

ENTE: Muniz Freire

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Muniz Freire

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	16	10	1	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
050L0200001	Unidade Central			Regular	Não	

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]
050L0200001	Unidade Central	1.1.2	Quantitativo	Diante das amostras selecionadas, não foi possível encontrar divergências entre despesas e empenho, sendo que todas as dispensas e inexigibilidades observaram os ditames da Lei nº 8.666/91.	30,00	30,00	Unidades Físicas	163/2022; 164/2022; 165/2022; 167/2022; 174/2022; 176/2022; 180/2022; 185/2022; 193/2022; 197/2022; 199/2022; 203/2022; 205/2022; 207/2022; 208/2022; 210/2022; 211/2022; 212/2022; 214/2022; 220/2022 221/2022; 222/2022; 223/2022 225/2022 226/2022; 227/2022 230/2022 233/2022; 236/2022 e 240/2022	Inspeção Física	1
050L0200001	Unidade Central	1.2.1	Quantitativo	O registro por competência foi realizado adequadamente.	12,00	12,00	Unidades Físicas	Relatórios	Inspeção Física	1
050L0200001	Unidade Central	1.2.2	Quantitativo	Sim, houve pagamento tempestivo, conforme Análise de Conformidade das Contas CMMF	12,00	12,00	Unidades Físicas	Relatórios	Inspeção Física	1

ENTE: Muniz Freire

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Muniz Freire

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]
050L0200001	Unidade Central	1.2.3	Quantitativo	Não houve pagamento de juros, multa ou de obrigação complementares, ou seja, tudo devidamente pago em dia.	12,00	12,00	Unidades Físicas	Relatórios	Inspeção Física	1
050L0200001	Unidade Central	1.2.4	Quantitativo	Sim, todos os servidores tiveram retenção das contribuições previdenciárias, quitadas tempestivamente.	12,00	12,00	Unidades Físicas	Relatórios	Inspeção Física	1
050L0200001	Unidade Central	1.2.5	Quantitativo	Não houve parcelamentos ou débitos pendentes devidos por este Poder Público	12,00	12,00	Unidades Físicas	Relatórios	Inspeção Física	1
050L0200001	Unidade Central	1.2.8	Quantitativo	Não existem obrigações previdenciárias não recolhidas que foram objeto de cobrança	12,00	12,00	Unidades Físicas	Relatórios	Inspeção Física	1
050L0200001	Unidade Central	1.3.1	Quantitativo	Todos os bens móveis e imóveis da Câmara encontram-se devidamente registrados e avaliados. O trabalho é feito paralelamente entre o Setor Patrimonial e Contábil, dessa forma quando é feito o balancete mensal, todas as divergências são apuradas e sanadas antes mesmo do fechamento	12,00	6,00	Unidades Físicas	Relatórios e Almoxxarifados	Inspeção Física	1
050L0200001	Unidade Central	1.3.3	Quantitativo	CEF e Banco do Brasil	2,00	2,00	Unidades Físicas	Consulta Bancária	Inspeção Física	1
050L0200001	Unidade Central	1.3.4	Quantitativo	Os valores depositados em contas correntes e aplicações financeiras são totalmente compatíveis com os valores registrados e apresentados pelo Setor Contábil através de extratos bancários no final do exercício complementares.	12,00	12,00	Unidades Físicas	Demonstrativos	Inspeção Física	1

**ENTE: Muniz Freire****UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Muniz Freire****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]
050L0200001	Unidade Central	1.4.7	Quantitativo	A Receita Corrente Líquida do Município no exercício de 2022 foi de R\$ 88.938.897,10 (sem FUNDEF) e as despesas totais com pessoal na Câmara foi de R\$ 1.745.166,11, correspondente ao percentual de 1,96% de despesas total com pessoal em relação a Receita Corrente Líquida do município.	12,00	12,00	Unidades Físicas	Relatórios	Inspeção Física	1
050L0200001	Unidade Central	1.4.8	Quantitativo	Não foram praticados atos que provocaram aumento das despesas com pessoal sem observar as disposições contidas nos incisos I e II, do artigo 21, da LRF	12,00	12,00	Unidades Físicas	Relatórios	Inspeção Física	1
050L0200001	Unidade Central	1.4.9	Quantitativo	Não houve aumento de despesas com pessoal nos últimos 180 (cento e oitenta) dias anteriores ao término do mandato do titular do Poder.	12,00	12,00	Unidades Físicas	Relatórios	Inspeção Física	1
050L0200001	Unidade Central	1.4.10	Quantitativo	As despesas totais com pessoal não excederam 95% do limite máximo permitido para o Poder, nem o limite legal de 6% nem o prudencial de 5,7% foi ultrapassado.	12,00	12,00	Unidades Físicas	Relatórios	Inspeção Física	1
050L0200001	Unidade Central	1.4.11	Quantitativo	As despesas totais com pessoal não ultrapassaram o limite estabelecido no artigo 20 da LRF e, não foi necessário a adoção de medidas saneadoras previstas no artigo 23 da LRF (e 169, §§ 3º e 4º da CF/88).	12,00	12,00	Unidades Físicas	Relatórios	Inspeção Física	1

