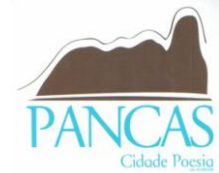




MUNICÍPIO DE PANCAS
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
 Unidade Central de Controle Interno



RELATÓRIO

ANÁLISE DO PONTO DE CONTROLE 1.3.1 – ASSISTÊNCIA SOCIAL

Bens em estoque, móveis, imóveis e intangíveis – registro contábil compatibilidade com inventário - Tabela Referencial 1 constante na IN 68/2020 TCEES.

Verificar se foi levantado o inventário anual dos bens em estoque, móveis, imóveis e se os registros patrimoniais foram evidenciados no Balanço Patrimonial, bem como se foram evidenciados os registros patrimoniais das variações decorrentes de depreciação, amortização ou exaustão, e as devidas reavaliações.

Confrontado:

- Balanço Patrimonial – Assistência Social;
- Demonstração das Variações Patrimoniais - Assistência Social;
- Termos de Inventário - Assistência Social.

Foi constatado ao fim do exercício de 2023 o levantamento do inventário anual dos bens em estoque, móveis, imóveis e intangíveis na UG ASSISTÊNCIA SOCIAL bem como seus registros patrimoniais foram evidenciados no Balanço Patrimonial. Embora tenha se verificado divergência entre os valores dos registros patrimoniais das variações decorrentes de depreciação, amortização ou exaustão, no Balanço Patrimonial e na Demonstração das Variações Patrimoniais conforme seguem:

Bens em estoque: R\$ 3.078,70

Bens Móveis: R\$ 657.733,32

Bens Imóveis: R\$ 5.069.080,99

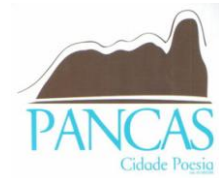
Bens Intangíveis: R\$ 0,00

Depreciação, Amortização e Exaustão:

Demonstração das Variações Patrimoniais: R\$ 58.097,26



MUNICÍPIO DE PANCAS
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO
Unidade Central de Controle Interno



Balanco Patrimonial: R\$ 95.386,42

Pancas, 25 de março de 2024.

Giuliano Bozzato Soave
Auditor de Controle Interno
CRA 22101 - ES