Análise Conclusiva do Controle Interno – ACCI

ANEXO I – PODER EXECUTIVO
EXERCÍCIO 2016 – 2º SEMESTRE.

Nome da Entidade: **PREFEITURA MUNICIPAL DE BOCA DA MATA**

CNPJ: **12.264.396/0001-63**

UNIDADE GESTORA: **PODER EXECUTIVO MUNICIPAL.**

Possui Regime Próprio de Previdência Social - RPPS? (**X**) SIM ( ) NÃO

Lei de Instituição do Controle Interno: **597/2011.**

Possui entidade da Administração Pública Indireta? ( ) SIM (**X**) NÃO

1) O Poder Executivo demonstrou e avaliou o cumprimento das metas fiscais do quadrimestre/semestre anterior, em audiência pública? ( ) SIM (**X**) NÃO

2) Onde foi realizada audiência pública?_____

3) A audiência foi realizada no prazo estabelecido no art. 9º, § 4º da LRF? ( ) SIM ( ) NÃO

4) O Poder Executivo estabeleceu a programação financeira e o cronograma de execução mensal de desembolso? ( ) SIM ( ) NÃO

5) A programação financeira e o cronograma de execução mensal de desembolso foram estabelecidos pelo Poder Executivo em até trinta dias após a publicação dos orçamentos? ( ) SIM ( ) NÃO

6) Houve realização de operação de crédito? ( ) SIM (**X**) NÃO

7) Qual a modalidade da Operação de Crédito?
( ) operação de crédito interna
( ) operação de crédito externa
( ) por antecipação da receita (ARO)

8) Foi ordenada operação de crédito, sem autorização legislativa? ( ) SIM ( ) NÃO

Prefeitura Municipal de Boca da Mata
Antônio Eraldo Gomes da Silva
Controlador Geral do Município
Matrícula nº 00901 - CPF 061.949.104-18

9) As operações de crédito superaram os limites estabelecidos na Resolução do Senado? ( ) SIM ( ) NÃO

10) O montante previsto para as receitas de operações de crédito ultrapassou as despesas de capital constantes do projeto de lei orçamentária? ( ) SIM (**X**) NÃO

11) Foi prestada garantia em operação de crédito sem que tenha sido constituída contra-garantia em valor igual ou superior? ( ) SIM (**X**) NÃO

12) A ARO foi realizada somente a partir do décimo dia do início do exercício? ( ) SIM ( ) NÃO

13) A ARO foi liquidada, com juros e outros encargos incidentes, até o dia dez de dezembro do exercício? ( ) SIM ( ) NÃO

14) O Poder Executivo encaminhou suas contas ao Poder Executivo da União? ( ) SIM ( ) NÃO

15) As disponibilidades constam de registro próprio de modo que recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória estão identificados e escriturados de forma individualizada? (**X**) SIM ( ) NÃO

16) As disponibilidades do RPPS estão depositadas em conta separada das demais disponibilidades? (**X**) SIM ( ) NÃO

17) As disponibilidades do RPPS estão aplicadas nas condições de mercado, com observância dos limites e condições de proteção e prudência financeira? (**X**) SIM ( ) NÃO

18) Os recursos legalmente vinculados à finalidade específica foram utilizados exclusivamente para atender ao objeto de sua vinculação? (**X**) SIM ( ) NÃO

19) Existem obras paralisadas? (**X**) SIM ( ) NÃO

20) Existem obras em andamento? (**X**) SIM ( ) NÃO

21) O Poder Executivo ao enviar o projeto de lei de diretrizes orçamentárias ao legislativo anexou o relatório com as informações das obras em andamento? (**X**) SIM ( ) NÃO

22) Houve descrição analítica das atividades dos órgãos e entidades do Poder Executivo e execução de cada um dos programas incluídos no orçamento anual, com indicação das metas físicas e financeiras previstas e das executadas? (**X**) SIM ( ) NÃO

23) Houve abertura de créditos adicionais? ( ) SIM (**X**) NÃO

Prefeitura Municipal de Boca da Mata
Antônio Eraldo Gomes da Silva
Controlador Geral do Município
Matrícula nº 00901 - CPF 051.949.184-18

