

RELATÓRIO MENSAL DO CONTROLE INTERNO ABRIL/2023

ÍNDICE

I. APRESENTAÇÃO

II. INFORMAÇÕES E ANÁLISES PRELIMINARES

III. RELATÓRIO MENSAL DO CONTROLE INTERNO CONTENDO A SÍNTESE DE FALHAS COM A INDICAÇÃO DAS MEDIDAS ADOTADAS E A ADOTAR PARA CORRIGI-LAS E PREVENI-LAS

I. APRESENTAÇÃO

A unidade de controle interno da Câmara Municipal de Extrema é representada pelo servidor Cleber Jose Couto;

Considerando as atribuições da unidade de controle interno que é definida no artigo 1º Resolução n.º 52 de 26 maio de 2004;

Considerando as atribuições do controle interno definidas nos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal, no art. 59 da Lei Complementar n.º 101/00 (Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF), aos artigos 65 a 67 da Lei Orgânica Municipal, combinados com os artigos 75 a 80 da Lei n.º 4.320/64.

Considerando a exigência da emissão de relatório mensal pela unidade de controle interno contida na alínea *a*, do inciso XII, do art. 5º da Instrução Normativa n.º 08/03 do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais;

Com base nos exames realizados e com as informações que vieram ao meu conhecimento durante o decurso normal dos trabalhos de inspeção, apresento o seguinte relatório mensal do controle interno, o qual contém a descrição da situação encontrada, os comentários sobre as inconformidades e as recomendações com as medidas adotadas e a adotar para corrigir e prevenir a reincidência das falhas, visando o aprimoramento dos controles internos, a redução de custos e o melhoramento das práticas contábeis e administrativas.

II. INFORMAÇÕES E ANÁLISES PRELIMINARES

1. Dados da entidade e do Município

Nome: Câmara Municipal de Extrema - CNPJ: 19.038.603/0001-00
Avenida Delegado Waldemar Gomes Pinto, n.º 1.626, Bairro Ponte Nova,
Cidade: Extrema - MG, CEP: 37.640-000
População do município último censo 2022: 53.482 habitantes.
(Fonte site <http://www.ibge.gov.br/cidadesat>)

2. Período analisado: de 01/04/2023 a 30/04/2023.

3. Natureza: Relatório mensal do controle interno.

4. Controlador interno: Nome: Cleber Jose Couto

5. Ordenador da despesa:

NOME	CARGO/FUNÇÃO	PERÍODO
Sidney Soares Carvalho	Presidente da Câmara	01/01/2023 a 31/12/2024

6. Responsável técnico pelo setor de contabilidade:

NOME	CARGO/FUNÇÃO	PERÍODO
João Elias de Godoi	Contador	Desde 02/05/2002

7. Responsável pelos setores de: Tesouraria/Finanças/Administração/Frotas

NOME	CARGO/FUNÇÃO	PERÍODO
Danilo de Moraes	Diretor Geral	Desde 05/01/2021

8. Responsável pelo setor de pessoal:

NOME	CARGO/FUNÇÃO	PERÍODO
Jaqueline de Souza Machado	Analista de Recursos Humanos	Desde 07/01/2013

9. Responsável pelo setor de patrimônio:

NOME	CARGO/FUNÇÃO	PERÍODO
João Elias de Godoi Josiquely Marcia Silva Cardoso Carlos Aberto Claudio Luiz Gustavo Martins	Membros da Comissão	Comissão constituída pela Portaria 17/2023 de 14/02/2023

10. Responsável pelo setor de almoxarifado:

NOME	CARGO/FUNÇÃO	PERÍODO
Amanda Lima da Paixão	Almoxarife	Desde 01/03/2023

11. Membros da comissão de contratação:

NOME	CARGO/FUNÇÃO	PERÍODO
Benedito César Silva	Membro	Portaria 31/2023
Caio Coutinho Lopes	Presidente	
André Westerstahl de Abreu	Membro	

