

ENTE: Montanha

UNIDADE GESTORA: Prefeitura Municipal de Montanha

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2021

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;
- 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
048E0700001	Unidade Central	Julcimar Brito Bredoff	2021	Regular

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	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
048E0700001	Unidade Central	1.1.2	Qualitativo	Não houve despesa realizada sem prévio empenho.	0	0	Inspeção Física	1
048E0700001	Unidade Central	1.2.1	Qualitativo	A verificação do relatório Exercício de 2021, foi realizada onde se apresentava a devida liquidação no mês da competência e pagamento no mês seguinte referente ao período 01 de janeiro de 2021 a 31 de dezembro de 2021 - Razão do Plano de Contas - INSS Servidores e Agentes Políticos.	0	0	Análise documental	1
048E0700001	Unidade Central	1.2.2	Qualitativo	As obrigações Previdenciária Patrimonial foram pagos em conformidade.	0	0	Análise documental	1
048E0700001	Unidade Central	1.2.4	Qualitativo	houve a retenção das contribuições previdenciárias	0	0	Análise documental	1
048E0700001	Unidade Central	1.3.1	Qualitativo	As demonstrações contábeis evidenciam a integridade dos bens em estoque, os bens imóveis, móveis e intangíveis em compatibilidade com os inventários anuais.	0	0	Análise documental	1
048E0700001	Unidade Central	1.3.2	Qualitativo	As demonstrações contábeis evidenciam a integralidade dos bens em estoque, móveis, imóveis e intangíveis em compatibilidade com os inventários anuais.	0	0	Análise documental	1
048E0700001	Unidade Central	1.4.1	Qualitativo	Analisando a aplicação de recursos na manutenção e no desenvolvimento do ensino, atingiu o limite de vinte e cinco por cento, no mínimo, da receita resultante de imposto.	0	0	Análise documental	1

ENTE: Montanha
UNIDADE GESTORA: Prefeitura Municipal de Montanha
TIPO DE CONTA: Contas de Gestão
EXERCÍCIO: 2021

Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	PROCEDIMENTOS REALIZADOS				
				Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Selecionada	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
048E0700001	Unidade Central	1.5.1	Qualitativo	Após análise de alguns documentos enviados para esta CGM, foi possível preparar este relatório, bem como, os demais relatórios enviados para o TCE-ES	0	0	Análise documental	1
048E0700001	Unidade Central	2.2.30	Qualitativo	Após análise de alguns documentos, relatórios e processos, não foram constatadas despesas não autorizadas ou irregularidades lesivas, ilegais ou ilegítimas ao patrimônio público, estando em conformidade com a legislação em vigor.	0	0	Análise documental	1
048E0500001	Unidade Central	1.2.1	Qualitativo	A verificação do relatório Exercício de 2021 foi realizada onde apresentava a devida liquidação no mês da competência e pagamento no mês seguinte referente ao período de 01 de janeiro de 2021 a 31 de dezembro de 2021 - Razão do Plano de Contas - ISS Servidores e Agentes Políticos.	0	0	Análise documental	1
048E0500001	Unidade Central	1.3.3	Qualitativo	Os recursos financeiros em sua totalidade disponíveis ao Fundo Municipal de Saúde de Montanha estão depositados em instituições financeiras oficiais.	0	0	Análise documental	1
048E0500001	Unidade Central	1.5.1	Qualitativo	Conforme as peças documentos integrantes da PCA referente ao Exercício de 2021 enviadas para esta CGM, após análise e elaboração dos relatório dizer que atendem a Instrução Normativa do TCE-ES.	0	0	Análise documental	1
048E0500001	Unidade Central	2.2.30	Qualitativo	Após análise de alguns documentos, relatórios e processos, não foram constatadas irregularidades lesivas, ilegais ou ilegítimas ao patrimônio público, estando em conformidade com legislativo em vigor.	0	0	Análise documental	1
048E0500001	Unidade Central	2.2.31	Qualitativo	Após análises dos documentos, processos e relatórios emitidos do software da contabilidade, não verificamos irregularidades, estando em conformidade com os pré-requisitos na legislação.	0	0	Análise documental	1
048E0500001	Unidade Central	2.3.2	Qualitativo	Verificamos que não existem sentenças pendentes no Exercício de 2021, atendendo assim a legislação em vigor.	0	0	Análise documental	1
048E0500001	Unidade Central	2.6.4	Qualitativo	Conforme análise realizada na Folha de Pagamento do Fundo de Saúde o teto remuneratório dos servidores públicos do FMS não excede o subsídio mensal do Prefeito Municipal limite máximo para pagamento.	0	0	Análise documental	1
048E0500002	Unidade Central	1.2.1	Qualitativo	A verificação do relatório, Exercício de 2021 apresentou a liquidação no mês da competência e pagamento no mês seguinte referentes ao período de 01 de janeiro de 2021 à 31 de dezembro de 2021 totalizando o valor de R\$ 151.123,15 (cento e cinquenta um mil e cento e vinte e três reais e quinze centavos) Razão do Planop de Contas.	0	0	Análise documental	1

