

ENTE: Atilio Vivacqua
UNIDADE GESTORA: Prefeitura Municipal de Atilio Vivacqua
TIPO DE CONTA: Contas de Governo
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	2	2	0	3	3	4	2	3

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
010E0700001	Unidade Central	Josemar Machado Fernandes	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]
010E0500001	Unidade Central	1.1.2	Quantitativo		10	5	Análise documental	1
010E0500001	Unidade Central	1.2.1	Quantitativo		10	4	Análise documental	1
010E0500001	Unidade Central	1.2.2	Quantitativo	0	12	4	Análise documental	1
010E0500001	Unidade Central	1.2.2	Quantitativo		12	12	Análise documental	1
010E0500001	Unidade Central	1.2.3	Quantitativo		12	12	Análise documental	1
010E0500001	Unidade Central	1.2.4	Quantitativo		12	12	Análise documental	1
010E0500001	Unidade Central	1.2.5	Qualitativo	Relatório de Gestão Fiscal - RGF	0	0	Análise documental	1
010E0500001	Unidade Central	1.2.8	Quantitativo	Folha de Pagamento - Recolhimento previdenciário	12	12	Análise documental	1
010E0500001	Unidade Central	1.3.1	Qualitativo	BALPAT - Balanço Patrimonial	0	0	Conciliações de demonstrativos	2
010E0500001	Unidade Central	1.3.2	Qualitativo	BALPAT - Balanço Patrimonial	0	0	Conciliações de demonstrativos	2
010E0500001	Unidade Central	1.3.3	Qualitativo	Arquivo EXTBAN - Extratos Bancários	0	0	Conciliações de demonstrativos	1
010E0500001	Unidade Central	1.3.4	Qualitativo		0	0	Indagação	1
010E0500001	Unidade Central	1.5.1	Quantitativo	Peças e Arquivos que compõem a PCA	40	10	Análise documental	1

ENTE: Atilio Vivacqua
UNIDADE GESTORA: Prefeitura Municipal de Atilio Vivacqua
TIPO DE CONTA: Contas de Governo
EXERCÍCIO: 2021

Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	PROCEDIMENTOS REALIZADOS				Situação da Análise [Leg 2]
				Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Seleccionada	Tipo Procedimento Aplicado	
010E0500001	Unidade Central	1.5.2	Quantitativo		1000	5	Análise documental	1
010E0500001	Unidade Central	2.2.10	Qualitativo	LOA - Lei Orçamentária Anual	0	0	Análise documental	1
010E0500001	Unidade Central	2.2.18	Qualitativo	PPA - Plano Plurianual	0	0	Análise documental	1
010E0500001	Unidade Central	2.2.24	Qualitativo		0	0	Indagação	1
010E0500001	Unidade Central	2.2.28	Qualitativo		1000	10	Inspeção Física	2
010E0500001	Unidade Central	2.2.30	Quantitativo		1000	10	Análise documental	1
010E0500001	Unidade Central	2.2.31	Quantitativo		2500	4	Análise documental	1
010E0500001	Unidade Central	2.2.32	Quantitativo		2600	5	Análise documental	1
010E0500001	Unidade Central	2.2.33	Quantitativo	Pregão Eletrônico	10	3	Análise documental	1
010E0500001	Unidade Central	2.2.34	Quantitativo		4	4	Análise documental	1
010E0500001	Unidade Central	2.3.1	Qualitativo	Não há precatórios pagos pela UG 401	1	1	Análise documental	1
010E0500001	Unidade Central	2.3.2	Qualitativo	Não há precatórios pagos pela UG 401	1	1	Análise documental	1
010E0500001	Unidade Central	2.3.5	Quantitativo		150	5	Conciliações de demonstrativos	1
010E0500001	Unidade Central	2.4.1	Qualitativo	Não houve transferências voluntárias para outro ente da federação.	0	0	Análise documental	1
010E0500001	Unidade Central	2.4.3	Qualitativo	Tabela 2 - Demonstrativo de Dívida Consolidada - RGF	0	0	Conciliações de demonstrativos	1
010E0500001	Unidade Central	2.5.1	Quantitativo		2000	2	Análise documental	1
010E0500001	Unidade Central	2.5.4	Qualitativo	o Município contribui com o RGPS.	0	0	Análise documental	1
010E0500001	Unidade Central	2.5.5	Qualitativo	O Município contribui com o RGPS.	0	0	Análise documental	1
010E0500001	Unidade Central	2.5.7	Quantitativo	A informação está constando nos Termos de Cessão.	3	1	Análise documental	1
010E0500001	Unidade Central	2.5.10	Qualitativo	Não há débitos previdenciários.	0	0	Indagação	1
010E0500001	Unidade Central	2.5.26	Qualitativo	2017 - atualização cadastral e 2021 - recenseamento previdenciário.	0	0	Indagação	1
010E0500001	Unidade Central	2.5.37	Qualitativo	Concurso Público realizado em 2015 - TCEES	0	0	Análise documental	1
010E0500001	Unidade Central	2.6.1	Qualitativo		0	0	Indagação	2
010E0500001	Unidade Central	2.6.2	Qualitativo		0	0	Indagação	2
010E0500001	Unidade Central	2.6.3	Qualitativo		0	0	Análise documental	2
010E0500001	Unidade Central	2.6.4	Qualitativo		700	10	Análise documental	1
010E0500001	Unidade Central	2.6.6	Quantitativo		15	4	Análise documental	1

