco: Baixo Médio ☒ Alto
Obs: _____			

36	PARA DAR COBERTURA AO DÉFICIT DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, UTILIZOU-SE O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR, E, QUANDO UTILIZADO, ATENDEU-SE A LEGISLAÇÃO VIGENTE? (LEI FEDERAL 4320/64 E LO COMPLEMENTAR N. 101/2000 ART.10).		
1 2 3 4 5 Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐		Obs:	
37	ESTÃO SENDO MANTIDOS CONTROLES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA PARA NÃO ORIGINAR DÉFICIT (LEI COMPLEMENTAR N. 101/2000 NO ART.40, INCISO I "A" E ART.48 "B" DA LEI 4320/64)?		
1 2 3 4 5 Risco: Baixo ☐ Médio ☐ Alto ☒		Obs:	
38	ESTA SENDO VERIFICADO O MÁXIMO DE 2% PARA ABERTURA DE CRÉDITOS SUPLEMENTARES COM RELAÇÃO AO ORÇAMENTO MUNICIPAL?		
1 2 3 4 5 Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐		Obs:	
39	NOS PROCESSOS DE DESPESAS PÚBLICAS, É OBSERVADA A OBRIGATORIEDADE DO CUMPRIMENTO LEGAL? (ART. 63 § 1º E 2º DA LO 4.320/64).		
1 2 3 4 5 Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐		Obs:	
40	O SETOR DE CONTABILIDADE ADOTA PROVIDÊNCIAS PARA NÃO CONTABILIZAR DESPESAS ESTRANHAS À COMPETÊNCIA MUNICIPAL CONFORME A LEI 4320/64, TAIS COMO: A) DESPESAS COM MANUTENÇÃO DE IMÓVEIS PARA OCUPAÇÃO E FUNCIONAMENTO DE ÓRGÃOS NÃO PERTENCENTES À ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL; B) DESPESAS COM MANUTENÇÃO DE IMÓVEIS OU SERVIÇOS QUE BENEFICIEM DIRETA OU INDIRETAMENTE QUALQUER PESSOA FÍSICA; C) DESPESAS COM MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS NÃO PERTENCENTES À FROTA DA ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL; D) DESPESAS COM JUROS E MULTAS MORATÓRIAS RELATIVAS A PAGAMENTO DE ÁGUA, ENERGIA ELÉTRICA, TELEFONE, PREVIDÊNCIA E OUTRAS DESPESAS ESTRANHAS À COMPETÊNCIA MUNICIPAL?		
1 2 3 4 5 Risco: Baixo ☒ Médio ☐ Alto ☐		Obs:	
41	O SETOR DE CONTABILIDADE VEM EFETUANDO O EMPENHO PRÉVIO, ANTES DA DESPESA SER REALIZADA (ART. 60 DA LEI 432/64)?		
1 2 3 4 5 Risco: Baixo ☒ Médio ☐ Alto ☐		Obs:	
42	OS DECRETOS DE ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS ESPECIFICAM NO SEU PREÂMBULO A LEI AUTORIZATIVA A QUE SE REFERE E ESTÃO SENDO PUBLICADOS NO DIOEM?		
1 2 3 4 5 Risco: Baixo ☒ Médio ☐ Alto ☐		Obs:	
43	OS COMPROVANTES DAS DESPESAS REALIZADAS SÃO IDENTIFICADOS COM CARIMBO OU DECLARAÇÃO DE RECEBIMENTO DO MATERIAL E/OU DO SERVIÇO EXECUTADO, COM IDENTIFICAÇÃO DO RESPONSÁVEL PELO RECEBIMENTO? (ART., § 1º E 2º DA LEI 4.320/64)		
1 2 3 4 5 Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐		Obs:	
44	NOS PROCESSOS DE REALIZAÇÃO DA DESPESA, ESTÁ SENDO EMITIDA A ORDEM DE COMPRAS OU SERVIÇOS, PARA SER EFETUADO O EMPENHO PRÉVIO?		
1 2 3 4 5 Risco: Baixo ☐ Médio ☐ Alto ☒		Obs:	
45	O SETOR LEGISLATIVO EFETUA REGULARMENTE A RETENÇÃO DO ISS E IR DOS PRESTADORES DE SERVIÇOS, REPASSANDO-OS AUTOMATICAMENTE AO PODER EXECUTIVO?		
1 2 3 4 5 Risco: Baixo ☒ Médio ☐ Alto ☐		Obs:	
46	APÓS AS RETENÇÃO E O REPASSE DO IR E ISS DO PODER LEGISLATIVO AO EXECUTIVO, SÃO FORNECIDOS OS COMPROVANTES DOCUMENTAIS AOS PRESTADORES DE SERVIÇOS?		
1 2 3 4 5 Risco: Baixo ☒ Médio ☐ Alto ☐		Obs:	

47	NAS COMPRAS E SERVIÇOS CONTRATADOS COM EMPRESAS LOCAIS, ESTÁ SENDO VERIFICADA A SITUAÇÃO FISCAL DAS MESMAS JUNTO AO SETOR DE TRIBUTAÇÃO DO MUNICÍPIO?	
12345 Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐		
Obs:		
48	O SETOR NOTIFICOU OS PARTIDOS POLITICOS, SINDICATOS DE TRABALHADORES E ENTIDADES EMPRESARIAIS COM SEDE NO MUNICÍPIO, SOBRE O RECEBIMENTO DE RECURSOS POR CONVÊNIOS COM O GOVERNO FEDERAL, ATÉ 02 (DOIS) DIAS APÓS O RECEBIMENTO DOS RECURSOS? (ART. 2º DA LO FEDERAL N. 9.452/97).	
12345 Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐		
Obs:		
49	O SETOR PRESTA CONTAS DE RECURSOS RECEBIDOS POR CONVÊNIO, OBSERVANDO O PRAZO ESTABELECIDO NO PRÓPRIO CONVÊNIO?	
12345 Risco: Baixo ☐ Médio ☐ Alto ☒		
Obs:		
50	O SETOR ENCAMINHA MENSALMENTE OS BALANCETES, DE TODAS AS UNIDADES GESTORAS, À CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES? (ART.49 DA LEI N.101/2000, (L.R.F)).	
12345 Risco: Baixo ☒ Médio ☐ Alto ☐		
Obs:		
51	NAS AQUISIÇÕES DIVERSAS ESTÁ SENDO EFETUADO O EMPENHO PRÉVIO DA MERCADORIA PARA POSTERIOR ENTREGA?	
12345 Risco: Baixo ☒ Médio ☐ Alto ☐		
Obs:		
52	A PRESTAÇÃO DE CONTAS DECORRENTES DE AUXÍLIOS, CONTRIBUIÇÕES, SUBVENÇÕES E ADIANTAMENTOS, ESTÁ SENDO EFETUADA NOS PRAZOS E MODELO EXIGIDO?	
12345 Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐		
Obs:		
53	ESTÁ SENDO EMITIDO, REGULARMENTE, O LIVRO DIÁRIO GERAL DA CONTABILIDADE, REVESTIDO DE SUAS FORMALIDADES INTRÍNSECAS E EXTRÍNSECAS, CONFORME NORMAS BRASILEIRAS DE CONTABILIDADE? (T.2., APROVADA PELA RESOLUÇÃO N.563 DE 28/10/1983 E NBC + , APROVADA PELA RESOLUÇÃO N.597 DE 14/06/85, CULMINANDO COM O ESTABELECIDO NA LEI 4320/64).	
12345 Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐		
Obs:		
54	O SETOR ESTÁ DISPONIBILIZANDO A PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DO MUNICÍPIO, EM LUGAR DE FÁCIL ACESSO, PARA EXAME E Apreciação DA POPULAÇÃO, DURANTE PELO MENOS 60(SESSENTA) DIAS?	
12345 Risco: Baixo ☐ Médio ☐ Alto ☒		
Obs:		
55	OS CRÉDITOS ESPECIAIS PARA NOVAS DESPESAS POSSUEM AUTORIZAÇÃO LEGISLATIVA, DECRETO EXECUTIVO, EXISTÊNCIA DE RECURSOS, JUSTIFICATIVA E PUBLICAÇÃO NO DIOEM? (ART.42 E 43 DA LEI FEDERAL N.4320/64).	
12345 Risco: Baixo ☒ Médio ☐ Alto ☐		
Obs:		
56	VEM SENDO EFETUADO O CANCELAMENTO DOS RESTOS A PAGAR QUE PRESCREVEM DENTRO DOS 4 ANOS, CONFORME DECRETO FEDERAL N.20910/32?	
12345 Risco: Baixo ☒ Médio ☐ Alto ☐		
Obs:		
57	NA QUEBRA DA ORDEM CRONOLÓGICA DOS PAGAMENTOS, ESTÁ SENDO OBSERVADO O INTERESSE PÚBLICO, E, ESTÁ SENDO JUSTIFICADA PLENAMENTE PELA AUTORIDADE COMPETENTE COM A RESPECTIVA PUBLICAÇÃO?	
12345 Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐		
Obs:		

