

ENTE: Montanha

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Montanha

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 | 1 | 0 | 0 | 1 | 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 |
| 048L0200001 | 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 Seleccionada | Unidade da Amostra Seleccionada | Descrição da Amostra | Tipo Procedimento Aplicado | Situação da Análise [Leg 2] |
| 048L0200001 | Unidade Central | 1.1.2 | Qualitativo | Em conformidade, sem distorções. | 0,00 | 0,00 | Unidades Físicas | Todas as despesas foram analisadas. | Análise documental | 1 |
| 048L0200001 | Unidade Central | 1.2.1 | Qualitativo | Análise em conformidade, sem distorções. | 0,00 | 0,00 | Valores Monetários | Todas as despesas foram analisadas. | Análise documental | 1 |
| 048L0200001 | Unidade Central | 1.2.2 | Qualitativo | Análise em conformidade, sem distorções. | 0,00 | 0,00 | Valores Monetários | Todos os documentos foram analisados. | Análise documental | 1 |
| 048L0200001 | Unidade Central | 1.3.1 | Qualitativo | Análise em conformidade, sem distorções. | 0,00 | 0,00 | Valores Monetários | Inventário realizado e conferência do registro das tabelas de entrada e saída de Patrimônio/Almoxarifado e Contabilidade. | Análise documental | 1 |
| 048L0200001 | Unidade Central | 1.3.2 | Qualitativo | Documentos em conformidade, sem distorções. | 0,00 | 0,00 | Unidades Físicas | Inventário realizado e relatórios de baixas no sistema - Resolução nº 08/2025. | Análise documental | 1 |
| 048L0200001 | Unidade Central | 1.3.3 | Qualitativo | Análise de conformidade, sem distorções. | 0,00 | 0,00 | Unidades Físicas | Todos os depósitos e aplicações financeiras foram conferidos, mensalmente. | Análise documental | 1 |

ENTE: Montanha

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Montanha

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] |
| 048L0200001 | Unidade Central | 1.4.18 | Qualitativo | Análise de conformidade, sem distorções. | 0,00 | 0,00 | Unidades Físicas | Todos os pagamentos com o pessoal, concernentes ao subsídio dos vereadores, foram devidamente realizados, observando os descontos e repasses legais. | Análise documental | 1 |
| 048L0200001 | Unidade Central | 1.4.19 | Qualitativo | Análise de conformidade, sem distorções. | 0,00 | 0,00 | Unidades Físicas | Todas as despesas com o pessoal, referente a remuneração dos vereadores, obedeceram à legislação. | Análise documental | 1 |
| 048L0200001 | Unidade Central | 1.4.20 | Qualitativo | Análise de conformidade, sem distorções. | 0,00 | 0,00 | Unidades Físicas | A despesa total do Poder Legislativo, cumpriu o mandamento legal, mencionado no art. 29-A, inciso I, da CF/88. | Inspeção Física | 1 |
| 048L0200001 | Unidade Central | 1.5.1 | Qualitativo | Análise de conformidade, sem distorções. | 0,00 | 0,00 | Unidades Físicas | Todos os documentos referentes à PCA, foram devidamente conferidos por cada setor responsável, bem como por esta Controladoria. | Observação Direta | 1 |
| 048L0200001 | Unidade Central | 1.5.2 | Qualitativo | Análise em conformidade, sem distorções. | 0,00 | 0,00 | Unidades Físicas | Análise realizada presencialmente em cada setor, bem como realinhamentos frequentes acerca das funções de cada servidor, em compatibilidade com a Lei de Cargos e Salários do Poder Legislativo. | Inspeção Física | 1 |
| 048L0200001 | Unidade Central | 2.2.10 | Qualitativo | Análise de conformidade, sem distorções. Destaca-se aqui, o engajamento da equipe com os objetivos propostos/realizados, essencialmente com a transparência. | 0,00 | 0,00 | Unidades Físicas | Verificação das atividades desenvolvidas por cada setor, bem como análise de todos os atos administrativos emanados da Gestor da Unidade. | Observação Direta | 1 |
| 048L0200001 | Unidade Central | 2.2.32 | Qualitativo | Análise de conformidade, sem distorções. | 0,00 | 0,00 | Unidades Físicas | Todas as despesas realizadas no exercício de 2025, foram devidamente empenhadas, liquidadas e pagas. | Inspeção Física | 1 |

