

**ENTE: Marataízes**
**UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Marataízes**
**TIPO DE CONTA: Contas de Gestão**
**EXERCÍCIO: 2021**

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	1	0	0	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;

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
044L0200001	Unidade Central	LUIZ CARLOS SILVA ALMEIDA	2021	Regular

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	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
044L0200001	Unidade Central	1.1.2	Qualitativo	Em conformidade. Foi submetido relatório de conformidade quadrimestralmente à Contabilidade que informou a conformidade. Diante disso opina-se pela regularidade do item ora analisado.	0	0	Indagação	1
044L0200001	Unidade Central	1.2.1	Qualitativo	Em conformidade. A Unidade central de controle interno encaminhou a contabilidade relatório de conformidade no 1º, 2º e 3º quadrimestre que informou a conformidade em todo exercício de 2021.	0	0	Indagação	1
044L0200001	Unidade Central	1.2.2	Qualitativo	Em conformidade. A Unidade central de controle interno encaminhou à contabilidade relatório de conformidade no 1º, 2º e 3º quadrimestre que informou a conformidade em todo exercício de 2021.	0	0	Indagação	1

**ENTE: Marataizes**
**UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Marataizes**
**TIPO DE CONTA: Contas de Gestão**
**EXERCÍCIO: 2021**

Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	PROCEDIMENTOS REALIZADOS				Situação da Análise [Leg 2]
				Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Seleccionada	Tipo Procedimento Aplicado	
044L0200001	Unidade Central	1.2.3	Qualitativo	Em conformidade. A Unidade central de controle interno encaminhou à contabilidade relatório de conformidade no 1º, 2º e 3º quadrimestre que informou que não houve pagamento de juros, multa ou de obrigação complementares, ou seja, tudo devidamente pago.	0	0	Indagação	1
044L0200001	Unidade Central	1.2.4	Qualitativo	A Unidade central de controle interno encaminhou à contabilidade relatório de conformidade no 1º, 2º e 3º quadrimestre que informou que foram recolhidas e contabilizadas de acordo.	0	0	Indagação	1
044L0200001	Unidade Central	1.2.5	Qualitativo	Não houve parcelamentos.	0	0	Indagação	1
044L0200001	Unidade Central	1.3.1	Quantitativo	Há compatibilidade dos inventários anuais com o balanço patrimonial. Os bens foram inventariados e avaliados em dezembro de 2021 pela Comissão de almoxarifado, patrimônio e inventário através da portaria 144/2021. A divergência de valor entre o saldo contábil e no saldo de inventário no saldo de bens móveis no termos de inventário anual de bens móveis se refere aos bens que sofreram processos de baixas desde 2014, mas continuavam inventariados nos sistemas informatizados. Esses bens estão relacionados nas Resoluções e portarias, anexas ao processo de inventário. As depreciações passaram a ser feitas a partir de janeiro de 2022.	12	1	Auditoria de conformidade	1
044L0200001	Unidade Central	1.3.2	Qualitativo	No sistema Patrimonial contém informações claras da caracterização e localização dos bens. Os agentes responsáveis pela guarda e administração dos bens patrimoniais permanentes estão relacionados nos termos de responsabilidades emitidos pela Comissão de Patrimônio Almoxarifado e inventário nomeados através de Portaria 144/2021.	0	0	Auditoria de conformidade	1
044L0200001	Unidade Central	1.3.3	Qualitativo	Foram devidamente depositadas. A UCCI encaminhou trimestralmente relatório de conformidade à Diretora Contábil e financeira que informou a conformidade do ponto ora analisado.	0	0	Indagação	1
044L0200001	Unidade Central	1.3.4	Qualitativo	Em conformidade. A UCCI encaminhou trimestralmente relatório de conformidade à Diretora Contábil e financeira que informou a conformidade do ponto ora analisado.	0	0	Indagação	1

**ENTE: Marataizes**
**UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Marataizes**
**TIPO DE CONTA: Contas de Gestão**
**EXERCÍCIO: 2021**

Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	PROCEDIMENTOS REALIZADOS				
				Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Seleccionada	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
044L0200001	Unidade Central	1.4.6	Qualitativo	Foram consideradas. A UCCI encaminhou quadrimestralmente relatório de conformidade à Diretora Contábil e financeira que informou a conformidade do ponto ora analisado.	0	0	Indagação	1
044L0200001	Unidade Central	1.4.7	Qualitativo	Obedeceu ao limite. A UCCI encaminhou quadrimestralmente relatório de conformidade ao sistema de contabilidade e realizou auditoria por amostragem do 3º quadrimestre em que foi possível constatar a observância dos limites no exercício de 2021.	0	0	Auditoria de conformidade	1
044L0200001	Unidade Central	1.4.8	Qualitativo	Não houve descumprimento do limite. A UCCI encaminhou quadrimestralmente relatório de conformidade ao sistema de contabilidade e realizou auditoria por amostragem no 3º quadrimestre em que foi possível constatar que não houve descumprimento do limite.	0	0	Auditoria de conformidade	1
044L0200001	Unidade Central	1.4.10	Qualitativo	Não ultrapassou-se o limite permitido. A UCCI encaminhou quadrimestralmente relatório de conformidade e realizou auditoria por amostragem no 3º quadrimestre em que foi possível constatar que não foi ultrapassado o limite.	0	0	Auditoria de conformidade	1
044L0200001	Unidade Central	1.4.11	Qualitativo	Não houve extrapolação do limite. A Unidade central de controle interno encaminhou à contabilidade relatório de conformidade no 1º, 2º e 3º quadrimestre que informou que não houve extrapolação e realizou auditoria nesse ponto por amostragem do último quadrimestre de 2021 onde não identificou extrapolação do limite	0	0	Indagação	1
044L0200001	Unidade Central	1.4.12	Qualitativo	Em conformidade. Não houve aumento de gasto com pessoal em decorrência da restrição imposta pela Lei complementar 173/2020. A Unidade Central de Controle Interno encaminhou quadrimestralmente relatório de conformidade à contabilidade e realizou auditoria por amostragem do 3º quadrimestre e não identificou desconformidade.	0	0	Auditoria de conformidade	1

**ENTE: Marataizes**
**UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Marataizes**
**TIPO DE CONTA: Contas de Gestão**
**EXERCÍCIO: 2021**

Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	PROCEDIMENTOS REALIZADOS				Situação da Análise [Leg 2]
				Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Seleccionada	Tipo Procedimento Aplicado	
044L0200001	Unidade Central	1.4.13	Qualitativo	Obedeceu ao limite. A Unidade central de controle interno encaminhou à contabilidade relatório de conformidade no 1º, 2º e 3º quadrimestre que informou a observância ao limite no exercício de 2022, e realizou auditoria nesse ponto por amostragem do último quadrimestre de 2021, e não identificou desconformidade.	0	0	Auditoria de conformidade	1
044L0200001	Unidade Central	1.4.17	Qualitativo	Em conformidade. A UCCI encaminhou relatório de conformidade a Diretora contábil e financeira e realizou auditoria por amostragem no 3º quadrimestre em que foi possível constatar a observância do ponto analisado. A fixação do subsídio dos Vereadores para a legislatura de 2021 a 2024 foi determinada pela Lei Municipal 2.108 de 11 de dezembro de 2019. Foi observada a fixação do subsídio para a legislatura subsequente.	0	0	Auditoria de conformidade	1
044L0200001	Unidade Central	1.4.18	Qualitativo	Obedeceu ao limite. A Unidade central de controle interno encaminhou aos setores envolvidos relatório de conformidade no 1º, 2º e 3º quadrimestre e realizou auditoria nesse ponto por amostragem do último quadrimestre de 2021 em que constatou a observância do limite.	0	0	Auditoria de conformidade	1
044L0200001	Unidade Central	1.4.19	Qualitativo	Obedeceu ao limite. A Unidade central de controle interno encaminhou aos setores envolvidos relatório de conformidade no 1º, 2º e 3º quadrimestre e realizou auditoria nesse ponto por amostragem do último quadrimestre de 2021 em que constatou a observância do limite.	0	0	Auditoria de conformidade	1
044L0200001	Unidade Central	1.4.20	Qualitativo	Obedeceu ao limite. A Unidade central de controle interno encaminhou a contabilidade relatório de conformidade no 1º, 2º e 3º quadrimestre que informou a observância ao limite em todo exercício de 2021 e realizou auditoria nesse ponto por amostragem do último quadrimestre de 2021 onde constatou a observância do limite.	0	0	Auditoria de conformidade	1
044L0200001	Unidade Central	1.5.1	Quantitativo	Todos os documentos da PCA estão de acordo com a IN 068/2020 do Tribunal de Contas, referente a remessa.	1	1	Outros	1

**ENTE: Marataizes**
**UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Marataizes**
**TIPO DE CONTA: Contas de Gestão**
**EXERCÍCIO: 2021**

Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	PROCEDIMENTOS REALIZADOS				Situação da Análise [Leg 2]
				Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Seleccionada	Tipo Procedimento Aplicado	
044L0200001	Unidade Central	2.2.8	Qualitativo	Não houve. A Unidade Central de Controle Interno encaminhou trimestralmente relatório de conformidade à contabilidade e realizou auditoria por amostragem do 3º trimestre e não identificou desconformidade.	0	0	Auditoria de conformidade	1
044L0200001	Unidade Central	2.2.9	Qualitativo	Não houve afetação. A Unidade Central de Controle Interno encaminhou relatório de conformidade à Contabilidade no 1º, 2º e 3º trimestre de 2021 que informou que não houve afetação.	0	0	Indagação	1
044L0200001	Unidade Central	2.2.10	Qualitativo	Não Houve desconformidade. A Unidade Central de Controle Interno encaminhou relatório de conformidade à Contabilidade no 1º, 2º e 3º trimestre de 2021 que informou que não houve desconformidade.	0	0	Indagação	1
044L0200001	Unidade Central	2.2.11	Qualitativo	1º Quadrimestre – Houve despesa sem a observância legal com obrigações patronais, despesa com exercício anterior e despesas de exercício anterior com gasto com pessoal – (A UCCI Recomendou ao gestor anterior a observância da IN 51/2019 do TCE - que aprovou o Manual de Encerramento de Mandato, dirigido aos gestores públicos no âmbito do Estado do Espírito Santo para o cumprimento de suas obrigações legais e constitucionais e dá outras providências.  2º e 3º Quadrimestre Não houve realização de despesas ou a assunção de obrigações diretas que excederam os créditos orçamentários ou adicionais da lei orçamentária anual.	0	0	Indagação	1
044L0200001	Unidade Central	2.2.13	Qualitativo	Não houve desconformidade. Houve adicional suplementar com autorização prévia na LOA. A Unidade Central de Controle Interno encaminhou relatório de conformidade à Contabilidade no 1º, 2º e 3º trimestre de 2021 que informou que não houve desconformidade.	0	0	Indagação	1
044L0200001	Unidade Central	2.2.18	Qualitativo	Não Houve. A Unidade Central de Controle Interno encaminhou relatório de conformidade à Contabilidade no 1º, 2º e 3º trimestre de 2021 que informou que não houve.	0	0	Indagação	1

**ENTE: Marataizes**
**UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Marataizes**
**TIPO DE CONTA: Contas de Gestão**
**EXERCÍCIO: 2021**

Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	PROCEDIMENTOS REALIZADOS				
				Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Seleccionada	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
044L0200001	Unidade Central	2.2.24	Qualitativo	Foram realizados de acordo. A Unidade Central de Controle Interno encaminhou relatório de conformidade à Contabilidade no 1º, 2º e 3º quadrimestre de 2021 que informou que foram realizados de acordo.	0	0	Indagação	1
044L0200001	Unidade Central	2.2.28	Qualitativo	Foram observados. A Unidade Central de Controle Interno encaminhou relatório de conformidade à Contabilidade no 1º, 2º e 3º quadrimestre de 2021 que informou que foram observados.	0	0	Indagação	1
044L0200001	Unidade Central	2.2.30	Qualitativo	As despesas realizadas obedeceram à legislação. A Unidade Central de Controle Interno encaminhou relatório de conformidade à Contabilidade no 1º, 2º e 3º quadrimestre de 2021 que informou que não foram realizadas despesas consideradas não autorizadas, irregulares e lesivas ao patrimônio público, ilegais e/ou ilegítimas.	0	0	Indagação	1
044L0200001	Unidade Central	2.2.31	Qualitativo	Os pré-requisitos foram cumpridos. A Unidade Central de Controle Interno encaminhou relatório de conformidade à Contabilidade no 1º, 2º e 3º quadrimestre de 2021 que informou que os pré-requisitos foram cumpridos.	0	0	Indagação	1
044L0200001	Unidade Central	2.2.32	Qualitativo	O pagamento das despesas teve regular liquidação. A Unidade Central de Controle Interno encaminhou relatório de conformidade à Contabilidade no 1º, 2º e 3º quadrimestre de 2021 que informou que o pagamento das despesas teve regular liquidação.	0	0	Indagação	1
044L0200001	Unidade Central	2.2.33	Qualitativo	Não Houve. A Unidade Central de Controle Interno encaminhou relatório de conformidade à Contabilidade no 1º, 2º e 3º quadrimestre de 2021 que informou que não houve despesa com desvio de finalidade.	0	0	Indagação	1
044L0200001	Unidade Central	2.3.1	Qualitativo	Sim. A Câmara Municipal de Marataizes não possui passivos contingentes.	0	0	Indagação	1
044L0200001	Unidade Central	2.3.2	Qualitativo	A Câmara Municipal de Marataizes não possui precatórios judiciais.	0	0	Indagação	1
044L0200001	Unidade Central	2.3.5	Qualitativo	Não Houve. A Unidade Central de Controle Interno encaminhou relatório de conformidade à Contabilidade no 1º, 2º e 3º quadrimestre de 2021 que informou que não houve.	0	0	Indagação	1

