

**Estrutura Inicial**

<b>Nível de Controle Interno:</b> 1 - UNIDADE CENTRAL	<b>Total Servidores</b> 1	<b>Servidores Efetivos</b> 1	<b>Servidores com formação Contábil</b> 1
<b>Normas Gestão Orçamentária:</b> 1 - EXISTEM SOMENTE OS NORMATIVOS		<b>Normas Gestão Financeira:</b> 1 - EXISTEM SOMENTE OS NORMATIVOS	
<b>Normas Gestão Patrimonial:</b> 3 - EXISTEM NORMATIVOS, FLUXOS E SÃO DE AMPLO CONHECIMENTO DE TODA A ADMINISTRAÇÃO		<b>Normas Gestão Fiscal:</b> 1 - EXISTEM SOMENTE OS NORMATIVOS	
<b>Normas Demonstrações Contábeis:</b> 1 - EXISTEM SOMENTE OS NORMATIVOS			

**Unidade Gestora**

<b>Nível de Controle Interno:</b> 1 - UNIDADE CENTRAL	<b>Código UG</b> 010L0200001	<b>Responsável UG</b> SULAIMA BARBOSA DAS NEVES
<b>Exercício da Última Manifestação do Controle Interno:</b> 2021		<b>Opinião do Controle Interno sobre os Procedimentos Aplicados:</b> 1 - REGULAR

**Procedimentos**

<b>Nível de Controle Interno:</b> 1 - UNIDADE CENTRAL	<b>UG</b> 010L0200001	<b>Código Procedimento:</b> 1.1.2	<b>Ponto de Controle</b> 1 - QUANTITATIVO	<b>Universo Analisado</b> 52	<b>Amostra Selecionada</b> 52
--	--------------------------	--------------------------------------	--	---------------------------------	----------------------------------

**Descrição da Análise:**

Avaliação de despesas realizadas sem emissão de prévio empenho.

**Procedimento Analisado:**  
4 - ANÁLISE DOCUMENTAL

**Situação da Análise:**  
2 - PROCEDIMENTO APLICADO SEM DETECÇÃO DE DISTORÇÕES RELEVANTES, CONSTATANDO OPORTUNIDADES DE MELHORIAS DO CONTROLE

<b>Nível de Controle Interno:</b> 1 - UNIDADE CENTRAL	<b>UG</b> 010L0200001	<b>Código Procedimento:</b> 1.3.1	<b>Ponto de Controle</b> 2 - QUALITATIVO	<b>Universo Analisado</b> 5	<b>Amostra Selecionada</b> 5
--	--------------------------	--------------------------------------	---	--------------------------------	---------------------------------

**Descrição da Análise:**

Avaliação das demonstrações contábeis. Evidenciando a integridade dos bens em estoque, móveis, imóveis e intangíveis em compatibilidade com os inventários anuais, bem como as variações decorrentes de depreciação, amortização ou exaustão, e as devidas reavaliações.



**Procedimento Analisado:**  
4 - ANÁLISE DOCUMENTAL

**Situação da Análise:**  
2 - PROCEDIMENTO APLICADO SEM DETECÇÃO DE DISTORÇÕES RELEVANTES, CONSTATANDO OPORTUNIDADES DE MELHORIAS DO CONTROLE

<b>Nível de Controle Interno:</b>	<b>UG</b>	<b>Código Procedimento:</b>	<b>Ponto de Controle</b>	<b>Universo Analisado</b>	<b>Amostra Selecionada</b>
1 - UNIDADE CENTRAL	010L0200001	1.3.2	2 - QUALITATIVO	2	2

**Descrição da Análise:**

Avaliação dos registros analíticos de bens de caráter permanente. Estão sendo realizados contendo informações necessárias e suficientes para sua caracterização e se existe indicação, na estrutura administrativa do órgão, de agentes responsáveis por sua guarda e administração.

**Procedimento Analisado:**  
4 - ANÁLISE DOCUMENTAL

**Situação da Análise:**  
1 - PROCEDIMENTO APLICADO SEM DETECÇÃO DE DISTORÇÕES

<b>Nível de Controle Interno:</b>	<b>UG</b>	<b>Código Procedimento:</b>	<b>Ponto de Controle</b>	<b>Universo Analisado</b>	<b>Amostra Selecionada</b>
1 - UNIDADE CENTRAL	010L0200001	1.4.13	2 - QUALITATIVO	12	12

**Descrição da Análise:**

Avaliação do gasto total com a folha de pagamento da Câmara Municipal. Não ultrapassou setenta por cento dos recursos financeiros recebidos a título de transferência de duodécimos no exercício.

**Procedimento Analisado:**  
4 - ANÁLISE DOCUMENTAL

**Situação da Análise:**  
1 - PROCEDIMENTO APLICADO SEM DETECÇÃO DE DISTORÇÕES

<b>Nível de Controle Interno:</b>	<b>UG</b>	<b>Código Procedimento:</b>	<b>Ponto de Controle</b>	<b>Universo Analisado</b>	<b>Amostra Selecionada</b>
1 - UNIDADE CENTRAL	010L0200001	1.4.17	2 - QUALITATIVO	12	9

**Descrição da Análise:**

Avaliação da fixação do subsídio dos Vereadores. Atendeu o disposto no artigo 29, inciso VI, da CRFB/88, especialmente os limites máximos nele fixados e a fixação de uma legislatura para outra.

