

ENTE: Castelo**UNIDADE GESTORA:** Câmara Municipal de Castelo**TIPO DE CONTA:** Contas de Gestão**EXERCÍCIO:** 2023

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	3	1	0	3	3	3	3	2

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 por este órgão.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.2.1	Qualitativo	Sim. Foram realizados os registros orçamentários e patrimoniais das despesas com obrigações previdenciárias, decorrente dos encargos patronais da entidade com alíquotas normais, alíquotas suplementares ou aportes atuariais, observando o regime de competência.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Análise documental	1

ENTE: Castelo

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Castelo

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2023

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	1.2.2	Qualitativo	Sim. Houve o pagamento tempestivo das contribuições previdenciárias decorrentes dos encargos patronais da entidade com alíquotas normais, alíquotas suplementares e aportes atuariais decorrentes do plano de amortização do déficit atuarial.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.2.3	Qualitativo	Não houve atraso no pagamento das obrigações previdenciárias, desta forma, não houve registro por competência das despesas orçamentárias e das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) com multa e juros.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.2.4	Qualitativo	Sim. Esta Casa Legislativa realizou a retenção das contribuições previdenciárias de servidores na folha de pagamento e o seu respectivo repasse tempestivo ao regime de previdência.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.2.5	Qualitativo	Não houve parcelamentos de débitos previdenciários por parte da Câmara Legislativa.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.2.8	Qualitativo	Todas as obrigações previdenciárias foram recolhidas pelas unidades gestoras devidamente.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Análise documental	1

ENTE: Castelo**UNIDADE GESTORA:** Câmara Municipal de Castelo**TIPO DE CONTA:** Contas de Gestão**EXERCÍCIO:** 2023

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	1.3.1	Qualitativo	Sim. Foi realizado o inventário anual dos bens em estoque, móveis, imóveis e os registros patrimoniais foram demonstrados no Balanço Patrimonial, bem como foram evidenciados os registros patrimoniais das variações decorrentes de depreciação, amortização ou exaustão, e as devidas reavaliações.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Exame de registros auxiliares	1
018L0200001	Unidade Central	1.3.2	Qualitativo	Sim. Os registros analíticos de bens de caráter permanente estão sendo realizados contendo informações necessárias e suficientes para sua caracterização e há agente responsável por sua guarda e administração.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Exame de registros auxiliares	1
018L0200001	Unidade Central	1.3.3	Qualitativo	Sim. As disponibilidades financeiras foram depositadas em instituições financeiras oficiais pela Unidade Gestora.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.3.4	Qualitativo	Sim. Os valores registrados nas contas correntes e aplicações financeiras evidenciam a integralidade em relação aos extratos bancários no final do exercício.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Confirmação Externa	1
018L0200001	Unidade Central	1.3.7	Qualitativo	O exercício de 2023 não foi fim de mandato para o titular deste Poder. Ainda assim, não houve obrigações que não cumpridas integralmente dentro do exercício mencionado.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Outros	1

ENTE: Castelo

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Castelo

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2023

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	1.4.6	Qualitativo	Sim. Todas as despesas com pessoal foram consideradas no cálculo do limite de gastos com pessoal previstos na LC101/2000. OBS.: Esta Câmara Municipal não conta com mão de obra terceirizada em seu quadro de servidores.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Outros	1
018L0200001	Unidade Central	1.4.7	Qualitativo	Sim. Os limites de despesas com pessoal estabelecidos nos artigos 19 e 20 da LRF foram respeitados.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.4.8	Qualitativo	Não. Não houve atos que provocaram aumento das despesas com pessoal sem observar as disposições contidas do artigo 21 da LRF.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.4.9	Qualitativo	O exercício 2023 não foi fim de mandato do titular deste Poder. Ainda assim, não foram praticados atos que provocaram aumento das despesas com pessoal.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.4.10	Qualitativo	Não. A despesa total com pessoal não excedeu 95% do limite máximo permitido para o Poder, segundo a Lei de Responsabilidade Fiscal.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.4.11	Qualitativo	Não. A despesa total com pessoal não ultrapassou o limite estabelecido no artigo 20 da LRF, sendo assim, não foi necessário adotar as medidas saneadoras previstas nos artigos 23 da LRF e 169, §§ 3º e 4º, da CF/88.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Análise documental	1

ENTE: Castelo

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Castelo

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2023

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	Houve concessão de aumento de remuneração e criação de cargos, contudo a dotação orçamentária foi suficiente para atender às projeções de despesa de pessoal e aos acréscimos dela decorrentes; e houve autorização específica na lei de diretrizes orçamentárias.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Outros	1
018L0200001	Unidade Central	1.4.13	Qualitativo	Não. 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.	0,00	0,00	Unidades Físicas		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 em relação aos limites máximos nele fixados e à fixação de uma legislação para outra.	0,00	0,00	Unidades Físicas		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.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.4.19	Qualitativo	Não. O total da despesa com a remuneração dos Vereadores não ultrapassou o montante de 5% (cinco por cento) da receita do Município, de acordo com o artigo 29, inciso VII da CF/88.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Análise documental	1

