

ENTE: Iconha

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Iconha

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2024

| 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 | 0 | 3 | 3 | 3 | 3 | 3 |

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 envolvida no Processo;

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 | Fato relevante relatado no RELACI - ciência TCEES | Assunto principal - fato relevante relatado no RELACI |
| 032L0200001 | Unidade Central | | | Regular | Não | |

ENTE: Iconha

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Iconha

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2024

| 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 | Unidade da Amostra Selecionada | Descrição da Amostra | Tipo Procedimento Aplicado | Situação da Análise [Leg 2] |
| 032L0200001 | Unidade Central | 1.1.2 | Quantitativo | Universo: 32 Dispensas e 12 inexigibilidades sendo um total de 44 processos de pagamento perfazendo-se um montante de: R\$ 398.874,87 Amostragem: 14 processos de pagamento - R\$ 174.739,95 Período: Verificação mensal. Verificados os 12 meses de 2024. Foram analisados os seguintes processos: processo n° 032/2024; processo n° 012/2024; processo n° 011/2024; processo n° 031/2024; processo n° 010/2024; processo n° 030/2024; processo n° 022/2024; processo n° 025/2024; processo n° 017/2024; processo n° 015/2024; processo n° 007/2024; processo n° 004/2024; processo n° 029/2024 e processo n° 033/2024. | 14,00 | 14,00 | Valores Monetários | Objeto: Verificação das despesas acerca da presença de prévio empenho, liquidações segundo requisitos legais, com a devida comprovação de fornecimento ou comprovação do efetivo recolhimento no caso de tributos/contribuições, com devido respeito ao Princípio da Segregação de Funções, tudo em conformidade com os lançamentos nos extratos bancários, conforme amostragens, matriz de planejamento e metodologia constantes dos relatórios de auditoria. Correspondendo aos Itens da tabela referencial 08 nº: 1.1.2; 2.2.31; 2.2.32 e 2.6.6. | Análise documental | 1 |
| 032L0200001 | Unidade Central | 1.1.3 | Quantitativo | No exercício orçamentário 2024 foi executada despesa de R\$ 3.123,849,95 (três milhões cento e vinte e três mil e oitocentos e quarenta e nove reais e noventa e cinco centavos). Portanto, no exercício de 2024, após todos os investimentos, obteve-se uma economia orçamentária de R\$ 176.150,05 (cento e setenta e seis mil e cento e cinquenta reais e cinco centavos) | 12,00 | 12,00 | Valores Monetários | Avaliar se os recursos correspondentes às dotações orçamentárias, compreendidos os créditos suplementares e especiais, destinados aos órgãos do Poder Legislativo, foram transferidos pelo Poder Executivo até o dia 20 de cada mês, em duodécimos. | Análise documental | 1 |

ENTE: Iconha

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Iconha

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2024

| 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 | Unidade da Amostra Selecionada | Descrição da Amostra | Tipo Procedimento Aplicado | Situação da Análise [Leg 2] |
| 032L0200001 | Unidade Central | 1.2.1 | Quantitativo | Valor das Contribuições Patronais liquidadas: R\$ 257.673,89 Valor das Contribuições Segurado e terceiros: R\$ 64.257,63 Valor de Aportes liquidados: R\$ 410.535,66 Total: R\$ 732.467,18 Correspondendo aos Itens da tabela referencial nº: 1.2.1; 1.2.2; 1.2.3; 1.2.4; 1.2.5; 2.5.5; 2.5.22; 2.5.37. | 12,00 | 12,00 | Valores Monetários | As despesas previdenciárias patronais (RPPS e RGPS) foram registradas observando o regime de competência. | Análise documental | 1 |
| 032L0200001 | Unidade Central | 1.2.2 | Quantitativo | Universo: Valor das Contribuições Patronais liquidadas: R\$ 257.673,89 Valor das Contribuições Segurado e terceiros: R\$ 64.257,63 Valor de Aportes liquidados: R\$ 410.535,66 Total: R\$ 732.467,18 Correspondendo aos Itens da tabela referencial nº: 1.2.1; 1.2.2; 1.2.3; 1.2.4; 1.2.5; 2.5.5; 2.5.22; 2.5.37 | 12,00 | 12,00 | Valores Monetários | Considerando a parte patronal RPPS e RGPS" foram apuradas mensalmente e recolhidas regularmente, com o devido registro contábil. | Análise documental | 1 |
| 032L0200001 | Unidade Central | 1.2.3 | Quantitativo | Valor das Contribuições Patronais liquidadas: R\$ 257.673,89 Valor das Contribuições Segurado e terceiros: R\$ 64.257,63 Valor de Aportes liquidados: R\$ 410.535,66 Total: R\$ 732.467,18 Correspondendo aos Itens da tabela referencial nº: 1.2.1; 1.2.2; 1.2.3; 1.2.4; 1.2.5; 2.5.5; 2.5.22; 2.5.37. | 12,00 | 12,00 | Unidades Físicas | Foram analisados os doze meses sobre os pagamentos das obrigações previdenciárias. Não ocorreu em 2022 multas e juros por atraso de pagamento das obrigações previdenciárias. | Análise documental | 1 |

