



Câmara Municipal da Estância Climática de Santa Rita do Passa Quatro/SP

"Tico-tico lá, Zequinha de Abreu cá, o músico
que encantou além das terras do jequitibá."

ANEXO I -AUDITORIA – SISTEMA DE CONTROLE INTERNO N. 02/2017 Referente ao Quadrimestre Maio/Agosto

Legenda: S=Sim; N=Não; NA=Não se Aplica

01 – PLANEJAMENTO E EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

01.1- PLANO PLURIANUAL / LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIA / LEI DO ORÇAMENTO ANUAL

No. de Ordem	DESCRIÇÃO	S	N	NA
01	O PPA da Câmara Municipal foi elaborado e encaminhado à Prefeitura Municipal no prazo legal para inclusão no respectivo Projeto.....	X		
02	Sua elaboração se deu de forma regular, dentro dos limites estabelecidos.....	X		
03	Sua execução está de acordo com o previsto.....	X		
04	A LDO da Câmara Municipal foi elaborada e encaminhada à Prefeitura Municipal no prazo legal para inclusão no respectivo Projeto.....	X		
05	Sua elaboração se deu de forma regular, dentro dos limites estabelecidos.....	X		
06	Sua execução está de acordo com o previsto.....	X		
07	A LOA da Câmara Municipal foi elaborada e encaminhada à Prefeitura Municipal no prazo legal para inclusão no respectivo Projeto.....	X		
08	Sua elaboração se deu de forma regular, dentro dos limites estabelecidos.....	X		
09	Sua execução está de acordo com o previsto.....	X		

Relato dos fatos apurados na Auditoria Interna, de forma a caracterizar os pontos positivos, ilegalidades, irregularidades, falhas ou erros:

Ainda estão em vigor a LOA, nº 3125, aprovada em 2014 e a LOA, nº 3324, aprovada em dezembro de 2016. A LDO foi aprovada em 18/07/2017.



Câmara Municipal da Estância Climática de Santa Rita do Passa Quatro/SP

"Tico-tico lá, Zequinha de Abreu cá, o músico
que encantou além das terras do jequitibá."

ANEXO II

02 – RECEITA

02.1 – RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA / TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS

No. de Ordem	DESCRIÇÃO	S	N	NA
	02.2.1 - Arrecadação			
01	As retenções obrigatórias em pagamentos efetuados a servidores, vereadores, fornecedores estão sendo realizadas de forma regular.....	X		
02	O recebimento do duodécimo está sendo efetivado dentro do prazo legal.....	X		

Relato dos fatos apurados na Auditoria Interna, de forma a caracterizar os pontos positivos, ilegalidades, irregularidades, falhas ou erros:



Câmara Municipal da Estância Climática de Santa Rita do Passa Quatro/SP

"Tico-tico lá, Zequinha de Abreu cá, o músico
que encantou além das terras do jequitibá."

ANEXO III

(Com as alterações feitas pela Resolução nº. 001/2016 de 29 de fevereiro de 2016)

03 – DESPESA

03.1 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA

No. de Ordem	DESCRIÇÃO	S	N	NA
	03.1. 1– Abertura de Créditos Adicionais			
01	Os créditos adicionais têm sido processados com base em autorização em lei ou decreto municipal.....			X
02	Os créditos adicionais abertos indicam as fontes de recursos e elas efetivamente existiam.....			X
03	Os créditos adicionais foram abertos com obediência às fontes de recursos.....			X
	03.1.2 – Autorização da Autoridade Competente			
04	As contratações de obras e fornecimento de bens e serviços foram autorizadas pela autoridade competente.....	X		
	03.1.3 – Licitação			
05	As licitações foram realizadas com autorização da autoridade competente.....	X		
06	Quanto cabível, o processo de estimativa de impacto orçamentário-financeiro integra o processo licitatório.....	X		
07	A Comissão de Licitação foi renovada para o exercício.....	X		
09	As licitações foram realizadas através de abertura de processos, numeradas, autorizadas pela autoridade competente e publicadas, quando necessário, de forma regular.....	X		
10	Constam do Edital de Licitação, quando cabível, orçamento estimado e minuta do contrato.....	X		
11	Consta do processo licitatório parecer prévio da Assessoria Jurídica	X		