ENTE: Castelo

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Castelo

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2023

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	Não 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.	0,00	0,00	Unidades Físicas		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.	0,00	0,00	Unidades Físicas		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 respeitado.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Outros	1

ENTE: Castelo

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Castelo

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2023

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. Todos 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 e se 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.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.2.9	Qualitativo	Sim. Foram observadas as condições previstas no artigo 17, § 1º da LRF e os efeitos financeiros decorrentes do ato praticado não afetarão as metas fiscais dos exercícios seguintes e serão compensados devidamente.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.2.10	Qualitativo	Não. não houve execução de programas ou projetos de governo não incluídos na lei orçamentária anual.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.2.11	Qualitativo	Não não houve realização de despesas ou a assunção de obrigações diretas que excederam os créditos orçamentários ou adicionais por parte desta Câmara Municipal.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.2.13	Qualitativo	Não. Não houve abertura de crédito adicional suplementar ou especial sem prévia autorização legislativa e sem indicação dos recursos correspondentes.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Outros	1

ENTE: Castelo

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Castelo

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2023

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	2.2.18	Qualitativo	Não. Não foram iniciados investimentos cuja execução ultrapassou o exercício financeiro sem prévia inclusão no plano plurianual, ou sem lei que autorize a inclusão.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.2.24	Qualitativo	Sim, obedeceu rigorosamente ao que dispõe o artigo 50 da LRF e as normas brasileiras de contabilidade aplicadas ao setor público.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.2.28	Qualitativo	A Câmara não há passivos no ano de 2023.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.2.29	Qualitativo	Não há déficit no ano de 2023.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.2.30	Qualitativo	A Câmara não realizou nenhuma despesa com irregularidade no ano de 2023.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.2.31	Qualitativo	Sim foram observadas atentamente, todas elas.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.2.32	Qualitativo	Todas foram pagas com a sua regular liquidação.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.2.33	Qualitativo	Não houve nenhum desvio de finalidade na execução das despesas decorrentes de recursos vinculados.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.2.34	Qualitativo	Não houve concessão de auxílios, contribuições e também não houve subvenções a entidades privadas sem previsão na LDO, na LOA e em lei específica.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.2.35	Qualitativo	Não houve subvenção social.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.3.2	Qualitativo	Não se aplica porque a Câmara não tem precatória no momento.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	2.3.4	Qualitativo	Não se aplica.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.3.5	Qualitativo	Não houve cancelamento de passivos sem comprovação do fato motivador.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Outros	1

ENTE: Castelo

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Castelo

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2023

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	2.4.1	Qualitativo	Não se aplica na Câmara.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.4.3	Qualitativo	Não se aplica, pois a Câmara não tem dívida.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Revisão Analítica	1
018L0200001	Unidade Central	2.4.4	Qualitativo	A câmara não se aplica.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Revisão Analítica	1
018L0200001	Unidade Central	2.5.1	Qualitativo	Sim foram realizadas todas as retenções necessárias.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	2.5.2	Qualitativo	Sim existe uma base de contribuição regulamentada e as contribuições previdenciárias estão sendo sim calculadas e retidas, respeitando essa base de cálculo.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	2.5.4	Qualitativo	Sim os descontos previdenciários e as contribuições patronais estão obedecendo as alíquotas de contribuição estabelecidas conforme a legislação.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	2.5.5	Qualitativo	A câmara não se aplica a guia de recolhimento de contribuições previdenciárias devidas ao RPPS, nas unidades gestoras.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	2.5.7	Qualitativo	A câmara não se aplica.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	2.5.10	Qualitativo	A câmara não tem acordos de parcelamentos.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	2.5.26	Qualitativo	A câmara não se aplica	0,00	0,00	Unidades Físicas		Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	2.5.37	Qualitativo	sim as admissões de servidores efetivos estão sendo encaminhadas ao TCE para fins de registro.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.6.1	Qualitativo	ok quanto às funções de confiança mas os cargos em comissão tem outras funções.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.6.2	Qualitativo	Na verdade não	0,00	0,00	Unidades Físicas		Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.6.3	Qualitativo	A Câmara não obteve contratados ano de 2023.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Outros	1

ENTE: Castelo

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Castelo

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2023

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	Sim a Câmara obedeceu o teto de remuneratório dos servidores públicos vinculados ao órgão sempre de acordo com o disposto no artigo 37, inciso XI, da CRFB/88.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.6.5	Qualitativo	A Câmara não realizou pagamentos desse tipo.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.6.6	Qualitativo	Foram analisadas as contratações por dispensa ou inexigibilidade das licitação, sempre observando as disposições contidas nos artigos 24 a 26 da Lei de Licitações.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Outros	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]
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.

ENTE: Castelo**UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Castelo****TIPO DE CONTA: Contas de Gestão****EXERCÍCIO: 2023**

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.