

ENTE: Cachoeiro de Itapemirim

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Cachoeiro de Itapemirim

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	3	3	1	1	1	3	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
016L0200001	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]
016L0200001	Unidade Central	1.1.2	Quantitativo	Relatórios de auditoria nº 5/2023. Verifica nos processos de pagamentos a existência de prévio empenho	1.861,00	305,00	Unidades Físicas	OP - Ordem de Pagamento	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	1.2.1	Quantitativo	Relatório de auditoria nº 14/2023. Verifica nos processos a existência da liquidação na referida competência, bem como verifica no balancete da despesa os referidos lançamentos	53,00	53,00	Unidades Físicas	Todos os Processos de pagamento de despesas previdenciárias	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	1.2.2	Quantitativo	Relatório de auditoria nº 14/2023. Verifica os referidos processos de pagamentos bem como o balancete de despesa e balancete contábil	53,00	53,00	Unidades Físicas	Todos os Processos de pagamento de despesas previdenciárias	Análise documental	1

ENTE: Cachoeiro de Itapemirim

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Cachoeiro de Itapemirim

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]
016L0200001	Unidade Central	1.2.3	Quantitativo	Relatório de auditoria nº 14/2023. Verifica os referidos processos de pagamentos bem como o balancete contábil no grupo de VPD	53,00	53,00	Unidades Físicas	Todos os Processos de pagamento de despesas previdenciárias	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	1.2.4	Quantitativo	Relatório de auditoria nº 14/2023. Verifica os referidos processos de pagamentos em conjunto com os resumos de folhas de pagamento	53,00	53,00	Unidades Físicas	Todos os Processos de pagamento de despesas previdenciárias	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	1.2.5	Quantitativo	Relatório de auditoria nº 14/2023. Verifica se há passivo referente a parcelamentos de débitos previdenciários no balancete contábil, bem como análise das informações enviadas pelo RPPS. E análise do Demonstrativo da Dívida Fundada e Balancete da despesa. Não há parcelamento previdenciário	22.013.779,13	22.013.779,13	Valores Monetários	Valor total da despesa empenhada no exercício	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	1.3.1	Quantitativo	Relatório de auditoria nº 15/2023. Verifica os saldos das contas no Balancete contábil em conformidade com os inventários e tabelas	1.431,00	57,00	Unidades Físicas	Bens imóveis, móveis e intangíveis	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	1.3.2	Quantitativo	Relatório de auditoria nº 15/2023. Verifica a descrição dos referidos bens no portal de transparência da CMCI em conformidade com o Apêndice 37/2021 do processo TC 04847/2020 e os Inventários em conformidade com o balancete contábil e balanço patrimonial. Bem como verifica a portaria nº 24/2023 (responsáveis pela guarda e administração de bens)	6.959.819,21	5.388.771,11	Valores Monetários	Valor dos Bens Imóveis e móveis	Análise documental	1

ENTE: Cachoeiro de Itapemirim

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Cachoeiro de Itapemirim

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]
016L0200001	Unidade Central	1.3.3	Quantitativo	Análise dos repasses recebidos de acordo com a LOA confrontados com os extratos mensais da Caixa Econômica Federal	25.523.302,67	25.523.302,67	Valores Monetários	Valor do Repasse dos duodécimos (Caixa Econômica Federal)	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	1.3.4	Quantitativo	Análise dos saldos finais nos extratos bancários confrontados com os saldos das contas contábeis relativas	4.332.954,91	4.332.954,91	Valores Monetários	Valor do saldo final dos extratos das contas bancárias. (02 contas CEF e Banestes)	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	1.3.7	Quantitativo	Análise da gestão financeira, confrontando todos os passivos com os ativos, obtendo-se superávit financeiro no exercício de R\$ 959.523,54	22.013.779,13	22.013.779,13	Valores Monetários	Valor total da despesa empenhada no exercício	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	1.4.6	Quantitativo	Relatórios de Auditoria nº 2, 7 e 13/2023. Verifica todos os gastos de pessoal no balancete de despesa, por trimestre, em relação as devidas receitas (repasso de duodécimo e Receita corrente líquida) e confronta-se com os referidos limites da LRF e da Constituição Federal	12,00	12,00	Unidades Físicas	Folhas de Pagamento	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	1.4.7	Quantitativo	Relatórios de Auditoria nº 2, 7 e 13/2023. Verifica todos os gastos de pessoal no balancete de despesa, por trimestre, em relação as devidas receitas (repasso de duodécimo e Receita corrente líquida) e confronta-se com os referidos limites da LRF e da Constituição Federal	12,00	12,00	Unidades Físicas	Folhas de Pagamento	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	1.4.8	Quantitativo	Relatórios de Auditoria nº 13/2023. Verifica todos os Projetos de Lei referentes a aumento de despesas de pessoal se observam as disposições contidas no Art. 21 da LRF	3,00	3,00	Unidades Físicas	Projeto de Lei	Análise documental	1