58	EM SE TRATANDO DE JUROS DE MORA DEVIDOS PELO MUNICIPIO EM FUNÇÃO DE ATRASO DE PAGAMENTO, A RESPONSABILIDADE ESTÁ SENDO ATRIBUÍDA AO ORDENADOR DA DESPESA QUE LHE DEU CAUSA?	1 2 3 4 5 ☐ ☐ ☐ ☒ ☐	Risco: Baixo ☒ Médio ☐ Alto ☐
Obs: _____			
59	ENCAMINHOU-SE O RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DOS BIMESTRES AO SETOR COMPETENTE PARA DAR AMPLA PUBLICAÇÃO E DIVULGAÇÃO NO DIOEM RESPEITANDO OS PRAZOS ESTABELECIDOS? (ART.52 COMBINANDO COM O ART. 63 DA L.R.F.)	1 2 3 4 5 ☐ ☐ ☐ ☐ ☒	Risco: Baixo ☒ Médio ☐ Alto ☐
Obs: _____			
60	NA ELABORAÇÃO DO PROJETO DE LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - LDO, SÃO OBSERVADAS AS DISPOSIÇÕES, DIRETRIZES E METAS CONSTANTES NO PPA (PLANO PLURIANUAL)?	1 2 3 4 5 ☐ ☐ ☐ ☐ ☒	Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐
Obs: _____			
61	PARA ELABORAÇÃO DA LOA(LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL), SÃO OBSERVADAS A INSFORMAÇÕES CONSTANTES NO PPA(PLANO PLURIANUAL) E NA LDO(LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIA) VIGENTE, E, POSTERIORMENTE, ESTÁ SENDO ENCAMINHADO AO LEGISLATIVO MUNICIPAL DENTRO DO PRAZO LEGAL?	1 2 3 4 5 ☐ ☐ ☐ ☐ ☒	Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐
Obs: _____			
62	O PODER EXECUTIVO MUNICIPAL TEM REALIZADO AUDIÊNCIAS PÚBLICAS PARA ELABORAÇÃO DA LDO(LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIA) E DA LOA(LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL)?	1 2 3 4 5 ☐ ☐ ☒ ☐ ☐	Risco: Baixo ☒ Médio ☐ Alto ☐
Obs: _____			
63	A CONTABILIDADE POSSUI CONTROLE ATUALIZADO DAS DÍVIDAS PROVENIENTES DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO E DÉBITOS CONSOLIDADOS?	1 2 3 4 5 ☐ ☐ ☐ ☐ ☒	Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐
Obs: _____			
64	O MUNICIPIO TEM EFETUADO AS AUDIÊNCIAS PÚBLICAS COM INTUITO DE DEMONSTRAR O CUMPRIMENTO DAS METAS FISCAIS A CADA 04 MESES?	1 2 3 4 5 ☐ ☐ ☐ ☐ ☒	Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐
Obs: _____			
65	ESTÁ SENDO CUMPRIDO O LIMITE ENTRE 5% A 8%(CINCO A OITO POR CENTO), DA RECEITA TRIBUTÁRIA E DAS TRANSFERÊNCIAS PREVISTAS NO ART. 153 INCISO 5º E ARTS. 158 A , AMBOS DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL DE, EFETIVAMENTE REALIZADA NO EXERCÍCIO ANTERIOR, PARA O TOTAL DA DESPESA DO PODER LEGISLATIVO, EXCLUINDO-SE O PAGAMENTO DOS INATIVOS (ART. 29-A DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL)?	1 2 3 4 5 ☐ ☐ ☐ ☒ ☐	Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐
Obs: _____			
66	ESTÃO SENDO MOTIVADOS CONTROLES DE GESTÃO, COM O OBJETIVO DE EVITAR RESPONSABILIDADE DECORRENTES DOS CASOS ABAIXO RELACIONADOS? - DANO AO ERÁRIO PROVINIENTE DE ATO DE GESTÃO ILEGÍTIMO OU ANTIECONÔMICO INJUSTIFICADO; DESFALQUE, DESVIO DE BENS OU VALORES PÚBLICOS - RENÚNCIA DE RECEITA.	1 2 3 4 5 ☐ ☐ ☐ ☒ ☐	Risco: Baixo ☐ Médio ☐ Alto ☒
Obs: _____			
67	A ADMINISTRAÇÃO CONTÁBIL, EXERCE CONTROLE DE GESTÃO FINANCEIRA E ECONÔMICA SOBRE OS RESULTADOS FINANCEIROS E ECONÔMICOS (METAS FISCAIS), PREVIAMENTE PROGRAMADOS, PARA VERIFICAR SE FORAM OU NÃO ALCANÇADOS?	1 2 3 4 5 ☐ ☐ ☒ ☐ ☐	Risco: Baixo ☐ Médio ☐ Alto ☒
Obs: _____			
68	A ADMINISTRAÇÃO CONTÁBIL, EXERCE CONTROLE DE GESTÃO ECONÔMICA E PATRIMONIAL SOBRE O PATRIMÔNIO ECONÔMICO ADMINISTRATIVO PARA VERIFICAR E AVALIAR AS ALTERAÇÕES QUANTITATIVAS E QUALITATIVAS SUBSTANCIAIS, BEM COMO OS SEUS EFEITOS, SE POSITIVOS OU SE NEGATIVOS?	1 2 3 4 5 ☐ ☐ ☐ ☒ ☐	Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐
Obs: _____			
69	A CONTABILIDADE ATUA COM EFICÁCIA DA INFORMAÇÃO, COM DIRETRIZES E OBSERVAÇÃO PARA QUE TODA E QUALQUER OPERAÇÃO DEVE SER CONTABILIZADA?	1 2 3 4 5 ☐ ☐ ☐ ☒ ☐	Risco: Baixo ☐ Médio ☐ Alto ☒
Obs: _____			

