

ENTE: Castelo

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Castelo

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	3	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	1.3.4	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	Sim. Os valores registrados nas contas correntes e aplicações financeiras evidenciam a integralidade em relação aos extratos bancários no final do exercício.	Confirmação Externa	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	Documentos contábeis e financeiros.	Análise documental	1

ENTE: Castelo

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Castelo

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]
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	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.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.3.7	Qualitativo	O exercício de 2025 todas as obrigações foram cumpridas integralmente dentro do exercício mencionado, conforme o artigo 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal.	0,00	0,00	Unidades Físicas	O exercício de 2025 todas as obrigações foram cumpridas integralmente dentro do exercício mencionado, conforme o artigo 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal.	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	Sim. Os limites de despesas com pessoal estabelecidos nos artigos 19 e 20 da LRF foram respeitados.	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	Não. Não houve atos que provocaram aumento das despesas com pessoal sem observar as disposições contidas do artigo 21 da LRF.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.4.9	Qualitativo	O exercício 2025 não foi fim de mandato do titular deste Poder, mas não foram praticados atos que provocaram aumento das despesas com pessoal, de acordo com o parágrafo único do art. 21 da LC 101/2000.	0,00	0,00	Unidades Físicas	O exercício 2025 não foi fim de mandato do titular deste Poder, mas não foram praticados atos que provocaram aumento das despesas com pessoal, de acordo com o parágrafo único do art. 21 da LC 101/2000.	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	Não. A despesa total com pessoal não excedeu 95% do limite máximo permitido para o Poder, segundo a Lei de Responsabilidade Fiscal.	Análise documental	1

ENTE: Castelo

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Castelo

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]
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	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.	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	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.	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	Sem amostra.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.2.8	Qualitativo	Todas as obrigações previdenciárias foram recolhidas e pagas pelas unidades gestoras devidamente.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Todas as obrigações previdenciárias foram recolhidas e pagas pelas unidades gestoras devidamente.	Análise documental	1
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	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.	Exame de registros auxiliares	1

ENTE: Castelo

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Castelo

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]
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	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.	Exame de registros auxiliares	1
018L0200001	Unidade Central	1.3.3	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	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.	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	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.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.4.12	Qualitativo	Houve concessão de reajuste na remuneração, 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	Houve concessão de reajuste na remuneração, 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.	Outros	1

ENTE: Castelo

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Castelo

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]
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	Sim. Os documentos integrantes da PCA estão em conformidade com o requerido no anexo correspondente da IN regulamentadora da remessa de prestação de contas.	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	Sim. O princípio da segregação de funções nas atividades de autorização, aprovação, execução, controle e contabilização das operações foi respeitado.	Outros	1
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	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.	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	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.	Outros	1

ENTE: Castelo

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Castelo

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]
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	Não. não houve execução de programas ou projetos de governo não incluídos na lei orçamentária anual.	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	Não. Não houve realização de despesas ou a assunção de obrigações diretas que excederam os créditos orçamentários ou adicionais por parte desta Câmara Municipal.	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	Não. Não houve abertura de crédito adicional suplementar ou especial sem prévia autorização legislativa e sem indicação dos recursos correspondentes.	Outros	1
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	Não. Não foram iniciados investimentos cuja execução ultrapassou o exercício financeiro sem prévia inclusão no plano plurianual, ou sem lei que autorize a inclusão.	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	Sim, obedeceu rigorosamente ao que dispõe o artigo 50 da LRF e as normas brasileiras de contabilidade aplicadas ao setor público.	Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.2.28	Qualitativo	A Câmara não houve passivos no ano de 2025.	0,00	0,00	Unidades Físicas	A Câmara não houve passivos no ano de 2025.	Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.2.29	Qualitativo	Não houve déficit orçamentário no ano de 2025.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Não houve déficit orçamentário no ano de 2025.	Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.2.30	Qualitativo	A Câmara Municipal não realizou nenhuma despesa com irregularidade no ano de 2025.	0,00	0,00	Unidades Físicas	A Câmara Municipal não realizou nenhuma despesa com irregularidade no ano de 2025.	Outros	1