24) Foram publicados os decretos de contratação de operações de crédito no exercício, mediante leis autorizativas? ( ) SIM ( ) NÃO

25) As alterações de saldos apresentadas nos Decretos de abertura de créditos adicionais representam os mesmos valores demonstrados na contabilidade? ( ) SIM ( ) NÃO

26) Os Extratos das contas bancárias foram devidamente conciliados? (**X**) SIM ( ) NÃO

27) Foi realizada mensalmente a consistência entre a movimentação bancária e os registros contábeis? (**X**) SIM ( ) NÃO

28) Os Extratos das contas bancárias originais estão arquivados na sede da entidade e conferem com o Termo de Conferência de Saldos? (**X**) SIM ( ) NÃO

29) Foi aplicado o percentual mínimo de 25% da receita proveniente de impostos, na manutenção e desenvolvimento do ensino? (**X**) SIM ( ) NÃO

30) Houve aplicação de pelo menos 60% dos recursos do FUNDEB em remuneração dos profissionais do magistério da educação básica em efetivo exercício? (**X**) SIM ( ) NÃO

31) Houve cumprimento do limite mínimo de 15% em ações e serviços públicos de saúde? (**X**) SIM ( ) NÃO

32) Os Repasses das parcelas mensais do duodécimo ao Poder Legislativo estão de acordo com os limites estabelecidos na Constituição Federal e legislação local? (**X**) SIM ( ) NÃO

33) As contratações de pessoal por tempo determinado são realizadas mediante lei aprovada pela Câmara Municipal? (**X**) SIM ( ) NÃO

34) Houve inclusão, no orçamento, da verba necessária ao pagamento de seus débitos oriundos de sentenças transitadas em julgado (sentenças judiciais), constantes de precatórios apresentados até 1º de julho? (**X**) SIM ( ) NÃO

35) Existem pendências de pagamento de precatórios referente ao exercício anterior? (**X**) SIM ( ) NÃO

36) Houve contabilização como dívida do Ente, dos valores correspondentes aos precatórios judiciais não pagos durante a execução do orçamento? ( ) SIM (**X**) NÃO

37) Houve assunção de obrigações nos dois últimos quadrimestres do mandato, de obrigação de despesa que não tenha sido cumprida integralmente no referido período,

Prefeitura Municipal de Boca da Mata
Antônio Eraldo Gomes da Silva
Controlador Geral do Município
Matrícula nº 00901 - CPF 061.949.104-10

ou que tenha parcelas a serem pagas no exercício seguinte sem a suficiente disponibilidade de caixa para esse efeito? ( ) SIM (**X**) NÃO

38) Houve cumprimento do limite da dívida consolidada? (**X**) SIM ( ) NÃO

39) Houve registro contábil das obrigações do Ente no Passivo Financeiro e Permanente? (**X**) SIM ( ) NÃO

40) Foi detectada ausência de recolhimento, ou recolhimento a menor, das cotas de contribuição patronal do Ente à instituição de previdência? (**X**) SIM ( ) NÃO

41) Houve ausência de retenção, ou retenção a menor, da contribuição previdenciária dos servidores? (**X**) SIM ( ) NÃO

42) Houve ausência de recolhimento, ou recolhimento a menor, da contribuição previdenciária dos servidores à instituição de previdência? (**X**) SIM ( ) NÃO

43) Houve ocorrência de déficit na execução orçamentária? ( ) SIM (**X**) NÃO

44) Houve cumprimento da estrita ordem cronológica das exigibilidades para cada fonte diferenciada de recursos no pagamento das obrigações relativas ao fornecimento de bens, locações, realização de obras, prestação de serviços e precatórios? (**X**) SIM ( ) NÃO

45) Houve atendimento às técnicas de registros e aos Princípios Fundamentais de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público? (**X**) SIM ( ) NÃO

46) Os recursos financeiros oriundos de convênios são movimentados em conta bancária vinculada específica? (**X**) SIM ( ) NÃO

47) A despesa com pessoal aumentou nos últimos 180 dias do mandato? ( ) SIM (**X**) NÃO

