

RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO ÓRGÃO CENTRAL DE CONTROLE INTERNO ¹

Emitente: Unidade Central de Controle Interno

Unidade Gestora: Câmara Municipal de Anchieta

Gestor responsável: Edson Vando Souza

Exercício: 2021

1. Introdução

As atividades de Controle Interno da Câmara Municipal de Anchieta foram estabelecidas tomando-se por parâmetro os pontos de controle constantes da Instrução Normativa TCEES 68/2020, definidos em matriz de risco constante no Plano de Ação das Atividades de Controle Interno – Processo Administrativo CMA nº 000613/2021.

O Plano Anual de Auditoria Interna, constante do Plano de Ação das Atividades de Controle Interno da Câmara Municipal de Anchieta foi elaborado com base no conceito de Auditoria Baseada em Risco, cujos pontos de controle constantes da Tabela Referencial foram determinados em face do risco, materialidade, relevância e criticidade, visando assegurar o cumprimento da missão institucional e a salvaguarda dos ativos.

Nesse intuito, foram analisados os pontos constantes da IN 68/2020 e suas alterações:

Código	Objeto	Processos Administrativos analisados	Base legal	Procedimento	Universo do Ponto de Controle	Amostra Selecionada ²
1.2.4	Retenção/Repasse e das contribuições previdenciárias parte servidor	000065/2022	CF/88, art. 40; LRF, art. 69.; Lei 9717/1998 art. 1º.; Lei 8.212/1991; Lei Local	Verificar se houve a retenção das contribuições previdenciárias dos servidores e o seu respectivo repasse tempestivo ao regime de previdência.	100%	100%
1.2.5	Parcelamento de débitos previdenciários	000065/2022	CF/88, art. 40; LRF, art. 69. Lei 9717/1998 art. 1º; Lei	Verificar se os parcelamentos de débitos	100%	100%

¹ Artigo 43, VI da Lei Complementar Estadual nº 621/2012.

² Quando possível, indicar a quantidade de recursos, ou processos, ou itens, selecionados para compor a amostra.

			8.212/1991; Lei Local; Regime de competência	previdenciários: a) estão sendo registrados como passivo da entidade; 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		
1.3.4	Disponibilidades financeiras – depósito e aplicação	000065/2022	Lei 4.320/1964, arts. 94 a 96	Avaliar se as demonstrações contábeis evidenciam a integralidade dos valores depositados em contas correntes e aplicações financeiras confrontando os valores registrados com os extratos bancários no final do exercício.	100%	100%
1.4.7	Despesa com Pessoal - Limite	000065/2022	LC 101/2000 arts. 19 e 20.	Avaliar se os limites de despesas com pessoal estabelecidos nos artigos 19 e 20 LRF foram observados.	Percentual limite máximo	Demonstrativo de Despesa com Pessoal - 2º Semestre de 2020
1.4.13	Poder Legislativo Municipal – despesa com folha de pagamento	000065/2022	CRFB/88, art. 29-A, § 1º.	Avaliar se o gasto total com a folha de pagamento da Câmara Municipal não ultrapassou setenta por cento dos recursos financeiros recebidos a título de	12 meses	12 meses

				transferência de duodécimos no exercício.		
1.4.19	Despesa com pessoal – remuneração vereadores	000065/2022	CRFB/88, art. 29, inciso VII.	Avaliar se o total da despesa com a remuneração dos Vereadores ultrapassou o montante de cinco por cento da receita do Município.	12 meses	12 meses
1.4.20	Poder Legislativo Municipal – despesa total	000065/2022	CRFB/88, art. 29- A.	Avaliar se o total da despesa do Poder Legislativo Municipal, incluídos os subsídios dos Vereadores e excluídos os gastos com inativos, 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 anterior..	12 meses	12 meses
2.3.5	Cancelamento de passivos	000065/2022	CRFB/88, art. 37, caput. c/c Norma Brasileira de Contabilidade NBC-TSP e NBC T 16.	Avaliar se houve cancelamento de passivos sem comprovação do fato motivador.	100%	100%
2.5.1	Retenção de impostos, contribuições sociais e previdenciárias	000065/2022	LC 116/2003, art. 6º/ Decreto Federal nº 3.000/1999. Lei 8.212/1991. Lei Local.	Avaliar se foram realizadas as retenções na fonte e o devido recolhimento, de impostos, contribuições sociais e contribuições previdenciárias, devidas pelas pessoas jurídicas contratadas pela administração pública.	100%	5%
2.6.7	O Portal da Transparência da CMA está sendo atualizado?	000716/2021 000703/2021 000702/2021 000701/2021 000700/2021 000680/2021	CRFB/88, art. 5º, XXXIII; Lei Complementar 131/2009; Lei 12.527/2011; Lei Estadual 9.871/2012;	conhecer e avaliar a transparência ativa e os portais de transparência,	Portal da CMA	Portal da CMA

		000676/2021 000675/2021	Lei 13.460/2017 decreto 10.540/2020.	Federal e Federal	bem como, fomentar a ampliação da transparência ativa na Câmara Municipal de Anchieta-ES		
--	--	----------------------------	---	-------------------------	---	--	--

2. Auditorias e outros procedimentos realizados

Tendo como base os pontos de controle avaliados, elencados no item 1 desta manifestação, esta UCCI com base na amostra selecionada não identificou achados de auditoria que resultassem em proposições, alertas e ou medidas de saneamento.