Luiz Gustavo Martins	Membro	
Jaqueline de Souza Machado	Suplente	

12. Pregoeiro e Equipe de Apoio:

NOME	CARGO/FUNÇÃO	PERÍODO
Benedito César Silva	Pregoeiro	Portaria 31/2023
Caio Coutinho Lopes	Pregoeiro	
André Westerstahl de Abreu	Membros da Equipe de Apoio	
Amanda Lima da Paixão		
Jaqueline de Souza Machado		
Luiz Gustavo Martins	Suplente da equipe de apoio	

13. Agentes de contratação:

NOME	CARGO/FUNÇÃO	PERÍODO
Benedito César Silva	Agentes de contratação	Portaria 31/2023
Caio Coutinho Lopes		

14. Prazos e informações complementares:

OBRIGAÇÕES E RECESSOS	PRAZO / PERÍODO	LEGISLAÇÃO
Encaminhamento do projeto de LDO ao Poder Legislativo	15/04/2023	Art. 35, § 2º, inciso II do ADCT
Encaminhamento do projeto de LOA ao Poder Legislativo	31/08/2023	Art. 35, § 2º, inciso III do ADCT
Encaminhamento das propostas orçamentárias parciais ao Poder Executivo para consolidação	31/07/2023	Lei Municipal (LDO)
1º período de recesso legislativo	18/07/2023 à 31/07/2023	Lei Orgânica do Município, art. 24
2º período de recesso legislativo	21/12/2022 à 01/02/2023	Lei Orgânica do Município, art. 24
Opção dos Poderes, Executivo e Legislativo para elaboração e publicação do RGF	Semestral	Art. 4º, Instrução Normativa nº 12/08 do TCEMG e art. 63, inciso II, b da LRF
Opção do Poder Executivo para elaboração e publicação dos demonstrativos que acompanham o RREO	Semestral	Art. 8º, Instrução Normativa nº 12/08 do TCEMG e art. 63, inciso II, c da LRF
SICOM AM, SICOM BALANCETE	17/06/2023	Envio das informações relativas mês de março de 2023 (art. 5º, <i>caput</i> , da IN TC n. 10/2011). Comunicados n. 22 e 23/2023 SICOM.
SICOM FLPG	30/04/2023	Envio das informações relativas mês de março de 2023 (art. 5º, <i>caput</i> , da IN TC n. 10/2011)

15. Gestor e fiscal de contratos

NOME	CARGO/FUNÇÃO	PERÍODO
Caroline de Souza Lima Paschoal	Fiscal e gestora de contratos	Portaria 21/2023

III - RELATÓRIO MENSAL DO CONTROLE INTERNO

Considerando as incumbências do Controle Interno da Câmara Municipal de Extrema, analisei os atos que vieram ao meu conhecimento durante o mês de abril de 2023, para então, emitir o relatório de controle interno.

a) Prestação de contas - SICOM

Informo que o arquivo magnético referente à prestação de contas SICOM FOLHA DE PAGAMENTO competência de março de 2023 foi entregue dentro do prazo estabelecido pelo TCEMG.

O arquivo SICOM AM referente ao período de fevereiro/2023 foi entregue neste mês. O arquivo da competência de março não foi devido a prorrogação de prazo estabelecido pelo TCEMG, conforme comunicados 22 e 23/2023 SICOM.

Os arquivos SICOM BALANCETE referente ao período de janeiro a março de 2023 ainda não foram entregues devido as prorrogações citadas no parágrafo anterior.

Todos os recibos se encontram arquivados com os anexos neste relatório.

b) Sistema SIAFIC

O sistema implantado vem apresentado falhas, que estão sendo resolvidas com as áreas técnicas do sistema, no entanto, gera certo nível de desconfiança para execução dos trabalhos, e conseqüentemente causa mais retrabalho a todas as áreas que operam o sistema.

O principal ponto identificado que necessita ser visto pelos gestores é que a lei exige a utilização de uma mesma base de dados entre os sistemas do Poder Executivo e Legislativo e na forma em que esta ainda não atende esse requisito.

