

ENTE: Apiacá**UNIDADE GESTORA:** Prefeitura Municipal de Apiacá**TIPO DE CONTA:** Contas de Governo**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 | 1 | 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 |
| 008E0700001 | Unidade Central | | | Regular com ressalva | Não | |

ENTE: Apiacá

UNIDADE GESTORA: Prefeitura Municipal de Apiacá

TIPO DE CONTA: Contas de Governo

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] |
| 008E0700001 | Unidade Central | 1.1.3 | Qualitativo | Foi repassado no ano de 2022 a título de duodécimo o valor total de R\$ R\$ 1.504.550,04 | 0,00 | 0,00 | | | Análise documental | 1 |
| 008E0700001 | Unidade Central | 1.2.2 | Qualitativo | Avaliado | 0,00 | 0,00 | | | Análise documental | 1 |
| 008E0700001 | Unidade Central | 1.2.4 | Qualitativo | Avaliado | 0,00 | 0,00 | | | Análise documental | 1 |
| 008E0700001 | Unidade Central | 1.3.3 | Qualitativo | Avaliado | 0,00 | 0,00 | | | Análise documental | 1 |
| 008E0700001 | Unidade Central | 1.4.1 | Qualitativo | O Município aplicou 28,28%, cumprindo assim o limite constitucional | 0,00 | 0,00 | | | Análise documental | 1 |
| 008E0700001 | Unidade Central | 1.4.2 | Qualitativo | O Município aplicou 93,79%, cumprindo assim o limite constitucional | 0,00 | 0,00 | | | Análise documental | 1 |
| 008E0700001 | Unidade Central | 1.4.4 | Qualitativo | O Município aplicou 22,27%, cumprindo assim o limite constitucional | 0,00 | 0,00 | | | Análise documental | 1 |
| 008E0700001 | Unidade Central | 1.4.7 | Qualitativo | Avaliado | 0,00 | 0,00 | | | Análise documental | 1 |
| 008E0700001 | Unidade Central | 1.5.1 | Qualitativo | Avaliado | 0,00 | 0,00 | | | Análise documental | 1 |
| 008E0700001 | Unidade Central | 1.5.2 | Qualitativo | Avaliado | 0,00 | 0,00 | | | Análise documental | 1 |
| 008E0700001 | Unidade Central | 2.1.17 | Qualitativo | Avaliado | 0,00 | 0,00 | | | Análise documental | 1 |
| 008E0700001 | Unidade Central | 2.2.21 | Qualitativo | Analisado | 0,00 | 0,00 | | | Análise documental | 1 |
| 008E0700001 | Unidade Central | 2.5.4 | Qualitativo | Avaliado | 0,00 | 0,00 | | | Análise documental | 1 |
| 008E0700001 | Unidade Central | 2.5.37 | Qualitativo | Analisado | 0,00 | 0,00 | | | Análise documental | 1 |
| 008E0700001 | Unidade Central | 2.6.4 | Qualitativo | Avaliado | 0,00 | 0,00 | | | Análise documental | 1 |
| 008E0700001 | Unidade Central | 2.6.6 | Qualitativo | Avaliado | 0,00 | 0,00 | | | 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.

ENTE: Apicá**UNIDADE GESTORA: Prefeitura Municipal de Apicá****TIPO DE CONTA: Contas de Governo****EXERCÍCIO: 2022**

| 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] |

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.