

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2024

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	1	3	1	3	1	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
003E0500001	Unidade Central			Regular	Não	

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2024

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]
003E0500001	Unidade Central	1.1.2	Quantitativo	Análise realizada através de Procedimento de Auditoria de Conformidade, com exame documental de 300 processos de despesas selecionados, que conferem a confiabilidade de 100% (cem por cento) da conformidade das despesas empenhadas. Partindo da análise do valor total da despesa empenhada no Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca no período de 01/01/2024 a 31/05/2024 que foi de R\$ 5.278.552,87 (cinco milhões duzentos e setenta e oito mil quinhentos e cinquenta e dois reais e oitenta e sete centavos), consoante a amostra selecionada de R \$3.796.996,40 (três milhões setecentos e noventa e seis mil e novecentos e noventa e seis reais e quarenta centavos), verifica-se a conformidade dos processos de empenho das despesas da Unidade Gestora.	3.796.996,40	3.796.996,40	Valores Monetários	Relatório de Auditoria do Processo nº 2276/2024 Despesas empenhadas do dia 01/01/2024 a 31/05/2024 no total de R \$ 5.278.552,87 Amostra de despesas no valor de: R\$ 3.796.996,40 Quantidade da Amostra: 300 processos de despesa Período Analisado: 01/01/2024 a 31/05/2024	Análise documental	1
003E0500001	Unidade Central	1.2.1	Quantitativo	Em análise aos empenhos referentes as despesas de obrigações previdenciárias, nota-se que estas foram contabilizadas corretamente dentro do regime de competência.	12,00	12,00	Unidades Físicas	Listagem de empenhos do Sistema de Contabilidade Pública Período: 12 meses	Análise documental	1

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2024

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]
003E0500001	Unidade Central	1.2.2	Quantitativo	Valor total das contribuições previdenciárias parte patronal ao RPPS e ao RGPS: R\$ 1.227.850,46 Consoante a análise do Balancete de Verificação Anual BALVER em conjunto com a Listagem de pagamentos de contribuições previdenciárias ao INSS e ao RPPS, além da Listagem de Arrecadação de Receitas de Receitas do RPPS, que em relação as contribuições previdenciárias - parte patronal, todas as contribuições previdenciárias devidas ao RPPS e ao INSS foram repassadas tempestivamente.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Balancete de Verificação Anual BALVER Contribuição patronal para o RPPS R\$ 799.254,99 Listagem de Pagamentos de obrigações previdenciárias ao RPPS parte patronal: R\$ 799.254,99 Razão do Plano de Contas: R\$ 799.254,99 Balancete de Verificação Anual BALVER Encargos patronais - RGPS: R\$ 428.595,47 Razão da Conta Contribuições Previdenciárias - RGPS: R\$ 428.595,47	Análise documental	1
003E0500001	Unidade Central	1.2.3	Qualitativo	Em análise ao Demonstrativo das Variações Patrimoniais DEMVAP, verifica-se a não ocorrência de multas e juros decorrentes de atraso no pagamento das obrigações previdenciárias no exercício de 2024.	12,00	12,00	Unidades Físicas	Período analisado: 12 meses DEMVAP Variações patrimoniais diminutivas financeiras juros e encargos de mora: R\$ 0,00	Análise documental	1

ENTE: Águia Branca**UNIDADE GESTORA:** Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca**TIPO DE CONTA:** Contas de Gestão**EXERCÍCIO:** 2024