Foi agendada uma reunião no início do mês de maio com a equipe da empresa Ibttech para tratar do assunto.

c) DCTF Web

A declaração DCTF Web foi entregue dentro do prazo previsto consolidando as informações contábeis com as informações de folha de pagamento.

Na conciliação da conta contábil 218830102002.F denominada INSS – Pessoa Física/Jurídica, foi identificado dois lançamentos provenientes de desconto feito nas liquidações: 667/2023 e 668/2023, nos valores de R\$781,00 e R\$38,50 que deveriam ter sido incluídos na declaração e levados a recolhimento na guia de INSS.

No entanto, a guia de recolhimento aponto que os valores não foram incluídos. O contador foi avisado sobre a inconformidade e se comprometeu a retificar o documento.

O Recibo de entrega está arquivado no setor de contabilidade e uma cópia será arquivada junto deste relatório.

d) PNPC (Plano Nacional de Prevenção a Corrupção)

Foi encaminhado a Diretor Geral da Câmara Municipal de Extrema ofício 14/2023/CI com roteiro de procedimentos de implantação da: Questão1/A1 – relacionado a “Gestão, Ética e Integridade”.

Informo que o preenchimento da plataforma “E-Prevenção” será atualizado apenas quando for possível detectar evidências sólidas de que o procedimento foi implantado.

Informo que até o momento não pude constatar a implantação do referido processo.

e) Ciclo de acompanhamento de atos de pessoal (TCEMG)

Foi encaminhado ofício circular 01/CAAP/2023 pelo TCEMG via canal fale com TCEMG.

O referido ofício informa que o TCEMG está promovendo o 1º Ciclo de Acompanhamento Contínuo da Gestão de Pessoal, e solicitou que fosse respondido um questionário relacionado a essa atividade.

Desta forma, foi encaminhado ao Diretor Geral da Câmara Municipal de Extrema ofício n. 15/2023/CI para ciência sobre o assunto tratado e posteriormente preenchido e enviado o questionário para o TCEMG.

f) Envio de julgamento de contas para TCEMG

No dia 17/04/2023 foi encaminhado para o Ministério Público de Contas de MG via sistema SIMP o julgamento das contas do Poder Executivo referente ao exercício de 2020.

As contas foram aprovadas por 8 votos favoráveis e 1 contrário conforme ata de reunião 13/2023 do dia 27/03/2023.

O recibo de entrega foi encaminhado para secretaria parlamentar para compor o processo de julgamento de contas e uma cópia ficará arquivada junto deste relatório.

g) Rotinas de Patrimônio

No início do mês de abril recebemos a visita dos representantes do setor de patrimônio da Prefeitura Municipal de Extrema onde informaram que não iram receber materiais inservíveis da Câmara Municipal de Extrema.

Alegaram falta de espaço físico na Prefeitura e também informaram que a Câmara Municipal de Extrema pode fazer todo o procedimento de baixa e descarte sem envolver o Poder Executivo.

Este departamento irá elaborar uma orientação quanto aos novos procedimentos a serem adotados em relação a baixa de patrimônio.

Outro ponto discutido neste mês foi o cadastro dos patrimônios adquiridos por meio do processo de licitação 135/2022.

Quando do recebimento da NF com as mercadorias foi identificado que um dos itens estava com valor desproporcional, desta forma, foi feita uma justificativa pelo setor de licitações onde informou os valores proporcionais de cada item para que então fosse possível registrar os itens no patrimônio.

h) Publicação de despesas com publicidade

Foi encaminhado ao Presidente da Câmara Municipal de Extrema por meio de ofício 16/2023/CI relatório de gastos com publicidade do 1º trimestre do ano de 2023, sendo solicitado a publicação do referido relatório no diário oficial do Poder Legislativo, para cumprimento das exigências do § único do art. 17 da Constituição Estadual de MG.

Até a data de 19/07/2023 verifiquei que o relatório não estava publicado no diário oficial do Poder Legislativo.

