

ENTE: Sooretama

UNIDADE GESTORA: Prefeitura Municipal de Sooretama

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

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	1	0	3	3	3	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
070E0700001	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 Seleccionada	Unidade da Amostra Seleccionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
070E0700001	Unidade Central	1.1.1	Qualitativo	Informo que foi avaliado se a prestação de contas anual do chefe do Poder Executivo evidencia o desempenho da arrecadação em relação à previsão, destacando as providências adotadas no âmbito da fiscalização das receitas e combate à sonegação, as ações de recuperação de créditos nas instâncias administrativa e judicial, bem como as demais medidas para incremento das receitas tributárias e de contribuições.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Análise documental	2

ENTE: Sooretama

UNIDADE GESTORA: Prefeitura Municipal de Sooretama

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

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 Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
070E0700001	Unidade Central	1.1.2	Qualitativo	Informo que foi avaliado se foram realizadas despesas sem emissão de prévio empenho, entretanto ressalto que foram verificadas alguns registros nesse elemento. O controle interno tem se manifestado se forma objetiva no sentido de apuração de responsabilidade do causador do ato bem como apuração por meio de procedimento administrativo.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	2
070E0700001	Unidade Central	1.1.3	Qualitativo	Informo que foi avaliado se os recursos correspondentes às dotações orçamentárias, compreendidos os créditos suplementares e especiais, destinados aos órgãos do Poder Legislativo, foram transferidos pelo Poder Executivo até o dia 20 de cada mês, em duodécimos. Ponto de controle regular.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Análise documental	1
070E0700001	Unidade Central	1.2.1	Qualitativo	Informo que foi avaliado por este órgão de controle internose foram realizados os registros contábeis orçamentários e patrimoniais, das despesas com obrigações previdenciárias, decorrente dos encargos patronais de entidade referentes às alíquotas normais e suplementares, observando o regime de competência.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1

ENTE: Sooretama**UNIDADE GESTORA: Prefeitura Municipal de Sooretama****TIPO DE CONTA: Contas de Gestão****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 Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
070E0700001	Unidade Central	1.2.2	Qualitativo	Informo que foi verificado se houve o pagamento tempestivo das contribuições previdenciárias decorrentes dos encargos patronais de entidade, referentes às alíquotas normais e suplementares. Ponto de controle regular.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Análise documental	1
070E0700001	Unidade Central	1.2.3	Qualitativo	Informo que foi avaliado e verificado se houve o registro por competência das despesas orçamentárias e das Variações Patrimoniais Diminutivas (VPD) com multa e juros decorrentes do atraso no pagamento das obrigações previdenciárias.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1
070E0700001	Unidade Central	1.2.4	Qualitativo	Informo que foi verificado se houve a retenção das contribuições previdenciárias dos servidores e o seu respectivo repasse tempestivo ao regime de previdência, ponto de controle regular.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Análise documental	1

ENTE: Sooretama

UNIDADE GESTORA: Prefeitura Municipal de Sooretama

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

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 Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
070E0700001	Unidade Central	1.2.5	Qualitativo	Informo que foi verificado se os parcelamentos de débitos previdenciários: a) estão sendo registrados como passivo de entidade; quanto a hipóteses seguintes informo que não cabe tal análise considerando que esta UG não possui regime previdenciário próprio. b) estão sendo registrados como ativo a receber no RPPS; c) se seu saldo total está sendo corrigido mensalmente, por índice oficial e registrado como passivo no ente devedor e como ativo no RPPS; d) se estão sendo registrados mensalmente os juros incidentes sobre o saldo devedor no ente devedor e como ativo no RPPS; e) se as parcelas estão sendo pagas tempestivamente.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1
070E0700001	Unidade Central	1.2.8	Qualitativo	Informo que foi avaliado se as obrigações previdenciárias não recolhidas pelas unidades gestoras, foram objeto de medidas de cobrança para a exigência das obrigações não adimplidas pelo gestor do RPPS e pelo Controle Interno, entretanto as informações avaliadas foram quanto ao regime geral considerando que este é vinculado a esta unidade gestora.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1

