

ENTE: Itapemirim

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Itapemirim

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

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 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
035L0200001	Unidade Central			Regular	Não	

ENTE: Itapemirim

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Itapemirim

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

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]
035L0200001	Unidade Central	1.3.1	Quantitativo	Observação: Achado de Auditoria quanto a divergência de valores no inventário de bens móveis e no balancete contábil em seu valor bruto. Conforme informações do Setor de Patrimônio, em junho de 2022, houve a baixa de itens no sistema do patrimônio, porém, não houve a mesma baixa no sistema de Contabilidade à época pelo antigo Gerente Contábil do setor, gerando uma divergência de R\$ 24.009,13 (vinte e quatro mil, nove reais e treze centavos). Valor este que segundo o Gerente Contábil atual deste exercício de 2023 será baixado para regularização no balancete contábil neste ano de 2023, emitindo assim nota explicativa sobre o fato.	1.710.609,74	1.734.618,87	Valores Monetários	714 bens patrimoniais Inventário de Bens* Imóveis: R\$ 0,00 Móveis: R\$ 1.710.609,74 Intangíveis: R\$ 0,00 (*valor contábil) Inventário de Bens* Imóveis: R\$ 0,00 Móveis: R\$ 1.734.618,87 Intangíveis: R\$ 0,00 (*valor contábil)	Análise documental	3
035L0200001	Unidade Central	1.3.3	Quantitativo	Conferência de transferências bancárias através de extratos das contas da Câmara Municipal de Itapemirim na conta corrente da CEF (ag. 1384 – 006 – 00007-9) e conta corrente do Banestes (ag. 199 – 317818-3) fornecidos pela Gerência Financeira, totalizando o valor repassado pela Prefeitura de Itapemirim a título de Duodécimo, no exercício de 2022.	10.962.901,94	10.962.901,94	Valores Monetários	Verificação para a PCA; 02 contas bancárias Valor R\$ 10.962.901,94	Análise documental	1

ENTE: Itapemirim

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Itapemirim

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

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]
035L0200001	Unidade Central	1.3.4	Quantitativo	Saldos finais das contas bancárias condizentes com o demonstrado no Balancete Contábil, na sua respectiva conta no Ativo.	64.496,86	64.496,86	Valores Monetários	Verificação para a PCA; 02 contas bancárias Conta Corrente CEF (ag. 1384 – 006 – 00007-9) Saldo final: R\$ 0,00 Conta Corrente BANESTES (ag. 199 – 317818-3) Saldo final: R\$ 0,00 Aplicação Financeira CEF (Fundo de investimento) Saldo final: R\$ 569,78 Aplicação Financeira BANESTES (Fundo de investimento) Saldo final: R\$ 63.927,08	Análise documental	1
035L0200001	Unidade Central	1.4.7	Quantitativo	Cumprimento do disposto na Lei Complementar nº 101/2000 (LRF) quanto ao limite de despesas com pessoal, perfazendo o valor de 1,78 ponto percentual da RCL do Município.	12,00	12,00	Valores Monetários	Verificação para a PCA; 12 folhas de pagamento Repasse: R\$ 10.962.901,94 Receita Corrente Líquida do Município: R\$ 463.949.716,29 Despesa com Folha anual: R\$ 6.941.508,01 Despesa com obrigação patronal: R\$ 1.324.013,63 Limite 29-A da CF: 63,32% Limite LRF: 1,78%	Análise documental	1
035L0200001	Unidade Central	1.4.8	Qualitativo	Situação fática não ocorrida no exercício.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Verificação para a PCA; Consulta da Legislação Municipal no 2º Semestre de 2022.	Observação Direta	1

ENTE: Itapemirim

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Itapemirim

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

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]
035L0200001	Unidade Central	1.4.10	Quantitativo	Situação fática não ocorrida no exercício.	12,00	12,00	Valores Monetários	Verificação para a PCA; 12 folhas de pagamento Repasse: R\$ 10.962.901,94 Receita Corrente Líquida do Município: R\$ 463.949.716,29 Despesa com Folha anual: R\$ 6.941.508,01 Despesa com obrigação patronal: R\$ 1.324.013,63 Limite 29-A da CF: 63,32% Limite LRF: 1,78%	Análise documental	1
035L0200001	Unidade Central	1.4.11	Quantitativo	Situação fática não ocorrida no exercício.	12,00	12,00	Valores Monetários	12 folhas de pagamento Repasse: R\$ 10.962.901,94 Receita Corrente Líquida do Município: R\$ 463.949.716,29 Despesa com Folha anual: R\$ 6.941.508,01 Despesa com obrigação patronal: R\$ 1.324.013,63 Limite 29-A da CF: 63,32% Limite LRF: 1,78%	Análise documental	1