-----//-----

Após os apontamentos citados anteriormente, levo ao conhecimento da Presidência desta Casa de Leis os seguintes indicadores de acompanhamento:

1. Limite máximo das despesas do Poder Legislativo

Quadro 01

Receita Tributária, Transferências Constitucionais, Receita da Dívida Ativa Tributária, Multas e Juros decorrentes de Receitas Tributárias.	Receita art. 29-A CF/88 em 2022	
	R\$503.095.368,19	
Limite máximo de despesas de acordo com a população do Município	7%	R\$35.216.675,77
Valor das despesas pelo Poder Legislativo até abril/2023		R\$ 6.971.048,54
Valor máximo de despesas pelo Poder Legislativo de acordo com a LOA		R\$25.560.000,00
Diferença a maior		R\$18.588.951,46

O Poder Legislativo vem atendendo o limite máximo de suas despesas em relação à Receita Tributária, Transferências Constitucionais, Receita da Dívida Ativa Tributária, Multas e Juros decorrentes de Receitas Tributárias arrecadadas no ano de 2022, não contrariando, portanto, o inciso I do art. 29-A da Constituição Federal.

1.1 Execução orçamentária por conta

O objetivo do quadro 2 é conceder uma análise gerencial para o Gestor, que a cada mês poderá acompanhar a evolução das contas da Câmara Municipal em termos orçamentários (despesa empenhada).

Quadro 02

Orçamento Executado - Até abril 2023		Análise Vertical
Investimentos	273.276,05	3,92%
Obras e Instalações	47.457,43	0,68%
Equipamentos e Material Permanente	225.818,62	3,24%
Pessoal	2.366.508,91	33,95%
Contratação por Tempo Determinado	125.691,43	1,80%
Efetivos e Comissionados	1.564.426,14	22,44%
Obrigações Patronais Funcionários (INSS)	186.290,43	2,67%
Horas Extras	21.405,79	0,31%
Despesas de exercícios anteriores	-	0,00%
Terceirização	-	0,00%
Indenizações e Restituições Trabalhistas	-	0,00%
Obrigações Patronais Funcionários (Prevextrema)	149.890,80	2,15%
Subsídios Vereadores	263.474,64	3,78%
Obrigações Patronais - INSS Vereadores	55.329,68	0,79%
Custeio	4.331.263,58	62,13%
Diárias - Civil - Funcionários	74.420,00	1,07%
Auxílio-Alimentação	177.811,31	2,55%
Auxílio Transporte	1.733,34	0,02%
Diárias - Civil - Vereadores	41.605,00	0,60%
Material de Consumo	725.726,42	10,41%
Serviços de Consultoria	49.845,14	0,72%
Outros Serviços Terceiros Pessoas Físicas	124.182,31	1,78%
Outros Serviços Terceiros Pessoa Jurídica	2.505.332,34	35,94%
Obrigações Tributárias e Contributivas	1.924,82	0,03%
Sentenças Judiciais	-	0,00%
Indenizações e Restituições	-	0,00%
Gastos com Publicidade	453.200,00	6,50%
Despesas de exercícios anteriores	-	0,00%
Serv. Tecnol. Inform. e Comunicação PJ	175.482,90	2,52%
Material de Distribuição Gratuita	-	0,00%
Total	6.971.048,54	

Analisando o quadro 02 é possível verificar que: A execução orçamentária foi de R\$6.971.048,54 até o mês abril de 2023. A relação do gasto por grupo foi de: 33,95% para o grupo de pessoal; 62,13% para o grupo custeio e 3,92% para o grupo de investimentos, quando comparadas com o total das despesas orçamentárias empenhadas no período de referência.

