

ENTE: Viana

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Viana

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2025

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	2	2	0	2	2	2	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 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
072L0200001	Unidade Central			Regular	Não	

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]
072L0200001	Unidade Central	1.1.2	Qualitativo	Análise sobre relatórios contábeis e acompanhamento de processos de pagamento - Lei 4.320/1964.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Amostra composta por relatórios contábeis e processos de pagamento ao longo do exercício.	Análise documental	1
072L0200001	Unidade Central	1.2.1	Qualitativo	Relatórios contábeis e acompanhamento da prestação de contas mensal no sistema Cidades.	0,00	0,00		Relatórios contábeis ao longo do exercício.	Análise documental	1
072L0200001	Unidade Central	1.2.2	Qualitativo	Relatórios contábeis.	0,00	0,00		Relatórios contábeis gerados ao longo do exercício.	Análise documental	1
072L0200001	Unidade Central	1.2.3	Qualitativo	Relatórios contábeis.	0,00	0,00		Relatórios contábeis.	Análise documental	1
072L0200001	Unidade Central	1.2.4	Qualitativo	Relatórios contábeis.	0,00	0,00		Relatórios contábeis.	Análise documental	1
072L0200001	Unidade Central	1.2.5	Qualitativo	Relatórios contábeis.	0,00	0,00		Relatórios contábeis.	Análise documental	1
072L0200001	Unidade Central	1.2.8	Qualitativo	Relatórios contábeis.	0,00	0,00		Relatórios contábeis.	Análise documental	1
072L0200001	Unidade Central	1.3.1	Qualitativo	Exame do Balanço Patrimonial e Inventário Anual.	0,00	0,00		Relatórios contábeis.	Exame de registros auxiliares	1

ENTE: Viana

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Viana

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2025

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]
072L0200001	Unidade Central	1.3.2	Qualitativo	Relatórios contábeis.	0,00	0,00		Relatórios contábeis.	Análise documental	1
072L0200001	Unidade Central	1.3.3	Qualitativo	Extratos bancários de duas contas utilizadas no exercício.	0,00	0,00		Extratos bancários de duas contas utilizadas no exercício.	Análise documental	1
072L0200001	Unidade Central	1.3.4	Qualitativo	Extratos bancários.	0,00	0,00		Extratos bancários.	Análise documental	1
072L0200001	Unidade Central	1.4.13	Qualitativo	Relatório contábil de folha de pagamento e Relatórios de Gestão Fiscal emitidos no exercício.	0,00	0,00		Relatório contábil de folha de pagamento e Relatórios de Gestão Fiscal emitidos no exercício.	Análise documental	1
072L0200001	Unidade Central	1.4.17	Qualitativo	Verificar conformidade legal.	0,00	0,00		Legislação.	Análise documental	1
072L0200001	Unidade Central	1.4.18	Qualitativo	Relatórios contábeis.	0,00	0,00		Relatórios contábeis.	Análise documental	1
072L0200001	Unidade Central	1.4.19	Qualitativo	Relatórios contábeis.	0,00	0,00		Relatórios contábeis.	Análise documental	1
072L0200001	Unidade Central	1.4.20	Qualitativo	Processo de auditoria n°1.588/2025. Auditoria de conformidade.	0,00	0,00		Processo de auditoria n°1.588/2025.	Análise documental	1
072L0200001	Unidade Central	1.5.1	Qualitativo	Documentos integrantes da PCA.	0,00	0,00		Documentos integrantes da PCA.	Análise documental	1
072L0200001	Unidade Central	1.5.2	Qualitativo	A secretaria de finanças atuou com 3 cargos e observou a segregação de função.	0,00	0,00		Secretaria de Finanças e Contabilidade.	Observação Direta	1
072L0200001	Unidade Central	1.6.1.1	Qualitativo	Relatórios contábeis e acompanhamento do sistema de folha de pagamento.	0,00	0,00		Relatórios contábeis e acompanhamento do sistema de folha de pagamento.	Análise documental	1
072L0200001	Unidade Central	1.6.1.2	Qualitativo	Relatórios contábeis e relatórios da folha de pagamento.	0,00	0,00		Relatórios contábeis e relatórios da folha de pagamento.	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: Viana**UNIDADE GESTORA:** Câmara Municipal de Viana**TIPO DE CONTA:** Contas de Gestão**EXERCÍCIO:** 2025

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.