ENTE: Cachoeiro de Itapemirim

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Cachoeiro de Itapemirim

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]
016L0200001	Unidade Central	1.4.9	Quantitativo	Foi feita análise da legislação referida e se houve outras que tratasse do assunti. Observa-se que no exercício de 2023 não se aplica, pois não se trata de exercício de término de mandato.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Projeto de Lei	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	1.4.10	Quantitativo	Relatórios de Auditoria nº 2, 7 e 13/2023. Verifica todos os gastos de pessoal no balancete de despesa, por quadrimestre, em relação as devidas receitas (repasse de duodécimo e Receita corrente líquida) e confronta-se com os referidos limites da LRF e da Constituição Federal	12,00	12,00	Unidades Físicas	Folhas de Pagamento	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	1.4.11	Quantitativo	Relatórios de Auditoria nº 2, 7 e 13/2023. Verifica todos os gastos de pessoal no balancete de despesa, por quadrimestre, em relação as devidas receitas (repasse de duodécimo e Receita corrente líquida) e confronta-se com os referidos limites da LRF e da Constituição Federal	12,00	12,00	Unidades Físicas	Folhas de Pagamento	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	1.4.12	Quantitativo	Relatórios de Auditoria nº 13/2023. Verifica todos os projetos de Lei referentes a aumento de despesas de pessoal se observam prévia dotação orçamentária suficiente e autorização específica na LDO	3,00	3,00	Unidades Físicas	Projetos de Lei	Análise documental	1

ENTE: Cachoeiro de Itapemirim

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Cachoeiro de Itapemirim

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]
016L0200001	Unidade Central	1.4.13	Quantitativo	Relatórios de Auditoria nº 2, 7 e 13/2023. Verifica todos os gastos de pessoal no balancete de despesa, por quadrimestre, em relação as devidas receitas (repasse de duodécimo e Receita corrente líquida) e confronta-se com os referidos limites da LRF e da Constituição Federal	12,00	12,00	Unidades Físicas	Folhas de Pagamento	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	1.4.17	Quantitativo	Relatórios de Auditoria nº 2, 7 e 13/2023. Verifica todos os gastos de pessoal no balancete de despesa, por quadrimestre, em relação as devidas receitas (repasse de duodécimo e Receita corrente líquida) e confronta-se com os referidos limites da LRF e da Constituição Federal	12,00	12,00	Unidades Físicas	Folhas de Pagamento	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	1.4.18	Quantitativo	Relatórios de Auditoria nº 2, 7 e 13/2023. Verifica todos os gastos de pessoal no balancete de despesa, por quadrimestre, em relação as devidas receitas (repasse de duodécimo e Receita corrente líquida) e confronta-se com os referidos limites da LRF e da Constituição Federal	12,00	12,00	Unidades Físicas	Folhas de Pagamento	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	1.4.19	Quantitativo	Relatórios de Auditoria nº 2, 7 e 13/2023. Verifica todos os gastos de pessoal no balancete de despesa, por quadrimestre, em relação as devidas receitas (repasse de duodécimo e Receita corrente líquida) e confronta-se com os referidos limites da LRF e da Constituição Federal	12,00	12,00	Unidades Físicas	Folhas de Pagamento	Análise documental	1

