

ENTE: Estado do Espírito Santo

UNIDADE GESTORA: Fundo Especial de Reequipamento da Polícia Civil

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 Setorial	6	6	1	2	2	2	2	2

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
500E0500020	Unidade Setorial	JOSÉ DARCY DOS SANTOS ARRUDA	2020	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 Seleccionada	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
500E0500020	Unidade Setorial	1.1.2	Quantitativo	Foi avaliada as Despesa – realização sem prévio empenho isto é se foram realizadas despesas sem emissão de prévio empenho.	8	2	Auditoria financeira	1
500E0500020	Unidade Setorial	1.3.4	Qualitativo	https://secont.es.gov.br/Media/Secont/Arquivos%20Controle%20Interno/Manual%20de%20Orienta%C3%A7%C3%B5es%20para%20emiss%C3%A3o%20do%20RELUCI%20Vers%C3%A3o%201%202020%20Rev.%2000-2.pdf			Análise documental	2
500E0500020	Unidade Setorial	1.3.3	Qualitativo	https://secont.es.gov.br/Media/Secont/Arquivos%20Controle%20Interno/Manual%20de%20Orienta%C3%A7%C3%B5es%20para%20emiss%C3%A3o%20do%20RELUCI%20Vers%C3%A3o%201%202020%20Rev.%2000-2.pdf			Análise documental	1
500E0500020	Unidade Setorial	1.5.1	Qualitativo	https://secont.es.gov.br/Media/Secont/Arquivos%20Controle%20Interno/Manual%20de%20Orienta%C3%A7%C3%B5es%20para%20emiss%C3%A3o%20do%20RELUCI%20Vers%C3%A3o%201%202020%20Rev.%2000-2.pdf			Análise documental	1
500E0500020	Unidade Setorial	1.5.2	Quantitativo	https://secont.es.gov.br/Media/Secont/Arquivos%20Controle%20Interno/Manual%20de%20Orienta%C3%A7%C3%B5es%20para%20emiss%C3%A3o%20do%20RELUCI%20Vers%C3%A3o%201%202020%20Rev.%2000-2.pdf	8	2	Análise documental	1

ENTE: Estado do Espírito Santo

UNIDADE GESTORA: Fundo Especial de Reequipamento da Polícia Civil

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 Selecionada	Tipo Procedimento Aplicado	Situação da Análise [Leg 2]
500E0500020	Unidade Setorial	2.2.4	Qualitativo	https://secont.es.gov.br/Media/Secont/Arquivos%20Controle%20Interno/Manual%20de%20Orienta%C3%A7%C3%B5es%20para%20emiss%C3%A3o%20do%20RELUCI%20Vers%C3%A3o%201%202020%20%20Rev.%2000-2.pdf			Análise documental	1
500E0500020	Unidade Setorial	2.2.33	Qualitativo	https://secont.es.gov.br/Media/Secont/Arquivos%20Controle%20Interno/Manual%20de%20Orienta%C3%A7%C3%B5es%20para%20emiss%C3%A3o%20do%20RELUCI%20Vers%C3%A3o%201%202020%20%20Rev.%2000-2.pdf			Análise documental	1
500E0500020	Unidade Setorial	2.2.34	Qualitativo	https://secont.es.gov.br/Media/Secont/Arquivos%20Controle%20Interno/Manual%20de%20Orienta%C3%A7%C3%B5es%20para%20emiss%C3%A3o%20do%20RELUCI%20Vers%C3%A3o%201%202020%20%20Rev.%2000-2.pdf			Análise documental	1
500E0500020	Unidade Setorial	2.2.35	Qualitativo	https://secont.es.gov.br/Media/Secont/Arquivos%20Controle%20Interno/Manual%20de%20Orienta%C3%A7%C3%B5es%20para%20emiss%C3%A3o%20do%20RELUCI%20Vers%C3%A3o%201%202020%20%20Rev.%2000-2.pdf			Análise documental	1
500E0500020	Unidade Setorial	2.3.5	Qualitativo	https://secont.es.gov.br/Media/Secont/Arquivos%20Controle%20Interno/Manual%20de%20Orienta%C3%A7%C3%B5es%20para%20emiss%C3%A3o%20do%20RELUCI%20Vers%C3%A3o%201%202020%20%20Rev.%2000-2.pdf			Análise documental	1
500E0500020	Unidade Setorial	2.4.1	Qualitativo	https://secont.es.gov.br/Media/Secont/Arquivos%20Controle%20Interno/Manual%20de%20Orienta%C3%A7%C3%B5es%20para%20emiss%C3%A3o%20do%20RELUCI%20Vers%C3%A3o%201%202020%20%20Rev.%2000-2.pdf			Análise documental	1
500E0500020	Unidade Setorial	2.5.1	Qualitativo	https://secont.es.gov.br/Media/Secont/Arquivos%20Controle%20Interno/Manual%20de%20Orienta%C3%A7%C3%B5es%20para%20emiss%C3%A3o%20do%20RELUCI%20Vers%C3%A3o%201%202020%20%20Rev.%2000-2.pdf			Análise documental	1
500E0500020	Unidade Setorial	2.2.10	Qualitativo	https://secont.es.gov.br/Media/Secont/Arquivos%20Controle%20Interno/Manual%20de%20Orienta%C3%A7%C3%B5es%20para%20emiss%C3%A3o%20do%20RELUCI%20Vers%C3%A3o%201%202020%20%20Rev.%2000-2.pdf			Análise documental	1
500E0500020	Unidade Setorial	2.2.18	Qualitativo	https://secont.es.gov.br/Media/Secont/Arquivos%20Controle%20Interno/Manual%20de%20Orienta%C3%A7%C3%B5es%20para%20emiss%C3%A3o%20do%20RELUCI%20Vers%C3%A3o%201%202020%20%20Rev.%2000-2.pdf			Análise documental	1

ENTE: Estado do Espírito Santo**UNIDADE GESTORA: Fundo Especial de Reequipamento da Polícia Civil****TIPO DE CONTA: Contas de Gestão****EXERCÍCIO: 2021**

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]

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 - Em instrução dentro do prazo;
- 2 - Em instrução fora do prazo;
- 3 - Em complementação de informações determinada pelo Tribunal de Contas;
- 4 - Finalizada.

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 n° 621/2012;
- 5 - Quitação ao responsável pelo recolhimento do débito.