Câmara Municipal da Estância Climática de Santa Rita do Passa Quatro/SP

“Tico-tico lá, Zequinha de Abreu cá, o músico
que encantou além das terras do jequitibá.”

	aprovando a minuta do Edital e do Contrato.....			
12	As deliberações da Comissão de Licitação em cada processo foram registradas em atas.....	X		
13	Os documentos da habilitação e proposta em cada processo foram rubricados pelos membros da comissão e pelos licitantes presentes.....	X		
14	O resultado de cada processo de licitação foi homologado e adjudicado pela autoridade competente.....	X		
15	A habilitação dos licitantes ou as propostas atenderam ao Edital de convocação ou convite.....	X		
16	Constam dos processos de dispensa ou inexigibilidade de licitação as justificativas cabíveis, parecer da Assessoria Jurídica, comunicação à autoridade competente e publicação.....			X
17	Licitação com valor enquadrável na modalidade concorrência foi enviada ao TCE no prazo legal.....			X
	03.1.4 – Empenho			
18	Os empenhos das despesas foram emitidos de forma prévia.....	X		
19	A nota fiscal ou outro está anexada à nota de empenho.....	X		
20	O empenho da despesa observa a fonte de financiamento.....	X		
21	A nota de empenho registra todas as informações básicas exigidas pelas normas.....	X		
22	O arquivamento das notas de empenhos se encontra em boa ordem..	X		
23	As notas de empenhos estão assinadas pela autoridade competente e pelos responsáveis pela sua emissão.....	X		
	03.1.5 – Inscrição de Resto a Pagar			
24	O registro contábil da inscrição de despesas em restos a pagar, está especificado por exercício, por credor, processado ou não processado.....			X



Câmara Municipal da Estância Climática de Santa Rita do Passa Quatro/SP

"Tico-tico lá, Zequinha de Abreu cá, o músico
que encantou além das terras do jequitibá."

25	Há registro de restos a pagar não processados sem disponibilidade de caixa em cada fonte de recursos.....			X
03.1.6 – Empenho de Adiantamento de Despesa				
26	A concessão de adiantamento teve origem em requerimento deferido pela autoridade competente e mediante empenho prévio.....	X		
27	O servidor estava habilitado a receber adiantamento.....	X		
28	O valor do adiantamento foi movimentado através de conta bancária.....	X		
29	As prestações de contas dos adiantamentos foram feitos no prazo legal.....	X		
30	As prestações de contas dos adiantamentos foram analisadas e aprovadas pelo serviço de contabilidade.....	X		
31	As despesas impugnadas foram recolhidas aos cofres públicos no prazo legal.....	X		
03.1.7 – Formalização do Contrato				
32	Quando obrigatório o contrato foi formalizado e elaborado de acordo com as normas legais	X		
33	O resumo dos contratos e seus aditivos foram publicados tempestivamente quando necessário.....	X		
03.1.8 – Autorização de Fornecimento, Execução de Obras ou Serviços				
34	As contratações foram realizadas mediante autorizações expedidas pela autoridade, quando necessário.....	X		
03.1.9 – Anulação de Empenho				
35	As anulações de empenhos estão fundamentadas pelo servidor responsável			X
36	As notas de anulações de empenho contém informações básicas exigidas pelos procedimentos legais.....			X



Câmara Municipal da Estância Climática de Santa Rita do Passa Quatro/SP

“Tico-tico lá, Zequinha de Abreu cá, o músico
que encantou além das terras do jequitibá.”