ENTE: Montanha
UNIDADE GESTORA: Prefeitura Municipal de Montanha
TIPO DE CONTA: Contas de Gestão
EXERCÍCIO: 2021

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	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
048E0500002	Unidade Central	1.3.1	Qualitativo	A Portaria nº 003/2017 instituiu a Comissão Permanente (COMINV), responsável pela elaboração dos inventários dos bens patrimoniais das 03 (três) UG's Prefeitura Municipal de Montanha Fundo Municipal de Saúde Fundo Municipal de Assistência Social e conforme TERINT - Termo Circunstanciado de Bens Intangíveis não existem registros de bens de natureza intangível em nenhuma das Unidades Gestoras no ano de 2021	0	0	Análise documental	1
048E0500002	Unidade Central	1.5.1	Qualitativo	Conforme as peças/documentos integrantes da PCA referente ao Exercício de 2021 enviadas para esta CGM, após análise e elaboração dos relatórios podemos dizer que atendem a Instrução Normativa do TCE-ES	0	0	Análise documental	1
048E0500002	Unidade Central	2.2.30	Qualitativo	Após análise de alguns documentos, relatórios e processos, não foram constatadas irregularidades lesivas, ilegais ou ilegítima ao patrimônio público, estando em conformidade com legislação em vigor.	0	0	Análise documental	1
048E0500002	Unidade Central	2.2.32	Qualitativo	Após análise dos documentos emitidos do software da contabilidade, não verificamos pagamento de despesa sem regular liquidação ou irregularidades, estando em conformidade com os pré-requisitos estabelecidos na legislação.	0	0	Análise documental	1
048E0500002	Unidade Central	2.3.2	Qualitativo	Verificamos que não existem sentenças pedentes no Exercício de 2021, atendendo assim a legislação em vigor.	0	0	Análise documental	1
048E0500002	Unidade Central	2.6.6	Qualitativo	Todas as contratações realizadas estão de acordo com a Lei 8.666/93 conforme previsto nos Arts. 24, 25 e 26 evidenciados no campo Procedimento descrito acima	0	0	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	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 [Leg 4]	Motivo da Baixa da Responsabilidade pelo Débito [Leg 5]

ENTE: Montanha**UNIDADE GESTORA: Prefeitura Municipal de Montanha****TIPO DE CONTA: Contas de Gestão****EXERCÍCIO: 2021**

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 - Em instrução dentro do prazo;
- 2 - Em instrução fora do prazo;
- 3 - Em complementação de informações determinada pelo Tribunal de Contas;
- 4 - Finalizada.

Leg 5:

- 1 - Elisão da responsabilidade pelo dano inicialmente imputada ao responsável;
- 2 - Ausência de comprovação do dano;
- 3 - Arquivamento do processo por falta de pressupostos de instauração ou do seu desenvolvimento regular;
- 4 - Contas consideradas ilíquidas, nos termos do art. 90 da Lei Complementar Estadual nº 621/2012;
- 5 - Quitação ao responsável pelo recolhimento do débito.