



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS



ESCOLA DE CONTAS
PÚBLICAS
PROF. BARRETO GUIMARÃES

CERTIFICADO

A Escola de Contas Públicas Prof. Barreto Guimarães certifica que
ANA PAULA DE SOUZA

participou do curso de **CONTROLE INTERNO EM TRIBUTOS** ministrado pelo professor **ANDRÉ RICARDO BATISTA DE BARROS E SILVA**, no período de 27 a 30 de setembro de 2010, em Recife/PE.

Recife, 30 de setembro de 2010.


Coordenador Geral
FRANCISCO SIFÔNIO DE SOUSA

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

I - CONTROLE INTERNO

INTRODUÇÃO;

CONCEITOS E FINALIDADE DO CONTROLE INTERNO;

SISTEMA DE CONTROLE INTERNO (SCI) E SUA ESTRUTURAÇÃO

FUNÇÕES DO ÓRGÃO CENTRAL DO SCI

AUDITORIA INTERNA NO PROCESSO DE CONTROLE;

ÁREAS E AÇÕES A SEREM ACOMPANHADAS PELO ÓRGÃO CENTRAL DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

II - TRIBUTOS:

CONCEITO

ESPÉCIES

TRIBUTOS MUNICIPAIS

CÓDIGO TRIBUTÁRIO MUNICIPAL

PONTOS DE CONTROLE

III - RETENÇÃO DE TRIBUTOS

ISS

DEFINIÇÃO

FATO GERADOR

HIPÓTESES DE INCIDÊNCIA

LOCAL ONDE O IMPOSTO É DEVIDO

CONTRIBUINTE

ESTABELECIMENTO PRESTADOR DE SERVIÇO

RETENÇÃO NA FONTE

BASE DE CÁLCULO

ALÍQUOTAS-MÍNIMA E MÁXIMA

CONTRIBUIÇÃO PARA O INSS (PESSOA FÍSICA)

DEFINIÇÃO

CONTRIBUINTES PARA A PREVIDÊNCIA SOCIAL

SEGURADO OBRIGATÓRIO

CONTRIBUINTE INDIVIDUAL

RECEBIMENTO DE MAIS DE UMA FONTE

BASE DE CÁLCULO

PRAZO PARA O RECOLHIMENTO

ALÍQUOTA DE CONTRIBUIÇÃO

IMPOSTO DE RENDA

IMPOSTO DE RENDA NA FONTE

RENDIMENTOS POR TRABALHO NÃO-

ASSALARIADO PAGOS POR PESSOA JURÍDICA

REDIMENTOS DE PESSOAS JURÍDICAS SUJEITOS A

ALÍQUOTAS ESPECÍFICAS

REDIMENTOS DE SERVIÇOS PROFISSIONAIS

PRESTADOS POR PESSOAS JURÍDICAS

IV - ACOMPANHAMENTO DAS AÇÕES,

LANÇAMENTO, ARRECADAÇÃO

E RECOLHIMENTO DO ISS, ITBI E IPTU E DEMAIS

TRIBUTOS MUNICIPAIS.

V - DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA DO MUNICÍPIO

VI - RENÚNCIA DE RECEITAS

Coordenadora de apoio pedagógico: Fernanda Lucia
Pereira da Silva

CARGA-HORÁRIA: 16 horas-aula



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS



ESCOLA DE CONTAS
PÚBLICAS

CERTIFICADO

A Escola de Contas Públicas Prof. Barreto Guimarães certifica que

ANA PAULA DE SOUZA

participou do curso de **ESTRUTURAÇÃO DOS SISTEMAS DO CONTROLE INTERNO**, ministrado pelo professor ALAN JOSÉ DE MOURA E SILVA, no período de 26 A 29 de outubro de 2009, em Recife/PE.

