

ENTE: Castelo

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Castelo

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

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	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 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
018L0200001	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]
018L0200001	Unidade Central	1.1.2	Qualitativo	Não foram realizadas despesas sem emissão de prévio empenho.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Não houve amostras.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.2.1	Qualitativo	Sim. Foram realizados os registros contábeis orçamentários e patrimoniais, de acordo com a Lei.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Amostragem geral dos dados.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.2.2	Qualitativo	Sim. Houve o pagamento tempestivo das contribuições previdenciárias decorrentes dos encargos patronais da entidade, referentes às alíquotas normais e suplementares.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Amostragem geral dos dados.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.2.3	Qualitativo	Sim. Houve o registro por competência das despesas orçamentárias e das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD), de acordo com as Leis específicas.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Amostragem geral dos dados.	Análise documental	1

ENTE: Castelo

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Castelo

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

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]
018L0200001	Unidade Central	1.2.4	Qualitativo	sim. Houve a retenção das contribuições previdenciárias dos servidores e o seu respectivo repasse tempestivo ao regime de previdência.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Amostragem geral dos dados.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.2.5	Qualitativo	Não houve parcelamentos de débitos previdenciários.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Não houve amostras.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.2.8	Qualitativo	Todas as obrigações previdenciárias foram recolhidas conforme a LRF.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Amostragem geral dos dados.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.3.1	Qualitativo	Sim. As demonstrações contábeis conferem com a integralidade dos bens em estoque, móveis, imóveis e intangíveis em relação com os inventários anuais, assim como as variações decorrentes de depreciação, amortização ou exaustão, e as devidas reavaliações.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Amostragem geral dos dados.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.3.2	Qualitativo	Sim. Os registros analíticos de bens de caráter permanente foram realizados com as devidas informações necessárias e suficientes para sua caracterização.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Amostragem geral dos dados.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.3.3	Qualitativo	Sim. As disponibilidades financeiras foram depositadas em instituições financeiras oficiais, conforme a Lei.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Amostragem geral dos dados.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.3.4	Qualitativo	Sim. As demonstrações contábeis condizem com a integralidade dos valores depositados em contas correntes e aplicações financeiras quando confrontadas com os valores registrados com os extratos bancários no final do exercício.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Amostragem geral dos dados.	Análise documental	1

ENTE: Castelo

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Castelo

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

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]
018L0200001	Unidade Central	1.3.7	Qualitativo	Não houve obrigações contraídas pelo titular do Poder, nos dois últimos quadrimestres do seu mandato, que não puderam ser cumpridas.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Não houve amostras.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.4.6	Qualitativo	Sim. As despesas com pessoal, inclusive mão de obra terceirizada que se referem à substituição de servidores, foram consideradas no cálculo do limite de gastos com pessoal de acordo com a LRF.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Amostragem geral dos dados.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.4.7	Qualitativo	Sim. A receita com pessoal somou, em 2022, R\$ 3.525.260,92, equivalente a 2,21% da receita corrente líquida, abaixo dos limites de alerta (5,4%). senão assim, foram observados todos os limites de despesas com pessoal estabelecidos nos artigos 19 e 20, ambos da LRF.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Amostragem geral dos dados.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.4.8	Qualitativo	Não houve atos que provocaram aumento das despesas com pessoal, sem desrespeito às disposições contidas nos incisos I e II, do artigo 21, da LRF.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Não houve amostras.	Análise documental	1

ENTE: Castelo

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Castelo

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

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]
018L0200001	Unidade Central	1.4.9	Qualitativo	Foi concedido abono no valor de R\$ 1.000,00, em parcela única no mês de dezembro, aos servidores efetivos, comissionados e cedidos à Câmara, na forma da Lei nº 4.229, de 19 de dezembro de 2022. Contudo, o gestor esclareceu que a concessão do abono não desrespeita a legislação e a jurisprudência do Tribunal de Contas do Estado exarada no Parecer Consulta nº 01/2012, que considera possível tal concessão "mesmo durante o período de 180 dias, observados os limites previstos no art. 20, da LRF, bem como o estabelecido no art. 16 do mesmo diploma legal e no art. 169, § 1º, da CF".	1,00	1,00	Unidades Físicas	Amostragem geral dos dados.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.4.10	Qualitativo	As despesas totais com pessoal NÃO excederam 95% do limite máximo permitido para o Poder.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Amostragem geral dos dados.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.4.11	Qualitativo	As despesas totais com pessoal NÃO ultrapassaram o limite estabelecido no artigo 20 da LRF. Desta forma, as medidas saneadoras previstas no artigo 23 (e 169, §§ 3º e 4º da CF 88) NÃO precisaram ser adotadas.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Amostragem geral dos dados.	Análise documental	1

ENTE: Castelo
UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Castelo
TIPO DE CONTA: Contas de Gestão
EXERCÍCIO: 2022

