

ENTE: São Roque do Canaã**UNIDADE GESTORA:** Fundo Municipal de Saúde de São Roque do Canaã**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	2	2	2	2	2

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
068E0500001	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 Seleccionada	Unidade da Amostra Seleccionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
068E0500001	Unidade Central	1.1.2	Quantitativo	Após a análise do balancete foi possível concluir que não foram realizadas despesas sem prévio empenho	1,00	1,00	Valores Monetários	Foi analisado o balancete da execução orçamentária de despesas do exercício de 2024	Análise documental	1
068E0500001	Unidade Central	1.2.1	Quantitativo	Art. 40 da Constituição Federal de 1988; Art. 69 da LRF; Art. 1º da Lei nº 9717/1988	120,00	12,00	Valores Monetários	Foi analisado o exercício de 2024.	Análise documental	1
068E0500001	Unidade Central	1.2.2	Quantitativo	Lei nº 8212/91 Após ser analisado os balancete constatamos que as obrigações patronais referentes ao exercício de 2024 foram pagas tempestivamente.	12,00	12,00	Valores Monetários	Foi analisado o balancete isolado por conta corrente referente ao ano de 2024.	Análise documental	1
068E0500001	Unidade Central	1.2.3	Qualitativo	Art. 40, CF/88 Art. 69 LRF Lei nº 6717 , art 1º Lei nº 8212/91	12,00	12,00	Valores Monetários	Demonstrações contábeis referentes ao exercício de 2023 extraídos do sistema de contabilidade.	Análise documental	1

ENTE: São Roque do Canaã

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de São Roque do Canaã

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]
068E0500001	Unidade Central	1.2.4	Qualitativo	Verificamos que houve a retenção das contribuições previdenciárias dos servidores e bem como o repasse ao RGPS tempestivamente.	12,00	12,00	Valores Monetários	Foram analisados os balancetes de verificação anual a cerca das contribuições previdenciárias e o balancete isolado por conta corrente.	Análise documental	1
068E0500001	Unidade Central	1.2.5	Qualitativo	O MUNICIPIO NÃO REALIZOU PARCELAMENTOS DE DÉBITOS PREVIDENCIARIOS	12,00	12,00	Valores Monetários	O MUNICIPIO NÃO REALIZOU PARCELAMENTOS DE DÉBITOS PREVIDENCIARIOS	Análise documental	1
068E0500001	Unidade Central	1.2.8	Qualitativo	O município não possui medidas de cobrança de créditos previdenciários.	0,00	0,00	Valores Monetários	O município não possui medidas de cobrança de créditos previdenciários.	Análise documental	1
068E0500001	Unidade Central	1.3.1	Quantitativo	Após minuciosa análise dos documentos concluímos que as demonstrações contábeis evidenciam a integralidade dos bens em estoque, móveis, imóveis e intangíveis em compatibilidade com os inventários anuais, bem como as variações decorrentes de depreciação, amortização ou exaustão, e as devidas reavaliações	1,00	1,00	Valores Monetários	Foram analisados o balanço patrimonial referente ao exercício de 2024 bem como o relatório de inventário de materiais do Fundo Municipal de Saúde referente ao ano de 2024 e a ficha de inventário de bens imóveis,	Análise documental	1
068E0500001	Unidade Central	1.3.2	Qualitativo	Após análise, conclui-se que os registros de bens de caráter permanente estão sendo realizados contendo informações necessárias e suficientes para caracterização de tais bens. O decreto nº 6778/2023 Decreta que fica nomeado o Sr. Ediarles Luchi Brunow para o cargo de Administrador de Patrimônio e Almoxarifado de provimento em comissão, referencia CC-4. Atividade da Secretaria Municipal de Administração.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Foram analisados os balancetes de verificação anual, o balanço patrimonial e o balancete isolados por conta contábil.	Análise documental	1