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]
003E0500001	Unidade Central	1.2.4	Qualitativo	<p>Valor Total de Contribuições previdenciárias parte servidor RPPS e RGPS no exercício de 2024: R\$ 575.883,78</p> <p>Consoante análise do Demonstrativo Previdenciário Mensal de contribuição dos servidores DEMCSE em conjunto com a Listagem de pagamento de obrigações previdenciárias ao RPPS e ao RGPS e os dados da Folha de Pagamento do CidadES, a Unidade Gestora realizou a retenção das contribuições previdenciárias, e, efetivou tempestivamente o devido repasse das contribuições previdenciárias parte servidor ao Instituto de Previdência dos servidores públicos municipais de Águia Branca e ao INSS.</p>	12,00	12,00	Unidades Físicas	<p>Valor Total de Contribuições previdenciárias parte servidor RPPS no exercício de 2024: R\$ 185.426,80</p> <p>Valor Total de Contribuições previdenciárias parte servidor RGPS no exercício de 2024: R\$ 390.456,98</p> <p>Valores retidos em Folha de Pagamento (CidadES) no exercício de 2024:</p> <p>RPPS= R\$ 185.426,80</p> <p>RGPS= R\$ 390.456,98</p> <p>Valores retidos e recolhidos no exercício de 2024, conforme DEMCSE:</p> <p>Total de recolhimento do RPPS= R\$ 185.426,80</p> <p>Total de recolhimento do RGPS= R\$ 390.456,98</p> <p>Período analisado: 12 meses</p>	Análise documental	1

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2024

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]
003E0500001	Unidade Central	1.2.5	Qualitativo	Conforme análise extraída do Balanço Patrimonial BALPAT, Demonstrativo da Dívida Fundada DEMDIFD, em conciliação com a Declaração de repasse das obrigações previdenciárias DELREP, fornecida pelo Instituto de Previdência dos Servidores Públicos Municipais de Águia Branca, verifica-se que todos os encargos de contribuições previdenciárias foram recolhidos mensalmente, constatando-se assim a inexistência de dívidas previdenciárias pela Unidade Gestora.	0,00	0,00	Unidades Físicas	BALPAT Verificação do Passivo não circulante Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a Longo Prazo: R\$ 0,00 Observação direta do DEMDIFD ao qual consta que a Unidade Gestora não possui dívida fundada previdenciária. Verificação Documental do DELREP ao qual consta o repasse integral das contribuições previdenciárias. Conforme evidenciado nos arquivos DELREP, BALPAT e DEMDIFD, a Unidade gestora não apresenta débitos previdenciários.	Conciliação	1

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2024

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]
003E0500001	Unidade Central	1.3.1	Quantitativo	Consoante os dispositivos legais previstos no art. 37, caput da Constituição Federal c/c artigos 94 a 96 da Lei 4.320/1964 verificou-se, pela avaliação das demonstrações contábeis contidas no Balanço Patrimonial BALPAT, que os valores especificados dos bens móveis e imóveis do imobilizado constante no ativo não circulante são idênticos, respectivamente, ao saldo total contábil constante do Inventário Anual de bens móveis INVMOV e do Inventário Anual de Bens Imóveis INVIMO. Registra-se que a Unidade Gestora, não possui bens intangíveis. Ressalta-se ainda, que o saldo de valores de depreciação da classe dos bens móveis e imóveis do imobilizado constante no ativo não circulante do Balanço Patrimonial BALPAT reflete adequadamente o saldo total dos valores de depreciação de bens móveis e imóveis.	0,00	0,00	Valores Monetários	BALPAT Valor total do Imobilizado dos bens móveis: R\$ 3.169.802,73 Valor total do Imobilizado dos bens imóveis: R\$ 6.437.326,60 Valor total do Imobilizado dos bens intangíveis: R\$ 0,00 Valor de Depreciação do Imobilizado de bens móveis: R\$ 1.212.971,13 Valor de Depreciação do Imobilizado de bens imóveis: R\$ 119.886,67 INVMOV Valor total do Inventário de Bens Móveis: R\$ 3.169.802,73 Depreciação de bens móveis: R\$ 1.212.971,13 INVIMO Valor total do Inventário de Bens Imóveis: R\$ 6.437.326,60 Depreciação de bens imóveis: R\$ 119.886,67 INVINT Valor total do Inventário de Bens Intangíveis: R\$ 0,00	Conciliação	1