70	O SETOR CONTÁBIL OBSERVA PARA QUE TODOS OS FATOS CUJOS ELEMENTOS SEJAM INCOMPLETOS, SEJAM CONTABILIZADOS POR ESTIMATIVA OU EM CONTAS A CLASSIFICAR?		Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐					
Obs:	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5		
1	2	3	4	5				
71	O SETOR CONTÁBIL REALIZA UM EXAME PRECISO DE CADA DOCUMENTO ANTES DE EFETUAR O SEU REGISTRO?		Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐					
Obs:	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5		
1	2	3	4	5				
72	O SETOR CONTÁBIL VEM MANTENDO A ESCRITURAÇÃO EM DIA?		Risco: Baixo ☐ Médio ☐ Alto ☒					
Obs:	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5		
1	2	3	4	5				
73	O SETOR CONTÁBIL VEM APRESENTANDO TODOS OS RELATÓRIOS EXIGIDOS PELA ADMINISTRAÇÃO E PELA LEGISLAÇÃO PERTINENTE?		Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐					
Obs:	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5		
1	2	3	4	5				
74	OS SERVIÇOS DE CONTABILIDADE SÃO ORGANIZADOS DE FORMA A PERMITIR EVIDENCIAR PERANTE A FAZENDA PÚBLICA A SITUAÇÃO DE TODOS QUANTOS, DE QUALQUER MODO, ARRECADEM RECEITAS, EFETUEM DESPESAS, ADMINISTREM OU GUARDEM BENS A ELA PERTENCENTES OU CONFIADOS?		Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐					
Obs:	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5		
1	2	3	4	5				
75	O VALOR RESULTANTE DA CONFISSÃO DE DÍVIDA PREVIDENCIÁRIA, ESTA SENDO INSCRITO NO PASSIVO PERMANENTE, POR CONSTITUIR DÍVIDA A LONGO PRAZO, CUJOS PAGAMENTOS DAS AMORTIZAÇÕES ASSUMIDAS AFETAM O SUBSISTEMA FINANCEIRO APENAS NO DIA DE SUA AFETIVAÇÃO?		Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐					
Obs:	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5		
1	2	3	4	5				
76	A CONTABILIDADE EMPREGA TÉCNICAS MODERNAS QUE PERMITAM AO GESTOR OBTENIR TODAS AS INFORMAÇÕES REFERENTES O GRAU DE DESEMPENHO DA ENTIDADE NA EXECUÇÃO DOS PROGRAMAS?		Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐					
Obs:	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5		
1	2	3	4	5				
77	AS METAS BIMESTRAIS DE ARRECADAÇÃO FORAM APROVADAS POR DECRETO DO PODER EXECUTIVO?		Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐					
Obs:	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5		
1	2	3	4	5				
78	A PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA FOI ELABORADA PARA CADA UMA DAS UNIDADES, COM APROVAÇÃO POR DECRETO DO PODER EXECUTIVO, PUBLICAÇÃO NO ÓRGÃO OFICIAL DO MUNICÍPIO E DADO ENCAMINHAMENTO AO LEGISLATIVO MUNICIPAL?		Risco: Baixo ☐ Médio ☐ Alto ☒					
Obs:	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5		
1	2	3	4	5				
79	O ANEXO III (DEMONSTRATIVO DA RECEITA CORRENTE LÍQUIDA) ESTA SENDO ELABORADO EM CONFORMIDADE COM O DISPOSTO NA L.R.F. ART.53, INCISO I?		Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐					
Obs:	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5		
1	2	3	4	5				
80	A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, TOMANDO COMO BASE A DESPESA EMPENHADA, APRESENTA EQUILÍBRIO ORÇAMENTÁRIO?		Risco: Baixo ☐ Médio ☐ Alto ☒					
Obs:	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5		
1	2	3	4	5				
81	A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, TOMANDO COMO BASE A DESPESA LIQUIDADA, APRESENTA EQUILÍBRIO ORÇAMENTÁRIO?		Risco: Baixo ☐ Médio ☐ Alto ☒					
Obs:	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5		
1	2	3	4	5				

82	AS CERTIDÕES NEGATIVAS DE DÉBITOS DO MUNICÍPIO ESTÃO SENDO RIGOROSAMENTE ACOMPANHADOS PERANTE OS ORGÃOS FEDERAIS E ESTADUAIS?
Obs:	1 2 3 4 5 Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒
83	ESTA SENDO ALIMENTADO O SISTEMA DE INFORMAÇÕES SOBRE O ORÇAMENTO PÚBLICO EM EDUCAÇÃO(SIOPE), DENTRO DO PRAZO LEGAL?
Obs:	1 2 3 4 5 Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒
84	ESTA SENDO ALIMENTADO E REALIZADO OS FECHAMENTO DO SIM-AM E SIM-AP DENTRO DOS PRAZOS ESTABELECIDOS?
Obs:	1 2 3 4 5 Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒
85	A PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL, PCA 2023, FOI PROTOCOLADA DENTRO DO PRAZO MÁXIMO EXIGIDO?
Obs:	1 2 3 4 5 Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒
86	ESTA SENDO CUMPRIDA DE MANEIRA EFETIVA A AGENDA DE OBRIGAÇÕES DO TCE-PR?
Obs:	1 2 3 4 5 Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___
87	EXISTE SERVIDOR RESPONSÁVEL PELO ACOMPANHAMENTO DOS PROCESSOS AUTUADOS PELO E-CONTAS, POR MEIO DO SITE DO TRIBUNAL DE CONTAS?
Obs:	1 2 3 4 5 Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___
88	O SETOR CUMPRIU COM O CRONOGRAMA DE TRABALHO COM BASE NAS ROTINAS ELABORADAS PELA COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO?
Obs:	1 2 3 4 5 Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___
89	NO GERAL, QUAL A AVALIAÇÃO RELATIVA AO SETOR?
Obs:	1 2 3 4 5 Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___



Relatório sobre verificações de rotinas e Auditoria de Conformidade

SETOR DE TESOOURARIA

O presente relatório é parte das verificações pontuais do Sistema de Controle Interno do Município, visando aprimorar os trabalhos em todos os setores e Secretarias Municipais. O Questionário é um resumo das verificações encontradas no decorrer do período, sendo que na maioria dos casos, houve acompanhamentos no sentido de orientar os gestores na execução das atividades.