	03.1.10 – Incorporação de Bens ao Patrimônio			
37	Os bens móveis e imóveis adquiridos foram registrados contabilmente no Ativo Permanente.....	X		
38	A especificação dos bens é completa.....	X		
39	Os bens estão numerados, com placas afixadas.....	X		
	03.1.11 – Pagamento da Despesa			
40	Os pagamentos estão sendo realizados mediante ordem bancária ou cheque nominal pelo seu valor líquido.....	X		
41	Os pagamentos foram realizados mediante emissão de ordem autorizada pela autoridade competente e processada pela contabilidade de forma tempestiva.....	X		
42	Os pagamentos obedeceram a ordem cronológica das datas de suas exigibilidades em cada fonte de recursos.....	X		
	03.1.12 – Anulação de Pagamento			
43	Ocorreram anulações de pagamento.....		X	
44	Os recursos financeiros originários da anulação de pagamentos retornaram às contas bancárias originais.....			X

Relato dos fatos apurados na Auditoria Interna, de forma a caracterizar os pontos positivos, ilegalidades, irregularidades, falhas ou erros:



Câmara Municipal da Estância Climática de Santa Rita do Passa Quatro/SP

“Tico-tico lá, Zequinha de Abreu cá, o músico
que encantou além das terras do jequitibá.”

03 – DESPESA

03.2 – DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA

No. de Ordem	DESCRIÇÃO	S	N	NA
	03.2.1 - Retenções			
01	Foram efetivadas as retenções de INSS, ISS, IRRF, contribuições previdenciárias, convênios, caução, exigidas por contrato ou lei.....	X		
02	As retenções foram registradas contabilmente	X		

Relato dos fatos apurados na Auditoria Interna, de forma a caracterizar os pontos positivos, ilegalidades, irregularidades, falhas ou erros:



Câmara Municipal da Estância Climática de Santa Rita do Passa Quatro/SP

“Tico-tico lá, Zequinha de Abreu cá, o músico
que encantou além das terras do jequitibá.”

ANEXO IV

(Com as alterações feitas pela Resolução nº. 001/2016 de 29 de fevereiro de 2016)

04 – PATRIMÔNIO

04.1 – BENS IMÓVEIS

No. de Ordem	DESCRIÇÃO	S	N	NA
	04.1.1 – Controle Contábil, Cadastral e Físico			
01	Os bens imóveis administrados pela Câmara Municipal estão devidamente organizados e cadastrados.....	X		
02	Constam dos processos dos bens imóveis os documentos básicos como escritura pública e registro em cartório.....		X	

Relato dos fatos apurados na Auditoria Interna, de forma a caracterizar os pontos positivos, ilegalidades, irregularidades, falhas ou erros:

A escritura pública e registro em cartório do bem imóvel não constam dos processos dos bens imóveis, uma vez que prédio da Câmara Municipal pertence ao Executivo.



Câmara Municipal da Estância Climática de Santa Rita do Passa Quatro/SP

“Tico-tico lá, Zequinha de Abreu cá, o músico
que encantou além das terras do jequitibá.”

04 – PATRIMÔNIO 04.2 – BENS MÓVEIS

No. de Ordem	DESCRIÇÃO	S	N	NA
	04.2.1 – Controle Contábil, Cadastral e Físico			
01	Os bens móveis administrados pela Câmara Municipal têm registro analítico individualizado com indicação do valor, características e dos responsáveis pela sua guarda e administração.....	X		
02	Os registros contábeis dos bens móveis conferem com os registros cadastrais.....	X		
03	Há registro de inventário anual dos bens móveis.....	X		
04	No controle dos móveis há registro de: a) Distribuição dos bens móveis; b) Afixação de chapas de identificação com número do registro; c) Recolhimento por inservibilidade, perda ou extravio, furto ou roubo, doação, desnecessidade, obsoleto, etc. d) Troca ou transferência; e) Baixa, etc.	X X X X X		
05	As ocorrências com os bens são comunicadas formalmente pelos responsáveis ao Setor de Controle do Patrimônio.....	X		

Relato dos fatos apurados na Auditoria Interna, de forma a caracterizar os pontos positivos, ilegalidades, irregularidades, falhas ou erros:



Câmara Municipal da Estância Climática de Santa Rita do Passa Quatro/SP

"Tico-tico lá, Zequinha de Abreu cá, o músico
que encantou além das terras do jequitibá."

