

ENTE: **Águia Branca**UNIDADE GESTORA: **Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca**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	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: 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 Seleccionada	Unidade da Amostra Seleccionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
003E0500001	Unidade Central	1.1.2	Quantitativo	Consoante análise do objeto de auditoria, "despesa – emissão sem prévio empenho", previsto no art. 60 da Lei 4.320/64, vale destacar que NÃO foram verificadas irregularidades e/ou inconsistências nos processos analisados durante a execução dos trabalhos de auditoria, não ocorrendo assim infração à norma legal de natureza contábil. Portanto, CONCLUI-SE pela conformidade dos procedimentos legais adotados em relação ao empenho da despesa em todos os processos de amostra selecionadas para análise.	7.388.395,07	3.762.900,40	Valores Monetários	Análise do valor total da despesa empenhada na Unidade Gestora Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca (exceto despesa com pessoal – Vencimentos e Salários), no período de 01.01.2023 a 31.07.2023 que foi de R \$7.388.395,07 (sete milhões trezentos e oitenta e oito mil trezentos e noventa e cinco reais e sete centavos) sendo 50% dos processos em cada modalidade (Ordinário, Global e Estimativo) definidos como Amostra selecionada pela Equipe de Auditoria no período mencionado, totalizando o valor de R\$ 3.762.900,40 (três milhões setecentos e sessenta e dois mil e novecentos reais e quarenta centavos).	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 publicados no Portal da Transparência do sítio eletrônico do Município de Águia Branca 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: 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]
003E0500001	Unidade Central	1.2.2	Quantitativo	<p>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.</p> <p>Valor total das contribuições previdenciárias – parte patronal ao RPPS e ao RGPS: R\$ 1.522.891,47</p> <p>Registra-se que foi realizada Anulação de liquidação em contribuições patronais ao RGPS no mês de competência, outubro de 2023 no valor R\$ 52.453,43, ressaltando que, o valor de anulação foi contabilizado equivocadamente a mais no Balancete de Verificação – BALVER.</p>	1.522.891,47	1.522.891,47	Unidades Físicas	<p>Balancete de Verificação Anual – BALVER Contribuição patronal para o RPPS R\$ 643.083,62</p> <p>Listagem de Pagamentos de obrigações previdenciárias ao RPPS – parte patronal: R\$ 643.083,62</p> <p>Balancete de Verificação Anual – BALVER Encargos patronais - RGPS: R\$ 879.807,85</p> <p>Razão da Conta Contribuições ao RGPS sobre salários e remunerações: R\$ 827.354,46</p>	Análise documental	1

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca

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]
003E0500001	Unidade Central	1.2.3	Qualitativo	<p>Em análise ao Demonstrativo das Variações Patrimoniais – DEMVAP, verifica-se que foi realizado o registro por competência na VPD, de multas e juros por atraso na transmissão de dados ao INSS, e atraso na transmissão de dados (GFIP) a Caixa Econômica Federal no valor de R\$ 350,25</p> <p>Não se verificou no exercício de 2023 multas e juros decorrentes de atraso no pagamento das obrigações previdenciárias.</p>	12,00	12,00	Unidades Físicas	<p>Período analisado: 12 meses</p> <p>DEMVAP Variações patrimoniais diminutivas financeiras – juros e encargos de mora: R\$ 350,25</p>	Análise documental	1

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca

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]
003E0500001	Unidade Central	1.2.4	Quantitativo	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.	692.533,28	692.533,28	Unidades Físicas	Valor Total de Contribuições previdenciárias – parte servidor RPPS no exercício de 2023: R\$ 199.954,13 Valor Total de Contribuições previdenciárias – parte servidor RGPS no exercício de 2023: R\$ 341.431,77 Valores retidos em Folha de Pagamento (CidadES) no exercício de 2023: RPPS= R\$ 199.954,13 RGPS= R\$ 341.129,13 Valores retidos e recolhidos no exercício de 2023, conforme DEMCSE: Total de recolhimento do RPPS= R\$ 199.954,13 Total de recolhimento do RGPS= R\$ 341.129,13 Período analisado: 12 meses	Análise documental	1

