

ENTE: Dorés do Rio Preto

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Dorés do Rio Preto

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	3	1	1	1	4	1	4	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
024E0500001	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 Seleccionada	Unidade da Amostra Seleccionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
024E0500001	Unidade Central	1.2.1	Qualitativo	Conforme acompanhamento realizado durante o exercício de 2022, através do processo 0475/2022, o princípio da competência foi respeitado na contabilização das contribuições previdenciárias parte patronal (RPPS e RGPS).	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1
024E0500001	Unidade Central	1.2.2	Qualitativo	De acordo com acompanhamento realizado durante o exercício de 2022, através do processo 0475/2022, o pagamento das contribuições previdenciárias - parte patronal, foram realizados tempestivamente.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1

ENTE: Dorés do Rio Preto

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Dorés do Rio Preto

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]
024E0500001	Unidade Central	1.2.3	Qualitativo	Não houve pagamento das obrigações previdenciárias (parte patronal e parte servidor) em atraso, portanto não foi necessário a contabilização de juros e multas.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1
024E0500001	Unidade Central	1.2.4	Qualitativo	Conforme acompanhamento realizado durante o exercício de 2022, através do processo 0475/2022, a retenção das contribuições previdenciárias dos servidores foram repassadas tempestivamente ao RPPS e ao RGPS.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1
024E0500001	Unidade Central	1.2.8	Qualitativo	As obrigações previdenciárias parte patronal e parte servidor, referentes ao RPPS, relativas ao exercício de 2022, foram recolhidas tempestivamente, conforme comparativo realizado através do Sistema contábil do FMS, confrontando o valor total da liquidação da contribuição previdenciária patronal x pagamento realizado e contribuição previdenciária servidor retida x pagamento realizado – Processo 0475/2022. Motivo pelo qual não foi necessário a cobrança das mesmas. De acordo com informação prestada pelo PREVIDRP através do processo nº 0636/2023, as obrigações previdenciárias estão sendo regularmente passadas.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1

ENTE: Dorés do Rio Preto

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Dorés do Rio Preto

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]
024E0500001	Unidade Central	1.3.1	Qualitativo	De acordo com os demonstrativos contidos no processo 0758/2023, os valores informados no Balanço Patrimonial, confrontados com os valores informados nas tabelas 10 e 12 do sistema patrimonial, referentes ao patrimônio do FMS estão consistentes.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1
024E0500001	Unidade Central	1.3.2	Qualitativo	De acordo com a análise realizada nos Termos de Guarda e Responsabilidade os registros analíticos de bens de caráter permanente do Fundo Municipal de Saúde estão sendo realizados contendo informações necessárias e suficientes para sua caracterização.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1
024E0500001	Unidade Central	1.3.3	Qualitativo	De acordo com análise no Termo de Verificação de Disponibilidade Financeira, todas as contas bancárias pertencentes ao Fundo Municipal de Saúde estão depositadas em instituições financeiras oficiais.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1

ENTE: Dorés do Rio Preto**UNIDADE GESTORA:** Fundo Municipal de Saúde de Dorés do Rio Preto**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]
024E0500001	Unidade Central	1.3.4	Qualitativo	<p>Detectou-se divergência de R\$586,90 comparando o valor total do Termo de Verificação de Disponibilidades/Balanco Patrimonial/Balanco Financeiro com o valor total dos extratos bancários.</p> <p>De acordo com informação do setor contábil, a referida inconsistência se deve a lançamento contábil.</p> <p>No exercício de 2023 será realizado o devido ajuste contábil para sanar a inconformidade detectada.</p> <p>Realizada comunicação à secretaria municipal de saúde, para que solicite à Divisão de Contabilidade os ajustes contábeis necessários para sanar a divergência no Termo de Verificação de Disponibilidades</p>	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	2
024E0500001	Unidade Central	1.5.1	Qualitativo	<p>De acordo com análise da documentação enviada no processo 0884/2023, os arquivos integrantes da PCA estão em conformidade com o requerido no anexo correspondente da IN regulamentadora da remessa de prestação de contas.</p>	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1
024E0500001	Unidade Central	2.2.34	Qualitativo	<p>A concessão de Contribuição a Santa Casa de Misericórdia de Guaçuí está prevista na Lei Lei 872/2019, convênio 01/2019 e seus aditivos, assim como está prevista na LDO e na LOA para o exercício de 2022.</p>	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1