ENTE: Cachoeiro de Itapemirim

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Cachoeiro de Itapemirim

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]
016L0200001	Unidade Central	1.4.20	Quantitativo	Verifica o total de despesas empenhada no ano e confronta com o montante do repasse, e verifica se há superávit financeiro e orçamentário, devolução a PMCI durante o exercício R\$ 2.550.000,00 e superávit financeiro no exercício R\$ 959.523,54, totalizando devolução referente ao exercício 2023 - R\$ 3.509.523,54	22.013.779,13	22.013.779,13	Valores Monetários	Valor total da despesa empenhada no exercício	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	1.5.1	Quantitativo	Verifica os documentos que compõem a PCA de acordo com o ANEXO III, item 2.4 (Contas das Mesas Diretores das Câmaras Municipais) da IN 68/2020 e alterações do TCEES	36,00	36,00	Unidades Físicas	Arquivos que compõem toda a PCA	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	1.5.2	Quantitativo	Relatórios de Auditoria nº 5 e 17/2023. Verifica nos processos a distribuição das atividades que são realizadas pelos diversos departamentos, sendo que cada departamento é responsável por uma atividade na tramitação dos mesmos, não havendo, assim, confusão de departamentos, observando-se o cumprimento do princípio da segregação de função.	1.969,00	321,00	Unidades Físicas	Processos de dispensa e inexigibilidade e processos de pagamento	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	1.6.1.1	Quantitativo	Realiza o cruzamento dos valores constantes dos seguintes documentos: Extrato Consolidado da PCF; Resumo geral da Folha de pagamento; Extrato bancário; Balancete da despesa.	13.884.505,99	13.884.505,99	Valores Monetários	Valor total bruto da folha de pagamento	Análise documental	1

ENTE: Cachoeiro de Itapemirim

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Cachoeiro de Itapemirim

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]
016L0200001	Unidade Central	1.6.1.2	Quantitativo	Realiza o cruzamento dos valores constantes dos seguintes documentos: Extrato Consolidado da PCF; Resumo geral da Folha de pagamento; Extrato bancário; Balancete da despesa.	13.884.505,99	13.884.505,99	Valores Monetários	Valor total bruto da folha de pagamento	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	2.2.11	Quantitativo	Verifica no balancete da despesa o total empenhado no período (2023), verifica os processos de pagamento como referência das despesas realizadas. Verifica a gestão financeira (receita e despesa) e analisa a gestão patrimonial (ativo, passivo e PL). Assim, observa-se devolução a PMCI durante o exercício R\$ 2.550.000,00 e superávit financeiro no exercício R\$ 959.523,54, totalizando devolução referente ao exercício de 2023 - R\$ 3.509.523,54	22.013.779,13	22.013.779,13	Valores Monetários	Montante da despesa empenhada	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	2.2.13	Quantitativo	Relatório 4/2023 e 11/2023. Verifica o relatório de créditos adicionais do exercício, em conformidades com referidos Decretos publicados. Afere-se o montante total com o limite estabelecido na legislação.	9.454.592,67	9.454.592,67	Valores Monetários	Montante Suplementado no exercício de 2023	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	2.2.24	Qualitativo	Verifica através das auditorias realizadas e documentos analisados se obedecem às normas legais (LRF/ art. 50 e NBCASP).				Planos amostrais dos Processos de auditoria realizadas	Análise documental	1

ENTE: Cachoeiro de Itapemirim

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Cachoeiro de Itapemirim

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]
016L0200001	Unidade Central	2.2.28	Quantitativo	Relatório 3/2023 e 8/2023. Verifica os passivos nos relatórios de liquidações e movimentos diário de caixa e confronta com os extratos bancários, analisa se estão sendo pagos cumprindo a ordem cronológica de suas exigibilidades	26.389.031,93	3.525.779,80	Valores Monetários	Pagamentos que obedecem a ordem cronológica, conforme a amostragem das auditorias	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	2.2.29	Quantitativo	Verifica no balancete da despesa o total empenhado no período (2023), verifica os processos de pagamento como referência das despesas realizadas. Verifica a gestão financeira (receita e despesa) e analisa a gestão patrimonial (ativo, passivo e PL). Assim, observa-se devolução a PMCI durante o exercício R\$ 2.550.000,00 e superávit financeiro no exercício R\$ 959.523,54, totalizando devolução referente ao exercício de 2023 - R\$ 3.509.523,54	22.013.779,13	22.013.779,13	Valores Monetários	Total da despesa empenhada no exercício	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	2.2.31	Quantitativo	Relatório 5/2023. Verifica através das auditorias realizadas nos processos de pagamento se as referidas liquidações obedecem os requisitos estabelecidos no art. 63/ Lei 4.320/64.	1.861,00	305,00	Unidades Físicas	Processos de Pagamentos (OP)	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	2.2.32	Quantitativo	Relatório 5/2023. Verifica através das auditorias realizadas nos processos de pagamento se constam as referidas liquidações e se estão em conformidade com a legislação.	1.861,00	305,00	Unidades Físicas	Processos de Pagamentos (OP)	Análise documental	1