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]
018L0200001	Unidade Central	1.4.12	Qualitativo	A concessão de vantagem, aumento de remuneração, criação de cargos, empregos e funções ou alteração de estrutura de carreiras, bem como admissão ou contratação de pessoal respeitaram a prévia dotação orçamentária, que atendeu às projeções de despesa de pessoal e aos acréscimos dela decorrentes e tiveram autorização específica na lei de diretrizes orçamentárias.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Amostragem geral dos dados.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.4.13	Qualitativo	O gasto total com a folha de pagamento da Câmara Municipal NÃO ultrapassou 70% (setenta por cento) dos recursos financeiros recebidos a título de transferência de duodécimos no exercício, conforme artigo 29-A, § 1º, da CF/88.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Amostragem geral dos dados.	Revisão Analítica	1
018L0200001	Unidade Central	1.4.17	Qualitativo	Sim. A fixação do subsídio dos Vereadores atendeu o disposto no artigo 29, inciso VI, da CRFB/88, especialmente os limites máximos nele fixados e a fixação de uma legislação para outra.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Amostragem geral dos dados.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.4.18	Qualitativo	Sim. O pagamento dos subsídios aos vereadores obedeceu aos limites fixados no artigo 29, inciso VI, da CRFB/88.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Amostragem geral dos dados.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.4.19	Qualitativo	O total da despesa com a remuneração dos Vereadores NÃO ultrapassou o montante de cinco por cento da receita do Município.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Amostragem geral dos dados.	Análise documental	1

ENTE: Castelo

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Castelo

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

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]
018L0200001	Unidade Central	1.4.20	Qualitativo	O total da despesa do Poder Legislativo Municipal, incluídos os subsídios dos Vereadores e excluídos os gastos com inativos, NÃO ultrapassou os percentuais definidos pelo artigo 29-A da CRFB/88, relativos ao somatório da receita tributária e das transferências previstas no § 5º do art. 153 e nos arts. 158 e 159, efetivamente realizadas no exercício anterior.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Amostragem geral dos dados.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.5.1	Qualitativo	Sim. Os documentos integrantes da PCA estão em conformidade com o requerido no anexo correspondente da IN regulamentadora da remessa de prestação de contas.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Amostragem geral dos dados.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.5.2	Qualitativo	Sim. O princípio da segregação de funções nas atividades de autorização, aprovação, execução, controle e contabilização das operações foi devidamente observado.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Amostragem geral dos dados.	Análise documental	1

ENTE: Castelo

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Castelo

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

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]
018L0200001	Unidade Central	2.2.8	Qualitativo	Sim. os atos de criação, expansão ou aperfeiçoamento de ação governamental com consequente aumento da despesa foram acompanhados de estimativa do impacto orçamentário-financeiro no exercício e nos dois subsequentes, bem como, foram acompanhados por declaração do ordenador de despesas de que o aumento acarretado teve adequação e compatibilidade orçamentária e financeira com a LOA, com o PPA e com a LDO.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Amostragem geral dos dados.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	2.2.9	Qualitativo	Sim. Foram observadas as condições previstas no artigo 17, § 1º da LRF, quando da criação, expansão ou aperfeiçoamento de despesas de caráter continuado, e os efeitos financeiros decorrentes do ato praticado não afetarão as metas fiscais dos exercícios seguintes.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Amostragem geral dos dados.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	2.2.10	Qualitativo	NÃO houve execução de programas ou projetos de governo não incluídos na lei orçamentária anual.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Não houve amostras.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	2.2.11	Qualitativo	NÃO houve realização de despesas ou a assunção de obrigações diretas que excederam os créditos orçamentários ou adicionais.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Não houve amostras.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	2.2.13	Qualitativo	NÃO houve abertura de crédito adicional suplementar ou especial.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Não houve amostras.	Análise documental	1

ENTE: Castelo

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Castelo

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

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]
018L0200001	Unidade Central	2.2.18	Qualitativo	NÃO foram iniciados investimentos cuja execução ultrapasse um exercício financeiro sem prévia inclusão no plano plurianual, ou sem lei que autorize a inclusão.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Não houve amostras.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	2.2.24	Qualitativo	Sim. A escrituração e consolidação contábil das contas públicas obedeceu o disposto no artigo 50 da LRF e as normas brasileiras de contabilidade aplicadas ao setor público.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Amostragem geral dos dados.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	2.2.28	Qualitativo	Não há passivos.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Não houve amostras.	Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.2.29	Qualitativo	NÃO foram expedidos atos de limitação de empenho e movimentação financeira, nos casos e condições estabelecidas em lei, pois NÃO houve déficit orçamentário e financeiro.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Não houve amostras.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	2.2.30	Qualitativo	Não foram realizadas despesas irregulares.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Não houve amostras.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	2.2.31	Qualitativo	Sim. Todos os pré-requisitos estabelecidos no artigo 63 da Lei Federal nº 4.320/64 para a liquidação das despesas foram observados por esta Casa Legislativa.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Amostragem geral dos dados.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	2.2.32	Qualitativo	Não foram realizadas pagamentos de despesa sem liquidação.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Não houve amostras.	Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.2.33	Qualitativo	Não foram realizadas desvio de finalidade na execução das despesas.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Não houve amostras.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	2.2.34	Qualitativo	Não houve.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Não houve amostras.	Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.2.35	Qualitativo	Não foram realizadas concessões de subvenção social.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Não houve amostras.	Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.3.1	Qualitativo	Não foram realizadas precatórios ou passivos.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Não houve amostras.	Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.3.2	Qualitativo	Não foram realizadas precatórios.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Não houve amostras.	Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.3.4	Qualitativo	Não foram realizadas cancelamentos.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Não houve amostras.	Outros	1