Os resultados das verificações e análises foram informados aos responsáveis para que promovessem o aperfeiçoamento dos trabalhos bem como servir de base para elaboração do planejamento para o exercício seguinte.

Ressalta-se que o acompanhamento foi feito de forma efetiva e quase que diariamente, esclarecendo dúvidas, dando sugestões e orientações. No decorrer do ano, até o período em questão, as verificações ocorreram por meio de visitas, acompanhamento e conversas com os responsáveis visando o aprimoramento dos trabalhos; aos quais foram e serão repassadas nas reuniões mensais com o Executivo (Prefeito, Secretários Assessores...)

No geral a administração trabalhou de forma efetiva e aprimorou seus controles de forma a garantir maior transparência e efetividade dos atos, e principalmente o atendimento eficiente e com qualidade à população do município.

A opinião supra não elide nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desenvolvidos, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar

Guamiranga, 14 de agosto de 2025.


Gelisson Marques Neves

Controle Interno de Guamiranga

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAMIRANGA



RELATÓRIO DE VERIFICAÇÕES

TESOURARIA - 05

LEGENDA

Não Cumpre	Em Partes	Cumpre
1	2-3	4-5

1	AS CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS ESTÃO SENDO RECOLHIDAS REGULARMENTE AO ORGÃO PREVIDENCIÁRIO NO QUAL O MUNICÍPIO ESTÁ VINCULADO?	1 2 3 4 5	Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒
Obs: _____			
2	OS RELATÓRIOS DIÁRIOS EMITIDOS PELO SISTEMA ELETRÔNICO, ESTÃO SENDO ARQUIVADOS EM LIVRO PRÓPRIO COM TERMO DE ABERTURA E ENCERRAMENTO DE ACORDO COM AS RESOLUÇÕES DO CONSELHO FEDERAL DE CONTABILIDADE?	1 2 3 4 5	Risco: Baixo ☒ Médio ___ Alto ___
Obs: _____			
3	ESTÁ SENDO VERIFICADO SE A REALIZAÇÃO DA RECEITA ESTÁ DE ACORDO COM AS METAS DEFINIDAS NO ANEXO DAS METAS FISCAIS, CASO NÃO ESTIVER DE ACORDO, ESTÁ SENDO PROMOVIDA A LIMITAÇÃO DE EMPENHOS? (ART.9º DA L.R.F.)	1 2 3 4 5	Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒
Obs: _____			
4	O PODER EXECUTIVO ESTABELECEU A PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA E O CRONOGRAMA DA EXECUÇÃO MENSAL DE DESEMBOLSO QUE DEVERÁ SER ATÉ 30 (TRINTA) DIAS APÓS A PUBLICAÇÃO DO ORÇAMENTO? (ART.8º L.R.F.)	1 2 3 4 5	Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒
Obs: _____			
5	OS DÉBITOS CONFESSIONADOS PERANTE A PREVIDÊNCIA SOCIAL ESTÃO SENDO RIGOROSAMENTE PAGOS?	1 2 3 4 5	Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒
Obs: _____			
6	A TESOURARIA VEM PROVIDENCIANDO MENSALMENTE O LEVANTAMENTO DO SALDO DE CAIXA, BEM COMO A CONFERÊNCIA DA ESPÉCIE REPRESENTATIVA DO MESMO, TOMANDO PROVIDÊNCIAS PELAS IRREGULARIDADES APURADAS?	1 2 3 4 5	Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___
Obs: _____			
7	OS BOLETINS DE CAIXA E CHEQUES EMITIDOS PELA TESOURARIA SÃO ASSINADOS PELO TESOUREIRO E PELO PREFEITO MUNICIPAL OU GESTOR DO FUNDO?	1 2 3 4 5	Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___
Obs: _____			
8	OS BOLETINS DE CAIXA POSSUEM OS TERMOS DE VERIFICAÇÃO DE CAIXA, COM IDENTIFICAÇÃO DE QUEM O PROCEDEU?	1 2 3 4 5	Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___
Obs: _____			
9	A MOVIMENTAÇÃO DOS RECURSOS FINANCEIROS DO MUNICÍPIO SÃO REALIZADAS ATRAVÉS DE VIA BANCÁRIA, COM INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS OFICIAIS?	1 2 3 4 5	Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___
Obs: _____			
10	O SETOR EFETUA OS RECOLHIMENTOS DAS CONTRIBUIÇÕES AO PASEP, FGTS E INSS, DENTRO DOS PRAZOS ESTABELECIDOS?	1 2 3 4 5	Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒
Obs: _____			

11	ESTÁ SENDO CUMPRIDA A ORDEM CRONOLÓGICA DA EXIGIBILIDADE, PARA CADA FONTE DIFERENCIADA DE RECURSOS, NO PAGAMENTO DAS OBRIGAÇÕES RELATIVAS AO FORNECIMENTO DE BENS, LOCAÇÕES, REALIZAÇÃO DE OBRAS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS?	Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐					
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table> Obs:			1	2	3	4	5
1	2	3	4	5			
12	O SETOR VERIFICA NOS PAGAMENTOS DAS PARCELAS CONTRATUAIS, SE AS FASES DA LIQUIDAÇÃO FORAM PLENAMENTE ATENDIDAS? (ART.63 § 2o DA LEI N.4320/64 COMBINANDO COM O ART.55 § 3o DA LEI N.8666/93).	Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐					
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table> Obs:			1	2	3	4	5
1	2	3	4	5			
13	NO PAGAMENTO DAS DESPESAS, ESTÁ SENDO OBSERVADA A SUA EFETIVA LIQUIDAÇÃO, JUNTAMENTE COM A IDENTIFICAÇÃO DO RECEBIMENTO DO MATERIAL E/OU SERVIÇO EXECUTADO E DE QUEM AS RECEBEU? (ART.63 § 1o E 2o DA LEI N.4320/64).	Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐					
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table> Obs:			1	2	3	4	5
1	2	3	4	5			
14	O MUNICÍPIO VEM EFETUANDO O RECOLHIMENTO DO PASEP (1% SOBRE A RECEITA TOTAL), COM DESCONTO DO VALOR RETIDO AUTOMATICAMENTE?	Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐					
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table> Obs:			1	2	3	4	5
1	2	3	4	5			
15	ANTES DE EFETUAR OS PAGAMENTOS, A TESOUREARIA VERIFICA SE O CREDOR ESTÁ EM DIA COM A FAZENDA MUNICIPAL OU COM AS OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS E SOCIAIS?	Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐					
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table> Obs:			1	2	3	4	5
1	2	3	4	5			
16	AS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS SÃO EFETUADAS SOMENTE VIA BANCO?	Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐					
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table> Obs:			1	2	3	4	5
1	2	3	4	5			
17	ESTÃO SENDO EMITIDOS RELATÓRIOS DIÁRIOS DA MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA?	Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐					
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table> Obs:			1	2	3	4	5
1	2	3	4	5			
18	QUANDO O SALDO BANCÁRIO DIFERE DOS VALORES CONTÁBEIS ESTÃO SENDO EFETUADAS AS CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS?	Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐					
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table> Obs:			1	2	3	4	5
1	2	3	4	5			
19	ESTÁ SENDO EMITIDO COMPROVANTE DE PAGAMENTO AO FORNECEDOR COM A DEVIDA ASSINATURA DO RESPONSÁVEL PELO PAGAMENTO?	Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐					
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table> Obs:			1	2	3	4	5
1	2	3	4	5			
20	ESTÁ SENDO EFETUADA A RETENÇÃO DO ISS E IRRF, QUANDO CABÍVEIS, NOS PAGAMENTOS DOS FORNECEDORES?	Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐					
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table> Obs:			1	2	3	4	5
1	2	3	4	5			
21	O MUNICÍPIO REGULAMENTOU A FORMA DOS REPASSES MENSIS DE SUPRIMENTOS PELO PODER EXECUTIVO A CAMARA MUNICIPAL DE VEREADORES? (LEI ORGÂNICA, LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS OU LEI ORDINÁRIA).	Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐					
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table> Obs:			1	2	3	4	5
1	2	3	4	5			

