

ENTE: Vargem Alta
UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Vargem Alta
TIPO DE CONTA: Contas de Gestão
EXERCÍCIO: 2025

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	2	1	2	1	4	4	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
071E0500001	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]
071E0500001	Unidade Central	1.1.2	Qualitativo	A despesa executada no exercício totalizou R\$ 29.858.710,68, com valores liquidados no mesmo montante e pagamentos de R\$ 29.042.936,45, evidenciando regular execução das fases da despesa, não sendo identificados indícios de realização sem prévio empenho.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Análise do Balancete da Execução Orçamentária da Despesa e do Balancete de Verificação Anual, com verificação da execução da despesa nas fases empenhado, liquidado e pago.	Revisão Analítica	1

ENTE: Vargem Alta

UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Vargem Alta

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2025

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]
071E0500001	Unidade Central	1.2.1	Qualitativo	Foram registrados encargos patronais no montante de R\$ 2.230.722,48 no exercício, evidenciando o reconhecimento das obrigações previdenciárias por competência. Quanto às contribuições ao RGPS, verificou-se saldo de R\$ 46.224,59 no BALVER e R\$ 46.071,26 no DEMCSE, com diferença de R\$ 153,33 devidamente conciliada, não sendo identificadas inconsistências relevantes.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Análise da Demonstração das Variações Patrimoniais, do Balancete de Verificação Anual e do Demonstrativo de Consignações/Obrigações, com verificação do reconhecimento da despesa previdenciária e da correspondente obrigação no passivo.	Revisão Analítica	1
071E0500001	Unidade Central	1.2.2	Qualitativo	As obrigações previdenciárias patronais foram devidamente executadas no exercício, totalizando R\$ 2.230.722,48, sendo R\$ 1.213.416,71 referentes ao RPPS e R\$ 859.068,49 ao RGPS. Verificou-se saldo de R\$ 75.967,05 registrado como contribuições previdenciárias a pagar ao final do exercício, evidenciando adequada apropriação e controle das obrigações patronais, não sendo identificadas inconsistências relevantes.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Análise do demonstrativo previdenciário mensal e da Demonstração das Variações Patrimoniais, com verificação dos valores apurados e dos pagamentos efetuados no exercício.	Revisão Analítica	1

ENTE: Vargem Alta
UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Vargem Alta
TIPO DE CONTA: Contas de Gestão
EXERCÍCIO: 2025

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]
071E0500001	Unidade Central	1.2.4	Qualitativo	Foram registradas retenções de contribuições previdenciárias de servidores no montante de R\$ 398.962,62 referentes ao RPPS e R\$ 489.277,11 ao RGPS, com recolhimentos deste no valor de R\$ 443.205,85 no exercício. Verificou-se saldo de R\$ 46.071,26 relativo ao RGPS ao final do exercício, conforme DEMCSE, evidenciando adequada retenção e repasse das contribuições previdenciárias, não sendo identificadas inconsistências relevantes.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Análise do demonstrativo previdenciário mensal e do demonstrativo de consignações/obrigações, com verificação dos valores retidos e do saldo pendente ao final do exercício.	Revisão Analítica	1
071E0500001	Unidade Central	1.3.1	Qualitativo	Os saldos patrimoniais registrados no Balanço Patrimonial apresentam compatibilidade com os inventários físicos e relatórios patrimoniais, não sendo identificadas inconsistências relevantes nos valores registrados.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Análise do Balanço Patrimonial em conjunto com os relatórios de inventário de bens móveis, imóveis e almoxarifado, com verificação da correspondência entre os saldos contábeis e os registros físicos.	Revisão Analítica	1
071E0500001	Unidade Central	1.3.2	Qualitativo	Verifica-se a existência de controle patrimonial formalizado, com registros individualizados e relatórios de movimentação, compatíveis com os saldos apresentados no Balanço Patrimonial.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Verificação dos relatórios e termos de controle patrimonial, com análise da formalização dos registros e da movimentação dos bens.	Revisão Analítica	1

ENTE: Vargem Alta
UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Vargem Alta
TIPO DE CONTA: Contas de Gestão
EXERCÍCIO: 2025

PROCEDIMENTOS REALIZADOS										
Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	Descrição da Análise	Uníversono Analisado	Amostra Seleccionada	Unidade da Amostra Seleccionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
071E0500001	Unidade Central	1.3.3	Qualitativo	As disponibilidades financeiras encontram-se aplicadas em instituições financeiras oficiais, com destaque para valores de R\$ 838.758,74 e R\$ 525.103,64, vinculados a contas da Caixa Econômica Federal, agência 4654, especialmente nas contas nº 624018 e nº 624019, bem como em demais contas vinculadas ao Fundo Municipal de Saúde, conforme evidenciado nos extratos bancários do exercício.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Análise dos extratos bancários, com identificação das instituições financeiras e das contas utilizadas pelo Fundo Municipal de Saúde.	Revisão Analítica	1
071E0500001	Unidade Central	1.3.4	Qualitativo	Os saldos contábeis são compatíveis com os extratos bancários analisados, evidenciando valores em contas correntes e aplicações financeiras, sem divergências identificadas.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Confronto entre os extratos bancários, o demonstrativo de disponibilidades (TVDISP) e os saldos registrados no Balanço Financeiro.	Revisão Analítica	1
071E0500001	Unidade Central	1.5.1	Qualitativo	A Prestação de Contas Anual apresenta documentos obrigatórios, incluindo Balanço Orçamentário, Financeiro, Patrimonial e DVP, com consistência entre os demonstrativos e ausência de inconsistências relevantes.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Análise dos documentos que compõem a Prestação de Contas Anual, com verificação da presença dos demonstrativos obrigatórios e da consistência entre as informações apresentadas.	Revisão Analítica	1
071E0500001	Unidade Central	2.2.24	Qualitativo	Os demonstrativos contábeis apresentam consistência entre si, com resultado patrimonial evidenciado pela variação do patrimônio líquido e registros de encargos patronais no valor de R\$ 2.230.722,48, sem inconsistências relevantes.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Análise dos demonstrativos contábeis do exercício, com verificação da consistência entre o Balanço Orçamentário, Financeiro, Patrimonial e a Demonstração das Variações Patrimoniais.	Revisão Analítica	1

ENTE: Vargem Alta**UNIDADE GESTORA: Fundo Municipal de Saúde de Vargem Alta****TIPO DE CONTA: Contas de Gestão****EXERCÍCIO: 2025**

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.

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.