ENTE: Iconha

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Iconha

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2024

| 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 | Unidade da Amostra Selecionada | Descrição da Amostra | Tipo Procedimento Aplicado | Situação da Análise [Leg 2] |
| 032L0200001 | Unidade Central | 1.2.4 | Quantitativo | Valor das Contribuições Patronais liquidadas: R\$ 257.673,89 Valor das Contribuições Segurado e terceiros: R\$ 64.257,63 Valor de Aportes liquidados: R\$ 410.535,66 Total: R\$ 732.467,18 Correspondendo aos Itens da tabela referencial nº: 1.2.1; 1.2.2; 1.2.3; 1.2.4; 1.2.5; 2.5.5; 2.5.22; 2.5.37. | 12,00 | 12,00 | Valores Monetários | Foram analisados a retenção e os respectivos repasses tempestivos da Câmara Municipal de Iconha. As contribuições previdenciárias dos servidores (RPPS e RGPS), estão sendo recolhidas regularmente, com o devido registro contábil. | Análise documental | 1 |
| 032L0200001 | Unidade Central | 1.2.5 | Quantitativo | Não foram identificados parcelamentos de débitos previdenciários no exercício financeiro correspondente | 12,00 | 12,00 | Valores Monetários | Foram analisados a retenção e os respectivos repasses tempestivos da Câmara Municipal de Iconha. As contribuições previdenciárias dos servidores (RPPS e RGPS), estão sendo recolhidas regularmente, com o devido registro contábil. | Análise documental | 1 |
| 032L0200001 | Unidade Central | 1.2.8 | Quantitativo | Não foram identificados parcelamentos de débitos previdenciários no exercício financeiro correspondente | 12,00 | 12,00 | Valores Monetários | Foram analisados a retenção e os respectivos repasses tempestivos da Câmara Municipal de Iconha. As contribuições previdenciárias dos servidores (RPPS e RGPS), estão sendo recolhidas regularmente, com o devido registro contábil. | Análise documental | 1 |

ENTE: Iconha

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Iconha

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2024

| 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 | Unidade da Amostra Selecionada | Descrição da Amostra | Tipo Procedimento Aplicado | Situação da Análise [Leg 2] |
| 032L0200001 | Unidade Central | 1.3.1 | Quantitativo | Universo bens móveis: R\$ 628.582,12 Universo bens imóveis: R\$ 20.647,53 Correspondendo aos Itens da tabela referencial nº: 1.3.1 e 1.3.2. | 12,00 | 12,00 | Valores Monetários | As demonstrações contábeis da Câmara Municipal de Iconha-ES correspondem a integralidade dos bens em estoque, móveis e imóveis, possuindo compatibilidade com os inventários anuais, bem como, as variações decorrentes de depreciações acumuladas realizadas. Amostragem: Integral. | Análise documental | 1 |
| 032L0200001 | Unidade Central | 1.3.2 | Quantitativo | Universo bens móveis: R\$ 628.582,12 Universo bens imóveis: R\$ 20.647,53 Correspondendo aos Itens da tabela referencial nº: 1.3.1 e 1.3.2. | 12,00 | 12,00 | Valores Monetários | A Câmara Municipal de Iconha-ES, tem mantido registrados (etiquetados) e controlados todos bens. Amostragem: Integral. | Análise documental | 1 |
| 032L0200001 | Unidade Central | 1.3.3 | Quantitativo | A Câmara Municipal de Iconha conta com 01 (uma) Instituição Financeira (Banestes). | 12,00 | 12,00 | Valores Monetários | As disponibilidades financeiras foram depositadas em instituição financeira oficial, a saber: Banestes, Agência 149, Conta Corrente: 28436285. Aplicação: Banestes, Agência 149, Conta Corrente: 28436285. Amostra: Integral. | Análise documental | 1 |
| 032L0200001 | Unidade Central | 1.3.4 | Quantitativo | As demonstrações contábeis da Câmara Municipal de Iconha evidenciam a integralidade dos valores depositados em contas correntes e aplicações financeiras confrontando os valores registrados com os extratos bancários no final do exercício. A Câmara Municipal de Iconha conta com apenas uma Instituição Financeira, sendo ela, o Banco Banestes. | 12,00 | 12,00 | Valores Monetários | As disponibilidades financeiras foram depositadas em instituição financeira oficial, a saber: Banestes, Agência 149, Conta Corrente: 28436285. Aplicação: Banestes, Agência 149, Conta Corrente: 28436285. Amostra: Integral. | Análise documental | 1 |