22	O SETOR ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO ACOMPANHA E CONFERE OS GASTOS COM A SAUDE, ESPECIALMENTE, NO SENTIDO DE DAR EXATO CUMPRIMENTO AOS PERCENTUAIS MÍNIMOS DESTINADOS AO SETOR?		Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐
1 2 3 4 5 ☒			
Obs: _____			
23	O SETOR VEM RESPEITANDO A ORDEM CRONOLÓGICA PARA PAGAMENTO DOS FORNECEDORES?		Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐
1 2 3 4 5 ☒			
Obs: _____			
24	OS RELATÓRIOS BANCÁRIOS E OS BOLETINS DE CAIXA, SÃO EMITIDOS DIARIAMENTE E REPASSADOS AO PREFEITO MUNICIPAL E AO CONTADOR?		Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐
1 2 3 4 5 ☒			
Obs: _____			
25	PARA A ENTREGA DE CARGO DE PREFEITO AO SEU SUCESSOR, ESTÃO SENDO PROVIDENCIADOS OS DEMONSTRATIVOS ANALÍTICOS DOS SALDOS DISPONÍVEIS (CAIXA E BANCOS) E REALIZÁVEIS, DEVIDAMENTE ASSINADOS PELO GESTOR, CONTADOR E RESPONSÁVEL PELA TESOURARIA?		Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐
1 2 3 4 5 ☒			
Obs: _____			
26	PARA A ENTREGA DE CARGO DE PREFEITO AO SEU SUCESSOR, ESTÃO SENDO PROVIDENCIADAS AS CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS REFERENTES AS CONTAS BANCÁRIAS DO MUNICÍPIO, ASSINADAS PELO GESTOR, CONTADOR E RESPONSÁVEL PELA TESOURARIA?		Risco: Baixo ☐ Médio ☐ Alto ☒
1 2 3 4 5 ☒			
Obs: _____			
27	PARA A ENTREGA DE CARGO DE PREFEITO AO SEU SUCESSOR, ESTA SENDO PROVIDENCIADA A RELAÇÃO DAS DESPESAS SUJEITAS A APLICAÇÃO DO DISPOSTO NO ART. 5º DA LEI Nº 8666, ESPECIALMENTE RELATIVO AO CUMPRIMENTO DA ORDEM CRONOLÓGICA DAS EXIGIBIIDADES, POR FONTE DE RECURSOS, DE MODO A OPORTUNIZAR AO SUCESSOR, DESDE O INÍCIO DO MANDATO O PAGAMENTO DAS DESPESAS EM ABERTO EM RESPEITO À LEI, DEVIDAMENTE ASSINADA PELO GESTOR, CONTADOR E RESPONSÁVEL PELA TESOURARIA?		Risco: Baixo ☐ Médio ☐ Alto ☒
1 2 3 4 5 ☒			
Obs: _____			
28	PARA A ENTREGA DE CARGO DE PREFEITO AO SEU SUCESSOR, ESTA SENDO PROVIDENCIADO O DEMONSTRATIVO DAS OBRIGAÇÕES CONTRAÍDAS E NÃO PAGAS ATÉ O ENCERRAMENTO DO CORRENTE EXERCÍCIO, INSCRITA OU NÃO EM RESTOS A PAGAR?		Risco: Baixo ☐ Médio ☐ Alto ☒
1 2 3 4 5 ☒			
Obs: _____			
29	PARA A ENTREGA DE CARGO DE PREFEITO AO SEU SUCESSOR, ESTÁ SENDO PROVIDENCIADA A SITUAÇÃO ANALÍTICA DAS CONCESSÕES, PERMISSÕES, ACORDOS, CONVÊNIOS E AJUSTES EM EXECUÇÃO, DEVIDAMENTE CONCILIADOS, INFORMANDO INCLUSIVE, AS CONTAS BANCÁRIAS RESPECTIVAS DOS RECURSOS VINCULADOS E, SE PENDENTE DE PRESTAÇÃO DE CONTAS?		Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐
1 2 3 4 5 ☒			
Obs: _____			
30	NA ENTREGA DE CARGO PELO SUCEDIDO A SEU SUCESSOR, ESTÁ SENDO PROVIDENCIADO OS SEGUINTE DOCUMENTOS: RELAÇÃO DE TODAS AS CONTAS BANCÁRIAS EXISTENTES EM NOME DA PREFEITURA, BEM COMO DE UNIDADES DESCENTRALIZADAS;		Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐
1 2 3 4 5 ☒			
Obs: _____			
31	O SETOR CUMPRIU COM O CRONOGRAMA DE TRABALHO COM BASE NAS ROTINAS ELABORADAS PELA COORENADORIA DE CONTROLE INTERNO?		Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐
1 2 3 4 5 ☒			
Obs: _____			
32	NO GERAL, QUAL A AVALIAÇÃO RELATIVA AO SETOR?		Risco: Baixo ☐ Médio ☒ Alto ☐
1 2 3 4 5 ☒			
Obs: _____			



UCL - CONTROLE INTERNO DE GUAMIRANGA

Relatório sobre verificações de rotinas e Auditoria de Conformidade

SETOR DE PATRIMONIO

O presente relatório é parte das verificações pontuais do Sistema de Controle Interno do Município, visando aprimorar os trabalhos em todos os setores e Secretarias Municipais. O Questionário é um resumo das verificações encontradas no decorrer do período, sendo que na maioria dos casos, houve acompanhamentos no sentido de orientar os gestores na execução das atividades.

Os resultados das verificações e análises foram informados aos responsáveis para que promovessem o aperfeiçoamento dos trabalhos bem como servir de base para elaboração do planejamento para o exercício seguinte.

Ressalta-se que o acompanhamento foi feito de forma efetiva e quase que diariamente, esclarecendo dúvidas, dando sugestões e orientações. No decorrer do ano, até o período em questão, as verificações ocorreram por meio de visitas, acompanhamento e conversas com os responsáveis visando o aprimoramento dos trabalhos; aos quais foram e serão repassadas nas reuniões mensais com o Executivo (Prefeito, Secretários Assessores...)