ENTE: Castelo

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Castelo

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]
018L0200001	Unidade Central	2.2.31	Qualitativo	Sim, foram observados todos os pré-requisitos estabelecidos no artigo 63 da Lei nº 4.320/64 para a liquidação das despesas.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Sim, foram observados todos os pré-requisitos estabelecidos no artigo 63 da Lei nº 4.320/64 para a liquidação das despesas.	Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.2.32	Qualitativo	Todas as despesas foram pagas com a sua regular liquidação.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Todas as despesas foram pagas com a sua regular liquidação.	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	Não houve nenhum desvio de finalidade na execução das despesas decorrentes de recursos vinculados.	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	Não houve concessão de auxílios, contribuições e também não houve subvenções a entidades privadas sem previsão na LDO, na LOA e em lei específica.	Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.2.35	Qualitativo	Não houve concessão de subvenção social.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Não houve concessão de subvenção social.	Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.3.2	Qualitativo	Não se aplica, porque a Câmara não teve precatórios no ano de 2025.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Não se aplica, porque a Câmara não teve precatórios no ano de 2025.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	2.3.4	Qualitativo	Não se aplica, pois a Câmara não teve dívida ativa ou demais créditos tributários no ano de 2025.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Não se aplica, pois a Câmara não teve dívida ativa ou demais créditos tributários no ano de 2025.	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	Não houve cancelamento de passivos sem comprovação do fato motivador.	Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.4.1	Qualitativo	Este item não se aplica à Câmara, pois NÃO houve realização de transferências voluntárias para outro Ente da Federação.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Este item não se aplica à Câmara, pois NÃO houve realização de transferências voluntárias para outro Ente da Federação.	Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.5.1	Qualitativo	Sim, foram realizadas todas as retenções necessárias.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Sim, foram realizadas todas as retenções necessárias.	Análise documental	1

ENTE: Castelo

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Castelo

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]
018L0200001	Unidade Central	2.5.2	Qualitativo	Sim, existe uma base de contribuição regulamentada e as contribuições previdenciárias estão sendo calculadas e retidas, respeitando essa base de cálculo.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Sim, existe uma base de contribuição regulamentada e as contribuições previdenciárias estão sendo calculadas e retidas, respeitando essa base de cálculo.	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	Sim, os descontos previdenciários e as contribuições patronais estão obedecendo as alíquotas de contribuição estabelecidas conforme a legislação.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	2.5.5	Qualitativo	Não se aplica. Não há contribuições previdenciárias devidas ao RPPS.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Não se aplica. Não há contribuições previdenciárias devidas ao RPPS.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	2.5.7	Qualitativo	Não se aplica, pois não há servidores da Câmara cedidos.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Não se aplica, pois não há servidores da Câmara cedidos.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	2.5.10	Qualitativo	A câmara não tem acordos de parcelamentos.	0,00	0,00	Unidades Físicas	A câmara não tem acordos de parcelamentos.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	2.5.26	Qualitativo	Não se aplica.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Não se aplica.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	2.6.1	Qualitativo	Quanto às funções de confiança, tudo correto. Mas os cargos em comissão têm outras funções.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Quanto às funções de confiança, tudo correto. Mas os cargos em comissão têm outras funções.	Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.6.2	Qualitativo	Na verdade não há legislação específica a ser observada.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Na verdade não há legislação específica a ser observada.	Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.6.3	Qualitativo	A Câmara não obteve contratados temporários no ano de 2025.	0,00	0,00	Unidades Físicas	A Câmara não obteve contratados temporários no ano de 2025.	Outros	1
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	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.	Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.6.5	Qualitativo	A Câmara não realizou pagamentos desse tipo.	0,00	0,00	Unidades Físicas	A Câmara não realizou pagamentos desse tipo.	Outros	1

ENTE: Castelo

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Castelo

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]
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	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.	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	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.	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. Porém, cabe salientar que a Lei 3884/2019, em seu artigo 3º, autorizou o pagamento de 13º salário aos vereadores do Município de Castelo, fato que justifica as distorções nos valores dos subsídios no mês de dezembro.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Sim. O pagamento dos subsídios aos vereadores obedeceu aos limites fixados no artigo 29, inciso VI, da CRFB/88. Porém, cabe salientar que a Lei 3884/2019, em seu artigo 3º, autorizou o pagamento de 13º salário aos vereadores do Município de Castelo, fato que justifica as distorções nos valores dos subsídios no mês de dezembro.	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	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.	Análise documental	1

