



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS – UR 3

PROCESSO : **eTC-4546.989.18-7.**
INTERESSADO: Prefeitura Municipal de Monte Mor.
ASSUNTO : III Fiscalização Ordenada 2018 – Tesouraria
RESPONSÁVEL: **THIAGO GIATTI ASSIS.**
CPF : **195.660.708-02.**

Ilmo. Sr. Diretor Técnico de Divisão,

Consoante determinação contida no processo TC-A-1177/026/18 e orientação dos DSF^s realizamos, no último dia 12 de junho, a terceira fiscalização ordenada de 2018, desta feita para verificar o Setor de Tesouraria.

A ação padronizada foi realizada com o apoio de aplicativo desenvolvido pelo Departamento de Tecnologia da Informação, para uso nos *tablets*, consistente em questionário previamente elaborado.

Assim, juntamos aos presentes autos o relatório da inspeção realizada, com as respostas aos quesitos formulados, dentre os quais destacamos os seguintes apontamentos:

- A função de tesoureiro é exercida por servidor ocupante de cargo em comissão;
- Não existe normatização sobre os responsáveis pela movimentação bancária;



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS – UR 3

- Não existe Auto de Vistoria do Corpo de Bombeiros no prédio onde funciona a Tesouraria;
- Existe disponibilidade de caixa despositada em banco privado (Santander). Segundo a Origem, foi firmado um convênio para a arrecadação de tributos municipais junto ao referido banco;
- Os boletins de caixas e bancos ficam disponibilizados somente no sistema, não se encontrando arquivados com a assinatura do responsável pela tesouraria;
- O Órgão efetua pagamentos em cheque, muito embora este meio seja de rara utilização, ocorrendo nos casos de pagamento de alugueis;
- Constatamos a existência de conciliações bancárias atrasadas. A última concluída data de 31/01/2018;
- As conciliações apresentadas não continham as assinaturas do responsável pela tesouraria e da contadora;
- Não existema evidências documentais de que o controle interno analisa as conciliações bancárias.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO
UNIDADE REGIONAL DE CAMPINAS – UR 3

Destarte, submetemos os autos à elevada apreciação de Vossa Senhoria, para as providências de encaminhamento ao Relator.

UR-03 Campinas, 14 de junho de 2018.

Allan Roberto Lemes
Chefe Técnico da Fiscalização