RELAÇÃO DE DOCUMENTOS DA PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GESTÃO DA ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL MODELO 3E

RELATÓRIO ELABORADO PELA UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| Órgão: | Município: | Exercício: |

1. - **SOBRE AS AÇÕES DA UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Questões Normativas | | Sim | Não | Não  Aplicável | Vide Nota Explicativa |
| 1 | Existem manuais, rotinas ou normas internas que disciplinam os procedimentos, atividades, atribuições da unidade de controle interno? |  |  |  |  |
| 2 | Foram realizadas auditorias contábil/financeira? |  |  |  |  |
| 3 | Foi realizada auditoria operacional? |  |  |  |  |
| 4 | Foi realizada auditoria patrimonial? |  |  |  |  |
| 5 | Foi realizada auditoria tributária? |  |  |  |  |
| 6 | Foi realizada auditoria de sistemas e processamento eletrônico? |  |  |  |  |
| 7 | Foram realizadas auditorias em outras áreas? |  |  |  |  |
| 8 | Os resultados das auditorias serviram de base para elaboração do presente relatório? |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Questões  Normativas | Nota Explicativa |
| 1 |  |
| 2 |  |
| 3 |  |
| 4 |  |
| 5 |  |
| 6 |  |
| 7 |  |
| 8 |  |

1. - **RESPONSÁVEIS**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Descrição | Nome do Responsável | Ato de Nomeação | Ato de Exoneração | CPF | Período de Gestão |
| Responsável(is) pelas Contas |  |  |  |  |  |
| Responsável pelo encaminhamento das Contas |  |  |  |  |  |
| Responsável(is) pelo Setor Contábil |  |  |  |  |  |
| Responsável(is) pela Unidade Central de Controle Interno |  |  |  |  |  |
| Responsável(is) pela Tesouraria |  |  |  |  |  |
| Responsável(is) pelos Bens Patrimoniais |  |  |  |  |  |
| Outros responsáveis |  |  |  |  |  |

RELAÇÃO DE DOCUMENTOS DA PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GESTÃO DA ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL MODELO 3E

RELATÓRIO ELABORADO PELA UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| Órgão: | Município: | Exercício: |

1. - **ANÁLISE DA GESTÃO DA UNIDADE GESTORA**
   1. Demonstrativos Contábeis:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Questões Normativas | | Sim | Não | Não  Aplicável | Vide Nota Explicativa |
| 1 | As demonstrações contábeis foram realizadas de acordo com os princípios de contabilidade, com a Lei Federal n.° 6.404/76 e alterações posteriores? |  |  |  |  |
| 2 | As demonstrações contábeis evidenciam a integralidade do Ativo Imobilizado em compatibilidade com os inventários anuais, bem como, as variações decorrentes de depreciação, amortização ou exaustão, e as devidas reavaliações? |  |  |  |  |
| 3 | O saldo registrado em Caixa e Equivalentes de Caixa e Investimentos e Aplicações guarda paridade com os extratos e respectivas conciliações bancárias e valores em espécie, se for o caso? |  |  |  |  |
| 4 | Constam Notas Explicativas com informações complementares que auxiliem a análise dos Demonstrativos Contábeis? |  |  |  |  |
| 5 | Estão sendo adotadas providências para a regularização das pendências quanto aos débitos e créditos não contabilizados, nas conciliações bancárias? |  |  |  | Se sim, especificar |

|  |  |
| --- | --- |
| Questões  Normativas | Nota Explicativa |
| 1 |  |
| 2 |  |
| 3 |  |
| 4 |  |
| 5 |  |

* 1. Gestão Fiscal, Financeira e Orçamentária:

Tabela 1 - Transferências Financeiras (Subvenções Sociais) concedidas no exercício

|  |  |
| --- | --- |
| Entidade | Valor (R$) |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| Total |  |

RELAÇÃO DE DOCUMENTOS DA PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GESTÃO DA ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL MODELO 3E RELATÓRIO ELABORADO PELA UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

Município:

**Exercício:**

**Orgão:**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Questões Normativas | | Sim | Não | Não  Aplicável | Vide Nota Explicativa |
| 1 | Existe controle para que seja observado se os passivos estão sendo pagos em ordem cronológica de suas exigibilidades? |  |  |  | Se sim, especificar |
| 2 | Foi observada a normatização municipal quanto à concessão e aprovação das Transferências Financeiras (Subvenções Sociais)? |  |  |  |  |
| 3 | Foram adotadas medidas administrativas para caracterização ou elisão de dano ao erário, procedimento empregado antes da instauração da Tomada de Contas? |  |  |  | Se sim, especificar |
| 4 | A documentação prevista no artigo 12 da Deliberação TCE-RJ n° 277/2017, referente ao setor de tesouraria, encontra-se arquivado na órgão? |  |  |  |  |
| 5 | A documentação prevista no artigo 13 da Deliberação TCE-RJ n° 277/2017, de transferências financeiras, referentes a auxílios e subvenções concedidas através de termo de colaboração e fomento, encontra-se arquivada no órgão? |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Questões  Normativas | Nota Explicativa |
| 1 |  |
| 2 |  |
| 3 |  |
| 4 |  |
| 5 |  |