ENTE: Dorés do Rio Preto

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Dorés do Rio Preto

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]
024E0500001	Unidade Central	2.2.35	Qualitativo	Não houve concessão de Subvenção Social no Fundo Municipal de Saúde, durante o exercício de 2022.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1
024E0500001	Unidade Central	2.5.4	Qualitativo	Conforme acompanhamento realizado durante o exercício de 2022, através do processo 0475/2022, os descontos previdenciários parte servidor e a contribuição patronal estão de acordo com a legislação municipal. Lei 896/2020 (14% Alíquota Servidor e 20% Alíquota Patronal); Lei 971/2022 (14% Alíquota Servidor e 22% Alíquota Patronal)	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1
024E0500001	Unidade Central	2.5.5	Qualitativo	O pagamento das contribuições previdenciárias (parte patronal e parte servidor) foram realizados através de guias de recolhimento, conforme consta nos pagamentos constanetes nos processos nº 01, 1501, 2002, 2425, 2909, 2910, 3432, 3433, 3994, 3995, 4571, 4573, 5215, 5216, 5767, 5776, 6454 e 6456/2022.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1

ENTE: Dorés do Rio Preto

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Dorés do Rio Preto

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]
024E0500001	Unidade Central	2.5.7	Qualitativo	Confrontando as informações prestadas pelo PREVIDRP e pela Divisão de Recursos Humanos, através dos processos 0636/2023 e 0752/2023, verificou-se que no exercício de 2022 não foi informado ao PREVIDRP a cessão de servidores. De acordo com a comunicação da Chefe de Divisão de Recursos Humanos, no exercício de 2023 o RPPS será cientificado oficialmente. Realizada comunicação à secretária municipal de saúde, para que solicite à Secretaria de Administração e Finanças, através da Divisão de Recursos Humanos, que realize a comunicação da cessão dos servidores efetivos ao PREVIDRP.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	2
024E0500001	Unidade Central	2.5.10	Qualitativo	De acordo com informação prestada pelo PREVIDRP, através do processo nº 0636/2023, não existem acordos de parcelamento com o Fundo Municipal de Saúde.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1

ENTE: Dorés do Rio Preto

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Dorés do Rio Preto

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]
024E0500001	Unidade Central	2.5.26	Qualitativo	De acordo com informação prestada pela Chefe da Divisão de Recursos Humanos, através do processo nº 0752/2023, foi realizado no exercício de 2020 o Censo Atuarial dos servidores ativos, pensionistas e aposentados, sendo que todas as informações referentes aos servidores foram atualizadas no sistema e na pasta funcional.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1
024E0500001	Unidade Central	2.5.37	Qualitativo	Não foram enviadas admissões de servidores efetivos no exercício de 2022, em virtude de que em 2016 expirou o prazo para nomeações referente ao concurso de 2012.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1
024E0500001	Unidade Central	2.6.2	Qualitativo	No estatuto dos servidores públicos municipais (Lei 335/1990) não está regulado percentual mínimo de servidores efetivos em cargo em comissão.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1
024E0500001	Unidade Central	2.6.3	Qualitativo	No exercício de 2021 foi promulgada a Lei nº 931/2021, na qual dispõe sobre a contratação por tempo determinado pelo município de Dorés do Rio Preto, para atender à necessidade temporária de excepcional interesse público. Foram abertos os editais 02, 04, 06, 13, 14, e 17/2022 para atender as vagas existentes no Fundo Municipal de Saúde. https://www.pmdrp.es.gov.br/processos-seletivos	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1

ENTE: Dorés do Rio Preto

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Dorés do Rio Preto

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]
024E0500001	Unidade Central	2.6.4	Qualitativo	De acordo com informação prestada pela Divisão de Recursos Humanos, através do processo 0752/2023, contendo o Relatório do Sistema da FOPAG, verificou-se que o teto remuneratório dos servidores públicos vinculados ao órgão obedeceu ao disposto no artigo 37, inciso XI, da CRFB/88. Os valores que estão acima do teto são exclusivamente de médicos bolsistas do programa estadual ICEPi - MÉDICO-APS.	0,00	0,00	Valores Monetários		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									
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.

ENTE: Dores do Rio Preto**UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Dores do Rio Preto****TIPO DE CONTA: Contas de Gestão****EXERCÍCIO: 2022**

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.