

ENTE: Atilio Vivacqua
UNIDADE GESTORA: Prefeitura Municipal de Atilio Vivacqua
TIPO DE CONTA: Contas de Governo
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	2	2	0	3	3	4	3	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 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
010E0700001	Unidade Central			Regular	Sim	Instrumentos de transparência

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]
010E0700001	Unidade Central	1.1.1	Qualitativo	Execução Orçamentária			Valores Monetários	Exame das peças que compõem a	Análise documental	1
010E0700001	Unidade Central	1.1.2	Qualitativo	Despesa - Realização sem prévio empenho			Unidades Físicas	Exame por amostragem de proces	Outros	1
010E0700001	Unidade Central	1.1.3	Quantitativo	Transferência de Recursos Orçamentários ao Legislativo	12,00	12,00	Unidades Físicas	Foram analisados os 12 process	Inspeção Física	1
010E0700001	Unidade Central	1.2.1	Quantitativo	Despesas Previdenciárias Patronais	12,00	12,00	Unidades Físicas	Processos de pagamentos patron	Exame de registros auxiliares	1
010E0700001	Unidade Central	1.2.2	Quantitativo	Pagamento das Obrigações Patronais	12,00	12,00	Unidades Físicas	Pagamentos das obrigações patr	Exame de registros auxiliares	1
010E0700001	Unidade Central	1.2.4	Qualitativo	Retenção/repasso das contribuições previdenciárias - parte servidor			Valores Monetários	Folha de Pagamento - Retenção/	Outros	1
010E0700001	Unidade Central	1.3.1	Qualitativo	Compatibilidade Registro Contábil e Inventário			Unidades Físicas	BALPAT	Exame de registros auxiliares	2
010E0700001	Unidade Central	1.3.2	Qualitativo	Registro e Controle dos Bens Móveis, Imóveis e Intangíveis			Unidades Físicas	BALPAT	Exame de registros auxiliares	2
010E0700001	Unidade Central	1.3.3	Qualitativo	Depósitos e Aplicações - Bancos Oficiais			Unidades Físicas	EXTBAN - Contas do Banestes, C	Exame de registros auxiliares	1

ENTE: Atilio Vivacqua
UNIDADE GESTORA: Prefeitura Municipal de Atilio Vivacqua
TIPO DE CONTA: Contas de Governo
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 Seleccionada	Unidade da Amostra Seleccionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
010E0700001	Unidade Central	1.3.4	Qualitativo	Depósitos e Aplicações			Valores Monetários	EXTBAN	Exame de registros auxiliares	1
010E0700001	Unidade Central	1.3.5	Qualitativo	Dívida Ativa e Demais Créditos Tributários			Unidades Físicas	Informações obtidas junto ao S	Indagação	2
010E0700001	Unidade Central	1.3.6	Qualitativo	Dívida Ativa e demais créditos tributários - cobrança regular			Unidades Físicas	Informações junto ao Setor Tri	Indagação	2
010E0700001	Unidade Central	1.4.1	Qualitativo	Educação - Aplicação Mínima				RREO	Análise documental	1
010E0700001	Unidade Central	1.4.2	Qualitativo	Educação - Remuneração profissionais do magistério				RREO - Aplicação de 86,37%.	Análise documental	1
010E0700001	Unidade Central	1.4.4	Qualitativo	Saúde - Aplicação Mínima				RREO - Aplicação de 27,41%.	Análise documental	1
010E0700001	Unidade Central	1.4.6	Qualitativo	Despesa com Pessoal - Abrangência				RREO	Análise documental	2
010E0700001	Unidade Central	1.4.7	Qualitativo	Despesa com Pessoal - Limite				RREO - Despesa com Pessoal de	Análise documental	1
010E0700001	Unidade Central	1.4.8	Qualitativo	Despesa com Pessoal - Aumento de Despesa				Leis Municipais 1.307/2022; 1.	Análise documental	1
010E0700001	Unidade Central	1.4.12	Qualitativo	Despesa com Pessoal - Expansão de Despesas - Existência de Dotação Orçamentária				Leis Municipais 1.307/2022; 1.	Outros	1
010E0700001	Unidade Central	1.4.14	Qualitativo	Transferência para o Poder Legislativo Municipal				Vide 1.1.3.	Análise documental	1
010E0700001	Unidade Central	1.5.1	Qualitativo	Compatibilidade documentos PCA - IN 68/2020 e alterações				Arquivos pdf e xml que compõem	Análise documental	1
010E0700001	Unidade Central	1.5.2	Qualitativo	Segregação de Funções			Unidades Físicas	Análise de 04 Processos físico	Exame de registros auxiliares	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	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]
010E0700001	Determinada pelo TCEES	16707/2019	07/11/2019	07/11/2019	08/01/2021	4	22,89	4	

ENTE: Atílio Vivacqua

UNIDADE GESTORA: Prefeitura Municipal de Atílio Vivacqua

TIPO DE CONTA: Contas de Governo

EXERCÍCIO: 2022

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.