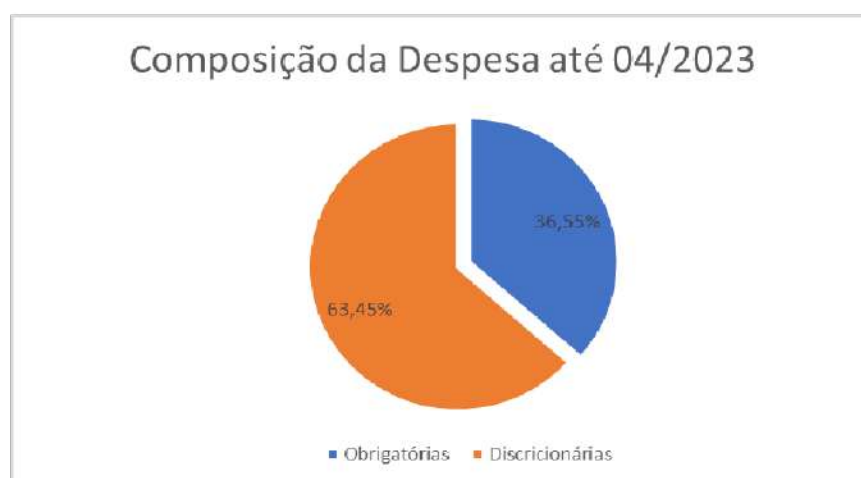
1.2 Composição das despesas

A despesa pública é composta por dois grandes grupos, despesas obrigatórias e discricionárias, a primeira se refere aquelas despesas que a administração não pode deixar de cumprir, como: salários,

encargos sociais, e outras despesas decorrentes de exigência legal. A segunda está ligada a forma de gerir e investir da administração.

Quadro 03

Orçamento Executado - Até abril 2023		Análise Vertical
Obrigatórias	2.547.978,38	36,55%
Contratação por Tempo Determinado	125.691,43	1,80%
Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal C	1.564.426,14	22,44%
Obrigações Patronais	186.290,43	2,67%
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	21.405,79	0,31%
Despesas de exercícios anteriores	-	0,00%
Indenizações e Restituições Trabalhistas	-	0,00%
Obrigações Patronais - Prevextrema	149.890,80	2,15%
Outras desp. Pessoal Contratos Terceirização	-	0,00%
Auxílio-Alimentação	165.442,68	2,37%
Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil (vereadores)	263.474,64	3,78%
Obrigações Patronais	55.329,68	0,79%
Auxílio Alimentação	12.368,63	0,18%
Obrigações Tributárias e Contributivas	1.924,82	0,03%
Auxílio Transporte	1.733,34	0,02%
Despesas de exercícios anteriores	-	0,00%
Indenizações e Restituições	-	0,00%
Discricionárias	4.423.070,16	63,45%
Obras e Instalações	47.457,43	0,68%
Equipamentos e Material Permanente	225.818,62	3,24%
Diárias - Civil Funcionários	74.420,00	1,07%
Diárias - Civil Vereadores	41.605,00	0,60%
Material de Consumo	725.726,42	10,41%
Material Distribuição Gratuita	-	0,00%
Serviços de consultoria	49.845,14	0,72%
Outros Serviços. Terceiros Pessoas Físicas	124.182,31	1,78%
Outros Serviços. Terceiros P.J.	2.505.332,34	35,94%
Serv. Tecnol. Inform. e Comunicação PJ	175.482,90	2,52%
Outros Serviços. Terceiros P.J.	453.200,00	6,50%
Total	6.971.048,54	



2. Créditos adicionais

Houve suplementação destinada ao reforço de dotação orçamentária no período de abril/2023.

O valor total da suplementação foi de R\$500.000,00 (quinhentos mil reais), autorizado por meio do Decreto n.º 4.452 de 06/04/2023, combinado com art. 2º, inciso I da Lei Municipal n.º 4.700 de 13/12/2022 (LOA).

As suplementações feitas até o mês de abril/2023 com base no art. 2º, inciso I da Lei Municipal n.º 4.477 de 13/12/2022 (LOA) atingiram um total de R\$500.000,00 (quinhentos mil reais) representando um total de 1,96% do limite de 12,5%.


Até o mês de abril foram efetuadas suplementações no valor total de R\$500.000,00 (quinhentos mil reais), totalizando um percentual de 1,96% do total do orçamento da Câmara Municipal de Extrema.