ENTE: Itapemirim

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Itapemirim

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

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]
035L0200001	Unidade Central	1.4.13	Quantitativo	Cumprimento do disposto no art. 29-A da Constituição Federal quanto ao limite de até 70% de despesas com pessoal do repasse de recursos recebidos, atingindo 66,32 pontos percentuais da receita por duodécimo.	12,00	12,00	Valores Monetários	Verificação para a PCA; 12 folhas de pagamento Repasse: R\$ 10.962.901,94 Receita Corrente Líquida do Município: R\$ 463.949.716,29 Despesa com Folha anual: R\$ 6.941.508,01 Despesa com obrigação patronal: R\$ 1.324.013,63 Limite 29-A da CF: 63,32% Limite LRF: 1,78%	Análise documental	1
035L0200001	Unidade Central	1.4.17	Quantitativo	Fixação do subsídio dos Vereadores abaixo do limite de 30% dos subsídios dos Deputados Estaduais, atingindo o percentual de 98,72%.	12,00	12,00	Valores Monetários	Verificação para a PCA; 12 folhas de pagamento Limite máximo de 30% do subsídio do Deputado Estadual: R\$ 7.596,67 Subsídio dos Vereadores fixado na Lei Municipal nº 2.964/2016: R\$ 7.500,00	Análise documental	1
035L0200001	Unidade Central	1.4.18	Quantitativo	Verificação para a PCA do exercício, onde a folha de pagamento dos subsídios dos Vereadores obedece ao limite constitucional.	12,00	12,00	Valores Monetários	12 folhas de pagamento Folha anual de subsídios (mensal e 13º, rescisão): R\$ 1.071.000,00	Análise documental	1

ENTE: Itapemirim

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Itapemirim

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

EXERCÍCIO: 2022

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]
035L0200001	Unidade Central	1.4.19	Quantitativo	Consulta ao resumo da folha geral de pagamento dos subsídios fornecida pelo Setor de Recursos Humanos, e ao Demonstrativo de Despesas com pessoal da Contabilidade, resultando em uma análise de atingimento de 0,23% do percentual dos subsídios, em relação a Receita Corrente Líquida do Município (RCL), abaixo do limite imposto de 5% pela CF.	12,00	12,00	Valores Monetários	12 folhas de pagamento Folha anual de subsídios (mensal e 13º, rescisão): R\$ 1.071.000,00 Receita Corrente Líquida do Município: R\$ 463.949.716,29 Montante em percentual: 0,23%	Análise documental	1
035L0200001	Unidade Central	1.4.20	Quantitativo	Despesas empenhadas abaixo do valor orçado de repasse por duodécimo à Câmara Municipal de Itapemirim, gerando uma economia orçamentária conforme conferência pelo Demonstrativo de Despesa por elemento.	11.000.000,00	10.947.223,73	Valores Monetários	Verificação para a PCA; Despesa total do Legislativo (empenhada): R\$ 10.947.223,73 Repasse orçado: R\$ 11.000.000,00 Economia orçamentária: R\$ 52.776,27	Análise documental	1
035L0200001	Unidade Central	1.5.1	Qualitativo	Verificação integral ratificando a conformidade dos documentos da PCA, atendendo a IN 068/2020 do TCEES.	39,00	39,00	Unidades Físicas	Documentos da PCA - Exercício 2022	Análise documental	1
035L0200001	Unidade Central	2.2.29	Qualitativo	Situação fática não ocorrida em 2022.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Atos de limitação de empenho e movimentação financeira.	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.

ENTE: Itapemirim**UNIDADE GESTORA:** Câmara Municipal de Itapemirim**TIPO DE CONTA:** Contas de Gestão**EXERCÍCIO:** 2022

TOMADAS DE CONTAS ESPECIAIS REALIZADAS									
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]

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.