

ENTE: Alegre

UNIDADE GESTORA: Faculdade de Filosofia Ciências e Letras de Alegre

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

INFORMAÇÕES GERAIS DO CONTROLE INTERNO								
Nível de Estruturação do CI	Quantidade Total de Servidores do CI	Quantidade Servidores Efetivos do CI	Quantidade Servidores Contadores do CI	Normas Internas Gestão Orçamentária [Leg 1]	Normas Internas Gestão Financeiras [Leg 1]	Normas Internas Gestão Patrimonial [Leg 1]	Normas Internas Gestão Fiscal [Leg 1]	Normas Internas Escrituração e Demonstrações Contábeis [Leg 1]
Unidade Central	5	0	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
004E0100002	Unidade Central			Regular com ressalva	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 Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
004E0100002	Unidade Central	1.2.5	Qualitativo	Frise-se que, para adesão ao Parcelamento Excepcional dos Municípios - PEM (Acordo CADPREV nº 00276/2022), autorizado pela Lei Municipal nº 3.705/2022, foi imprescindível que a Prefeitura Municipal de Alegre encampasse todos os parcelamentos da FAFIA, assumindo toda a responsabilidade pela quitação destes, estando a respectiva Autarquia totalmente adimplente com seus parcelamentos previdenciários.	0,00	0,00	Valores Monetários		Inspeção Física	1

**ENTE:** Alegre**UNIDADE GESTORA:** Faculdade de Filosofia Ciências e Letras de Alegre**TIPO DE CONTA:** Contas de Gestão**EXERCÍCIO:** 2022

PROCEDIMENTOS REALIZADOS										
Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
004E0100002	Unidade Central	1.3.3	Qualitativo	Por meio do Ofício FINANÇAS/PMA nº 0090/2022, a Secretaria Executiva de Finanças e Planejamento informou que apenas valores inerentes a UG - Prefeitura Municipal de Alegre haviam sido depositados em conta corrente acautelada por instituição financeira não-oficial. Estando as disponibilidades financeiras da Faculdade de Filosofia, Ciências e Letras de Alegre com suas disponibilidades de caixa em conformidade com as exigências constitucionais e legais.	0,00	0,00	Valores Monetários		Inspeção Física	1

ENTE: Alegre

UNIDADE GESTORA: Faculdade de Filosofia Ciências e Letras de Alegre

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

PROCEDIMENTOS REALIZADOS										
Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
004E0100002	Unidade Central	2.3.2	Qualitativo	<p>Por meio do OFÍCIO FINANÇAS/PMA Nº 0089/2022, a Secretaria Executiva de Finanças e Planejamento informou que os precatórios judiciais estão sendo objeto de pagamento, obedecidas as regras de liquidez, acostando, para tanto, os comprovantes de liquidação do exercício de 2021 e a relação de precatórios para quitação no exercício de 2022.</p> <p>Visando assegurar a devida observância aos mandamentos constitucionais em relação aos precatórios judiciais, foi encaminhado o OFÍCIO Nº 010/2023 - UCCI / SEFIP, datado de 12 de janeiro de 2023, requisitando a comprovação quanto a regularidade na quitação dos precatórios, que deveriam ocorrer até o final do exercício de 2022. Todavia, mesmo reiterado pelo OFÍCIO Nº 025/2023 - UCCI / SEFIP, datado de 06 de fevereiro de 2023, até a presente data não foi fornecida qualquer comprovação das informações outrora requisitadas.</p>	0,00	0,00	Valores Monetários		Inspeção Física	1

ENTE: Alegre

UNIDADE GESTORA: Faculdade de Filosofia Ciências e Letras de Alegre

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

PROCEDIMENTOS REALIZADOS										
Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
004E0100002	Unidade Central	2.5.10	Quantitativo	<p>Acordo CADPREV nº 00049/2007 = Lei Municipal nº 2.847/2007</p> <p>Acordo CADPREV nº 01226/2017 = Lei Municipal nº 3.438/2017</p> <p>Acordo CADPREV nº 00663/2018 = Lei Municipal nº 3.488/2018</p> <p>Acordo CADPREV nº 00623/2021 = Lei Municipal nº 3.630/2021</p> <p>Acordo CADPREV nº 00276/2022 = Lei Municipal nº 3.705/2022</p> <p>Diante disso, considerando que todos os parcelamentos vigentes foram precedidos de autorização do Poder Legislativo Municipal, infere-se a necessária consonância com as diretrizes fixadas pela legislação federal previdenciária.</p> <p>Frise-se que para adesão ao PEM, foi imprescindível que a Prefeitura Municipal de Alegre encampasse todos os parcelamentos da FAFIA, assumindo toda a responsabilidade pela quitação destes.</p>	5,00	5,00	Unidades Físicas	Verificação da correspondência legislativa para cada acordo de parcelamento de débitos previdenciários.	Inspeção Física	1