3. Avaliação dos resultados quanto à eficiência e eficácia da gestão financeira

O Balanço Financeiro demonstra os recebimentos e os pagamentos de natureza orçamentária e extra orçamentária, ocorridos no período de abril/2023, conjugados com os saldos em espécie proveniente do período anterior e os que se transferem para o período seguinte.

Em síntese, a execução financeira no período de abril/2023, assim processou-se:

Quadro 04

 MUNICÍPIO DE EXTREMA CÂMARA MUNICIPAL DE EXTREMA MINAS GERAIS 19.038.603/0001-00 BALANÇETE FINANCEIRO BALANÇO - ABRIL DE 2023 - Pagamento			
INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)		DESPA ORÇAMENTÁRIA (VI)	3.886.288,87
		RECURSOS ORDINÁRIOS	3.886.288,87
		Recursos não vinculados de impostos - (L.109)	3.886.288,87
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	8.520.000,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	4.169.689,64
REPASSE RECEBIDO	8.520.000,00	REPASSE CONCEDIDO	4.169.689,64
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)	1.187.416,31	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)	1.561.790,59
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		RP PROCESSADOS PAGOS	248.471,09
DEPÓSITOS RESTITUTÍVEIS E VALORES VINCULADOS	1.102.446,31	DEPÓSITOS RESTITUTÍVEIS E VALORES VINCULADOS	1.316.029,50
PENSAO ALIMENTÍCIA	17.733,89	PENSAO ALIMENTÍCIA	15.790,00
Contribuição Sindical	133,73	Contribuição Sindical	105,39
CEF C/RETENÇÃO	77.850,08	CEF C/RETENÇÃO	76.003,01
PREVEXTREMA C/RETENÇÃO	105.799,27	PREVEXTREMA C/RETENÇÃO	128.692,01
TAXAS DE CONCURSO	116.794,27	TAXAS DE CONCURSO	316.096,13
UNIMED - DESCONTO MENSALIDADE	3.220,80	UNIMED - DESCONTO MENSALIDADE	4.301,01
APLICAÇÕES FINANCEIRAS - RENDIMENTO	133.250,70	CHEQUE PRESCRITO TRANSITO	2.562,13
CHEQUE PRESCRITO TRANSITO	2.562,13	DEPÓSITOS E CAUÇÕES	762,02
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	762,02	INSS C/RETENÇÃO	196.390,37
DESCONTO DE FALTA	1.027,31	INSS RETENÇÃO P. JURÍDICA	5.214,27
INSS C/RETENÇÃO	115,05	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	567.122,71
INSS RETENÇÃO P. JURÍDICA	102.245,07	PIS	141,24
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	402.740,97	COFINS	652,00
PIS	111,59	CSLL	54,27
COFINS	607,50		
CSLL	14,41		
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	
SALDO EM ESPÉCIE DO MÊS ANTERIOR (IV)	4.866.092,25	SALDO EM ESPÉCIE PARA O MÊS SEGUINTE (IX)	4.896.170,46
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.866.092,25	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.896.170,46
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	4.866.092,25	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	4.896.170,46
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	14.438.818,86	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	14.438.818,86

Procedimentos adotados relativos à execução financeira:

- O repasse foi registrado pelo Regime de Caixa e as despesas pelo Regime de Competência, sendo que: o valor do repasse previsto para o período abril/2023 foi de R\$2.130.000,00 (dois milhões, cento e trinta mil reais). Verifiquei que no dia 20/04/2023 foi efetuado credito na conta

200-5, Banco Caixa Econômica Federal no valor total previsto.

- As conciliações bancárias foram elaboradas;
- Foram feitas retenções de Imposto de Renda, quando necessário;

3.1 Demonstrativo da execução financeira por conta

O objetivo do quadro 05 é conceder uma análise gerencial ao Gestor, que a cada mês poderá acompanhar a evolução das contas **pagas** pela Câmara Municipal, ou seja, a **saída de recursos** monetários dos cofres do Legislativo de Extrema, de forma sintética.