ENTE: Castelo

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Castelo

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]
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	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.	Análise documental	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	Foram analisadas as contratações por dispensa ou inexigibilidade das licitação, sempre observando as disposições contidas nos artigos 24 a 26 da Lei de Licitações.	Outros	1
018L0200001	Unidade Central	2.7.1.1	Qualitativo	Não houve pendências na Folha de Pagamento (PCF) deste órgão.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Não houve pendências na Folha de Pagamento (PCF) deste órgão.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	2.7.1.2	Qualitativo	Não houve pendências na Folha de Pagamento (PCF) deste órgão.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Não houve pendências na Folha de Pagamento (PCF) deste órgão.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	2.7.2.1	Qualitativo	NÃO houve admissão de servidor efetivo no exercício de 2025. Mas sempre que há admissão, tudo é encaminhado ao TCE para fins de registro.	0,00	0,00	Unidades Físicas	NÃO houve admissão de servidor efetivo no exercício de 2025. Mas sempre que há admissão, tudo é encaminhado ao TCE para fins de registro.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	2.7.2.2	Qualitativo	NÃO houve admissão de servidor efetivo no exercício de 2025 a ser apreciada pelo controle interno.	0,00	0,00	Unidades Físicas	NÃO houve admissão de servidor efetivo no exercício de 2025 a ser apreciada pelo controle interno.	Análise documental	1

ENTE: Castelo

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Castelo

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]
018L0200001	Unidade Central	1.6.1.1	Qualitativo	Sim, os valores informados no Extrato Consolidado da remessa mensal encaminhada ao sistema Cidades Folha de Pagamento (PCF) guardam correlação com os valores registrados no sistema interno de Folha de Pagamento utilizado por esta Câmara.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Sim, os valores informados no Extrato Consolidado da remessa mensal encaminhada ao sistema Cidades Folha de Pagamento (PCF) guardam correlação com os valores registrados no sistema interno de Folha de Pagamento utilizado por esta Câmara.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.6.1.2	Qualitativo	Sim, os valores informados no Extrato Consolidado do Cidades Folha de Pagamento (PCF) guardam correlação com os valores contabilizados no sistema contábil utilizado por esta Câmara.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Sim, os valores informados no Extrato Consolidado do Cidades Folha de Pagamento (PCF) guardam correlação com os valores contabilizados no sistema contábil utilizado por esta Câmara.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	1.1.2	Quantitativo	No exercício de 2025, a Câmara Municipal realizou 1 (uma) despesa sem prévio empenho, qual seja: Oi Telecomunicações. Porém, essa despesa teve o processo devidamente realizado, e o valor pago foi para suplementar o débito de dezembro de 2024. Ou seja, o Controle Interno identificou que o pagamento realizado não foi referente ao exercício de 2025, mas sim, conta paga do exercício anterior, de dezembro de 2024. Ressalta-se, ainda, que a Oi Telecomunicações não faz mais parte dos prestadores de serviços desta Casa Legislativa.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Processo nº 0000004/2025 - SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	2.3.1	Qualitativo	Não se aplica, pois a Câmara não possui precatórios a pagar.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Não se aplica, pois a Câmara não possui precatórios a pagar.	Análise documental	1

ENTE: Castelo

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Castelo

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]
018L0200001	Unidade Central	2.2.59	Qualitativo	Sim. Houve divulgação ampla e tempestiva do RGF, por meios eletrônicos de acesso público, de acordo com a Lei de Responsabilidade Fiscal.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Sim. Houve divulgação ampla e tempestiva do RGF, por meios eletrônicos de acesso público, de acordo com a Lei de Responsabilidade Fiscal.	Análise documental	1
018L0200001	Unidade Central	2.5.22	Qualitativo	A Câmara Municipal de Castelo tem duas pensionistas, no qual o valor em relação a este ponto é repassado para a prefeitura onde um empresa terceirizada faz o cálculo devido.	0,00	0,00	Unidades Físicas	A Câmara Municipal de Castelo tem duas pensionistas, no qual o valor em relação a este ponto é repassado para a prefeitura onde um empresa terceirizada faz o cálculo devido.	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: 2025**

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.