3. Demais Ações Executadas Pela UCCI

Durante o período, a UCCI expediu diversos comunicados internos, ofícios, realizou reuniões e treinamentos, participou de cursos online, realizou monitoramento das recomendações expedidas e outros. Sendo elas:

3.1 Comunicados Internos Expedidos Pela UCCI

UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO DA CMA					
COMUNICADOS INTERNOS EXPEDIDOS NO EXERCÍCIO DE 2019					
C.I Nº	DATA	Nº PROCESSO	SETOR	DESCRIÇÃO	Situação
1	06/01/20 21	544/2020	Seção de R.H	Apuração dos Limites Constitucionais referente exercício de 2020 – Processo n. 000544/2020	Concluído
2	16/01/20 21	855/2019	Seção de T.I	paralisação das atividades no legislativo municipal devido a interrupção nos Serviços de Informática (aquisição de nobreak) – processo n. 000855/2019	Concluído
3	19/01/20 21	155/2021	Gabinete da	Calendário de Obrigações 2021	Concluído

			Presidência		
4	25/01/2021	116/2021	Gabinete da Presidência	Informações a respeito das funções do Controle Interno	Concluído
5	25/01/2021	117/2021	Diretoria Geral	Controle e abastecimento de Veículo pertencente a este Poder Legislativo	Concluído
6	25/01/2021	118/2021	Seção de R.H	Organograma das Unidades Executoras de Controle Interno	Concluído
7	25/01/2021	119/2021	Direção Geral	Fiscalização de Contrato - Fiscal de Contrato	Concluído
8	25/01/2021	120/2021	Gabinete da Presidência	Dos atos do Ordenador de Despesas	Concluído
9	10/02/2021	638/2020	Seção de Contabilidade	Inspeção na Seção de Contabilidade PAAI 2020.	Concluído
10	08/03/2021		Gabinete da Presidência	Disponibilizar à Unidade Central de Controle Interno - UCC acesso à função consulta e emissão de relatórios dos sistemas informatizados da Câmara Municipal de Anchieta	Em andamento
11	11/03/2021	314/2021	Gabinete da Presidência	Aprovação da I.N SFI 004/2021 v.0.1 - Dispõe sobre os procedimentos para cumprir a	Concluído

				observância da Ordem Cronológica de Pagamentos.	
12	06/04/2021	384/2021	Gabinete da Presidência	Prestação de Contas Anual - Exercício de 2020	Concluído
13	06/04/2021		Direção Geral	Sistema Informatizado de Gestão Pública	Concluído
14	03/05/2021	455/2021	Gabinete da Presidência	Recomendações a respeito da Lei nº 14.133/2021 - Nova Lei de Licitações e Contratos Administrativos	concluído
15	13/05/2021	481/2021	Gabinete da Presidência	Publicidade do Relatório de Gestão Fiscal - RGF(LRF).	Concluído
16	22/06/2021	553/2021	Seção de Contabilidade	Avaliação da Despesa com Pessoal e Folha de Pagamento no Exercício de 2021	Concluído
17	22/10/2021		Gabinete da Presidência	Acompanhamento do Relatório de Gestão Fiscal	Concluído
18	10/11/2021	822/2021	Seção de Pessoal	Acompanhamento da Inconsistência 6238 - CidadES Folha de Pagamento	Concluído
19	07/12/2021	870/2021	Gabinete da Presidência	Recomendação para Composição de Grupo de Trabalho - Lei Geral de Proteção de Dados	Em andamento
20	16/12/2021	885/2021	Gabinete	Apresentação do Plano	Concluído

	21		da Presidência	Anual de Auditoria Interna - Exercício 2022	
21	08/12/20 21	876/2021	Gabinete da Presidência	Aprovação da Minuta da Portaria de Encerramento de Exercício	Concluído
22	09/12/20 21	877/2021	Seção de R.H	Remessa do módulo Estrutura de Pessoal via CIDADES WEB	Concluído

3.2 Auditoria e Fiscalizações realizadas

UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO DA CMA				
AUDITORIA / INSPEÇÕES - 2021				
DATA	Nº PROCESSO	SETOR	DESCRIÇÃO	Situação
11/08/20 21	675/2021	Seção de Tesouraria	Avaliar o Portal da Transparência com base nas informações de responsabilidade do setor	Concluído
11/08/20 21	676/2021	Seção de Acompanhamento do Processo Legislativo	Avaliar o Portal da Transparência com base nas informações de responsabilidade do setor	Concluído
16/08/20 21	680/2021	Centro de Comunicação Institucional	Avaliar o Portal da Transparência com base nas informações de responsabilidade do setor	Concluído
23/08/20 21	700/2021	Seção de Contratação	Avaliar o Portal da Transparência com base nas informações de responsabilidade do setor	Em andamento
23/08/20 21	701/2021	Seção de Patrimônio	Avaliar o Portal da Transparência com base nas informações de	Em andamento

			responsabilidade do setor	
23/08/20 21	702/2021	Seção de Contabilidade	Avaliar o Portal da Transparência com base nas informações de responsabilidade do setor	Concluído
23/08/20 21	703/2021	Seção de Pessoal / Seção de Registro Funcional	Avaliar o Portal da Transparência com base nas informações de responsabilidade do setor	Em andamento
30/08/20 21	716/2021	Seção de T.I	Avaliar o Portal da Transparência com base nas informações de responsabilidade do setor	Concluído
14/01/20 22	065/2022	Seção de Contabilidade	Avaliar se a Gestão observou os limites constitucionais e fiscais aplicados à Câmara Municipal de Anchieta no exercício de 2021	Concluído

4 – Tomadas de Contas Especiais (TCE) e Procedimentos Administrativos instaurados na UG³

Não foi instaurada Processo Administrativo Disciplinar e ou Tomada de Contas Especial no Exercício de 2021.

Anchieta - ES, 23 de março de 2022

³ Artigo 22 da IN TC - 32/2014.