ENTE: São Roque do Canaã

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de São Roque do Canaã

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]
068E0500001	Unidade Central	1.3.3	Qualitativo	Ao avaliar o Termo de Verificação das disponibilidades do exercício de 2024 foi possível analisar que as disponibilidades financeiras foram depositadas em instituições financeiras oficiais ou seja, Banco do Brasil, Caixa Econômica Federal e Banco do Estado do Espírito Santo - BANESES.	12,00	12,00	Valores Monetários	Foi analisado o Termo de Verificação das disponibilidades referente ao exercício de 2024.	Análise documental	1
068E0500001	Unidade Central	1.3.4	Quantitativo	Após a análise concluímos que as demonstrações contábeis evidenciam a integralidade dos valores depositados em contas correntes e aplicações financeiras confrontados os valores registrados com os extratos bancários no final do exercício	12,00	12,00	Valores Monetários	Foi analisado o Termo de Verificação das disponibilidades financeiras referente ao exercício de 2024, os balanços patrimonial e orçamentário além do balancete isolado por conta contábil.	Análise documental	1
068E0500001	Unidade Central	1.5.1	Qualitativo	Documentos e relatórios que integram a PCA, ou seja: os demonstrativos, balancetes, arquivos xml .	0,00	0,00	Unidades Físicas	Balancetes, demonstrativos, relatórios gerados para o envio da Prestação de Contas Anual.	Análise documental	1
068E0500001	Unidade Central	1.5.2	Qualitativo	VERIFICAÇÃO JUNTO A TESOUREARIA E CONTABILIDADE AS FUNÇÕES DESENVOLVIDAS SÃO SEGREGADAS.	12,00	12,00	Unidades Físicas	VERIFICAÇÃO JUNTO AOS SETORES ESTRATÉGICOS (CONTABILIDADE E FINANÇAS)	Indagação	1
068E0500001	Unidade Central	1.6.1.1	Quantitativo	VERIFICAÇÃO DOS VALORES DO SALÁRIO BASE PAGOS NA FOLHA, CONDIZEM COM OS VALORES PREVISTOS NO PLANO DE CARREIRA ATUALIZADO.	2,00	2,00	Valores Monetários	ANÁLISE DA FOLHA DE PAGAMENTO SEMESTRAL.	Análise documental	1
068E0500001	Unidade Central	1.6.1.2	Quantitativo	VERIFICAÇÃO QUE A FOLHA DE PAGAMENTO É LIQUIDADA DE FORMA INTEGRADA E TEMPESTIVAMENTE.	12,00	12,00	Valores Monetários	ANÁLISE DE RELATÓRIOS DE LIQUIDAÇÃO NO SISTEMA CONTÁBIL.	Análise documental	1

ENTE: São Roque do Canaã

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de São Roque do Canaã

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]
068E0500001	Unidade Central	2.2.18	Quantitativo	VERIFICAÇÃO NO SISTEMA CONTÁBIL A EXISTÊNCIA DE INVESTIMENTOS EM OBRAS E SERVIÇOS DE ENGENHARIA COM DURAÇÃO SUPERIOR A 12 MESES E QUE ULTRAPASSAM O EXERCÍCIO FINANCEIRO	12,00	12,00	Unidades Físicas	VERIFICAÇÃO NO SISTEMA CONTÁBIL DE RELATÓRIOS	Análise documental	1
068E0500001	Unidade Central	2.2.24	Quantitativo	Análise do Relatório Resumido Da Execução Orçamentária - RREO - Anexo XII	6,00	6,00	Unidades Físicas	Análise do Relatório Resumido Da Execução Orçamentária - RREO - Anexo XII e demais documentos necessários para esta unidade.	Análise documental	1
068E0500001	Unidade Central	2.2.28	Qualitativo	Foi analisado se os passivos estão sendo pagos em ordem cronológica de suas exigibilidades. Foram identificados alguns processos que não foram pagos em ordem cronológica. Os mesmos estavam aguardando regularizações de competência dos beneficiários para que o pagamento fosse efetuado.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Foi analisado se os passivos estão sendo pagos em ordem cronológica de suas exigibilidades. Foram identificados alguns processos que não foram pagos em ordem cronológica. Os mesmos estavam aguardando regularizações de competência dos beneficiários para que o pagamento fosse efetuado.	Análise documental	1
068E0500001	Unidade Central	2.2.30	Qualitativo	O município atendeu ao requisitos da Lei Complementar 101/2000 - Lei de Responsabilidade Fiscal - Art. 15 c/c Lei 4320/64.	0,00	0,00	Valores Monetários	O município atendeu ao requisitos da Lei Complementar 101/2000 - Lei de Responsabilidade Fiscal - Art. 15 c/c Lei 4320/64.	Análise documental	1
068E0500001	Unidade Central	2.2.31	Quantitativo	Analisando o balancete da execução orçamentária da despesa referente ao exercício de 2024foi possível concluir que não foram pagas despesas sem sua regular liquidação.	1,00	1,00	Valores Monetários	Foi analisado o balancete da execução orçamentária da despesa referente ao exercício de 2024	Análise documental	1