ENTE: Iconha

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Iconha

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2024

| 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 | Unidade da Amostra Seleccionada | Descrição da Amostra | Tipo Procedimento Aplicado | Situação da Análise [Leg 2] |
| 032L0200001 | Unidade Central | 1.4.1 | Qualitativo | \ | 12,00 | 9,00 | Unidades Físicas | sgfv\ | Análise documental | 1 |
| 032L0200001 | Unidade Central | 1.4.10 | Qualitativo | Universo: Despesa Folha de Pagamento: R\$ 2.063.729,31 Despesa Obrigação Patronal: R\$ 257.673,89 Objeto: Ao final de cada quadrimestre/2024, verificou-se o cumprimento dos limites estabelecidos pela CF/88 (artigos 29 e 29-A, à 1º) e pela LRF (artigos 18, 19, 20 e 22), nos termos dos pontos da tabela referencial acima referidos. Correspondendo aos Itens da tabela referencial nº: 1.4.7; 1.4.9; 1.4.10; 1.4.11; 1.4.13; 1.4.17; 1.4.18; 1.4.19; 1.4.20. Resultado: Nenhum achado identificado conforme metodologia e matriz de planejamento. | 12,00 | 12,00 | Valores Monetários | Através de análises operacionais e documentais, concluímos que nenhum achado foi identificado conforme metodologia aplicada. | Análise documental | 1 |
| 032L0200001 | Unidade Central | 1.4.11 | Qualitativo | Avaliou-se se as despesas totais com pessoal ultrapassaram o limite estabelecido no artigo 20 da LRF e, no caso de ocorrência, se as medidas saneadoras previstas no artigo 23 (e 169, §§ 3º e 4º da CF 88) foram adotadas. Resultado: Nenhum achado identificado conforme metodologia aplicada. | 12,00 | 12,00 | Valores Monetários | Através de análise operacional e documental, concluímos que nenhum achado foi identificado conforme metodologia aplicada. | Análise documental | 1 |
| 032L0200001 | Unidade Central | 1.4.13 | Qualitativo | Universo: Despesa Folha de Pagamento: R\$ 2.063.729,31 Despesa Obrigação Patronal: R\$ 257.673,89 Objeto: Ao final de cada quadrimestre/2024, verificou-se o cumprimento dos limites | 12,00 | 12,00 | Valores Monetários | O gasto total com a folha de pagamento não ultrapassou 70% dos recursos financeiros recebidos a título de transferência de duodécimos no exercício | Análise documental | 1 |

