

ENTE: Viana

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Viana

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	1	0	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
072L0200001	Unidade Central	Gicelly Butzke Vieira	2021	Regular

ENTE: Viana

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Viana

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]
072L0200001	Unidade Central	1.1.2	Qualitativo	A análise foi realizada a partir dos relatórios contábeis pelo período de 12 meses.	12	12	Análise documental	1
072L0200001	Unidade Central	1.2.1	Qualitativo	A análise foi realizada a partir dos relatórios contábeis pelo período de 12 meses.	12	12	Análise documental	1
072L0200001	Unidade Central	1.2.2	Qualitativo	A análise foi realizada a partir dos relatórios contábeis por um período de doze meses.	12	12	Análise documental	1
072L0200001	Unidade Central	1.2.3	Qualitativo	A análise foi realizada a partir dos relatórios contábeis pelo período de 12 meses.	12	12	Análise documental	1
072L0200001	Unidade Central	1.2.4	Qualitativo	A análise foi realizada a partir dos relatórios contábeis pelo período de 12 meses.	12	12	Análise documental	1
072L0200001	Unidade Central	1.2.5	Qualitativo	A análise foi realizada a partir dos relatórios contábeis pelo período de 12 meses.	12	12	Análise documental	1
072L0200001	Unidade Central	1.2.8	Qualitativo	A análise foi realizada a partir de relatórios contábeis.	1	1	Análise documental	1
072L0200001	Unidade Central	1.3.1	Qualitativo	A análise foi realizada a partir do Balanço Patrimonial e o Inventário Anual.	2	2	Conciliações de demonstrativos	1
072L0200001	Unidade Central	1.3.2	Qualitativo	A análise foi realizada a partir dos relatórios contábeis e o ato de designação dos responsáveis pelo patrimônio pelo período de 12 meses.	12	12	Análise documental	1
072L0200001	Unidade Central	1.3.3	Qualitativo	Análise realizada a partir dos relatórios contábeis e extratos bancário.	2	2	Análise documental	1
072L0200001	Unidade Central	1.3.4	Quantitativo	Análise realizada a partir dos relatórios contábeis e extrato bancário pelo período de 12 meses.	12	12	Conciliações de demonstrativos	1
072L0200001	Unidade Central	1.4.13	Qualitativo	Análise realizada a partir dos relatórios contábeis.	1	1	Revisão Analítica	1
072L0200001	Unidade Central	1.4.17	Qualitativo	Verificação da Lei que fixa o subsídio.	1	1	Análise documental	1
072L0200001	Unidade Central	1.4.18	Qualitativo	Análise realizada a partir dos relatórios contábeis pelo período de doze meses.	12	12	Análise documental	1
072L0200001	Unidade Central	1.4.19	Qualitativo	Análise realizada a partir dos relatórios contábeis pelo período de 12 meses.	12	12	Análise documental	1
072L0200001	Unidade Central	1.4.20	Qualitativo	Análise realizada a partir dos relatórios contábeis pelo período de 12 meses.	12	12	Análise documental	1
072L0200001	Unidade Central	1.5.1	Qualitativo	Análise realizada a partir dos documentos enviados para PCA.	1	1	Análise documental	1
072L0200001	Unidade Central	1.5.2	Qualitativo	Análise realizada por meio dos relatórios contábeis e organograma da Secretaria.	1	1	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: 2021**

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.

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 ilíquidas, nos termos do art. 90 da Lei Complementar Estadual nº 621/2012;
- 5 - Quitação ao responsável pelo recolhimento do débito.