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca

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 Seleccionada	Unidade da Amostra Seleccionada	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	<p>BALPAT Verificação do Passivo não circulante – Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a Longo Prazo: R\$ 0,00</p> <p>Observação direta do DEMDIFD ao qual consta que a Unidade Gestora não possui dívida fundada previdenciária.</p> <p>Verificação Documental do DELREP ao qual consta o repasse integral das contribuições previdenciárias.</p> <p>Conforme evidenciado nos arquivos DELREP, BALPAT e DEMDIFD, a Unidade gestora não apresenta débitos previdenciários.</p>	Conciliação	1

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca

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]
003E0500001	Unidade Central	1.3.1	Quantitativo	<p>Saldo de valores da classe dos bens móveis do imobilizado constante no ativo não circulante do Balanço Patrimonial – BALPAT são idênticos ao saldo total dos valores atualizados constante do Inventário Anual de bens móveis – INVMOV.</p> <p>Saldo de valores da classe dos bens imóveis do imobilizado constante no ativo não circulante do Balanço Patrimonial – BALPAT são idênticos ao saldo total dos valores atualizados constante do Inventário Anual de bens imóveis – INVIMO.</p> <p>Saldo de valores da classe dos bens intangíveis do imobilizado constante no ativo não circulante do Balanço Patrimonial – BALPAT são idênticos ao saldo total dos valores atualizados constante do Inventário Anual de bens intangíveis – INVINT</p> <p>Saldo de valores da depreciação na classe dos bens móveis e imóveis do imobilizado constante no ativo não circulante do Balanço Patrimonial – BALPAT são idênticos ao saldo total dos valores de depreciação de bens móveis e imóveis.</p>	0,00	0,00	Valores Monetários	<p>BALPAT Valor total do Imobilizado dos bens móveis: R\$ 2.757.280,70</p> <p>Valor total do Imobilizado dos bens imóveis: R\$ 4.394.029,03</p> <p>Valor total do Imobilizado dos bens intangíveis: R\$ 0,00</p> <p>Valor de Depreciação do Imobilizado de bens móveis: R\$ 1.159.800,34</p> <p>Valor de Depreciação do Imobilizado de bens imóveis: R\$ 61.361,71</p> <p>INVMOV Valor total do Inventário de Bens Móveis: R\$ 2.757.280,70 Depreciação de bens móveis: R\$ 1.159.800,34</p> <p>INVIMO Valor total do Inventário de Bens Imóveis: R\$ 4.394.029,03 Depreciação de bens imóveis: R\$ 61.361,71</p> <p>INVINT Valor total do Inventário de Bens Intangíveis: R\$ 0,00</p>	Conciliação	1

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca

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 Seleccionada	Unidade da Amostra Seleccionada	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	Valores Monetários	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 20.795.902-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	Conciliação	1
								BANCO DO BRASIL: Agência 0806-0 Contas Bancárias: (BANCO CONTA MOVIMENTO) 10.871-5-A: R\$ 554,26		

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2023

003E0500001	Unidade Central	1.3.4	Quantitativo	Consoante a conciliação dos registros constantes dos extratos bancários no encerramento do exercício financeiro de 2023, 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.	5.264.262,15	5.264.262,15	Valores Monetários	<p>BANCO BANESTES: Agência 0180 Contas Bancárias: (BANCO CONTA MOVIMENTO) 22.603.245-A: R\$ 19.964,04</p> <p>BANCO DO BRASIL: Agência 0806-0 Contas Bancárias: (FUNDO DE INVESTIMENTO) 29.021-1-A: R\$ 5.380,08 33.491-X-A: R\$ 20.094,73 35.382-5-A: R\$ 1.888.316,61 35.410-4-A: R\$ 858.755,94 43.290-3-A: R\$ 222.154,16</p> <p>BANCO BANESTES: Agência 0180 Contas Bancárias: (FUNDO DE INVESTIMENTO) 20.795.902-A: R\$ 222.154,16 20.795.902-A: R\$ 37.547,98 20.805.909-A: R\$ 20.595,45 20.805.933-A: R\$ 29.308,23 22.844.484-A: R\$ 231.848,51 30.772.552-A: R\$ 10.655,15 31.686.876-A: R\$ 14.897,61 33.375.635-A: R\$ 949.614,54 35.399.435-A: R\$ 942.563,12 37.001.559-A: R\$ 15.597,50 37.495.033-A: R\$ 14.414,24</p> <p>Total: R\$ 5.264.262,15</p> <p>TVDISP Total: R\$ 5.264.262,15</p>	Conciliação	1
-------------	-----------------	-------	--------------	--	--------------	--------------	--------------------	---	-------------	---