48) Houve cumprimento do limite legal da despesa com pessoal? ( ) SIM (**X**) NÃO

49) A Despesa Total com Pessoal atingiu 90% do limite legal? ( ) SIM (**X**) NÃO

50) A Despesa Total com Pessoal excedeu 95% do limite legal? ( ) SIM (**X**) NÃO

51) O Poder Executivo possui Quadro de Pessoal próprio instituído por lei? (**X**) SIM ( ) NÃO

52) O quantitativo de servidores é compatível com o quadro aprovado? (**X**) SIM ( ) NÃO

Prefeitura Municipal de Boca da Mata
Antônio Eraldo Gomes da Silva
Controlador Geral do Município
Matrícula nº 66961 - CPF 051.949.104-19

53) Os servidores foram admitidos através de concurso público? (**X**) SIM ( ) NÃO

54) Os documentos relativos ao concurso público e os atos de nomeação ou admissão foram encaminhados ao Tribunal de Contas para registro?
(**X**) SIM ( ) NÃO

55) Existem servidores contratados por tempo determinado? (**X**) SIM ( ) NÃO

56) Os contratos estão autorizados por lei específica com motivos devidamente justificados? (**X**) SIM ( ) NÃO

57) Houve ocorrência de déficit financeiro (passivo financeiro maior que ativo financeiro)? ( ) SIM (**X**) NÃO

58) Houve inscrição de restos a pagar processados sem disponibilidade financeira, evidenciando desequilíbrio das contas públicas? (**X**) SIM ( ) NÃO

59) Houve receita de alienação de Ativos (bens e direitos)? ( ) SIM (**X**) NÃO

60) Houve aplicação da receita de capital derivada da alienação de bens e direitos que integram o patrimônio público para o financiamento de despesa corrente? ( ) SIM (**X**) NÃO

61) Em caso de alienação, doação e outros havia laudo de avaliação, leis autorizativas e justificativas? ( ) SIM ( ) NÃO

62) Houve Bens Incorporados e Desincorporados no Patrimônio Municipal? (**X**) SIM ( ) NÃO

63) O patrimônio municipal está devidamente registrado e controlado (registro dos bens imóveis e tombamento dos móveis), com termo de responsabilidade assinado pelo responsável pela sua guarda e conservação? (**X**) SIM ( ) NÃO

64) O Poder Executivo possui frota própria de veículos e máquinas? (**X**) SIM ( ) NÃO

65) É realizado o controle de uso e manutenção (gastos com combustíveis, lubrificantes e peças de reposição)? (**X**) SIM ( ) NÃO

66) Houve despesa ordenada sem a autorização legal? ( ) SIM (**X**) NÃO

67) A Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO foi apresentada com os Anexos de Metas e Riscos Fiscais? (**X**) SIM ( ) NÃO

68) As publicações bimestrais dos Relatórios Resumidos da Execução Orçamentária (RREO), relativos ao exercício foram efetuadas nos prazos da Lei de

Prefeitura Municipal de Boca da Mata
Antônio Eraldo Gomes da Silva
Controlador Geral do Município
Matrícula nº 09966 - CPF 951.949.104-15

Responsabilidade Fiscal – LRF e na forma do disposto nas Portarias da STN? (**X**) SIM ( ) NÃO

69) O envio bimestral do Relatório Resumido da Execução Orçamentária (RREO), relativos ao exercício foi efetuado nos prazos da Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF e na forma do disposto nas Portarias da STN? (**X**) SIM ( ) NÃO

70) O Poder Executivo publicou os Relatórios de Gestão Fiscal (RGF), nos prazos da Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF e na forma do disposto nas Portarias da STN? (**X**) SIM ( ) NÃO

71) O Poder Executivo enviou os Relatórios de Gestão Fiscal (RGF), nos prazos da Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF e na forma do disposto nas Portarias da STN? (**X**) SIM ( ) NÃO

72) Ocorreram fatos que requeressem a limitação de empenhos? ( ) SIM (**X**) NÃO

73) Houve limitação de empenhos e movimentação financeira, nos casos estabelecidos no art. 9º , da LC nº 101/00? ( ) SIM (**X**) NÃO

