

RELUCI

MANIFESTAÇÃO DA UNIDADE EXECUTORA DE CONTROLE INTERNO SOBRE A PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

Emitente: Controle Interno – Jonas Ferreira Campos

Unidade Gestora: Câmara Municipal de Cariacica

Gestor Responsável: Karlo Aurélio Vieira do Couto

Exercício: 2023

1 RELATÓRIO

1.1 INTRODUÇÃO

Observando o que dispõe o artigo 74 da Constituição Federal de 1988, essa unidade de controle interno realizou, no exercício supramencionado, procedimentos de controle, objetivando apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional.

A seguir apresentamos os pontos de controle selecionados para análise, os procedimentos adotados, seguidos das constatações e proposições sugeridas, emitindo, ao final, nosso parecer conclusivo.

Código	Ponto de Controle	Processos Administrativos Analisados	Base Legal	Procedimento	Universe do Ponto de Controle	Amostra Selecionada
1.1.2	Despesa – realização sem prévio empenho	Processos de Pagamento	Lei 4.320/1964 art. 60	Análise de Conformidade	Despesas realizadas no Ano	Meses de Janeiro a dezembro
1.2.4	Retenção/Repasse das contribuições previdenciárias – parte servidor	Processos de folha pagamento, INSS e IPC	. CF/88 art 40 . LRF art 69 . Lei 9717/98 art 1º . Lei 8.212/91	Análise de Conformidade	Folha de pagamento mensal	Meses de janeiro a dezembro
1.3.4	Disponibilidades financeiras – depósitos e aplicações	Demonstrações Contábeis e extratos		Análise de Conformidade	Demonstrações contábeis e extratos bancários	Mês de dezembro
1.4.13	Poder Legislativo Municipal – despesa com folha de pg	Demonstrações Contábeis e processos de folha de pg	CRFB art 29º §1º	Análise de Conformidade	Demonstrações contábeis do mês e anual	Meses de janeiro a dezembro
1.2.1	Registro por competência – despesas previdenciárias patronais	Demonstrações Contábeis e processos de folha de pg	. CF/88 art 40 . LRF art 69 . Lei 9717/98 art 1º . Lei 8.212/91 . Regime de Competência	Análise de Conformidade	Demonstrações contábeis do mês	Meses de janeiro a dezembro
1.4.20	Poder Legislativo Municipal – despesa total	Relatórios Contábeis – Execução da Despesa	CRFB/88 art 29-A	Análise de Conformidade	Demonstrações contábeis do mês e anual	Meses de janeiro a dezembro

1.6.1.2	Liquidação da Folha de pagamento	Relatórios Contábeis e relatórios da PCF	Lei 4.430/1964 art. 63; e MCASP	Análise documental	Relatórios Consolidados do Exercício	Meses de janeiro a dezembro
---------	----------------------------------	--	---------------------------------	--------------------	--------------------------------------	-----------------------------

1.2 CONSTATAÇÕES E PROPOSIÇÕES

CÓDIGO	ACHADOS	PROPOSIÇÕES/ALERTAS	SITUAÇÃO
1.1.2	Não foram encontrados empenhos sem prévio empenho		Regular
1.2.4	As retenções foram feitas durante o ano e repassadas de forma integral		Regular
1.3.4	Os valores evidenciados nas demonstrações contábeis estão de acordo com os extratos bancários no final do exercício		Regular
1.4.13	Foi verificado mês a mês que a folha se manteve abaixo dos 70% até o final no Exercício		Regular
1.2.1	Todos os registros de obrigações previdenciárias patronais foram registrados na sua competência		Regular
1.4.20	Analisado e Constatado que a despesa total está em cumprimento ao Limite		Regular
1.6.1.2	Foram analisados os extratos e demonstrações consolidados mantendo correlação		Regular

2 PARECER DO CONTROLE INTERNO

Examinamos a prestação de contas anual elaborada sob a responsabilidade do Sr. Karlo Aurélio Vieira do Couto, gestor da Câmara Municipal de Cariacica, relativa ao exercício de 2023.

Em nossa opinião, tendo como base os objetos e pontos de controle avaliados, elencados no item 1 desta manifestação, a referida prestação de contas se encontra Regular.

Cariacica, 10 de fevereiro de 2024

Jonas Ferreira Campos – Controle Interno CMC