

ENTE: Santa Leopoldina

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Santa Leopoldina

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2021

INFORMAÇÕES GERAIS DO CONTROLE INTERNO								
Nível de Estruturação do CI	Quantidade Total de Servidores do CI	Quantidade Servidores Efetivos do CI	Quantidade Servidores Contadores do CI	Normas Internas Gestão Orçamentária [Leg 1]	Normas Internas Gestão Financeiras [Leg 1]	Normas Internas Gestão Patrimonial [Leg 1]	Normas Internas Gestão Fiscal [Leg 1]	Normas Internas Escrituração e Demonstrações Contábeis [Leg 1]
Unidade Central	1	0	1	1	1	1	1	1

Leg 1:

- 1 - Existem somente os normativos;
- 2 - Existem normativos e fluxos desenhados;
- 3 - Existem normativos, fluxos e são de amplo conhecimento de toda a administração;
- 4 - Não existem normas internas definidas no âmbito desta temática.

INFORMAÇÕES GERAIS DA UG				
Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Responsável	Último Exercício Avaliado pelo CI	Opinião do CI sobre os Procedimentos Aplicados da UG
061L0200001	Unidade Central	Rauruzo Raulino Laass e Silva	2021	Regular

PROCEDIMENTOS REALIZADOS								
Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Seleccionada	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
061L0200001	Unidade Central	1.1.2	Quantitativo	Análise documental realizada com os Processos Administrativos nº 012/2021, 015/2021, 021/2021, 025/2021, 031/2021, 034/2021, 040/2021, 041/2021, 044/2021, 052/2021, 063/2021, 065/2021, 076/2021, 077/2021, 081/2021, 096/2021, 109/2021, 122/2021, 201/2021, 210/2021.	95	20	Análise documental	1
061L0200001	Unidade Central	1.2.1	Qualitativo	Houve registro contábil de todos os pagamentos referentes as despesas com obrigações previdenciárias, porém foi detectado ao final uma diferença entre os relatórios DEMCPA, DEMCSE com o Relatório Previdenciário RGPS em algumas competências. Encaminhamos o OF. UCCI N° 016/2022, em 28/03/2022, solicitando esclarecimentos acerca do fato, e se for o caso evidenciar em Nota Explicativa. Em resposta ao OF. UCCI nº 016/2022, o Diretor Financeiro informou que as divergências foram resultantes de parametrização no sistema de Folha e Recursos Humanos, na apuração do valor patronal. O mesmo anexou um Demonstrativo Previdenciário Mensal dos Valores Retidos dos Servidores e Efetivamente Recolhidos no Exercício, mostrando fidedignidade das informações.	0	0	Análise documental	2

ENTE: Santa Leopoldina
UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Santa Leopoldina
TIPO DE CONTA: Contas de Gestão
EXERCÍCIO: 2021

Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	PROCEDIMENTOS REALIZADOS				
				Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Seleccionada	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
061L0200001	Unidade Central	1.2.2	Qualitativo	Houve o pagamento tempestivo das contribuições previdenciárias da entidade, referentes às alíquotas normais e suplementares.	0	0	Conciliações de demonstrativos	2
061L0200001	Unidade Central	1.2.3	Qualitativo	Não houve pagamento de despesas orçamentárias e das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) com multa e juros decorrente do atraso no pagamento das obrigações previdenciárias.	0	0	Conciliações de demonstrativos	1
061L0200001	Unidade Central	1.2.4	Qualitativo	Houve retenção das contribuições previdenciárias e o seu respectivo repasse tempestivo ao regime de previdência.	0	0	Conciliações de demonstrativos	1
061L0200001	Unidade Central	1.2.5	Qualitativo	Não houve parcelamento de débitos previdenciários.	0	0	Análise documental	1
061L0200001	Unidade Central	1.2.8	Qualitativo	Não há obrigações previdenciárias não recolhidas pela unidade gestora	0	0	Conciliações de demonstrativos	1
061L0200001	Unidade Central	1.3.1	Qualitativo	Constatou-se que as demonstrações contábeis evidenciam a integralidade dos bens em estoque, móveis, imóveis e intangíveis. Houve apenas um alerta quanto aos saldos dos relatórios gerados no Sistema CidadES, uma vez que os saldos no Sistema de Software se encontram corretos. Em resposta ao questionamento desta Unidade de Controle Interno, a Presidente da Comissão informou que contactou a equipe de Software e a partir do dia 25/03/2022 o saldo já se encontra com seu devido valor.	0	0	Análise documental	1
061L0200001	Unidade Central	1.3.2	Qualitativo	Constatou-se que os registros analíticos dos bens estão sendo realizados contendo informações necessárias e suficientes para sua caracterização. Há conformidade nos Relatórios analisados de Inventário de Almoxarifado e do Inventário de Bens Patrimoniais. Não há nenhum bem imóvel ou intangível pertencentes a este órgão.	0	0	Conciliações de demonstrativos	1
061L0200001	Unidade Central	1.3.3	Qualitativo	Constatou-se que todas as disponibilidades financeiras foram depositadas em instituições financeiras oficiais, feito processo de Circularização com a Instituição Financeira, onde a mesma encaminhou os extratos pelo e-mail constitucional desta Controladoria (controleinterno@santaleopoldina.es.leg.br) no dia 16/03/2022, confirmando a veracidade das informações.	0	0	Circularização	1