**ENTE: Marataizes**
**UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Marataizes**
**TIPO DE CONTA: Contas de Gestão**
**EXERCÍCIO: 2021**

Unidade Gestora Avaliada	Nível de Estruturação do CI	Código do Procedimento	Tipo do Ponto de Controle	PROCEDIMENTOS REALIZADOS				
				Descrição da Análise	Universo Analisado	Amostra Seleccionada	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
044L0200001	Unidade Central	2.5.1	Qualitativo	Foram retidas e recolhidas adequadamente. A Unidade Central de Controle Interno encaminhou relatório de conformidade à Contabilidade no 1º, 2º e 3º quadrimestre de 2021 que informou que foram retidas e recolhidas adequadamente.	0	0	Indagação	1
044L0200001	Unidade Central	2.5.4	Qualitativo	Obedeceu as alíquotas estabelecidas. A Unidade Central de Controle Interno encaminhou relatório de conformidade à Contabilidade e ao setor de Recursos Humanos e folha de pagamento que informaram a observância das alíquotas estabelecidas.	0	0	Indagação	1
044L0200001	Unidade Central	2.5.7	Qualitativo	Há cessão de um servidor da Câmara Municipal à Prefeitura de Cachoeiro, conforme estabelecido no convênio 01/2021. Há recepção de um servidor da Prefeitura de Marataizes, conforme estabelecido no convênio 003/2021. O Executivo e Legislativo Municipal não possuem RPPS, os servidores são regidos pelo RGPS.	0	0	Indagação	1
044L0200001	Unidade Central	2.5.10	Qualitativo	Não houve parcelamentos. A Unidade Central de Controle Interno encaminhou relatório de conformidade à Contabilidade no 1º, 2º e 3º quadrimestre de 2021 que informou que não houve parcelamento de débitos previdenciários.	0	0	Indagação	1
044L0200001	Unidade Central	2.5.37	Qualitativo	A chefe de Recursos Humanos informou que não houve admissões de servidores efetivos encaminhadas ao Tribunal de Contas Estadual para fins de registro, pois o último concurso público foi realizado no ano de 2008.	0	0	Indagação	1
044L0200001	Unidade Central	2.6.3	Qualitativo	A Chefe de Recursos Humanos e Diretora Contábil e financeira informaram que não houve contratação por tempo determinado no âmbito da Câmara Municipal no exercício de 2021.	0	0	Indagação	1
044L0200001	Unidade Central	2.6.4	Qualitativo	A UCCI verificou, por amostragem, através do Portal de Transparência — Folhas de pagamentos que a remuneração dos servidores públicos não ultrapassa o valor do subsídio do Chefe do Poder Executivo Municipal.	0	0	Observação Direta	1
044L0200001	Unidade Central	2.6.5	Qualitativo	Não houve pagamento não autorizado por lei. A Unidade Central de Controle Interno encaminhou relatório de conformidade no 1º, 2º e 3º quadrimestre de 2021 que informou que não houve pagamento não autorizado por lei.	0	0	Indagação	1

**ENTE: Marataizes**
**UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Marataizes**
**TIPO DE CONTA: Contas de Gestão**
**EXERCÍCIO: 2021**

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	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
044L0200001	Unidade Central	2.6.6	Qualitativo	A Unidade Central de Controle encaminhou relatório de conformidade aos setores responsáveis pelo sistema administrativo de controle direto que informaram a observância as disposições contidas nos artigos 24 a 26 da Lei de Licitações.  A partir do segundo semestre de 2021, foi trabalhado com a Lei 14.133/2021.	0	0	Indagação	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								
Unidade Gestora Avaliada	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 [Leg 4]	Motivo da Baixa da Responsabilidade pelo Débito [Leg 5]
044L0200001	08111/2019-3 /2019	04/06/2013	25/03/2021	13/10/2021	4	272498,28	1	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 anti-econômico 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 - Em instrução dentro do prazo;
- 2 - Em instrução fora do prazo;
- 3 - Em complementação de informações determinada pelo Tribunal de Contas;
- 4 - Finalizada.



**ENTE: Marataízes****UNIDADE GESTORA: Câmara Municipal de Marataízes****TIPO DE CONTA: Contas de Gestão****EXERCÍCIO: 2021**

---

Leg 5:

- 1 - Elisão da responsabilidade pelo dano inicialmente imputada ao responsável;
- 2 - Ausência de comprovação do dano;
- 3 - Arquivamento do processo por falta de pressupostos de instauração ou do seu desenvolvimento regular;
- 4 - Contas consideradas ilíquidáveis, nos termos do art. 90 da Lei Complementar Estadual nº 621/2012;
- 5 - Quitação ao responsável pelo recolhimento do débito.