ENTE: Iconha

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Iconha

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2024

| 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 | Unidade da Amostra Selecionada | Descrição da Amostra | Tipo Procedimento Aplicado | Situação da Análise [Leg 2] |
| 032L0200001 | Unidade Central | 1.4.17 | Qualitativo | Despesa com subsídio dos Vereadores sem parte Patronal: R\$ 713.088,69 Despesa Patronal + 13º: 133.855,21 Despesa total do subsídio dos Vereadores R\$ 841.635,61 Lei que fixa o subsídio dos agentes políticos do Poder Legislativo e do Poder Executivo do Município de Iconha: Lei Ordinária nº 1151/2020. | 12,00 | 12,00 | Valores Monetários | A fixação do subsídio dos Vereadores atendeu o disposto no artigo 29, inciso VI, da CRFB/88. | Análise documental | 1 |
| 032L0200001 | Unidade Central | 1.4.18 | Quantitativo | Despesa com subsídio dos Vereadores sem parte Patronal: R\$ 713.088,69 Despesa Patronal + 13º: 133.855,21 Despesa total do subsídio dos Vereadores R\$ 841.635,61 Lei que fixa o subsídio dos agentes políticos do Poder Legislativo e do Poder Executivo do Município de Iconha: Lei Ordinária nº 1151/2020. Verificou-se o cumprimento dos limites estabelecidos pela CF/88 (artigos 29 e 29-A, â1º) e pela LRF (artigos 18, 19, 20 e 22), nos termos dos pontos da tabela referencial. Correspondendo aos Itens da tabela referencial nº: 1.4.7; 1.4.9; 1.4.10; 1.4.11; 1.4.13; 1.4.17; 1.4.18; 1.4.19; 1.4.20. | 12,00 | 12,00 | Valores Monetários | A fixação do subsídio dos Vereadores atendeu o disposto no artigo 29, inciso VI, da CRFB/88. | Análise documental | 1 |

ENTE: Iconha

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Iconha

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2024

| 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 | Unidade da Amostra Selecionada | Descrição da Amostra | Tipo Procedimento Aplicado | Situação da Análise [Leg 2] |
| 032L0200001 | Unidade Central | 1.4.19 | Quantitativo | Despesa com subsídio dos Vereadores sem parte Patronal: R\$ 713.088,69 Despesa Patronal + 13º: 133.855,21 Despesa total do subsídio dos Vereadores R\$ 841.635,61 Lei que fixa o subsídio dos agentes políticos do Poder Legislativo e do Poder Executivo do Município de Iconha: Lei Ordinária nº 1151/2020. | 12,00 | 12,00 | Valores Monetários | O total da despesa com a remuneração dos Vereadores não ultrapassou o montante de 5% da Receita Corrente Líquida do Município. Através de análise operacional e documental, verificou-se o cumprimento dos limites estabelecidos pela CF/88 (artigos 29 inciso VII) nos termos dos pontos da tabela referencial. | Análise documental | 1 |
| 032L0200001 | Unidade Central | 1.4.20 | Qualitativo | Universo: Despesa Folha de Pagamento: R\$ 2.063.729,31 Despesa Obrigação Patronal: R\$ 257.673,89 Objeto: Ao final de cada quadrimestre/2024, verificou-se o cumprimento dos limites estabelecidos pela CF/88 (artigos 29 e 29-A, §1º) e pela LRF (artigos 18, 19, 20 e 22), nos termos dos pontos da tabela referencial acima referidos. Correspondendo aos Itens da tabela referencial nº: 1.4.7; 1.4.9; 1.4.10; 1.4.11; 1.4.13; 1.4.17; 1.4.18; 1.4.19; 1.4.20. Resultado: Nenhum achado identificado conforme metodologia e matriz de planejamento. | 12,00 | 12,00 | Valores Monetários | O total da despesa do Poder Legislativo Municipal, não ultrapassou os percentuais definidos pelo artigo 29-A da CRFB/88. Através de análise operacional e documental, verificou-se o cumprimento dos limites estabelecidos pela CF/88 (artigos 29 e 29-A) e pela LRF (artigos 18, 19, 20 e 22), nos termos dos pontos da tabela referencial. | Análise documental | 1 |
| 032L0200001 | Unidade Central | 1.5.1 | Qualitativo | Os documentos integrantes da PCA estão em conformidade com o requerido no Item 2.4, da IN 68/2020, regulamentadora da remessa da PCA. | 12,00 | 12,00 | Valores Monetários | Foi avaliado se os documentos integrantes da PCA estão em conformidade com o requerido no anexo correspondente da IN regulamentadora da remessa de prestação de contas. | Análise documental | 1 |

