

ENTE: Jerônimo Monteiro

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Jerônimo Monteiro

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	1	0	0	1	1	1	1	1
Unidade Central	1	0	0	1	1	1	1	1
Unidade Central	1	0	0	1	1	1	1	1
Unidade Central	1	0	0	1	1	1	1	1
Unidade Central	1	0	0	1	1	1	1	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
039E0500001	Unidade Central			Regular	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]
039E0500001	Unidade Central	1.1.2	Quantitativo	Pagamento por Indenização, por ausência de empenho no período correto	2,00	2,00	Unidades Físicas	Termos de Ajustes de Contas do exercício 2024 dos nº 001/2024 a 002/2024	Análise documental	1

ENTE: Jerônimo Monteiro**UNIDADE GESTORA:** Fundo Municipal de Saúde de Jerônimo Monteiro**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]
039E0500001	Unidade Central	1.2.2	Quantitativo	Recalculo dos valores empenhados, liquidados e pagos referente à contribuição Patronal para o RPPS, verificando se a alíquota utilizada foi de 18% e a contribuição Patronal ao RGPS se foi utilizados a alíquota de 21%. retenções dos segurados ao RPPS foi utilizado à alíquota de 14%. Conferencias das datas de pagamento.	12,00	5,00	Unidades Físicas	Amostragem em 05 (cinco) meses do exercício de 2024,utilizando os meses de janeiro, fevereiro, março, abril e maio de 2024	Análise documental	1
039E0500001	Unidade Central	1.2.3	Quantitativo	Recalculo dos valores empenhados, liquidados e pagos referente à contribuição Patronal para o RPPS, verificando se a alíquota utilizada foi de 18% e a contribuição Patronal ao RGPS se foi utilizados a alíquota de 21%. retenções dos segurados ao RPPS foi utilizado à alíquota de 14%. Conferencias das datas de pagamento.	12,00	5,00	Unidades Físicas	Amostragem em 05 (cinco) meses do exercício de 2024,utilizando os meses de janeiro, fevereiro, março, abril e maio de 2024	Análise documental	1
039E0500001	Unidade Central	1.2.4	Quantitativo	Recalculo dos valores empenhados, liquidados e pagos referente à contribuição Patronal para o RPPS, verificando se a alíquota utilizada foi de 18% e a contribuição Patronal ao RGPS se foi utilizados a alíquota de 21%. retenções dos segurados ao RPPS foi utilizado à alíquota de 14%. Conferencias das datas de pagamento.	12,00	5,00	Unidades Físicas	Amostragem em 05 (cinco) meses do exercício de 2024,utilizando os meses de janeiro, fevereiro, março, abril e maio de 2024	Análise documental	1

ENTE: Jerônimo Monteiro

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Jerônimo Monteiro

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]
039E0500001	Unidade Central	1.2.5	Quantitativo	Recalculo dos valores empenhados, liquidados e pagamentos referente à contribuição Patronal para o RPPS, verificando se a alíquota utilizada foi de 18% e a contribuição Patronal ao RPPS se foi utilizados a alíquota de 21%. retenções dos segurados ao RPPS foi utilizado a alíquota de 14%. Conferências das datas de pagamento.	12,00	5,00	Unidades Físicas	Amostragem em 05 (cinco) meses do exercício de 2024, utilizando os meses de janeiro, fevereiro, março, abril e maio de 2024	Análise documental	1
039E0500001	Unidade Central	1.3.3	Quantitativo	Constatamos 19 (dezenove), contas bancárias no Bco do Brasil, 16 (dezesesseis) contas bancárias no Bco Banestes e 02 (duas) conta bancária na CEF	12,00	5,00	Unidades Físicas	Foram analisadas através do relatório Fluxo de Caixa Bancário Exercício 2024	Análise documental	1
039E0500001	Unidade Central	1.5.2	Quantitativo	Secretário de Saúde Secretário de Fazenda Contador Secretário de Gestão de Compras e Licitação Tesoreroiro Referente ao exercício 2024	5,00	5,00	Unidades Físicas	Gestor Fundo Saúde Decreto nº 6.556/21 Gestão de Compras e Licitação Decreto nº 6.466/21 Contador Geral Decreto nº 6.513/21 Secretário de Fazenda Decreto nº 6.457/21 Tesoreroiro Municipal Decreto nº 6.475/21	Análise documental	1
039E0500001	Unidade Central	2.2.34	Quantitativo	Despesa com elementos de despesas e sub elementos de despesas - Subvenção, contribuição e auxílios	12,00	12,00	Unidades Físicas	Empenhos efetuados no exercício de 2024 no sistema contábil, com filtro de elemento de despesa e sub- elemento de despesa, verificado com o orçamento anual da despesa.	Análise documental	1
039E0500001	Unidade Central	2.2.35	Quantitativo	Despesa com elementos de despesas e sub elementos de despesas - Subvenção, contribuição e auxílios	12,00	12,00	Unidades Físicas	Empenhos efetuados no exercício de 2024 no sistema contábil, com filtro de elemento de despesa e sub- elemento de despesa, verificado com o orçamento anual da despesa.	Análise documental	1

ENTE: Jerônimo Monteiro

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Jerônimo Monteiro

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]
039E0500001	Unidade Central	2.5.4	Quantitativo	Lei Municipal nº 1.163/2005 Lei complementar municipal N° 003/2020, que altera artigos da Lei nº 1163/2005, sobre a contribuição do RPPS.	12,00	12,00	Unidades Físicas	Alíquotas de contribuição no exercício de 2024 Janeiro a Dezembro de 2024 14%	Análise documental	1
039E0500001	Unidade Central	2.5.5	Quantitativo	Guias de depósito bancário em favor do IPASJM	12,00	12,00	Unidades Físicas	Guias geradas diretamente no setor de RH. Informações efetuadas no processo de pagamento	Análise documental	1
039E0500001	Unidade Central	2.7.2.1	Quantitativo	Processo de Folha de Pagamento, Estrutura de Pessoal e Decretos de Nomeações	12,00	12,00	Unidades Físicas	Processo de Folha de Pagamento, Estrutura de Pessoal e Decretos de Nomeações Não houve aumento do quadro de servidores efetivo em 2024	Análise documental	1
039E0500001	Unidade Central	2.7.2.2	Quantitativo	Processo de Folha de Pagamento, Estrutura de Pessoal e Decretos de Nomeações	12,00	12,00	Unidades Físicas	Processo de Folha de Pagamento, Estrutura de Pessoal e Decretos de Nomeações Não houve aumento do quadro de servidores efetivo em 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										

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

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.