ANEXO V

(Com as alterações feitas pela Resolução nº. 001/2016 de 29 de fevereiro de 2016)

05 – ATOS DE PESSOAL

05.1 – INGRESSO NO SERVIÇO PÚBLICO

No. de Ordem	DESCRIÇÃO	S	N	NA
05.1.1 – Provedimento Efetivo				
01	A nomeação de servidores para cargos de provimento efetivo se deu através de aprovação em concurso público.....			X
02	O concurso público fez reserva de vagas para pessoas portadores de deficiência.....			X
03	As vagas abertas em concurso possuíam autorização em lei.....			X
04	A nomeação obedeceu a ordem de classificação dos aprovados no concurso público.....			X
05	A posse se deu mediante apresentação da documentação exigida nas normas e edital.....			X
06	Os servidores em estágio probatório estão sendo avaliados na forma regulamentar.....	X		
07	Os servidores reprovados no estágio probatório foram exonerados mediante processo administrativo.....			X
05.1.2 – Provedimento Temporário				
08	A admissão de servidor público em caráter temporário autorizada em lei específica e se deu através de processo seletivo.....			X
09	No processo de admissão há comprovação de que a necessidade é efetivamente temporária e de excepcional interesse público.....			X
10	A admissão foi autorizada pela autoridade competente.....			X
11	A convocação dos selecionados se deu em obediência à ordem de classificação.....			X



Câmara Municipal da Estância Climática de Santa Rita do Passa Quatro/SP

“Tico-tico lá, Zequinha de Abreu cá, o músico
que encantou além das terras do jequitibá.”

12	A documentação apresentada pelos contratados atendeu as exigências legais e do edital.....			X
13	O contrato está devidamente assinado pelas partes.....			X
05.1.3 – Provimento em Comissão				
14	A nomeação para cargos em comissão atendeu o limite de vagas fixada em lei.....	X		
15	O trabalho desenvolvido pelos comissionados guarda a característica com atribuições de chefia, direção e assessoramento.....	X		
16	A documentação apresentada pelos nomeados atende às exigências das normas legais.....	X		
17	O termo de posse foi assinado	X		
05.1.4 – Provimento dos Cargos Eletivos				
18	Os vereadores empossados apresentaram o diploma fornecido pela Justiça Eleitoral, declaração de bens e documentos pessoais.....	X		
19	O termo de posse foi assinado	X		
20	O Prefeito e o Vice-Prefeito apresentaram o diploma fornecido pela Justiça Eleitoral, declaração de bens	X		
21	O termo de posse foi assinado pelo Prefeito e Vice-Prefeito.....	X		

Relato dos fatos apurados na Auditoria Interna, de forma a caracterizar os pontos positivos, ilegalidades, irregularidades, falhas ou erros:



Câmara Municipal da Estância Climática de Santa Rita do Passa Quatro/SP

"Tico-tico lá, Zequinha de Abreu cá, o músico
que encantou além das terras do jequitibá."

05 – ATOS DE PESSOAL

05.2 – CONTROLES FUNCIONAIS

No. de Ordem	DESCRIÇÃO	S	N	NA
	05.2.1 – Hora Extra			
01	As horas extras realizadas pelos servidores foram autorizadas pela autoridade competente	X		
	05.2.2 – Férias			
02	Há servidores com mais de uma férias vencida.....		X	
	05.2.3 – Licenças			
03	As licenças previstas no estatuto foram concedidas com base em requerimento efetuado pelo servidor.....	X		
04	As licenças concedidas a servidores estão em conformidade com as normas estabelecidas no estatuto e preservam o interesse público.....	X		
	05.2.4 – Gfip			
05	A Gfip tem sido enviada no prazo legal e com todas as informações obrigatórias.....	X		
	05.2.5 – Publicação dos Subsídios e da Remuneração dos Cargos e Empregos Públicos			
06	Os valores dos subsídios e da remuneração dos cargos e empregos públicos estão sendo publicados anualmente.....	X		

Relato dos fatos apurados na Auditoria Interna, de forma a caracterizar os pontos positivos, ilegalidades, irregularidades, falhas ou erros:

As horas extras são resgatadas pelos funcionários em horário sujeito a aprovação do Diretor Geral.



Câmara Municipal da Estância Climática de Santa Rita do Passa Quatro/SP

"Tico-tico lá, Zequinha de Abreu cá, o músico
que encantou além das terras do jequitibá."