**Procedimento Analisado:**  
4 - ANÁLISE DOCUMENTAL

**Situação da Análise:**  
1 - PROCEDIMENTO APLICADO SEM DETECÇÃO DE DISTORÇÕES

<b>Nível de Controle Interno:</b>	<b>UG</b>	<b>Código Procedimento:</b>	<b>Ponto de Controle</b>	<b>Universo Analisado</b>	<b>Amostra Selecionada</b>
1 - UNIDADE CENTRAL	010L0200001	1.4.18	2 - QUALITATIVO	12	9

**Descrição da Análise:**

Avaliação do pagamento dos subsídios aos vereadores. Obedeceu aos limites fixados no artigo 29, inciso VI, da CRFB/88.



**Procedimento Analisado:**  
4 - ANÁLISE DOCUMENTAL

**Situação da Análise:**  
1 - PROCEDIMENTO APLICADO SEM DETECÇÃO DE DISTORÇÕES

<b>Nível de Controle Interno:</b>	<b>UG</b>	<b>Código Procedimento:</b>	<b>Ponto de Controle</b>	<b>Universo Analisado</b>	<b>Amostra Selecionada</b>
1 - UNIDADE CENTRAL	010L0200001	1.4.19	2 - QUALITATIVO	12	9

**Descrição da Análise:**

Avaliação do total da despesa com a remuneração dos vereadores. Não ultrapassou o montante de cinco por cento da receita do Município.

**Procedimento Analisado:**  
4 - ANÁLISE DOCUMENTAL

**Situação da Análise:**  
1 - PROCEDIMENTO APLICADO SEM DETECÇÃO DE DISTORÇÕES

<b>Nível de Controle Interno:</b>	<b>UG</b>	<b>Código Procedimento:</b>	<b>Ponto de Controle</b>	<b>Universo Analisado</b>	<b>Amostra Selecionada</b>
1 - UNIDADE CENTRAL	010L0200001	1.4.20	2 - QUALITATIVO	12	12

**Descrição da Análise:**

Avaliação do total da despesa do Poder Legislativo Municipal, incluído os subsídios dos vereadores e excluindo os gastos com inativos. Não ultrapassou os percentuais definidos pelo artigo 29-A da CRFB/88, relativos ao somatório da receita tributária e das transferências previstas no § 5º do art. 153 e nos arts. 158 e 159, efetivamente realizadas no exercício

**Procedimento Analisado:**  
4 - ANÁLISE DOCUMENTAL

**Situação da Análise:**  
1 - PROCEDIMENTO APLICADO SEM DETECÇÃO DE DISTORÇÕES

<b>Nível de Controle Interno:</b>	<b>UG</b>	<b>Código Procedimento:</b>	<b>Ponto de Controle</b>	<b>Universo Analisado</b>	<b>Amostra Selecionada</b>
1 - UNIDADE CENTRAL	010L0200001	2.2.28	1 - QUANTITATIVO	135	135

**Descrição da Análise:**

Avaliação dos passivos pagos em ordem cronológica de suas exigibilidades.

**Procedimento Analisado:**  
4 - ANÁLISE DOCUMENTAL

**Situação da Análise:**  
1 - PROCEDIMENTO APLICADO SEM DETECÇÃO DE DISTORÇÕES

<b>Nível de Controle Interno:</b>	<b>UG</b>	<b>Código Procedimento:</b>	<b>Ponto de Controle</b>	<b>Universo Analisado</b>	<b>Amostra Selecionada</b>
1 - UNIDADE CENTRAL	010L0200001	2.2.31	1 - QUANTITATIVO	59	59

**Descrição da Análise:**

Avaliação dos pré-requisitos estabelecidos no artigo 63 da Lei Federal nº 4.320/64 para a liquidação das despesas.



## Informação Controle Interno

ANO REFERÊNCIA: 2021

**Procedimento Analisado:**  
4 - ANÁLISE DOCUMENTAL

**Situação da Análise:**  
1 - PROCEDIMENTO APLICADO SEM DETECÇÃO DE DISTORÇÕES

**Nível de Controle Interno:**  
1 - UNIDADE CENTRAL

**UG**  
010L0200001

**Código Procedimento:**  
2.2.32

**Ponto de Controle**  
1 - QUANTITATIVO

**Universo Analisado**  
79

**Amostra Selecionada**  
79

**Descrição da Análise:**

Avaliação da existência de pagamento sem a sua regular liquidação.

**Procedimento Analisado:**  
4 - ANÁLISE DOCUMENTAL

**Situação da Análise:**  
1 - PROCEDIMENTO APLICADO SEM DETECÇÃO DE DISTORÇÕES

### Tomada de Contas Especial

UG TCE	Nº Proc. Administrativo	Ano Proc. Administrativo	Data de ciência	Data TCE	Data Envio
010L0200001	01	2021	14/01/2021	22/01/2021	05/02/2021

**Fatos motivadores para a Instauração da Tomada de Contas Especial:**

4 - PRÁTICA DE ATO ILEGAL, ILEGÍTIMO OU ANTIECONÔMICO DE QUE RESULTE DANO AO ERÁRIO

Valor	Situação em 31/12	Motivo da Baixa
23.369,86	4 - FINALIZADA	

UG TCE	Nº Proc. Administrativo	Ano Proc. Administrativo	Data de ciência	Data TCE	Data Envio
010L0200001	02	2021	03/09/2021	30/11/2021	15/12/2021

**Fatos motivadores para a Instauração da Tomada de Contas Especial:**

4 - PRÁTICA DE ATO ILEGAL, ILEGÍTIMO OU ANTIECONÔMICO DE QUE RESULTE DANO AO ERÁRIO

Valor	Situação em 31/12	Motivo da Baixa
8.200,05	1 - EM INSTRUÇÃO DENTRO DO PRAZO	