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2023

								BALPAT: R\$ 5.264.262,15		
								BALFIN: R\$ 5.264.262,15		
								DEMFOCA: R\$ 5.264.262,15		
003E0500001	Unidade Central	1.5.1	Qualitativo	Analisando os documentos que integram a PCA/2023 da Unidade Gestora – Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca, observamos que a documentação enviada ao Controle Interno se encontra em conformidade com o anexo correspondente da IN 68/2020 e suas alterações do TCEES, que regulamenta a remessa de prestação de contas.	0,00	0,00	Unidades Físicas	PCA 2023 enviada ao Controle Interno em 21/03/2024, contém todos os arquivos anexados e encontra-se em conformidade com as exigências da IN 68/2020 e suas alterações do TCEES	Análise documental	1

ENTE: Águia Branca
UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca
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]
003E0500001	Unidade Central	2.2.28	Qualitativo	<p>Listagem de pagamentos do Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca, nos meses selecionados para análise.</p> <p>Em análise realizada através do exame documental da Listagem de pagamentos do Sistema de Contabilidade Pública da Unidade Gestora, levando-se em conta a amostragem selecionada dos pagamentos realizados nos meses de março, julho e dezembro de 2023, em conciliação ainda com o arquivo Justificativa de Ordem Cronológicas – JUSTCRO, verifica-se que não há ocorrência de quebra de ordem cronológica de pagamentos na amostra selecionada do exercício de 2023.</p>	2.537,00	822,00	Unidades Físicas	<p>Instrução Normativa SFI 02/2021</p> <p>Período analisado: Todos os pagamentos referentes aos meses de Março, Julho e Dezembro de 2023</p> <p>Total de pagamento no exercício de 2023: 2537</p> <p>Total de pagamentos realizados no período analisado: 822</p> <p>Valor total de pagamentos no período no exercício: R\$ 13.793.283,75</p> <p>Valor total de pagamentos no período analisado: R\$ 5.185.609,97</p> <p>Quantidade de justificativas de quebra da ordem cronológica nesses meses: 0</p>	Análise documental	1
003E0500001	Unidade Central	2.3.1	Qualitativo	<p>Conforme evidenciado no Balanço Patrimonial - BALPAT, a Unidade Gestora Fundo Municipal de Saúde não apresenta precatórios judiciais no exercício de 2023.</p>	0,00	0,00	Unidades Físicas	<p>Conforme evidenciado no Balanço Patrimonial - BALPAT, a Unidade Gestora Fundo Municipal de Saúde não apresenta precatórios judiciais no exercício de 2023.</p>	Análise documental	1

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca

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 Seleccionada	Unidade da Amostra Seleccionada	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.	Análise documental	1
003E0500001	Unidade Central	2.5.10	Qualitativo	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: 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 Seleccionada	Unidade da Amostra Seleccionada	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: 211200000000 – Benefícios Previdenciários a pagar 211220000000 - Benefícios Previdenciários a pagar Intra OFSS 211220700000 – Aporte para cobertura de déficit atuarial a pagar 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: 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 Seleccionada	Unidade da Amostra Seleccionada	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 2023.</p> <p>Em análise as Leis Municipais 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 186 vagas para fins de contratação temporária na Área da Saúde.</p> <p>No final do exercício de 2023, o Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca detinha 71 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 2023 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 2023</p>	Análise documental	1

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca

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 Seleccionada	Unidade da Amostra Seleccionada	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 2023, 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 2023	Análise documental	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\$ 6.196.416,78 Extrato Consolidado da Folha de Pagamento mensal – Cidades Relatório Mensal do Sistema de Folha de Pagamento do órgão	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\$ 6.196.416,78 Extrato Consolidado da Folha de Pagamento mensal – Cidades Listagem de liquidação da Folha (Sistema Contábil)	Conciliação	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.

ENTE: Águia Branca

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Águia Branca

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2023

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;

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.