ENTE: Cachoeiro de Itapemirim

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Cachoeiro de Itapemirim

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]
016L0200001	Unidade Central	2.2.34	Quantitativo	Verifica o Balancete de Despesas e Balancete contábil e avalia se houve concessão de auxílios, contribuições ou subvenções. Não ocorrência de concessão de auxílios, contribuições e subvenções no período.	22.013.779,13	22.013.779,13	Valores Monetários	Total das despesas empenhadas no exercício 2023	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	2.2.35	Quantitativo	Verifica o Balancete de Despesas e Balancete contábil e avalia se houve concessão subvenção social. Não ocorrência de subvenção no período.	22.013.779,13	22.013.779,13	Valores Monetários	Total das despesas empenhadas no exercício 2023	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	2.3.1	Quantitativo	Verifica o documento encaminhado pelo departamento jurídico, no qual consta todas as ações judiciais em desfavor da CMCI, de onde afirmam as possibilidades (provável, possível e remota), confronta com o Balancete da Despesa e com o Balanço patrimonial. No exercício não se registrou Precatório	22.013.779,13	22.013.779,13	Valores Monetários	Total da despesa empenhada no exercício 2023	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	2.3.2	Qualitativo	Verifica o documento encaminhado pelo departamento jurídico, no qual consta todas as ações judiciais em desfavor da CMCI, de onde afirmam as possibilidades (provável, possível e remota), confronta com o Balancete da Despesa e com o Balanço patrimonial. No exercício não se registrou pagamento de Precatório	22.013.779,13	22.013.779,13	Valores Monetários	Total da despesa empenhada no exercício 2023	Análise documental	1

ENTE: Cachoeiro de Itapemirim

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Cachoeiro de Itapemirim

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]
016L0200001	Unidade Central	2.3.5	Quantitativo	Verifica as Variações Patrimoniais Aumentativas no Balancete Contábil. Verifica o DEMVAP (ganhos com desincorporação de Passivos). Bem como verifica o documento encaminhado pelo departamento Contábil, informando que não houve cancelamento de passivos no exercício de 2023.	25.523.302,67	25.523.302,67	Valores Monetários	Montante de Variações Patrimoniais Aumentativas do Balancete Contábil do exercício 2023 (valor do Repasse 2023)	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	2.4.1	Quantitativo	Verifica o Balancete de Despesas e Balancete contábil e avalia se houve realização de transferências voluntárias para outro ente da Federação. Não ocorrência de transferências no exercício 2023.	22.013.779,13	22.013.779,13	Valores Monetários	Total empenhado no exercício.	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	2.5.1	Quantitativo	Relatório nº 14/2023. Verifica no relatório de desconto dos pagamentos quais NF tiveram retenções. Verifica na listagem de pagamentos, o pagamento das devidas retenções. Verifica ainda os próprios processos de pagamento.	35,00	35,00	Unidades Físicas	Processos de pagamento (OP) das retenções de impostos, contribuições sociais e previdenciárias	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	2.5.2	Quantitativo	Relatórios nº 6 e 14/2023. Verifica as legislações de referência, e confere se os valores descontados estão de acordo. E analisa, ainda, nos processos de pagamento se as contribuições previdenciárias Patronais e Segurados estão sendo observadas as referidas bases e alíquotas conforme a legislação em vigor.	12,00	2,00	Unidades Físicas	Folhas de Pagamento	Análise documental	1

ENTE: Cachoeiro de Itapemirim

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Cachoeiro de Itapemirim

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]
016L0200001	Unidade Central	2.5.4	Quantitativo	Relatórios nº 6 e 14/2023. Verifica as legislações de referência, e confere se os valores descontados estão de acordo. E analisa, ainda, nos processos de pagamento se as contribuições previdenciárias Patronais e Segurados estão sendo observadas as referidas bases e alíquotas conforme a legislação em vigor.	12,00	2,00	Unidades Físicas	Folhas de Pagamento	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	2.5.5	Quantitativo	Relatório nº 6 e 14/2023. Verifica nos processos de pagamento das contribuições previdenciárias (RPPS) se há guia de recolhimento.	12,00	2,00	Unidades Físicas	Folhas de Pagamento	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	2.5.7	Quantitativo	Verifica junto ao setor de RH se há cessão de servidor e se o RPPS é certificado da cessão.	1,00	1,00	Unidades Físicas	Contrato de Convênio	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	2.5.10	Quantitativo	Relatório de auditoria nº 14/2023. Verifica se há passivo referente a parcelamentos de débitos previdenciários no balancete contábil, no balancete da despesa e análise do Demonstrativo da Dívida Fundada. Não há acordos de parcelamentos	22.013.779,13	22.013.779,13	Valores Monetários	Total da despesa empenhada no exercício 2023	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	2.5.22	Quantitativo	Relatório de auditoria nº 14/2023. Verifica no Balancete contábil e no Balancete de despesas, bem como nos documentos encaminhados pelo RPPS, se houve a correta contabilização dos pagamentos dos aportes.	787.883,03	787.883,03	Valores Monetários	Total dos Aportes ao RPPS	Análise documental	1