ENTE: Sooretama

UNIDADE GESTORA: Prefeitura Municipal de Sooretama

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

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 Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
070E0700001	Unidade Central	1.3.1	Qualitativo	Informe que foi verificado e foi levantado o inventário anual dos bens em estoque, móveis, imóveis e se os registros patrimoniais foram evidenciados no Balanço Patrimonial, bem como se foram evidenciados os registros patrimoniais das variações decorrentes de depreciação, amortização ou exaustão, e as devidas reavaliações.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Análise documental	1
070E0700001	Unidade Central	1.3.2	Qualitativo	Informe que foi avaliado se os registros analíticos de bens de caráter permanente estão sendo realizados contendo informações necessárias e suficientes para sua caracterização e se existe a indicação, na estrutura administrativa do órgão, de agente(s) responsável(is) por sua guarda e administração, ressaltando que foi recomendado por este órgão de controle melhorias na adequação de informações.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	2
070E0700001	Unidade Central	1.3.3	Qualitativo	Informe que foi avaliado se as disponibilidades financeiras foram depositadas em instituições financeiras oficiais.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Análise documental	1
070E0700001	Unidade Central	1.3.4	Qualitativo	Informe que foi confrontado os valores registrados nas contas correntes e aplicações financeiras com os extratos bancários no final do exercício, ressaltando que foi recomendado por este órgão de controle interno melhorias nas adequações dos registros e conciliações.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	2

ENTE: Sooretama

UNIDADE GESTORA: Prefeitura Municipal de Sooretama

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

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 Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
070E0700001	Unidade Central	1.3.5	Qualitativo	Informo que foi verificado se o demonstrativo contendo os valores inscritos em dívida ativa do sistema tributário estão em conformidade com os valores registrados no Balanço Patrimonial e Balancete Contábil.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Análise documental	2
070E0700001	Unidade Central	1.3.6	Qualitativo	Informo que foram avaliados se foram adotadas medidas com vistas à cobrança da Dívida Ativa e dos Demais Créditos Tributários de competência do ente da federação.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Análise documental	1
070E0700001	Unidade Central	1.3.7	Qualitativo	Informo que foi avaliado se o titular do Poder contraiu, nos dois últimos quadrimestres do seu mandato, obrigações que não puderam ser cumpridas integralmente dentro dele, ou que tiveram parcelas a serem pagas no exercício seguinte sem suficiente disponibilidade de caixa, entretanto tal análise cabe apenas no exercício de 2024.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Análise documental	1
070E0700001	Unidade Central	1.3.8	Qualitativo	Informo que foi inspecionado se a unidade gestora obter existência física adequada e suficiente sobre a existência física dos bens em estoque, móveis, imóveis e intangíveis, ponto de controle verificado com recomendações de melhorias.	0,00	0,00	Unidades Físicas		Inspeção Física	2

ENTE: Sooretama**UNIDADE GESTORA: Prefeitura Municipal de Sooretama****TIPO DE CONTA: Contas de Gestão****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 Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
070E0700001	Unidade Central	1.4.1	Qualitativo	Informo que foi avaliado e verificado se a aplicação de recursos na manutenção e no desenvolvimento do ensino atingiu o limite de vinte e cinco por cento, no mínimo, da receita resultante de impostos, compreendida a proveniente de transferências, na manutenção e desenvolvimento do ensino, considerando recursos aplicados a totalidade de despesas liquidadas compatíveis à função de governo, conforme a Lei de Diretrizes e Base da Educação - LDB.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1
070E0700001	Unidade Central	1.4.2	Qualitativo	Informo que foi avaliado se foram destinados, no mínimo, 70% dos recursos do FUNDEB ao pagamento dos profissionais do magistério da educação básica em efetivo exercício, ponto controle regular.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1

ENTE: Sooretama**UNIDADE GESTORA: Prefeitura Municipal de Sooretama****TIPO DE CONTA: Contas de Gestão****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 Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
070E0700001	Unidade Central	1.4.3	Qualitativo	Informo que foi avaliado e verificado se as despesas consideradas como aplicação na manutenção e no desenvolvimento do ensino atenderam as disposições contidas nos artigos 70 e 71 da LDB, observando, inclusive, o tratamento dispensado às transferências de recursos para os fundos financeiros dos regimes próprios de previdência (repasse financeiro para cobertura de déficit previdenciário), os quais não devem ser considerados para fins de aplicação.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1
070E0700001	Unidade Central	1.4.4	Qualitativo	Informo que foi avaliado se foram aplicados, em ações e serviços públicos de saúde, recursos mínimos equivalentes a 12% e 15%, respectivamente, pelo estado e pelos municípios, da totalidade da arrecadação de impostos e das transferências que compõem a base de cálculo conforme previsto na CRFB/88 e na LC 141/2012.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1