**ENTE: Muniz Freire****UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Muniz Freire****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]
050L0200001	Unidade Central	1.4.13	Quantitativo	O duodécimo repassado foi no valor de R\$ 3.544.551,22. O gasto com a folha de pagamento foi de R\$ 1.745.166,11 (já sem encargos trabalhistas e os inativos). Assim sendo, comprometeu cerca de 49,24% por cento dos recursos financeiros recebidos, percentual menor que 70%, limite este constitucionalmente previsto no artigo 29-A, § 1º da CRFB/88.	12,00	12,00	Unidades Físicas	Relatórios	Inspeção Física	1
050L0200001	Unidade Central	1.4.17	Quantitativo	A fixação do subsídio dos Vereadores foi determinada pela Lei Municipal 2.868/2020. Foi observado a fixação do subsídio para a legislatura subsequente	12,00	12,00	Unidades Físicas	Norma Municipal	Inspeção Física	1
050L0200001	Unidade Central	1.4.18	Quantitativo	Com base na alínea "b" do inciso VI do artigo 29 da CR/88, foi obedecido o limite máximo de 30% (trinta por cento) do subsídio dos Deputados Estaduais,	12,00	12,00	Unidades Físicas	Norma Municipal	Inspeção Física	1
050L0200001	Unidade Central	1.4.19	Quantitativo	O total da despesa com a remuneração dos Vereadores NÃO ultrapassou o montante de 5% (cinco por cento) da receita do Município.	12,00	12,00	Unidades Físicas	Relatórios	Inspeção Física	1
050L0200001	Unidade Central	1.4.20	Quantitativo	O total da despesa com a remuneração do Poder Legislativo, incluídos os subsídios dos vereadores e excluídos os gastos com inativos, NÃO ultrapassou o os percentuais definidos pelo artigo 29-A da CRFB/88.	12,00	12,00	Unidades Físicas	Relatórios	Inspeção Física	1
050L0200001	Unidade Central	1.5.1	Quantitativo	Todos os documentos da PCA estão de acordo com a IN 043/2017 do Tribunal de Contas, referente a remessa	1,00	1,00	Unidades Físicas	PCA	Inspeção Física	1

**ENTE: Muniz Freire**
**UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Muniz Freire**
**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]
050L0200001	Unidade Central	2.2.29	Quantitativo	Não foram expedidos atos de limitação de empenho no exercício de 2022. Não houve déficit orçamentário, assim como todos os gastos foram devidamente analisados.	12,00	12,00	Unidades Físicas	Relatórios	Inspeção Física	1
050L0200001	Unidade Central	2.2.31	Quantitativo	Todas as liquidações de despesas atendem aos pré-requisitos estabelecidos no artigo 63 da Lei Federal nº 4.320/64.	12,00	12,00	Unidades Físicas	Relatórios	Inspeção Física	1
050L0200001	Unidade Central	2.2.32	Quantitativo	Todos os pagamentos de despesas foram feitos mediante prévia liquidação.	12,00	12,00	Unidades Físicas	Relatórios	Inspeção Física	1
050L0200001	Unidade Central	2.5.1	Quantitativo	Foram realizadas as devidas retenções na fonte e recolhimento de impostos e as contribuições previdenciárias estão sendo calculadas e retidas, com o regular e tempestivo desconto previdenciário.	12,00	12,00	Unidades Físicas	Relatórios	Inspeção Física	1
050L0200001	Unidade Central	2.5.1	Quantitativo	As funções de confiança estão sendo exercidas exclusivamente por servidores ocupantes de cargo efetivo e se os cargos em comissão se destinam apenas às atribuições de direção, chefia e assessoramento.	12,00	12,00	Unidades Físicas	Relatórios	Inspeção Física	1
050L0200001	Unidade Central	2.6.2	Quantitativo	A legislação específica está sendo observada.	12,00	12,00	Unidades Físicas	Relatórios	Inspeção Física	1
050L0200001	Unidade Central	2.6.5	Quantitativo	Não foi identificado o pagamento de despesas com subsídios, vencimentos, vantagens pecuniárias e jetons não autorizados por lei específica.	12,00	12,00	Unidades Físicas	Relatórios	Inspeção Física	1
050L0200001	Unidade Central	2.6.6	Quantitativo	As contratações por dispensa ou inexistência de licitação observaram as disposições contidas nos artigos 24 a 26 da Lei de Licitações.	12,00	12,00	Unidades Físicas	Dispensas e inexigibilidades	Inspeção Física	1

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

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]

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.