ENTE: Atilio Vivacqua
UNIDADE GESTORA: Prefeitura Municipal de Atilio Vivacqua
TIPO DE CONTA: Contas de Governo
EXERCÍCIO: 2021

Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	PROCEDIMENTOS REALIZADOS				
				Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Seleccionada	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
010E0700001	Unidade Central	1.1.2	Quantitativo		4000	5	Análise documental	1
010E0700001	Unidade Central	1.2.1	Quantitativo		12	4	Análise documental	1
010E0700001	Unidade Central	1.2.2	Quantitativo		12	12	Análise documental	1
010E0700001	Unidade Central	1.2.3	Quantitativo		12	12	Análise documental	1
010E0700001	Unidade Central	1.2.4	Quantitativo		12	12	Análise documental	1
010E0700001	Unidade Central	1.2.5	Qualitativo		12	0	Análise documental	1
010E0700001	Unidade Central	1.2.8	Qualitativo		12	12	Análise documental	1
010E0700001	Unidade Central	1.3.1	Qualitativo	Arquivo BALPAT	0	0	Análise documental	2
010E0700001	Unidade Central	1.3.2	Qualitativo	Arquivo BALPAT	0	0	Análise documental	2
010E0700001	Unidade Central	1.3.3	Qualitativo	Arquivo EXTBAN	0	0	Indagação	1
010E0700001	Unidade Central	1.3.4	Qualitativo	Arquivo EXTBAN	0	0	Indagação	1
010E0700001	Unidade Central	1.5.1	Quantitativo	Arquivos da PCA	40	6	Análise documental	1
010E0700001	Unidade Central	1.5.2	Quantitativo	Processos de Pagamentos	6000	5	Análise documental	1
010E0700001	Unidade Central	2.2.10	Qualitativo	LOA	0	0	Indagação	1
010E0700001	Unidade Central	2.2.18	Qualitativo		0	0	Análise documental	1
010E0700001	Unidade Central	2.2.24	Qualitativo		0	0	Indagação	1
010E0700001	Unidade Central	2.2.28	Qualitativo		0	0	Indagação	2
010E0700001	Unidade Central	2.2.30	Qualitativo		6000	5	Análise documental	1
010E0700001	Unidade Central	2.2.31	Quantitativo		6000	5	Análise documental	1
010E0700001	Unidade Central	2.2.32	Quantitativo		6000	5	Análise documental	1
010E0700001	Unidade Central	2.2.33	Quantitativo		10	3	Análise documental	1
010E0700001	Unidade Central	2.2.35	Quantitativo		2	2	Análise documental	2
010E0700001	Unidade Central	2.3.1	Qualitativo		2	2	Indagação	1
010E0700001	Unidade Central	2.3.2	Qualitativo		2	2	Indagação	1
010E0700001	Unidade Central	2.3.4	Qualitativo	DEMDAT	148	3	Análise documental	1
010E0700001	Unidade Central	2.3.5	Quantitativo		300	4	Análise documental	1
010E0700001	Unidade Central	2.4.1	Qualitativo		0	0	Análise documental	1
010E0700001	Unidade Central	2.4.3	Qualitativo	RGF - Tabela 2 - Demonstrativo da Dívida Consolidada	0	0	Análise documental	1

ENTE: Atilio Vivacqua
UNIDADE GESTORA: Prefeitura Municipal de Atilio Vivacqua
TIPO DE CONTA: Contas de Governo
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 Seleccionada	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
010E0700001	Unidade Central	2.5.4	Qualitativo	O Município contribui com o RGPS.	0	0	Outros	1
010E0700001	Unidade Central	2.5.5	Qualitativo		0	0	Outros	1
010E0700001	Unidade Central	2.5.7	Quantitativo	Parte integrante do Termo de Cessão.	5	2	Análise documental	1
010E0700001	Unidade Central	2.5.10	Qualitativo	Não há parcelamentos de débitos previdenciários.	0	0	Outros	1
010E0700001	Unidade Central	2.5.26	Qualitativo	Atualização cadastral em 2017 e recenseamento previdenciário 2021.	0	0	Indagação	2
010E0700001	Unidade Central	2.5.37	Qualitativo	Último Concurso Público de 2015. Já expirou.	0	0	Outros	1
010E0700001	Unidade Central	2.6.2	Qualitativo	Não há percentual mínimo.	0	0	Indagação	2
010E0700001	Unidade Central	2.6.3	Qualitativo	Lei Municipal 1.259/2020.	0	0	Observação Direta	2
010E0700001	Unidade Central	2.6.4	Qualitativo		700	9	Análise documental	1
010E0700001	Unidade Central	2.6.6	Quantitativo		15	7	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]

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: Atílio Vivacqua**UNIDADE GESTORA: Prefeitura Municipal de Atílio Vivacqua****TIPO DE CONTA: Contas de Governo****EXERCÍCIO: 2021**

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 ilíquidas, nos termos do art. 90 da Lei Complementar Estadual nº 621/2012;
- 5 - Quitação ao responsável pelo recolhimento do débito.