No geral a administração trabalhou de forma efetiva e aprimorou seus controles de forma a garantir maior transparência e efetividade dos atos, e principalmente o atendimento eficiente e com qualidade à população do município.

A opinião supra não elide nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desenvolvidos, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar

Guamiranga, 30 de agosto de 2025.


Gelisson Marques Neves

Controle Interno de Guamiranga

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAMIRANGA

RELATÓRIO DE VERIFICAÇÕES

PATRIMÔNIO - 04



LEGENDA

Não Cumpra	Em Partes	Cumpra
1	2-3	4-5

1	O SETOR VEM PROVIDENCIANDO OS REGISTROS LEGAIS DO TOMBAMENTO DE BENS, MÓVEIS E IMÓVEIS, CONSIDERADOS DE INTERESSE ARTÍSTICO, CULTURAL OU DE VALOR HISTÓRICO PARA O MUNICÍPIO?	1 2 3 4 5	Risco: Baixo ____ Médio ☒ Alto ____
Obs: _____			
2	O SETOR VEM PROMOVEDO OS ATOS NECESSÁRIOS À ESCRITURAÇÃO E REGISTRO DOS BENS IMÓVEIS?	1 2 3 4 5	Risco: Baixo ____ Médio ☒ Alto ____
Obs: _____			
3	O SETOR VEM PROMOVEDO O RECEBIMENTO, TOMBAMENTO, IDENTIFICAÇÃO, CADASTRO, AVALIAÇÃO, REAVALIAÇÃO, INCORPORAÇÃO E BAIXA DE BENS PATRIMONIAIS?	1 2 3 4 5	Risco: Baixo ____ Médio ☒ Alto ____
Obs: _____			
4	O SETOR DE PATRIMÔNIO E ALMOXARIFADO VEM ELABORANDO LAUDOS DE AVALIAÇÃO DOS BENS E MATERIAIS INSERVÍVEIS, PROMOVEDO A DEVIDA ALIENAÇÃO, NA FORMA DA LEI?	1 2 3 4 5	Risco: Baixo ____ Médio ☒ Alto ____
Obs: _____			
5	O PATRIMÔNIO DO MUNICÍPIO ESTÁ ORGANIZADO DE ACORDO COM OS VALORES REAIS DOS BENS?	1 2 3 4 5	Risco: Baixo ____ Médio ☒ Alto ____
Obs: _____			
6	OS BENS DO MUNICÍPIO ESTÃO TODOS ETIQUETADOS OU MARCADOS COM O NÚMERO DE TOMBAMENTO?	1 2 3 4 5	Risco: Baixo ____ Médio ____ Alto ☒
Obs: _____			
7	O MUNICÍPIO POSSUI SERVIDOR(ES) RESPONSÁVEL(EIS) PELO CONTROLE PATRIMONIAL?	1 2 3 4 5	Risco: Baixo ____ Médio ☒ Alto ____
Obs: _____			
8	ESTÁ SENDO EFETUADO PERIODICAMENTE O LEVANTAMENTO FÍSICO DE LOCALIZAÇÃO E SITUAÇÃO DOS BENS PÚBLICOS PARA VERIFICAÇÃO DA CONFIABILIDADE DAS INFORMAÇÕES?	1 2 3 4 5	Risco: Baixo ____ Médio ____ Alto ☒
Obs: _____			
9	O SETOR POSSUI REGISTROS DOS BENS PERMANENTES COM INDICAÇÃO DOS ELEMENTOS NECESSÁRIOS PARA A PERFEITA CARACTERIZAÇÃO DE CADA UM DOS AGENTES RESPONSÁVEIS PELA SUA GUARDA E ADMINISTRAÇÃO DE ACORDO COM O ART. 94 DA LEI N. 4.320/64?	1 2 3 4 5	Risco: Baixo ____ Médio ☒ Alto ____
Obs: _____			
10	O SETOR TEM LEVANTADO OS BENS MÓVEIS E IMÓVEIS, TENDO POR BASE O INVENTÁRIO ANALÍTICO, COM A DESCRIÇÃO FÍSICO-FINANCEIRA DO BEM PARA QUE SEJA FEITO O CONFRONTO COM A ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL? (ART. 96 DA LEI 4.320/64)	1 2 3 4 5	Risco: Baixo ____ Médio ____ Alto ☒
Obs: _____			

22	O CADASTRO DO BEM POSSUI AS INFORMAÇÕES NECESSÁRIAS PARA A SUA IDENTIFICAÇÃO DESDE SUA ORIGEM ATÉ O DESTINO FINAL?							
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___	
1	2	3	4	5				
Obs: _____								
23	TODAS AS DOAÇÕES, CESSÕES OU ALIENAÇÕES DE BENS MÓVEIS E IMÓVEIS SÃO LEGALMENTE AUTORIZADAS, CONTABILIZADAS E BAIXADAS DO PATRIMÔNIO?							
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒	
1	2	3	4	5				
Obs: _____								
24	QUANTO AOS BENS PERMUTADOS SÃO AUTORIZADOS POR LEI ESPECÍFICA?							
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒	
1	2	3	4	5				
Obs: _____								
25	O SETOR MANTÉM CONTROLE ADEQUADO DO CONSUMO DE COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES PELA FROTA MUNICIPAL?							
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒	
1	2	3	4	5				
Obs: _____								
26	O RECEBIMENTO DE BENS MÓVEIS E IMÓVEIS DOADOS POR OUTROS ENTES DA FEDERAÇÃO, ASSOCIAÇÕES CÍVIS, ASSISTÊNCIAIS OU MESMO PESSOAS FÍSICAS OU JURÍDICAS, ESTÁ SENDO EXECUTADO MEDIANTE AUTORIZAÇÃO LEGISLATIVA DE ACORDO COM O PRINCÍPIO DA LEGALIDADE? (ART. 37 DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL DE 1988)							
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto ☒	
1	2	3	4	5				
Obs: _____								
27	A PERMISSÃO DE USO REMUNERADA DE UM BEM PÚBLICO ESTÁ SENDO REALIZADA ATRAVÉS DE LICITAÇÃO DE ACORDO COM AS REGRAS ESTABELECIDAS NA LEI N. 8666/93? 14153							
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___	
1	2	3	4	5				
Obs: _____								
28	PARA A ENTREGA DE CARGO DE PREFEITO AO SEU SUCESSOR, ESTÃO SENDO PROVIDENCIADOS OS LIVROS PRÓPRIOS (INFORMATIZADOS), REGISTRANDO O INVENTÁRIO ATUALIZADO DOS BENS PATRIMONIAIS EXISTENTES?							
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___	
1	2	3	4	5				
Obs: _____								
29	O SETOR CUMPRIU COM O CRONOGRAMA DE TRABALHO COM BASE NAS ROTINAS ELABORADAS PELA COORENADORIA DE CONTROLE INTERNO?							
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___	
1	2	3	4	5				
Obs: _____								
30	NO GERAL, QUAL A AVALIAÇÃO RELATIVA AO SETOR?							
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ☒ Alto ___	
1	2	3	4	5				
Obs: _____								