ENTE: Iconha

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Iconha

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2024

| 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 | Unidade da Amostra Selecionada | Descrição da Amostra | Tipo Procedimento Aplicado | Situação da Análise [Leg 2] |
| 032L0200001 | Unidade Central | 2.2.28 | Qualitativo | Foi utilizado o sistema operacional da EeL para rastrear achados deste ponto de controle conforme as informações integradas, bem como, relatórios emitidos pelo setor de contabilidade | 12,00 | 12,00 | Valores Monetários | Através de análise operacional e documental, concluímos que os passivos estão sendo pagos em ordem cronológica de suas exigibilidades. | Análise documental | 1 |
| 032L0200001 | Unidade Central | 2.2.29 | Qualitativo | Resultado: Nenhum achado identificado conforme metodologia e matriz de planejamento. | 12,00 | 12,00 | Valores Monetários | Avaliou-se se foram expedidos atos de limitação de empenho e movimentação financeira, nos casos e condições estabelecidas em lei, com vistas à contenção de déficit orçamentário e financeiro | Análise documental | 1 |
| 032L0200001 | Unidade Central | 2.2.31 | Qualitativo | Universo: 32 Dispensas e 12 inexigibilidades, sendo um total de 44 processos de pagamento, perfazendo-se um montante de: 398.874,87 Amostragem: 14 processos de pagamento - R\$ 174.739,95 Período: Verificação mensal. Verificados os 12 meses de 2024. | 12,00 | 12,00 | Valores Monetários | Foram observados os pré-requisitos estabelecidos no artigo 63 da Lei Federal nº 4.320/64. | Análise documental | 1 |
| 032L0200001 | Unidade Central | 2.2.32 | Qualitativo | Universo: 32 Dispensas e 12 inexigibilidades, sendo um total de 44 processos de pagamento, perfazendo-se um montante de: 398.874,87 Amostragem: 14 processos de pagamento - R\$ 174.739,95 Período: Verificação mensal. Verificados os 12 meses de 2024. | 12,00 | 12,00 | Valores Monetários | Para todo pagamento de despesa houve regular liquidação. | Análise documental | 1 |

ENTE: Iconha

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Iconha

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2024

| 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 | Unidade da Amostra Selecionada | Descrição da Amostra | Tipo Procedimento Aplicado | Situação da Análise [Leg 2] |
| 032L0200001 | Unidade Central | 2.5.1 | Qualitativo | Universo: Valor das Contribuições Patronais liquidadas: R\$ 257.673,89 Valor das Contribuições Segurado e terceiros: R\$ 64.257,63 Valor de Aportes liquidados: R\$ 410.535,66 Total: R\$ 732.467,18 Amostragem: R\$ 219.740,15 (inclusive aportes). | 12,00 | 12,00 | Valores Monetários | Foram realizadas as devidas retenções na fonte e o devido recolhimento. | Análise documental | 1 |
| 032L0200001 | Unidade Central | 2.5.22 | Qualitativo | Valor de Aportes liquidados: R\$ 410.535,66. Verificou-se se houve a correta contabilização dos repasses das amortizações do déficit ao RPPS pela Unidade Gestora devedora, bem como do reconhecimento da receita pelo RPPS em conta específica do plano de contas. Resultado: Nenhum achado identificado conforme amostragem, metodologia e matriz de planejamento. | 12,00 | 12,00 | Valores Monetários | Valor de Aportes liquidados: R\$ 410.535,66. Verificou-se se houve a correta contabilização dos repasses das amortizações do déficit ao RPPS pela Unidade Gestora devedora, bem como do reconhecimento da receita pelo RPPS em conta específica do plano de contas. | Análise documental | 1 |