ENTE: Santa Leopoldina

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Santa Leopoldina

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2021

Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	PROCEDIMENTOS REALIZADOS				
				Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Seleccionada	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
061L0200001	Unidade Central	1.3.4	Qualitativo	Constatou-se que as demonstrações contábeis evidenciam a integridade dos valores depositados em conta correntes e aplicações financeiras, feito processo de Circularização com a Instituição Financeira, onde a mesma encaminhou os extratos pelo e-mail constitucional deste Controle Interno (controleinterno@santaleopoldina.es.leg.br) no dia 16/03/2022. Extratos estes confrontados com os extratos do mês de Dezembro disponibilizados pela Diretoria Financeira, e confrontado também com o saldo constante em "Análise Extratos Bancários", dentro da plataforma CidadES.	0	0	Circularização	1
061L0200001	Unidade Central	1.4.6	Qualitativo	Constatou-se que todas as despesas com pessoal, mão de obra terceirizada que se refere à substituição de servidores, foram consideradas no cálculo limite.	0	0	Análise documental	1
061L0200001	Unidade Central	1.4.7	Qualitativo	Os limites de despesas com pessoal, estabelecidos nos artigos 19 e 20 da LRF foram observados na sua constância, analisando o Balancete Analítico da Despesa Orçamentária com o Relatório de Gestão Fiscal.	0	0	Análise documental	1
061L0200001	Unidade Central	1.4.8	Qualitativo	Não foram praticado atos que provocaram aumento das despesas com pessoal sem observar as disposições contidas nos incisos I e II, do artigo 21, da LRF.	0	0	Conciliações de demonstrativos	1
061L0200001	Unidade Central	1.4.10	Qualitativo	Não foi detectado qualquer desrespeito ou infringência ao artigo 22, parágrafo único, da Lei Complementar 101/2000.	0	0	Conciliações de demonstrativos	1
061L0200001	Unidade Central	1.4.11	Qualitativo	Não foi detectado infringência ao artigo 20 da LRF.	0	0	Conciliações de demonstrativos	1
061L0200001	Unidade Central	1.4.12	Qualitativo	Não foi concedido qualquer vantagem ou aumento de remuneração, criação de cargos, empregos e funções ou alteração de estrutura de carreiras, bem como admissão ou contratação de pessoal, a qualquer título inobservando a inexistência prévia dotação orçamentária suficiente ou autorização específica na lei de diretrizes orçamentárias.	0	0	Análise documental	1
061L0200001	Unidade Central	1.4.13	Qualitativo	Não foi detectado infringência ao artigo 29-A, §1, da Constituição Federal, que estabelece que Câmara Municipal não gastará mais de setenta por cento de sua receita com folha de pagamento, incluído o gasto com o subsídio de seus Vereadores.	0	0	Análise documental	1
061L0200001	Unidade Central	1.4.17	Qualitativo	Não foi detectado infringência ao artigo 29, inciso VI, da Constituição Federal, quanto a fixação. Tal legislação estabelece que em municípios de dez mil e um a cinquenta mil habitantes, o subsídio máximo dos Vereadores corresponderá a trinta por cento do subsídio dos Deputados Estaduais.	0	0	Conciliações de demonstrativos	1