11	OS RELATÓRIOS DOS BENS PATRIMONIAIS CONTÊM AS ASSINATURAS DOS RESPONSÁVEIS PELA GUARDA DE TAIS BENS?							
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio <u>X</u> Alto ___	
1	2	3	4	5				
Obs: _____								
12	O MUNICÍPIO POSSUI ELENCO DE CONTAS DAS INCORPORAÇÕES PATRIMONIAIS, REGISTRANDO A NATUREZA DO BEM, GRUPO, CLASSE, IDENTIFICADOR INDIVIDUAL, OS BENS EM SITUAÇÃO PENDENTE, OS BENS CEDIDOS E OS BENS EM MANUTENÇÃO?							
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto <u>X</u>	
1	2	3	4	5				
Obs: _____								
13	TODOS OS BENS MÓVEIS SÃO IDENTIFICADOS EM LOCAL DE FÁCIL VISUALIZAÇÃO?							
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio <u>X</u> Alto ___	
1	2	3	4	5				
Obs: _____								
14	EXISTE NORMATIZAÇÃO QUE DEFINE QUAIS BENS DEVERÃO SER INCORPORADOS NO PATRIMÔNIO?							
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio <u>X</u> Alto ___	
1	2	3	4	5				
Obs: _____								
15	TODOS OS SETORES DISPÕEM DE FORMULÁRIOS E ORIENTAÇÕES SOBRE OS PROCEDIMENTOS DAS TRANSFERÊNCIAS DE BENS PATRIMONIAIS?							
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto <u>X</u>	
1	2	3	4	5				
Obs: _____								
16	O SETOR DE PATRIMÔNIO TEM CONTROLE DAS APÓLICES DE SEGUROS, COM REGISTRO NO RESPECTIVO CADASTRO DO BEM DO MUNICÍPIO, E INFORMA A CONTABILIDADE PARA O DEVIDO REGISTRO CONTÁBIL?							
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto <u>X</u>	
1	2	3	4	5				
Obs: _____								
17	QUANDO FOR NECESSÁRIO EFETUAR A ALTERAÇÃO DE CHEFIA, ESTÁ SENDO TRANSFERIDA A RESPONSABILIDADE PELOS BENS PATRIMONIAIS DO REFERIDO SETOR?							
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto <u>X</u>	
1	2	3	4	5				
Obs: _____								
18	O SISTEMA DE PATRIMÔNIO PERMITE EFETUAR O CADASTRAMENTO DOS BENS COM TODA DESCRIÇÃO NECESSÁRIA COMO: NOTA FISCAL, N° DO EMPENHO, CARACTERÍSTICAS, LOCALIZAÇÃO, REAVALIAÇÕES, REFORMAS E OUTROS?							
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto <u>X</u>	
1	2	3	4	5				
Obs: _____								
19	EXISTE DOCUMENTAÇÃO DE TODOS OS BENS MÓVEIS E IMÓVEIS, DE OUTROS ENTES, CEDIDOS AO MUNICÍPIO?							
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio <u>X</u> Alto ___	
1	2	3	4	5				
Obs: _____								
20	OS BENS INSERVÍVEIS SÃO RECOLHIDOS AO ALMOXARIFADO, E TODAS AS BAIXAS SÃO INFORMADAS AO SETOR DE CONTABILIDADE?							
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio ___ Alto <u>X</u>	
1	2	3	4	5				
Obs: _____								
21	AS TRANSFERÊNCIAS DE BENS DE UM SETOR PARA OUTRO SÃO AUTORIZADAS PELO RESPONSÁVEL DO SETOR DE PATRIMÔNIO?							
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%; text-align: center;">1</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">2</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">3</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">4</td> <td style="width: 20%; text-align: center;">5</td> </tr> </table>	1	2	3	4	5	Risco: Baixo ___ Médio <u>X</u> Alto ___	
1	2	3	4	5				
Obs: _____								



Relatório sobre verificações de rotinas e Auditoria de Conformidade

SETOR DE TRIBUTAÇÃO

O presente relatório é parte das verificações pontuais do Sistema de Controle Interno do Município, visando aprimorar os trabalhos em todos os setores e Secretarias Municipais. O Questionário é um resumo das verificações encontradas no decorrer do período, sendo que na maioria dos casos, houve acompanhamentos no sentido de orientar os gestores na execução das atividades.

Os resultados das verificações e análises foram informados aos responsáveis para que promovessem o aperfeiçoamento dos trabalhos bem como servir de base para elaboração do planejamento para o exercício seguinte.

Ressalta-se que o acompanhamento foi feito de forma efetiva e quase que diariamente, esclarecendo dúvidas, dando sugestões e orientações. No decorrer do ano, até o período em questão, as verificações ocorreram por meio de visitas, acompanhamento e conversas com os responsáveis visando o aprimoramento dos trabalhos; aos quais foram e serão repassadas nas reuniões mensais com o Executivo (Prefeito, Secretários Assessores...)

No geral a administração trabalhou de forma efetiva e aprimorou seus controles de forma a garantir maior transparência e efetividade dos atos, e principalmente o atendimento eficiente e com qualidade à população do município.

A opinião supra não elide nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desenvolvidos, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar

Gelisson Marques Neves

Guamiranga, 17 de setembro de 2025.