ENTE: Iconha

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Iconha

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2024

| 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 | Unidade da Amostra Selecionada | Descrição da Amostra | Tipo Procedimento Aplicado | Situação da Análise [Leg 2] |
| 032L0200001 | Unidade Central | 2.6.1 | Quantitativo | <p>Dos servidores ativos na Câmara Municipal de Iconha:</p> <p>EFETIVOS: Recepcionista: 02 servidores efetivos. Auxiliar de serviços gerais: 02 servidores efetivos. Escriturário: 01 Servidor efetivo (Setor de Patrimônio e Almoxarifado). Oficial administrativo: 02 servidores efetivos (um no setor de compras e outro no setor de RH). Contador: 01 servidor efetivo no respectivo cargo. Técnico de Contabilidade: 01 servidor efetivo no respectivo cargo. Procurador legislativo: 01 servidor efetivo no respectivo cargo. Motorista: 01 servidor efetivo no respectivo cargo. Total de servidores efetivos ativos: 11 servidores.</p> <p>COMISSIONADO: Diretor administrativo: 01 servidor comissionado. Controlador Interno: 01 servidor comissionado. Procurador Geral: 01 servidor comissionado. Chefe de Gabinete: 01 servidor comissionado. Total de servidores comissionados ativos: 4 servidores.</p> | 12,00 | 12,00 | Unidades Físicas | Através de análise operacional e documental, concluímos que nenhum achado foi identificado conforme metodologia aplicada. | Análise documental | 1 |

ENTE: Iconha

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Iconha

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2024

| 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 | Unidade da Amostra Selecionada | Descrição da Amostra | Tipo Procedimento Aplicado | Situação da Análise [Leg 2] |
| 032L0200001 | Unidade Central | 2.6.3 | Quantitativo | Através de análise operacional e documental, concluímos que não ocorreram contratações por tempo determinado no ano de 2024. | 12,00 | 12,00 | Unidades Físicas | Através de análise operacional e documental, concluímos que não ocorreram contratações por tempo determinado no ano de 2024. | Análise documental | 1 |
| 032L0200001 | Unidade Central | 2.6.4 | Qualitativo | Através de análise operacional e documental, concluímos que não ocorreram constatações para este ponto de controle. | 12,00 | 12,00 | Valores Monetários | Dentre as amostras selecionadas, conclui-se que o teto remuneratório dos servidores vinculados ao órgão obedeceu o disposto no artigo 37, inciso XI, da CF/88. | Análise documental | 1 |
| 032L0200001 | Unidade Central | 2.6.5 | Quantitativo | Universo: 32 Dispensas e 12 inexigibilidades, sendo um total de 44 processos de pagamento, perfazendo-se um montante de: 398.874,87 Amostragem: 14 processos de pagamento - R\$ 174.739,95 Foram observadas as disposições contidas nos artigos 24 a 26 da Lei de Licitações. | 12,00 | 12,00 | Valores Monetários | Universo: 32 Dispensas e 12 inexigibilidades, sendo um total de 44 processos de pagamento, perfazendo-se um montante de: 398.874,87 Amostragem: 14 processos de pagamento - R\$ 174.739,95 Foram observadas as disposições contidas nos artigos 24 a 26 da Lei de Licitações. | Análise documental | 1 |
| 032L0200001 | Unidade Central | 2.7.2.2 | Quantitativo | Não ocorreram admissões de servidores efetivos em 2024. | 12,00 | 12,00 | Unidades Físicas | Foram avaliadas as admissões de servidores efetivos no decorrer do ano de 2024. | 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.

ENTE: Iconha

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Iconha

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2024

| TOMADAS DE CONTAS ESPECIAIS REALIZADAS | | | | | | | | | | |
|--|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|--|--|
| Existem Tomadas de Contas Especiais instauradas? | Unidade Gestora Avaliada | Tipo de Tomada de Contas Especial | 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 - não encaminhadas ao TCEES [Leg 4] | Situação da TCE em 31/12 do Exercício da Prestação de Contas - encaminhadas ao TCEES [Leg 5] |
| Não | | | | | | | | | | |

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.

Leg 4:

- 1 - Aguardando o início da instrução;
- 2 - Em instrução dentro do prazo;
- 3 - Em instrução fora do prazo;
- 4 - Finalizada – Dispensado o encaminhamento ao TCEES – art. 9º, IN 32/2014;
- 5 - Finalizada - Arquivada antes do encaminhamento ao TCEES – art. 10, IN 32/2014;

Leg 5:

- 1 - Finalizada - Aguardando deliberação do TCEES;
- 2 - Com decisão do TCEES pela condenação ao ressarcimento / Sem baixa da responsabilidade pelo débito;
- 3 - Com decisão do TCEES pela baixa da responsabilidade pelo débito – art. 20, da IN 32/2014);
- 4 - Em complementação de informações, após retorno determinado pelo TCEES – art. 15, IN 32/2014.