ENTE: Santa Leopoldina
UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Santa Leopoldina
TIPO DE CONTA: Contas de Gestão
EXERCÍCIO: 2021

PROCEDIMENTOS REALIZADOS								
Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Selecionada	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
061L0200001	Unidade Central	1.4.18	Qualitativo	O total do pagamento dos subsídios aos vereadores obedeceu aos limites fixados no artigo 29, inciso VI, da CRFB/88.	0	0	Análise documental	1
061L0200001	Unidade Central	1.4.19	Qualitativo	O total da despesa com remuneração dos Vereadores não ultrapassou o limite de cinco por cento da receita do Município.	0	0	Análise documental	1
061L0200001	Unidade Central	1.4.20	Qualitativo	O montante total de despesa do Poder Legislativo Municipal, inclusive os subsídios dos Vereadores e excluídos os gastos com inativos, obedeceu o limite estabelecido pelo artigo 29-A da CRFB/88.	0	0	Análise documental	1
061L0200001	Unidade Central	1.5.1	Qualitativo	Os documentos integrantes da Prestação de Contas Anual estão em conformidade com o requerido no anexo da Instrução Normativa regulamentadora.	0	0	Análise documental	1
061L0200001	Unidade Central	1.5.2	Qualitativo	Análise documental realizada com os Processos Administrativos nº 012/2021, 015/2021, 021/2021, 025/2021, 031/2021, 034/2021, 040/2021, 041/2021, 044/2021, 052/2021, 063/2021, 065/2021, 076/2021, 077/2021, 081/2021, 096/2021, 109/2021, 122/2021, 201/2021, 210/2021, constatou que foi observado o princípio da segregação de funções.	0	0	Análise documental	1

Leg 2:

- 1 - Procedimento aplicado sem detecção de distorções
- 2 - Procedimento aplicado sem detecção de distorções relevantes, constatando oportunidades de melhorias do controle
- 3 - Procedimento aplicado com constatação de distorções que ensejam risco grave e necessidade de correções.

TOMADAS DE CONTAS ESPECIAIS REALIZADAS								
Unidade Gestora Avaliada	Processo Administrativo TCE	Data Evento/Ciência pela Autoridade Competente	Data de Instauração da TCE	Data de Envio da TCE ao TCEES	Fato Motivador da TCE [Leg 3]	Valor Original do Débito	Situação da TCE em 31/12 do Exercício da Prestação de Contas [Leg 4]	Motivo da Baixa da Responsabilidade pelo Débito [Leg 5]

Leg 3:

- 1 - Omissão no dever de prestar contas ou a não comprovação da correta aplicação de recursos repassados mediante convênio, contrato de repasse, ou instrumento congênere;
- 2 - Ocorrência de desfalque, alcance, desvio, desaparecimento de dinheiro, bens ou valores públicos;
- 3 - Ocorrência de extravio, perda, subtração ou deterioração culposa ou dolosa de valores e bens;
- 4 - Prática de ato ilegal, ilegítimo ou antieconômico de que resulte dano ao erário;
- 5 - Concessão irregular de quaisquer benefícios fiscais ou de renúncia de receitas de que resulte dano ao erário.

ENTE: Santa Leopoldina**UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Santa Leopoldina****TIPO DE CONTA: Contas de Gestão****EXERCÍCIO: 2021**

Leg 4:

- 1 - Em instrução dentro do prazo;
- 2 - Em instrução fora do prazo;
- 3 - Em complementação de informações determinada pelo Tribunal de Contas;
- 4 - Finalizada.

Leg 5:

- 1 - Elisão da responsabilidade pelo dano inicialmente imputada ao responsável;
- 2 - Ausência de comprovação do dano;
- 3 - Arquivamento do processo por falta de pressupostos de instauração ou do seu desenvolvimento regular;
- 4 - Contas consideradas ilíquidáveis, nos termos do art. 90 da Lei Complementar Estadual nº 621/2012;
- 5 - Quitação ao responsável pelo recolhimento do débito.