ENTE: Castelo

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Castelo

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

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]
018L0200001	Unidade Central	2.3.5	Qualitativo	Não foram realizados cancelamentos de passivos.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Não houve amostras.	Observação Direta	1
018L0200001	Unidade Central	2.4.1	Qualitativo	Não foram realizadas transferências voluntárias.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Não houve amostras.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	2.4.3	Qualitativo	Não excedia.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Amostragem geral dos dados.	Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.5.1	Qualitativo	Sim. As retenções na fonte e o recolhimento de impostos, contribuições sociais e contribuições previdenciárias, devidas pelas pessoas jurídicas contratadas pela administração pública foram realizadas, de acordo com a Lei.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Amostragem geral dos dados.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	2.5.2	Qualitativo	Não há RPPS.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Não houve amostras.	Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.5.4	Qualitativo	Sim. Os descontos previdenciários e as contribuições patronais obedeceram as alíquotas de contribuição estabelecidas conforme a legislação.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Amostragem geral dos dados.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	2.5.5	Qualitativo	Não se aplica.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Não houve amostras.	Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.5.7	Qualitativo	Não se aplica.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Não houve amostras.	Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.5.10	Qualitativo	Não foram realizadas parcelamentos de débitos.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Não houve amostras.	Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.5.26	Qualitativo	Não aplicável.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Não houve amostras.	Outros	1

ENTE: Castelo

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Castelo

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

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]
018L0200001	Unidade Central	2.5.37	Qualitativo	<p>A Câmara Municipal de Castelo realizou em 2018 concurso público para provimento de cargos efetivos, sendo o resultado final homologado em 01/04/2019 e, desta forma, todos os candidatos aprovados nas vagas existentes foram nomeados até a data de 27 de junho de 2022. Porém, foi observado que até meados do ano passado não constavam registradas nos sistemas do Tribunal de Contas as informações sobre o concurso ou nomeação dos candidatos nomeados, pois o setor competente estava encontrando dificuldades técnicas para efetuar tais registros.</p> <p>Todavia, já no final do ano passado foi constatado que todos os dados foram remetidos e recebidos pelo Tribunal de Contas, regularizando assim tal inconsistência. Assim, todas as admissões de servidores efetivos foram encaminhadas ao TCE para fins de registro.</p>	1,00	1,00	Unidades Físicas	Amostragem geral dos dados.	Análise documental	1

ENTE: Castelo
UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Castelo
TIPO DE CONTA: Contas de Gestão
EXERCÍCIO: 2022

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]
018L0200001	Unidade Central	2.6.1	Qualitativo	Após análise, foi observado que algumas atribuições que se relacionam mais a de cargos efetivos estão sendo desempenhadas por servidores ocupantes de cargos em comissão, cuja função precípua destina-se à direção, chefia e assessoramento. Contudo, a Câmara Municipal de Castelo realizou concurso público no ano de 2018, sendo seu resultado homologado em 2019. E todos os aprovados já foram nomeados, tomando posse e entrando em pleno exercício. Dessa forma, em 2022, a maior parte das atribuições referentes aos servidores efetivos foram incumbidas a eles.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Amostragem geral dos dados.	Análise documental	2
018L0200001	Unidade Central	2.6.2	Qualitativo	A Resolução Nº 012/2010, que dispõe sobre a Reformulação da Estrutura Administrativa Básica da Câmara Municipal de Castelo/ES, em seu artigo 53-A traz as condições e percentual mínimo dos cargos em comissão a serem preenchidos por servidores de carreira. Desta forma, após uma avaliação, tal legislação específica está sendo observada por esta Casa Legislativa.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Amostragem geral dos dados.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	2.6.3	Qualitativo	Não foram realizadas contratações por tempo determinado.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Não houve amostras.	Outros	1

ENTE: Castelo

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Castelo

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

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]
018L0200001	Unidade Central	2.6.4	Qualitativo	O teto remuneratório dos servidores públicos vinculados ao órgão, tanto efetivos quanto cargo comissionado, obedeceu o disposto no artigo 37, inciso XI, da CRFB/88. Portanto NÃO excedeu o subsídio mensal, em espécie, dos Ministros do STF, aplicando-se como limite, nos Municípios, o subsídio do Prefeito.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Amostragem geral dos dados.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	2.6.5	Qualitativo	Não foram realizadas despesas sem previsão em lei específica.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Não houve amostras.	Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.6.6	Qualitativo	Todas as amostras analisadas estão de acordo com as disposições contidas nos Art. 24 a 26 da lei de Licitações.	102,00	20,00	Unidades Físicas	Amostra quantitativa selecionada em caráter aleatório durante todo o período.	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	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]

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: Castelo**UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Castelo****TIPO DE CONTA: Contas de Gestão****EXERCÍCIO: 2022**

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.