

**ENTE:** Itapemirim

**UNIDADE GESTORA:** Câmara Municipal de Itapemirim

**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
035L0200001	Unidade Central	ANTENOR PASSARÉLI AMBROSIM JÚNIOR	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]
035L0200001	Unidade Central	1.1.2	Quantitativo	No ano de 2021 não foi realizado nenhuma despesa, sem prévio empenho realizado.	0	0	Indagação	1
035L0200001	Unidade Central	1.2.1	Quantitativo	Dos documentos analisados não foram encontradas nenhuma distorção. Vale ressaltar que um destes, trata de despesas deixadas pela gestão anterior (2020) e pagas pela atual administração em (2021).	31	5	Indagação	1
035L0200001	Unidade Central	1.2.2	Quantitativo	Dos documentos analisados, todos estavam em concordância. Vale ressaltar que em dois destes: um diz respeito ao pagamento de despesa da administração anterior (2020) e o outro é referente a uma multa também referente a gestão anterior (2020)	32	9	Indagação	1
035L0200001	Unidade Central	1.2.3	Quantitativo	No ano de 2021 foi registrado apenas 1 empenho a cerca do ponto de controle em análise, relacionado ao IPREVITA.	1	1	Indagação	1
035L0200001	Unidade Central	1.2.4	Quantitativo	DAS ANÁLISES FEITAS, NÃO FOI ENCONTRADO DISTORÇÃO	31	8	Outros	1
035L0200001	Unidade Central	1.2.5	Quantitativo	No ano de 2021 não houve nenhum parcelamento de débito previdenciário.	0	0	Indagação	1
035L0200001	Unidade Central	1.2.8	Quantitativo	No ano corrente de 2021 não houve ocorrência sobre o assunto deste ponto de controle na UG em questão.	0	0	Indagação	1

**ENTE:** Itapemirim

**UNIDADE GESTORA:** Câmara Municipal de Itapemirim

**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]
035L0200001	Unidade Central	1.3.3	Quantitativo	A UG possui duas contas corrente (Banco Banestes e Caixa Econômica) em ambas, as disponibilidades financeiras estavam corretas, conforme acompanhamento e vista com a contabilidade.	2	2	Outros	1
035L0200001	Unidade Central	1.4.13	Quantitativo	O legislativo Municipal cumpriu o limite constitucional de 70%.	1	1	Análise documental	1
035L0200001	Unidade Central	1.4.20	Quantitativo	analisando a despesa total do Legislativo Municipal, constatamos que não houve nenhuma infringência.	1	1	Análise documental	1
035L0200001	Unidade Central	1.5.2	Qualitativo	Em análise geral não foi constatado nenhum caso de segregação de função no exercício de 2021.	0	0	Indagação	1
035L0200001	Unidade Central	2.2.32	Quantitativo	NO EXERCÍCIO DE 2021, NÃO HOUVE PAGAMENTOS SEM A DEVIDA LIQUIDAÇÃO	0	0	Indagação	1
035L0200001	Unidade Central	2.5.7	Quantitativo	SERVIDOR CEDIDO AO PODER EXECUTIVO, RETORNOU AS ATIVIDADES NO PODER LEGISLATIVO NO EXERCÍCIO 2021. O SERVIDOR CONTINUOU INSCRITO E TENDO SUA FOLHA NA CAMARA MUNICIPAL, OS VALORES ERAM ENVIADOS DO EXECUTIVO PARA O LEGISLATIVO, POR ISSO NÃO HOUVE COMUNICAÇÃO COM O RPPS. RESPOSTA AQUIRIDA NA CONTABILIDADE POR INDAGAÇÃO	1	1	Indagação	1
035L0200001	Unidade Central	2.5.37	Quantitativo	NO EXERCÍCIO DE 2021 NÃO HOUVE ADMISSÃO DE SERVIDOR EFETIVO,	0	0	Indagação	1
035L0200001	Unidade Central	2.6.3	Quantitativo	NO EXERCÍCIO DE 2021, NÃO HOUVE CONTRATAÇÕES POR TEMPO DETERMINADO, SEGUNDO A GERENCIA DO RH	0	0	Indagação	1
035L0200001	Unidade Central	2.6.6	Quantitativo	No exercício de 2021, houve um total de: 5 avisos de inexigibilidade de licitação 19 dispensa de licitação  Das 3 analisadas, todas se encontram em conformidade, sem distorção.	24	3	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: Itapemirim****UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Itapemirim****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 ilíquidáveis, nos termos do art. 90 da Lei Complementar Estadual nº 621/2012;
- 5 - Quitação ao responsável pelo recolhimento do débito.