ENTE: Água Branca

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Água Branca

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2024

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]
003E0500001	Unidade Central	1.3.3	Quantitativo	Analisando o Termo de Verificação de Disponibilidades TVDISP em confronto com os extratos bancários, verifica-se que as disponibilidades financeiras foram depositas em instituições financeiras oficiais.	0,00	0,00	Unidades Físicas	BANCO DO BRASIL: Agência 0806-0 Contas Bancárias: (BANCO CONTA MOVIMENTO) 10.871-5-A BANCO BANESTES: Agência 0180 Contas Bancárias: (BANCO CONTA MOVIMENTO) 22.603.245-A BANCO DO BRASIL: Agência 0806-0 Contas Bancárias: (FUNDO DE INVESTIMENTO) 29.021-1-A 33.491-X-A 35.382-5-A 35.410-4-A 43.290-3-A BANCO BANESTES: Agência 0180 Contas Bancárias: (FUNDO DE INVESTIMENTO) 20.795.902-A 20.805.909-A 20.805.933-A 22.844.484-A 30.772.552-A 31.686.876-A 33.375.635-A 35.399.435-A 37.001.559-A 37.495.033-A 37.955.812-A 38.183.430-A	Conciliação	1

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2024

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]
003E0500001	Unidade Central	1.3.4	Quantitativo	Consoante a conciliação dos registros constantes dos extratos bancários no encerramento do exercício financeiro de 2024, com o Balanço Patrimonial BALPAT, Balanço Financeiro BALFIN, Demonstração do Fluxo de Caixa DEMFCA, e Termo de Verificação de Disponibilidades TVDISP, verifica-se que as demonstrações contábeis refletem adequadamente os saldos constantes dos extratos bancários.	3.359.339,29	3.359.339,29	Valores Monetários	EXTBAN Total: R\$ 3.359.339,29 TVDISP Total: R\$ 3.359.339,29 BALPAT: Ativo Circulante caixa equivalente de caixa: R\$ 3.359.339,29 BALFIN: Saldo para o exercício seguinte caixa equivalente de caixa: R\$ 3.359.339,29 DEMFCA: Apuração do fluxo de caixa do período caixa equivalente de caixa final: R\$ 3.359.339,29	Conciliação	1
003E0500001	Unidade Central	1.6.1.1	Qualitativo	Conciliação dos valores registrados no Extrato Consolidado do Cidades Folha de Pagamento (PCF) possuem correção com os valores registrados no Relatório Mensal do Sistema informatizado de Folha de Pagamento da Unidade gestora.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Período Analisado: 12 meses Valor total da Folha de Pagamento no exercício: R\$ 6.691.777,97	Conciliação	1
003E0500001	Unidade Central	1.6.1.2	Qualitativo	Conciliação dos valores registrados no Extrato Consolidado do Cidades Folha de Pagamento (PCF) possuem correção com os valores contabilizados no Sistema contábil.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Período Analisado: 12 meses Valor total da Folha de Pagamento no exercício: R\$ 6.691.777,97	Conciliação	1

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2024

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]
003E0500001	Unidade Central	2.2.28	Qualitativo	Consoante análise da ordem cronológica dos pagamentos dos passivos, através do Processo de Auditoria nº 1676/2024, verifica-se que foram analisados 530 pagamentos no período de 01/01/2024 a 31/03/2024 que corresponde um valor total de R\$ 3.694.159,67 (três milhões seiscentos e noventa e quatro mil cento e cinquenta e nove reais e sessenta e sete centavos), sendo atestada a conformidade de 100% das amostras selecionadas quanto à ordem cronológica de pagamentos. Além disso, em conciliação ainda com o arquivo Justificativa de Ordem Cronológicas JUSTCRO, verifica-se que não há ocorrência de quebra de ordem cronológica de pagamentos no exercício de 2024.	3.694.159,67	3.694.159,67	Unidades Físicas	<p>Período analisado: 01/01/2024 a 31/03/2024</p> <p>Quantidade de pagamentos realizados pela UG no período analisado: 530 pagamentos</p> <p>Valor total dos pagamentos analisados na amostra selecionada: R\$ 3.694.159,67</p> <p>Quantidade de justificativas de quebra da ordem cronológica nesses meses: 0</p> <p>Constatou-se que não há ocorrência de quebra de ordem cronológica na amostra selecionada do exercício de 2024.</p>	Análise documental	1