**ENTE: Alegre****UNIDADE GESTORA: Faculdade de Filosofia Ciências e Letras de Alegre****TIPO DE CONTA: Contas de Gestão****EXERCÍCIO: 2022**

PROCEDIMENTOS REALIZADOS										
Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
004E0100002	Unidade Central	2.6.1	Qualitativo	<p>Foi constatado que a FAFIA jamais realizou sequer um concurso em toda a sua existência, e que vem admitindo pessoal para os cargos efetivos, sem concurso público, em afronta ao art. 37, inciso II, da Constituição Federal.</p> <p>O que se tem verificado é a contratação direta de pessoal com anotação na CTPS, dando falsa sensação de vínculo efetivo com a Instituição, sendo certo que as exceções citadas na Constituição Federal não podem ser ampliadas e interpretadas pelos gestores públicos para fugir ao princípio da obrigatoriedade do concurso público.</p>	0,00	0,00	Unidades Físicas		Inspeção Física	3

ENTE: Alegre

UNIDADE GESTORA: Faculdade de Filosofia Ciências e Letras de Alegre

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

PROCEDIMENTOS REALIZADOS										
Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
004E0100002	Unidade Central	2.6.2	Qualitativo	<p>Foi constatado que a FAFIA jamais realizou sequer um concurso em toda a sua existência, e que vem admitindo pessoal para os cargos efetivos, sem concurso público, em afronta ao art. 37, inciso II, da Constituição Federal.</p> <p>O que se tem verificado é a contratação direta de pessoal com anotação na CTPS, dando falsa sensação de vínculo efetivo com a Instituição, sendo certo que as exceções citadas na Constituição Federal não podem ser ampliadas e interpretadas pelos gestores públicos para fugir ao princípio da obrigatoriedade do concurso público.</p>	0,00	0,00	Unidades Físicas		Inspeção Física	3

**ENTE: Alegre**
**UNIDADE GESTORA: Faculdade de Filosofia Ciências e Letras de Alegre**
**TIPO DE CONTA: Contas de Gestão**
**EXERCÍCIO: 2022**

PROCEDIMENTOS REALIZADOS										
Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
004E0100002	Unidade Central	2.6.3	Qualitativo	<p>Foi constatado que a FAFIA jamais realizou sequer um concurso em toda a sua existência, e que vem admitindo pessoal para os cargos efetivos, sem concurso público, em afronta ao art. 37, inciso II, da Constituição Federal.</p> <p>O que se tem verificado é a contratação direta de pessoal com anotação na CTPS, dando falsa sensação de vínculo efetivo com a Instituição, sendo certo que as exceções citadas na Constituição Federal não podem ser ampliadas e interpretadas pelos gestores públicos para fugir ao princípio da obrigatoriedade do concurso público.</p>	0,00	0,00	Unidades Físicas		Inspeção Física	3

**Leg 2:**

- 1 - Procedimento aplicado sem detecção de distorções
- 2 - Procedimento aplicado sem detecção de distorções relevantes, constatando oportunidades de melhorias do controle
- 3 - Procedimento aplicado com constatação de distorções que ensejam risco grave e necessidade de correções.

TOMADAS DE CONTAS ESPECIAIS REALIZADAS									
Unidade Gestora Avaliada	Tipo de Tomada de Contas Especial	Processo Administrativo TCE	Data Evento/Ciência pela Autoridade Competente	Data de Instauração da TCE	Data de Envio da TCE ao TCEES	Fato Motivador da TCE [Leg 3]	Valor Original do Débito	Situação da TCE em 31/12 do Exercício da Prestação de Contas - não encaminhadas ao TCEES [Leg 4]	Situação da TCE em 31/12 do Exercício da Prestação de Contas - encaminhadas ao TCEES [Leg 5]
004E0100002	Instaurada de ofício	04852/2020-8/2020	01/01/1999	20/01/2020	15/06/2020	4	2234025,46		3
004E0100002	Instaurada de ofício	04777/2020-5/2020	01/01/2016	20/01/2020	15/06/2020	4	108959,10		3
004E0100002	Determinada pelo TCEES	00352/2021-5/2020	01/01/2017	30/11/2020	04/03/2021	4	55383,30		1

**ENTE: Alegre****UNIDADE GESTORA: Faculdade de Filosofia Ciências e Letras de Alegre****TIPO DE CONTA: Contas de Gestão****EXERCÍCIO: 2022**

---

**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.