74) O Poder Executivo instituiu e cobra todos os impostos e taxas de sua competência conforme disposto no art. 11 da LC nº. 101/2000? (**X**) SIM ( ) NÃO

75) O Poder Executivo inscreve na Dívida Ativa os contribuintes inadimplentes com o recolhimento dos impostos devidos e adota as providências para cobrança? (**X**) SIM ( ) NÃO

76) O orçamento foi superestimado? ( ) SIM (**X**) NÃO

77) O subsídio do Prefeito obedece ao estabelecido em lei? (**X**) SIM ( ) NÃO

78) O subsídio do Vice-Prefeito está em conformidade com a legislação pertinente? (**X**) SIM ( ) NÃO

79) Os subsídios dos secretários guardam consonância ao estabelecido em lei? (**X**) SIM ( ) NÃO

80) Existe analise e manifestação do responsável pelo Controle Interno em todos os processos de dispensa e inexigibilidade de licitação, procedimentos licitatórios, contratos, convênios e outros instrumentos congêneres? (**X**) SIM ( ) NÃO

81) Todos os processos de realização de despesas são submetidos à verificação e análise do Controle Interno? (**X**) SIM ( ) NÃO

Prefeitura Municipal de Boca da Mata

Antônio Eraldo Gomes da Silva
Controlador Geral do Município
Matrícula nº 00001 CPF 051.949.104-[illegible]

82) Foi detectada alguma irregularidade ou ilegalidade nos casos analisados? ( ) SIM (**X**) NÃO

83) Houve despesa não empenha de competência do referente período?
( ) SIM (**X**) NÃO

84) Existe no quadro de pessoal efetivo o cargo de Contador ou Técnico em Contabilidade? ( ) SIM (**X**) NÃO

85) Não existindo no quadro de pessoal efetivo o cargo de Contador ou Técnico em Contabilidade, as despesas da contratação de terceiros para execução desse serviço essencial é computado para fins de limite com pessoal? ( ) SIM (**X**) NÃO

86) Existe no quadro de pessoal efetivo o cargo de Advogado, Procurador, ou similar? (**X**) SIM ( ) NÃO

87) Não existindo no quadro de pessoal efetivo o cargo de Advogado, Procurador, ou similar, as despesas da contratação de terceiros para execução desse serviço essencial é computado para fins de limite com pessoal? ( ) SIM ( ) NÃO

88) O Poder Executivo tem implantada em seus órgãos, a conta Almoxarifado, destinada ao registro e controle das aquisições, aplicações e estocagem dos produtos e materiais adquiridos durante o exercício? (**X**) SIM ( ) NÃO

89) O registro da conta Almoxarifado atendeu às técnicas de registros e aos Princípios Fundamentais de Contabilidade Aplicada ao Setor Público? (**X**) SIM ( ) NÃO

90) Existe instrumento legal determinando o valor e disciplinando a concessão de diárias? (**X**) SIM ( ) NÃO

91) O Poder Executivo possui Comissão Permanente de Licitação regular? (**X**) SIM ( ) NÃO

92) Todos os processos de compras de materiais e serviços de valor superior ao limite mínimo exigido pela Lei Federal nº 8.666/1993, são submetidos à análise da comissão? (**X**) SIM ( ) NÃO

93) Em todos os processos de licitação, dispensa e inexigibilidade são obedecidas as normas da Lei nº 8.666/93 e suas alterações posteriores? (**X**) SIM ( ) NÃO

94) O Poder Executivo mantém cadastro atualizado de todos os fornecedores e prestadores de serviços da administração municipal? (**X**) SIM ( ) NÃO

Prefeitura Municipal de Boca da Mata
Antônio Eraldo Gomes da Silva
Controlador Geral do Município

95) Citar outras irregularidades ou ilegalidades constatadas não descritas no questionário acima:

_____
_____
_____

96) NOTAS EXPLICATIVAS (justificativas e indicação das providências adotadas quanto as falhas e irregularidades ou ilegalidades constatadas):

_____
_____
_____
_____
_____
_____

Boca da Mata-AL, 30.01.2017.

_____
Antônio Eraldo Gomes da Silva
CPF nº 051.949.104-10
Controlador Interno Geral