* 1. Gestão patrimonial:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Questões Normativas | | Sim | Não | Não  Aplicável | Vide Nota Explicativa |
| 1 | Os passivos cancelados encontram embasamento legal? |  |  |  |  |
| 2 | Os controles de bens de caráter permanente contêm informações necessárias e suficientes para sua caracterização? |  |  |  |  |
| 3 | As baixas dos bens por obsolescência, imprestabilidade, por ser de recuperação antieconômica ou por ser inservível ao serviço público, estão sendo devidamente controlados? |  |  |  |  |
| 4 | A documentação prevista no artigo 12 da Deliberação TCE-RJ n° 277/2017, referente aos bens patrimoniais, encontra-se arquivada no órgão? |  |  |  |  |
| 5 | A documentação prevista no artigo 12 da Deliberação TCE-RJ n° 277/2017, referente aos bens em almoxarifado, encontra-se arquivada no órgão? |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Questões  Normativas | Nota Explicativa |
| 1 |  |
| 2 |  |
| 3 |  |
| 4 |  |

RELAÇÃO DE DOCUMENTOS DA PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GESTÃO DA ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL MODELO 3E RELATÓRIO ELABORADO PELA UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Órgão: | | Município: | Exercício: |
|  | | | |
| Questões  Normativas | Nota Explicativa | | |
| 5 |  | | |

* 1. Demais Atos da Gestão:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Questões Normativas | | Sim | Não | Não  Aplicável | Vide Nota Explicativa |
| 1 | As diárias foram pagas e comprovadas de acordo com a legislação municipal? |  |  |  |  |
| 2 | As contas foram submetidas ao órgão fiscalizador, conforme normatização municipal? |  |  |  |  |
| 3 | As contas foram submetidas à Assembleia Geral? |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Questões  Normativas | Nota Explicativa |
| 1 |  |
| 2 |  |
| 3 |  |

1. - **AÇÕES REALIZADAS**

Tabela 2 - Tomadas de Contas Instauradas no Exercício

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Natureza da Responsabilidade | Valor do Dano (R$) | Encaminhada ao TCE-RJ |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
| Total |  |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Questão Normativa | | Sim | Não | Não  Aplicável | Vide Nota Explicativa |
| 1 | Foram instauradas Tomadas de Contas visando o ressarcimento de dano/prejuízos ao erário público? |  |  |  |  |
| 2 | As Tomadas de Contas, previstas em norma própria do TCE-RJ, foram encaminhadas ao Tribunal de Contas? |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Questão  Normativa | Nota Explicativa |
| 1 |  |
| 2 |  |

RELAÇÃO DE DOCUMENTOS DA PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GESTÃO DA ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL MODELO 3E

RELATÓRIO ELABORADO PELA UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| Órgão: | Município: | Exercício: |

1. - **IMPLEMENTAÇÃO DAS RECOMENDAÇÕES E DETERMINAÇÕES ANTERIORES**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Questões Normativas | | Sim | Não | Não  Aplicável | Vide Nota Explicativa |
| 1 | As determinações do TCE/RJ, relativas a exercícios anteriores, foram atendidas? |  |  |  |  |
| 2 | As recomendações formuladas pelo controle interno, relativas a exercícios anteriores, foram atendidas? |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Questões  Normativas | Nota Explicativa |
| 1 |  |
| 2 |  |

1. - **APONTAMENTOS DO CONTROLE INTERNO**

RELAÇÃO DE DOCUMENTOS DA PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GESTÃO DA

ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL MODELO 3E

RELATÓRIO ELABORADO PELA UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

Município:

**Órgão:**

**Exercício:**

1. - **CONCLUSÃO (REGULARIDADE OU IRREGULARIDADE)**

RELAÇÃO DE DOCUMENTOS DA PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GESTÃO DA

ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL MODELO 3E

RELATÓRIO ELABORADO PELA UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

Município:

**Órgão:**

**Exercício:**

Local e Data Responsável pelo Controle Interno

RELAÇÃO DE DOCUMENTOS DA PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL DE GESTÃO DA ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL MODELO 3E RELATÓRIO ELABORADO PELA UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

Município:

**Órgão:**

**Exercício:**

**Tutorial Modelo 3E**

1. No caso da questão normativa ser negativa, apresentar as justificativas e medidas adotadas através de nota explicativa.
2. Apontamentos do Controle Interno: Reservado para as conclusões de auditoria ou demais informações que o controle interno entenda ser relevante.
3. Conclusão: Concluir pela regularidade, regularidade com ressalva(s) e recomendação(ões), ou irregularidade(s) das contas, em face do exame realizado, apontando as medidas adotadas para regularização.