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2024

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]
003E0500001	Unidade Central	2.2.31	Quantitativo	Análise realizada através de Procedimento de Auditoria de Conformidade, com exame documental de 300 processos de despesas selecionados, que conferem a confiabilidade de 100% (cem por cento) da conformidade das despesas liquidadas. Partindo da análise do valor total da despesa liquidada no Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca no período de 01/01/2024 a 31/05/2024 que foi de R\$ 5.278.552,87 (cinco milhões duzentos e setenta e oito mil quinhentos e cinquenta e dois reais e oitenta e sete centavos), consoante a amostra selecionada de R \$3.796.996,40 (três milhões setecentos e noventa e seis mil e novecentos e noventa e seis reais e quarenta centavos), verifica-se a conformidade da liquidação das despesas da Unidade Gestora.	5.278.552,87	3.796.996,40	Valores Monetários	Despesas liquidadas do dia 01/01/2024 a 31/05/2024 no total de R \$ 5.278.552,87 Amostra de despesas liquidadas no valor de: R\$ 3.796.996,40 Quantidade da Amostra: 300 processos de despesa liquidados Período Analisado: 01/01/2024 a 31/05/2024	Análise documental	1

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2024

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]
003E0500001	Unidade Central	2.2.32	Quantitativo	Análise realizada através de Procedimento de Auditoria de Conformidade, com exame documental de 300 processos de despesas selecionados, que conferem a confiabilidade de 100% (cem por cento) da conformidade das despesas pagas. Partindo da análise do valor total das despesas pagas no Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca no período de 01/01/2024 a 31/05/2024 que foi de R\$ 5.278.552,87 (cinco milhões duzentos e setenta e oito mil quinhentos e cinquenta e dois reais e oitenta e sete centavos), consoante a amostra selecionada de R \$3.796.996,40 (três milhões setecentos e noventa e seis mil e novecentos e noventa e seis reais e quarenta centavos), verifica-se a conformidade do processo de pagamento das despesas da Unidade Gestora.	5.278.552,87	3.796.996,40	Valores Monetários	Despesas pagas do dia 01/01/2024 a 31/05/2024 no total de R\$ 5.278.552,87 Amostra de despesas pagas no valor de: R\$ 3.796.996,40 Quantidade da Amostra: 300 processos de despesa Período Analisado: 01/01/2024 a 31/05/2024	Análise documental	1
003E0500001	Unidade Central	2.3.1	Qualitativo	Conforme evidenciado no Balanço Patrimonial - BALPAT, a Unidade Gestora Fundo Municipal de Saúde não apresenta precatórios judiciais no exercício de 2024.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Conforme evidenciado no Balanço Patrimonial - BALPAT, a Unidade Gestora Fundo Municipal de Saúde não apresenta precatórios judiciais no exercício de 2024.	Análise documental	1

ENTE: Águia Branca**UNIDADE GESTORA:** Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca**TIPO DE CONTA:** Contas de Gestão**EXERCÍCIO:** 2024

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]
003E0500001	Unidade Central	2.3.2	Qualitativo	Conforme evidenciado no Demonstrativo da Dívida Fundada (DEMDIFD) e no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DEMDFLT), o Fundo Municipal de Saúde não apresenta precatórios judiciais a pagar.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Conforme evidenciado no Demonstrativo da Dívida Fundada (DEMDIFD) e no Demonstrativo da Dívida Flutuante (DEMDFLT), o Fundo Municipal de Saúde não apresenta precatórios judiciais a pagar.	Conciliação	1
003E0500001	Unidade Central	2.5.10	Qualitativo	BALPAT Verificação do Passivo não circulante Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a Longo Prazo. Observação direta do DEMDIFD ao qual consta que a Unidade Gestora não possui dívida fundada previdenciária. Conforme evidenciado nos arquivos BALPAT e DEMDIFD, a Unidade gestora não apresenta débitos previdenciários, não sendo necessária autorização legal para parcelamento.	0,00	0,00	Unidades Físicas	BALPAT Verificação do Passivo não circulante Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a Longo Prazo: R\$ 0,00 Observação direta do DEMDIFD ao qual consta que a Unidade Gestora não possui dívida fundada previdenciária.	Análise documental	1