05 – ATOS DE PESSOAL

05.3 – VACÂNCIA

No. de Ordem	DESCRIÇÃO	S	N	NA
01	05.3.1 – Cargos Efetivos Ocorreu vacância de cargos efetivos no período.....		X	
02	Dos processos constam, no que couber, os procedimentos de controle: a) Pedido de Exoneração;..... b) Atestado Demissional de Saúde;..... c) Atestado de Óbito;..... d) Processo Administrativo de Demissão;..... e) Ato baixado por Autoridade Competente;..... f) Publicação no Órgão Oficial do Município;..... g) Cálculo do Tempo de Serviço;..... h) Cálculo dos Saldos de Vencimentos e Vantagens;..... i) Comunicação ao Regime Próprio de Previdência.....			X X X X X X X X X
03	Os direitos funcionais foram calculados e pagos de forma regular.....			X
04	Há servidores com mais de 70 anos no exercício do cargo.....		X	
	05.3.2 – Cargos em Comissão			
05	Dos processos constam, no que couber, os procedimentos de controle:..... a) Pedido de exoneração; b) Ordem da Autoridade Competente; c) Cálculo dos Saldos Remuneratórios; d) Publicação no Órgão Oficial do Município.			X X X X

Relato dos fatos apurados na Auditoria Interna, de forma a caracterizar os pontos positivos, ilegalidades, irregularidades, falhas ou erros:



Câmara Municipal da Estância Climática de Santa Rita do Passa Quatro/SP

"Tico-tico lá, Zequinha de Abreu cá, o músico
que encantou além das terras do jequitibá."

ANEXO VI

(Com as alterações feitas pela Resolução nº. 001/2016 de 29 de fevereiro de 2016)

06 – OUTROS CONTROLES OPERACIONAIS

No. de Ordem	DESCRIÇÃO	S	N	NA
	06.1 – Elaboração e Publicação do Relatório de Gestão Fiscal - RGF			
01	O Relatório de Gestão Fiscal composto dos demonstrativos previstos foi elaborado e publicado nos prazos legais.....	X		
02	O Relatório de Gestão Fiscal foi encaminhado no prazo legal: a) Ao Tribunal de Contas do Estado (PROJETO AUDESP) e b) Ao SICONFI.	X		
03	O Relatório de Gestão Fiscal está assinado pelas autoridades competentes	X		
	06.2 – Gastos com Pessoal			
04	Os gastos com pessoal do Poder Legislativo estão dentro do limite prudencial de 5,7% das Receitas Correntes Líquidas.....	X		
05	A folha de pagamento do Poder Legislativo, referente ao exercício imediatamente anterior, esteve dentro do limite de 70% da sua Receita.....	X		
06	O subsídio individual de cada Vereador está dentro do limite de até 20% do subsídio do Deputado Estadual.....	X		
07	A fixação do subsídio dos vereadores foi comunicada ao Tribunal de contas.....	X		
08	As Receitas Correntes Líquidas foram calculadas em conformidade com informativo da Prefeitura Municipal.....	X		
09	Ultrapassado o limite prudencial dos gastos com pessoal foram adotadas as medidas cabíveis para o restabelecimento do limite no prazo legal.....			X



Câmara Municipal da Estância Climática de Santa Rita do Passa Quatro/SP

“Tico-tico lá, Zequinha de Abreu cá, o músico
que encantou além das terras do jequitibá.”

	06.3 – Prestação de Informações ao Tribunal de Contas do Estado			
10	As informações devidas ao Tribunal de Contas do Estado foram enviadas no prazo legal pelo Projeto Audesp.....	X		
	06.4 – Publicação dos Atos Oficiais			
11	Os atos oficiais da Câmara Municipal, exigidos pela legislação, foram publicados nos prazos legais.....	X		

Relato dos fatos apurados na Auditoria Interna, de forma a caracterizar os pontos positivos, ilegalidades, irregularidades, falhas ou erros:

6.1 o Relatório de Gestão Fiscal foi encaminhado no prazo previsto, porém por ocasião de alteração não encaminhada pelo Executivo a modificação do Poder Legislativo ficou fora de prazo.