ENTE: São Roque do Canaã

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de São Roque do Canaã

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]
068E0500001	Unidade Central	2.2.32	Qualitativo	O município não realiza nenhum pagamento sem a regular liquidação, atendendo o que diz o Art. 62 da lei 4320/64. "O pagamento da despesa só será efetuado quando ordenado após sua regular liquidação." foram analisadas as demonstrações contábeis extraídas do sistema de contabilidade	12,00	12,00	Valores Monetários	O município não realiza nenhum pagamento sem a regular liquidação, atendendo o que diz o Art. 62 da lei 4320/64. "O pagamento da despesa só será efetuado quando ordenado após sua regular liquidação."	Análise documental	1
068E0500001	Unidade Central	2.3.1	Quantitativo	VERIFICAÇÃO JUNTO AO SETOR JURÍDICO SE O MUNICÍPIO POSSUI PRECATÓRIOS .	2,00	2,00	Valores Monetários	CONSULTA AO SETOR JURIDICO	Indagação	1
068E0500001	Unidade Central	2.3.2	Quantitativo	O município não realizou pagamento de precatórios.	1,00	1,00	Valores Monetários	O município não realizou pagamento de precatórios.	Análise documental	1
068E0500001	Unidade Central	2.4.1	Quantitativo	CONSTATAMOS JUNTO AO SETOR COMPETENTE QUE DURANTE O EXERCÍCIO O MUNICÍPIO FOI CONTEMPLADO COM TRANSFERENCIAS VOLUNTÁRIAS DO GOVERNO ESTADUAL E FEDERAL	1,00	1,00	Valores Monetários	VERIFICAÇÃO JUNTO AO SETOR DE CAPTAÇÃO DE RECURSO	Indagação	1
068E0500001	Unidade Central	2.5.1	Qualitativo	Foram analisadas as folhas de pagamento e o município atende ao que diz a Legislação Federal.	12,00	12,00	Valores Monetários	Foram analisadas as folhas de pagamento.	Análise documental	1
068E0500001	Unidade Central	2.5.2	Qualitativo	O fundo Municipal de Saúde não possui nenhum servidor sob regime de RPPS.	12,00	12,00	Unidades Físicas	O fundo Municipal de Saúde não possui nenhum servidor sob regime de RPPS.	Análise documental	1
068E0500001	Unidade Central	2.5.4	Qualitativo	O MUNICÍPIO ATENDE AOS REQUISITOS DA LEGISLAÇÃO FEDERAL	0,00	0,00	Unidades Físicas	O MUNICÍPIO ATENDE AOS REQUISITOS DA LEGISLAÇÃO FEDERAL	Análise documental	1
068E0500001	Unidade Central	2.5.5	Quantitativo	VERIFICAÇÃO SE OS VALORES DAS GUIAS ESTÃO SENDO QUITADOS TEMPESTIVAMENTE.	2,00	2,00	Valores Monetários	CONSULTA JUNTO AO SETOR COMPETENTE	Análise documental	1

ENTE: São Roque do Canaã

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de São Roque do Canaã

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]
068E0500001	Unidade Central	2.5.26	Quantitativo	VERIFICAMOS QUE O MUNICÍPIO POSSUI SOMENTE REGIME GERAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL.	1,00	1,00	Valores Monetários	CONSULTA JUNTO AO SETOR DE RH	Indagação	1
068E0500001	Unidade Central	2.6.4	Qualitativo	Pessoal - Teto CF/88, ART. 37, XI Análise de documentos e e portal de transparência	0,00	0,00	Valores Monetários	ANALISE DE FOLHA DE PAGAMENTO	Análise documental	1
068E0500001	Unidade Central	2.6.6	Qualitativo	VERIFICAMOS QUE O MUNICÍPIO ATENDEU AO QUE DIZ O ARTIGO 72 DA LEI 14133/2021. ANÁLISE DE DOCUMENTOS E PROCESSOS ADMINISTRATIVOS	0,00	0,00	Unidades Físicas	ANÁLISE DE DOCUMENTOS E PROCESSOS ADMINISTRATIVOS	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										

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: São Roque do Canaã**UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de São Roque do Canaã****TIPO DE CONTA: Contas de Gestão****EXERCÍCIO: 2024**

- 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.