ENTE: Águia Branca**UNIDADE GESTORA:** Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca**TIPO DE CONTA:** Contas de Gestão**EXERCÍCIO:** 2024

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]
003E0500001	Unidade Central	2.5.22	Qualitativo	Conforme evidenciado no BALVER Balancete de verificação, há ocorrência da correta contabilização do repasse das amortizações de déficit atuarial ao RPPS, bem como o reconhecimento da receita pelo RPPS em conta específica do plano de contas.	0,00	0,00	Unidades Físicas	BALVER Balancete de Verificação Contábil Elementos de despesa: 3.1.2.1.0.00.00 Encargos patronais RPPS 3.1.2.1.2.00.00 Encargos patronais RPPS Intra OFSS 3.1.2.1.2.01.00 Contribuição Patronal para o RPPS DEMREC Demonstrativo das Receitas de Contribuições da PCA Instituto de Previdência Tabela 5 e 9 Receita de contribuições previdenciárias do ente (patronal e alíquota suplementar)	Análise documental	1

ENTE: Águia Branca**UNIDADE GESTORA:** Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca**TIPO DE CONTA:** Contas de Gestão**EXERCÍCIO:** 2024

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]
003E0500001	Unidade Central	2.6.3	Qualitativo	<p>Em análise a legislação municipal em confronto com as contratações realizadas, evidencia-se o atendimento da necessidade temporária e excepcional de interesse público nas contratações realizadas no exercício de 2024.</p> <p>Em análise a Leis Municipal nº 1.669/2021 que instituiu a contratação emergencial e por tempo determinado de servidores públicos sob o regime jurídico administrativo especial para o exercício das atividades junto à administração municipal, verifica-se o atendimento ao critério de necessidade temporária de excepcional interesse público previsto no inciso IX do art. 37 da Constituição Federal.</p>	0,00	0,00	Unidades Físicas	<p>Contratações por tempo determinado da Prefeitura Municipal de Águia Branca, conforme Lei Municipal nº 1.669/2021, ao qual abarca o Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca</p> <p>Vigência da Lei 24 meses/ prorrogável por igual período conforme previsão contida: -Art. 1º, §2º da Lei Municipal nº 1.669/2021</p> <p>Registra que a Lei Municipal vigente possui a previsão de 182 vagas para fins de contratação temporária na Área da Saúde.</p> <p>No final do exercício de 2024, o Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca detinha 78 servidores contratados através de Processo Seletivo, vinculados a Unidade gestora.</p>	Análise documental	1
003E0500001	Unidade Central	2.7.2.1	Qualitativo	Verificação documental dos Atos de Pessoal Admissões ao qual não constam admissões de servidores efetivos no exercício de 2024 na Unidade gestora.	0,00	0,00	Unidades Físicas	<p>Verificação documental dos Atos de Pessoal Admissões no CidadES.</p> <p>Período analisado: Exercício de 2024.</p>	Análise documental	1

ENTE: Águia Branca**UNIDADE GESTORA:** Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca**TIPO DE CONTA:** Contas de Gestão**EXERCÍCIO:** 2024

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]
003E0500001	Unidade Central	2.7.2.2	Qualitativo	Considerando que não constam admissões de servidores efetivos na unidade gestora no exercício de 2024, não foram emitidos parecer do controle interno.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Verificação documental dos Atos de Pessoal Admissões no CidadES e pareceres emitidos pelo Controle Interno. Período analisado: Exercício de 2024.	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]
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.

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;

ENTE: Águia Branca**UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca****TIPO DE CONTA: Contas de Gestão****EXERCÍCIO: 2024**

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.