ENTE: Cachoeiro de Itapemirim

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Cachoeiro de Itapemirim

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]
016L0200001	Unidade Central	2.5.37	Quantitativo	Verifica junto ao departamento de RH se há admissão de servidores efetivos e se as mesmas são encaminhadas ao TCEES para fins de registro. Verifica ainda a PCF. Avalia o portal de transparência para obter informações de realização de concurso público. Não houve admissão de servidor efetivo.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Total de servidores efetivos Admitidos (não houve admissão)	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	2.6.3	Quantitativo	Verifica junto ao departamento de RH se houve contratação de pessoal por tempo determinado. Avalia o portal de transparência para obter informações de realização de processo seletivo de contratação por tempo determinado.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Total de pessoal contratado por tempo determinado (não houve contratação)	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	2.6.4	Quantitativo	Relatório nº 9/2023. Verifica na folha de pagamento analítica se há deduções de teto Constitucional. Se sim, analisa se está de acordo com o artigo 37, XI, da Constituição Federal.	12,00	1,00	Unidades Físicas	Folha de Pagamento	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	2.6.6	Quantitativo	Relatório nº 17/2023. Verifica diretamente os referidos processos (eletrônico) se estão observando as disposições da lei de licitações, artigos 24 a 26.	108,00	16,00	Unidades Físicas	Processos de Dispensa e Inexigibilidade	Análise documental	1

ENTE: Cachoeiro de Itapemirim

UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Cachoeiro de Itapemirim

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]
016L0200001	Unidade Central	2.7.1.1	Quantitativo	Relatório 16/2023. Verificação junto ao sistema CidadES da ocorrência de Indicativas nas remessas encaminhadas ao CidadES Folha junto ao TCEES, seguida de solicitação ao setor de Recursos Humanos/Presidência para encaminhamento das providências tomadas em relação a cada ocorrência de Indicativa.	12,00	12,00	Unidades Físicas	PCF – Prestação de Contas Folha mensal	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	2.5.1.2	Quantitativo	Relatório 16/2023. Verificação junto ao sistema CidadES da ocorrência de Pontos de Controle nas remessas encaminhadas ao CidadES Folha junto ao TCEES, seguida de solicitação ao setor de Recursos Humanos/Presidência para encaminhamento das providências tomadas em relação a cada Ponto de Controle.	12,00	12,00	Unidades Físicas	PCF – Prestação de Contas Folha mensal	Análise documental	1
016L0200001	Unidade Central	2.7.2.1	Quantitativo	Verifica junto ao departamento de RH se há admissão de servidores efetivos e se as mesmas são encaminhadas ao TCEES para fins de registro. Verifica ainda a PCF. Avalia o portal de transparência para obter informações de realização de concurso público. Não houve admissão de servidor efetivo.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Total de servidores efetivos Admitidos (não houve admissão)	Análise documental	1

ENTE: Cachoeiro de Itapemirim**UNIDADE GESTORA:** Câmara Municipal de Cachoeiro de Itapemirim**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]
016L0200001	Unidade Central	2.7.2.2	Quantitativo	Verifica junto ao departamento de RH se há admissão de servidores efetivos e se as mesmas são submetidas ao Controle Interno para parecer. Verifica ainda a PCF. Avalia o portal de transparência para obter informações de realização de concurso público. Não houve admissão de servidor efetivo.	0,00	0,00	Unidades Físicas	Total de servidores efetivos Admitidos (não houve admissão)	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.

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;

ENTE: Cachoeiro de Itapemirim**UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Cachoeiro de Itapemirim****TIPO DE CONTA: Contas de Gestão****EXERCÍCIO: 2023**

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.