ENTE: Montanha**UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Montanha****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] |
| 048L0200001 | Unidade Central | 2.5.4 | Qualitativo | Análise de conformidade, sem distorções. | 0,00 | 0,00 | Unidades Físicas | Todas as contribuições realizadas no exercício de 2025, foram devidamente analisadas. | Análise documental | 1 |
| 048L0200001 | Unidade Central | 2.5.7 | Qualitativo | Análise de conformidade, sem distorções. | 0,00 | 0,00 | Unidades Físicas | Todos os documentos referente à folha de servidores, foram conferidos mensalmente, principalmente em relação ao servidor cedido. | Análise documental | 1 |
| 048L0200001 | Unidade Central | 2.6.1 | Qualitativo | Análise de conformidade, sem distorções. | 0,00 | 0,00 | Unidades Físicas | A Câmara de Montanha possui em sua maior parte, servidores comissionados. Todavia, já possui Comissão formada e atuante para realização do Concurso Público. | Análise documental | 1 |
| 048L0200001 | Unidade Central | 2.6.4 | Qualitativo | Análise de conformidade, sem distorções. | 0,00 | 0,00 | Unidades Físicas | As despesas realizadas com o Pessoal em 2025, respeitaram o limite da Lei de Responsabilidade Fiscal. | Análise documental | 1 |
| 048L0200001 | Unidade Central | 2.6.5 | Qualitativo | Análise de conformidade, sem distorções. | 0,00 | 0,00 | Unidades Físicas | As despesas realizadas em 2025, foram realizadas em observância à legislação. | Análise documental | 1 |
| 048L0200001 | Unidade Central | 2.6.6 | Qualitativo | Análise de conformidade, sem distorções. | 0,00 | 0,00 | Unidades Físicas | Todas as contratações diretas da Câmara Municipal, foram objeto de conferência mensalmente, bem como as documentações concernentes, encontram-se disponibilizadas no Portal de Transparência do Poder Legislativo. Ademais, foram realizadas 02 (duas) licitações ao final do exercício de 2025, ambas observando fielmente as disposições da Lei de Licitações e os princípios da Administração Pública. | Análise documental | 1 |

ENTE: Montanha

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Montanha

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] |
| 048L0200001 | Unidade Central | 2.7.1.1 | Qualitativo | Análise de conformidade, sem distorções. | 0,00 | 0,00 | Unidades Físicas | As inconsistências que surgiram no exercício de 2025, referente a remessa de dados da folha de pagamentos, foram justificadas pelo servidor responsável e sanadas. | Análise documental | 1 |
| 048L0200001 | Unidade Central | 2.7.1.2 | Qualitativo | Análise de conformidade, sem distorções. | 0,00 | 0,00 | Unidades Físicas | Os pontos de controle apontados no exercício de 2025, foram devidamente resolvidos. | Análise documental | 1 |
| 048L0200001 | Unidade Central | 2.7.2.1 | Qualitativo | Análise de conformidade, sem distorções. | 0,00 | 0,00 | Unidades Físicas | Os registros de admissões em 2025, foram todos enviados ao TCEES. | Análise documental | 1 |
| 048L0200001 | Unidade Central | 2.7.2.2 | Qualitativo | Análise de conformidade, sem distorções. | 0,00 | 0,00 | Unidades Físicas | Todos registros de admissões foram objeto de apreciação do Controle Interno, inclusive as portarias de nomeações e exonerações. | 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 | | | | | | | | | | |
|--|--------------------------|-----------------------------------|-----------------------------|--|----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------|--|--|
| 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] |
| Sim | 048L0200001 | Instaurada de ofício | 08081/2024-2/2025 | 15/02/2024 | 18/09/2024 | 10/04/2025 | 2 | 114365,89 | | 1 |

ENTE: Montanha**UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Montanha****TIPO DE CONTA: Contas de Gestão****EXERCÍCIO: 2025**

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.