Controle Interno de Guamiranga

PREFEITURA MUNICIPAL DE GUAMIRANGA

RELATÓRIO DE VERIFICAÇÕES

TRIBUTAÇÃO - 05

LEGENDA	Não Cumpre	Em Partes	Cumpre
	1	2-3	4-5

1	O SETOR ADOTA REGULARMENTE PROVIDÊNCIAS PARA COBRANÇA DA DÍVIDA ATIVA, EVITANDO A PRESCRIÇÃO DO DIREITO DE COBRAR O CRÉDITO TRIBUTÁRIO E NÃO TRIBUTÁRIO DEVIDO? (ART.30 INCISO I II DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL).	1	2	3	4	5	Risco: Baixo Médio Alto
Obs:							
2	O SETOR DISPONIBILIZOU NA HOMEPAGE DO T.C.U., O MONTANTE DOS TRIBUTOS ARRECADADOS E RECURSOS RECEBIDOS DE CONVÊNIOS NO MÊS ANTERIOR? (A R.T. 10 INCISO I, § 1º DA LEI FEDERAL N.9755/98).	1	2	3	4	5	Risco: Baixo Médio Alto
Obs:							
3	TODOS OS TRIBUTOS MUNICIPAIS, PREVISTOS NA CONSTITUIÇÃO FEDERAL, ESTÃO INSTITUÍDOS POR LEI E SÃO REGULARMENTE COBRADOS?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo Médio Alto
Obs:							
4	O CÓDIGO TRIBUTÁRIO E DEMAIS NORMAS TRIBUTÁRIAS INSTITUÍDAS PELO MUNICÍPIO, ESTÃO DE ACORDO COM A CONSTITUIÇÃO FEDERAL E COM O CÓDIGO TRIBUTÁRIO NACIONAL?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo Médio Alto
Obs:							
5	O CADASTRO GERAL DE CONTRIBUINTES DO MUNICÍPIO ESTÁ ATUALIZADO?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo Médio Alto
Obs:							
6	O MUNICÍPIO POSSUI UMA PLANTA GENÉRICA DE VALORES DOS IMÓVEIS PARA EFEITO DE CÁLCULO DO IPTU E DO ITBI?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo Médio Alto
Obs:							
7	O RECADASTRAMENTO IMOBILIÁRIO DO MUNICÍPIO ESTÁ SENDO ATUALIZADO PERIODICAMENTE?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo Médio Alto
Obs:							
8	O MUNICÍPIO POSSUI UM CALENDÁRIO FISCAL PARA LANÇAMENTO E COBRANÇA DOS TRIBUTOS MUNICIPAIS?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo Médio Alto
Obs:							
9	A UNIDADE FISCAL VR (VALOR REFERÊNCIA), ESTÁ SENDO ATUALIZADA DE ACORDO COM A LEGISLAÇÃO MUNICIPAL?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo Médio Alto
Obs:							
10	O MUNICÍPIO POSSUI UM CONTROLE EFETIVO DAS SITUAÇÕES DE NÃO INCIDÊNCIA TRIBUTÁRIA, ISENÇÕES E IMUNIDADES TRIBUTÁRIAS?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo Médio Alto
Obs:							
11	NOS CASOS DE INADIMPLÊNCIA NO RECOLHIMENTO DOS TRIBUTOS MUNICIPAIS, ESTÁ SENDO EFETUADA A ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA, A COBRANÇA DE MULTA E JUROS, CONFORME ESTABELECE A LEGISLAÇÃO MUNICIPAL?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo Médio Alto
Obs:							
12	O SETOR TEM FISCALIZADO O CUMPRIMENTO DA LEGISLAÇÃO TRIBUTÁRIA E FISCAL, O CÓDIGO DE POSTURAS E CODIFICAÇÕES MUNICIPAIS	1	2	3	4	5	Risco: Baixo Médio Alto
Obs:							
13	ESTÃO SENDO OBSERVADAS AS ALIQUOTAS ESTABELECIDAS NO CÓDIGO TRIBUTÁRIO MUNICIPAL PARA EFEITO DO CÁLCULO DO IPTU?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo Médio Alto
Obs:							

14	O SETOR TEM CUMPRIDO O CÓDIGO TRIBUTÁRIO MUNICIPAL NO QUE SE REFERE AS ISENÇÕES DE IMPOSTOS?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo	Médio	Alto
Obs:									
15	O SETOR TEM TOMADO MEDIDAS DE COMBATE À SONEGAÇÃO DOS TRIBUTOS MUNICIPAIS?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo	Médio	Alto
Obs:									
16	O SETOR VEM ELABORANDO OS RELATÓRIOS DAS ATIVIDADES DE FISCALIZAÇÃO?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo	Médio	Alto
Obs:									
17	AS NOTIFICAÇÕES DOS LANÇAMENTOS DO ISSQN, ESTÃO SENDO FEITAS AOS CONTRIBUINTES?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo	Médio	Alto
Obs:									
18	O SETOR DE FISCALIZAÇÃO TEM OBSERVADO O CÓDIGO TRIBUTÁRIO MUNICIPAL NO QUE DIZ RESPEITO AOS LIVROS FISCAIS?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo	Médio	Alto
Obs:									
19	NA CONCESSÃO DE ISENÇÕES FISCAIS ATRAVÉS DE LEIS ORDINÁRIAS, ESTÃO SENDO OBSERVADAS AS CONDIÇÕES E REQUISITOS PARA A SUA CONCESSÃO, CONFORME ESTABELECIDO NO ART. 176 DO CÓDIGO TRIBUTÁRIO NACIONAL?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo	Médio	Alto
Obs:									
20	O MUNICÍPIO PROMOVE POR LEI MUNICIPAL, PROGRAMAS DE INCENTIVO AO RECOLHIMENTO DE TRIBUTOS DE SUA COMPETÊNCIA, PROCEDIDO DE JUSTIFICATIVA QUE DEMONSTRE SUA CONVENIÊNCIA, COM A DISTRIBUIÇÃO GRATUITA DE PRÊMIOS, MOTIVANDO A PLENA SATISFAÇÃO DO INTERESSE PÚBLICO?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo	Médio	Alto
Obs:									
21	ESTÃO SENDO PUBLICADOS EDITAIS DAS NOTIFICAÇÕES AOS CONTRIBUINTES NÃO LOCALIZADOS NOS ENDEREÇOS CADASTRADOS?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo	Médio	Alto
Obs:									
22	O SETOR TEM EMITIDO O TERMO DE VERIFICAÇÃO QUANDO HÁ ALGUMA IRREGULARIDADE COM RELAÇÃO AOS ALVARÁS?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo	Médio	Alto
Obs:									
23	AS NOTIFICAÇÕES DE DÉBITOS RELATIVOS AOS TRIBUTOS MUNICIPAIS ESTÃO SENDO ENCAMINHADOS AOS CONTRIBUINTES EM TEMPO HÁBIL, PARA QUE OS MESMOS POSSAM EFETUAR O REFERIDO PAGAMENTO?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo	Médio	Alto
Obs:									
24	DE ACORDO COM O ART.51 DA LEI N.4320/64, OS AUMENTOS E/OU REAJUSTES DE TRIBUTOS ESTÃO AMPARADOS EM LEI MUNICIPAL QUE OS ESTABELEÇA?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo	Médio	Alto
Obs:									
25	NA ENTREGA DE CARGO PELO SUCEDIDO A SEU SUCESSOR, ESTÁ SENDO PROVIDENCIADO OS SEGUINTE DOCUMENTOS: SITUAÇÃO DE CADASTRAMENTO E ARRECADAÇÃO DE RECEITAS PRÓPRIAS DO MUNICÍPIO;	1	2	3	4	5	Risco: Baixo	Médio	Alto
Obs:									
26	ESTÃO SENDO ELABORADOS DEMONSTRATIVOS DAS MEDIDAS DE COMBATE A EVASÃO E À SONEGAÇÃO, BEM COMO, A QUANTIDADE E VALORES DAS AÇÕES DA DÍVIDA ATIVA AJUIZADAS PARA COBRANÇA E A EVOLUÇÃO DO MONTANTE DOS CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS PASSÍVEIS DE COBRANÇA ADMINISTRATIVA? (ART. 13 DA L.R.F.).	1	2	3	4	5	Risco: Baixo	Médio	Alto
Obs:									
27	O SETOR CUMPRIU COM O CRONOGRAMA DE TRABALHO COM BASE NAS ROTINAS ELABORADAS PELA COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo	Médio	Alto
Obs:									
28	NO GERAL, QUAL A AVALIAÇÃO RELATIVA AO SETOR?	1	2	3	4	5	Risco: Baixo	Médio	Alto
Obs:									