Recife, 29 de outubro de 2009

Coordenador Geral
RICARDO MARTINS PEREIRA

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO:

1. Aspectos Legais do Controle Interno na Administração Pública Brasileira

2. Conceitos e Garantias

- § Controle Interno
- § Sistema de Controle Interno (SCI)
- § Órgão Central do Sistema de Controle Interno;
- § Unidades Executoras
- § Unidades Setoriais de Controle Interno
- § Pontos de Controle
- § Perfil dos servidores que devem atuar nas atividades de controle interno
- § Perfil do servidor responsável pela coordenação do sistema de controle interno
- § Acesso ao Órgão Central do SCI a informações pertinentes ao objeto de sua ação
- § Impedimentos

3. Objetivos e Princípios de Controle Interno

4. Estrutura organizacional Básica do Sistema de Controle Interno

5. Competências

- § Órgão Central do SCI do Poder Executivo Municipal
- § Unidades Executoras
- § Unidades setoriais de Controle Interno
- § Órgão Central do SCI do Poder Legislativo Municipal

6. Responsáveis pela Implantação de Sistemas de Controle Interno

7. Padrão Mínimo de Estruturação exigido pelo TCE/PE

- § Áreas e ações administrativas priorizadas;
- § Áreas e ações administrativas a serem implementadas em 2009 e 2010;
- § plano de ação

8. Sanções definidas na Resolução do TCE

- § Multa
- § Contas irregulares
- § Representação ao MPPE

9. Sistema AUDIN

Coordenadora de apoio pedagógico: Fernanda Lucia Pereira da Silva

Carga Horária – 16 HORAS-AULA



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS



Escola de Contas Públicas
Professor Barreto Guimarães
Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco

CERTIFICADO

A Escola de Contas Públicas Prof. Barreto Guimarães certifica que
ANA PAULA DE SOUZA

Participou do curso de **PRÁTICAS DE AUDITORIA INTERNA: PAPÉIS DE TRABALHO E RELATÓRIOS (DESPESA)**, ministrado pela professora Roseane Milanez de Farias, no período de 12 a 16 de março de 2012, em Recife/PE.

Recife, 16 de Março de 2012

Coordenador Geral

MARIA PAULA ANTÃO DE VASCONCELOS

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO

1. AUDITORIA INTERNA: CONCEITOS E APLICAÇÕES

- 1.1 Relação entre Auditoria Interna e Controle Interno
- 1.2 Auditoria de Processos
- 1.3 Princípios Éticos de Auditoria
- 1.4 Objetivos da Auditoria Interna

2. PROCEDIMENTOS, MÉTODOS E TÉCNICAS DE AUDITORIA

- 2.1 Conceitos
- 2.2 Técnicas de Verificação
- 2.3 Testes de Verificação
- 2.4 Procedimentos e Programas de Auditoria
- 2.5 Papéis de Trabalho

3. PRÁTICAS DE AUDITORIA INTERNA

- 3.1 Auditoria Interna na Área de Despesa
- 3.2 Planejamento da Auditoria Interna
- 3.3 Elaboração e Execução dos Programas de Auditoria Específicos
- 3.4 Relatório de Auditoria
- 3.5 Monitoramento das Recomendações

Coordenadora de Apoio Pedagógico: Lúcia Helena Valença

CARGA-HORÁRIA: 24 Horas-Aula



ESTADO DE PERNAMBUCO
TRIBUNAL DE CONTAS



Escola de Contas Públicas
Professor Barreto Guimarães
Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco

CERTIFICADO

A Escola de Contas Públicas Prof. Barreto Guimarães certifica que

ANA PAULA DE SOUZA

participou do curso **ESTRUTURAÇÃO DA FUNÇÃO AUDITORIA INTERNA – NOÇÕES BÁSICAS**, ministrado pela professora ROSEANE MILANEZ DE FARIAS, no período de 25 a 29 de julho de 2011, em Recife/PE.

Recife, 29 de julho de 2011.

GUSTAVO PIMENTEL C. PEREIRA - Coordenador Geral em Exercício

CONTEÚDO PROGRAMÁTICO

1. Controle Interno

1.1. Introdução

1.2. Objetivos

1.3. Princípios básicos

1.4. Sistema de Controle Interno (SCI) - foco na Resolução TC nº 001/2009

1.5. Funções do órgão central do SCI

1.6. A função Auditoria Interna no processo de controle.

2. Auditoria Interna

2.1. Aspectos Gerais

2.2. Estruturação

2.3. Objetivos

2.4. Planejamento de Auditoria

2.5. Execução de trabalhos de auditoria interna

2.6. Responsabilidades e qualificação do auditor interno

2.7. Procedimentos de auditor

2.8. Papéis de trabalho

2.9. Programa de Auditoria

2.10. Relatório de Auditoria

Coordenadora de Apoio Pedagógico: Sylvana Maria Lima de Queiroz

CARGA-HORÁRIA: 20 Horas-Aula