ENTE: Sooretama

UNIDADE GESTORA: Prefeitura Municipal de Sooretama

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

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 Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
070E0700001	Unidade Central	1.4.5	Qualitativo	Informo que foi avaliado pela unidade central de controle internose as despesas consideradas como aplicação em ações e serviços públicos de saúde atenderam as disposições contidas nos artigos 3º e 4º da LC 141/2012, observando, inclusive, o tratamento dispensado às transferências de recursos para os fundos financeiros dos regimes próprios de previdência (repasse financeiro para cobertura de déficit previdenciário), os quais não devem ser considerados para fins de aplicação.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1
070E0700001	Unidade Central	1.4.6	Qualitativo	Informo que foi avaliado se todas as despesas com pessoal, inclusive mão de obra terceirizada que se referem à substituição de servidores, foram consideradas no cálculo do limite de gastos com pessoal previstos na LRF.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1
070E0700001	Unidade Central	1.4.7	Qualitativo	Informo que foi avaliado por esta unidade central de controle interno se os limites de despesas com pessoal estabelecidos nos artigos 19 e 20 LRF foram observados.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1
070E0700001	Unidade Central	1.4.8	Qualitativo	Informo que foi avaliado se 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.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1

ENTE: Sooretama

UNIDADE GESTORA: Prefeitura Municipal de Sooretama

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

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]
070E0700001	Unidade Central	1.4.9	Qualitativo	Avaliação pertinente ao exercício de 2024, observando se foi praticados atos que provocaram aumento das despesas com pessoal, expedidos nos cento e oitenta dias anteriores ao final do mandato do titular do poder.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1
070E0700001	Unidade Central	1.4.10	Qualitativo	Informe que foi avaliado por esta unidade central de controle interno se as despesas totais com pessoal excederam 95% do limite máximo permitido para o Poder e, no caso de ocorrência, se as vedações previstas no artigo 22, parágrafo único, incisos I a V, da LRF foram observadas.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1
070E0700001	Unidade Central	1.4.11	Qualitativo	Informe que foi avaliado se as despesas totais com pessoal ultrapassaram o limite estabelecido no artigo 20 da LRF e, no caso de ocorrência, se as medidas saneadoras previstas no artigo 23 (e 169, §§ 3º e 4º da CF 88) foram adotadas.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	2

ENTE: Sooretama

UNIDADE GESTORA: Prefeitura Municipal de Sooretama

TIPO DE CONTA: Contas de Gestão

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 Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
070E0700001	Unidade Central	1.4.12	Qualitativo	Informo que foi avaliado pela unidade central de controle interno se houve concessão de qualquer vantagem ou aumento de remuneração, criação de cargos, empregos e funções ou alteração de estrutura de carreiras, bem como admissão ou contratação de pessoal, a qualquer título, pelos órgãos e entidades da administração direta ou indireta, inclusive fundações instituídas e mantidas pelo poder público.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1
070E0700001	Unidade Central	1.4.14	Qualitativo	Informo que foi avaliado se os repasses ao Poder Legislativo Municipal obedeceram os dispositivos contidos no § 2º do Art. 29-A da CRFB/88.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1
070E0700001	Unidade Central	1.4.15	Qualitativo	Informo que foi avaliado se a dívida consolidada do Estado/Município ultrapassou o respectivo limite ao final de um quadrimestre. Em caso positivo, verificar se a mesma foi reconduzida ao seu limite até o término dos três quadrimestres subsequentes, reduzindo o excedente em pelo menos 25% no primeiro.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1

ENTE: Sooretama**UNIDADE GESTORA: Prefeitura Municipal de Sooretama****TIPO DE CONTA: Contas de Gestão****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 Selecionada	Unidade da Amostra Selecionada	Descrição da Amostra	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
070E0700001	Unidade Central	1.4.16	Qualitativo	Informo que foi avaliado se houve contratação de operações de crédito por antecipação de receita orçamentária no exercício. Existindo, verificar se o saldo devedor das operações de crédito por antecipação de receita orçamentária não excedeu o limite de 7% (sete por cento) da receita corrente líquida. No caso dos Municípios, validar o cálculo automatizado do Demonstrativo produzido pelo sistema Cidades na PCA.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1
070E0700001	Unidade Central	1.5.1	Qualitativo	Informo que foi avaliado e verificado se os documentos integrantes da PCA estão em conformidade com o requerido no anexo correspondente da IN regulamentadora da remessa de prestação de contas, tendo o contador responsável pelo envio sido orientado diante de tal exigência.	0,00	0,00	Valores Monetários		Análise documental	1
070E0700001	Unidade Central	1.5.2	Qualitativo	Informo que foi avaliado e verificado se foi observado o princípio da segregação de funções nas atividades de autorização, aprovação, execução, controle e contabilização das operações.	0,00	0,00	Valores Monetários		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.

ENTE: Sooretama**UNIDADE GESTORA: Prefeitura Municipal de Sooretama****TIPO DE CONTA: Contas de Gestão****EXERCÍCIO: 2023**

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]
Sim	070E0700001	Determinada pelo TCEES	001641/2023/2023	02/01/2013	08/03/2023		4	268823,06	2	

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.