

ENTE: Atilio Vivácqua**UNIDADE GESTORA: Prefeitura Municipal de Atilio Vivácqua****TIPO DE CONTA: Contas de Governo****EXERCÍCIO: 2023****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	4

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
010E070001	Unidade Central			Regular	Não	

ENTE: Atilio Vivácqua
UNIDADE GESTORA: Prefeitura Municipal de Atilio Vivácqua
TIPO DE CONTA: Contas de Governo
EXERCÍCIO: 2023

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	1.1.2	Qualitativo	Despesa - realização sem empenho prévio			Unidades Físicas	Processos físicos escolhidos aleatoriamente no sistema contábil - despesas - pagamentos	Outros	1
010E0700001	Unidade Central	1.1.3	Quantitativo	Transferências duodécimos - 20/mês	2.300.000,05	2.300.000,05	Valores Monetários	Processos de repasses à Câmara de Vereadores	Análise documental	1
010E0700001	Unidade Central	1.2.4	Qualitativo	Repasses e retenções ao RGPS-INSS			Unidades Físicas	Processos aleatórios de retenções (servidor/patronal) ao INSS - sistema contábil.	Exame de registros auxiliares	1
010E0700001	Unidade Central	1.3.1	Qualitativo	Compatibilidade Registro Contábil x Registro Patrimonial			Unidades Físicas	Balanco Patrimonial - BALPAT Arquivos TERMOV, TERIMO, TERALM e TERINT Decreto Municipal nº 241 de 21/09/2023 - COMINV - NOTAEXP	Indagação	2
010E0700001	Unidade Central	1.4.1	Qualitativo	Percentual aplicado à Educação - 30,38%			Valores Monetários	RGF e RREO - acompanhamento junto ao contábil do percentual.	Análise documental	1
010E0700001	Unidade Central	1.4.4	Qualitativo	Percentual aplicado à Saúde - de 26,89%			Valores Monetários	RGF e RREO - acompanhamento junto ao contábil do percentual.	Análise documental	1
010E0700001	Unidade Central	1.4.7	Qualitativo	Índice de Despesas com Pessoal - 50,43%			Valores Monetários	RGF e RREO - acompanhamento junto ao contábil do percentual. Folha de Pagamento.	Análise documental	2
010E0700001	Unidade Central	1.5.1	Qualitativo	Acompanhamento Arquivos PCA - IN 68 e alterações.			Unidades Físicas	Arquivos estruturados e não estruturados - 2.1 Contas de Prefeito e 2.2 Ordenadores de Despesas	Outros	1
010E0700001	Unidade Central	2.2.21	Qualitativo	Transparência na gestão			Unidades Físicas	Disponibilidade das informações no Portal da Transparência e outros.	Outros	2
010E0700001	Unidade Central	2.2.3	Qualitativo	Receita - Plano de Fiscalização - Processo nº 6037/2017 - Plano de Ação Peça Complementar TC 13.066/2019-8:			Unidades Físicas	Acompanhamento do Plano de Fiscalização - Processo nº 6037/2017 - Plano de Ação Peça Complementar TC 13.066/2019-8 - em andamento.	Outros	2
010E0700001	Unidade Central	2.6.3	Qualitativo	Folha de Pagamento - Contratação Temporária - Lei Municipal 1.259/2020.			Unidades Físicas	Índice considerável de contratações temporárias.	Observação Direta	2

ENTE: Atilio Vivácqua**UNIDADE GESTORA: Prefeitura Municipal de Atilio Vivácqua****TIPO DE CONTA: Contas de Governo****EXERCÍCIO: 2023**

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.