Quadro 05

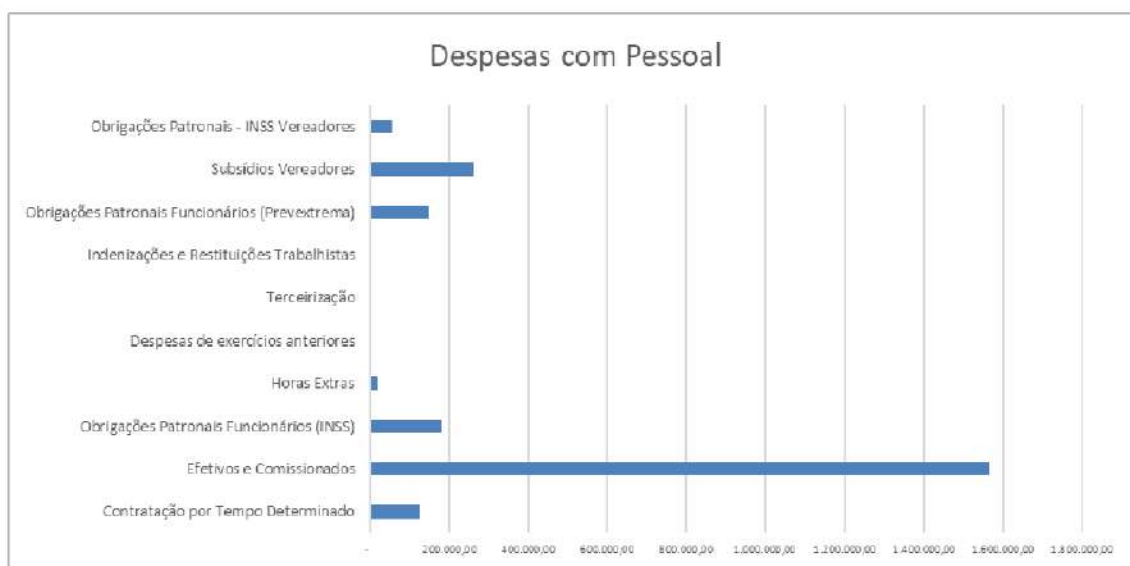
Despesas Pagas - Até abril 2023		Análise Vertical
Investimentos	93.714,00	2,43%
Obras e Instalações	-	0,00%
Equipamentos e Material Permanente	93.714,00	2,43%
Pessoal	2.360.483,26	61,21%
Contratação por Tempo Determinado	125.691,43	3,26%
Efetivos e Comissionados	1.564.426,14	40,57%
Obrigações Patronais Funcionários (INSS)	181.366,48	4,70%
Horas Extras	21.405,79	0,56%
Despesas de exercícios anteriores	-	-
Terceirização	-	0,00%
Indenizações e Restituições Trabalhistas	-	0,00%
Obrigações Patronais Funcionários (Prevestrema)	148.789,10	3,86%
Subsídios Vereadores	263.474,64	6,83%
Obrigações Patronais - INSS Vereadores	55.329,68	1,43%
Custeio	1.402.191,61	36,36%
Diárias - Civil - Funcionários	74.420,00	1,93%
Auxílio-Alimentação	177.811,31	4,61%
Auxílio Transporte	1.733,34	0,04%
Diárias - Civil - Vereadores	41.605,00	1,08%
Material de Consumo	193.416,16	5,02%
Serviços de Consultoria	29.036,00	0,75%
Outros Serviços Terceiros Pessoas Físicas	64.291,22	1,67%
Outros Serviços Terceiros Pessoa Jurídica	615.077,58	15,95%
Obrigações Tributárias e Contributivas	1.257,56	0,03%
Sentenças Judiciais	-	0,00%
Indenizações e Restituições	-	0,00%
Gastos com Publicidade	182.173,44	4,72%
Despesas de exercícios anteriores	-	0,00%
Serv. Tecnol. Inform. e Comunicação PJ	21.370,00	0,55%
Material de Distribuição Gratuita	-	-
Total	3.856.388,87	

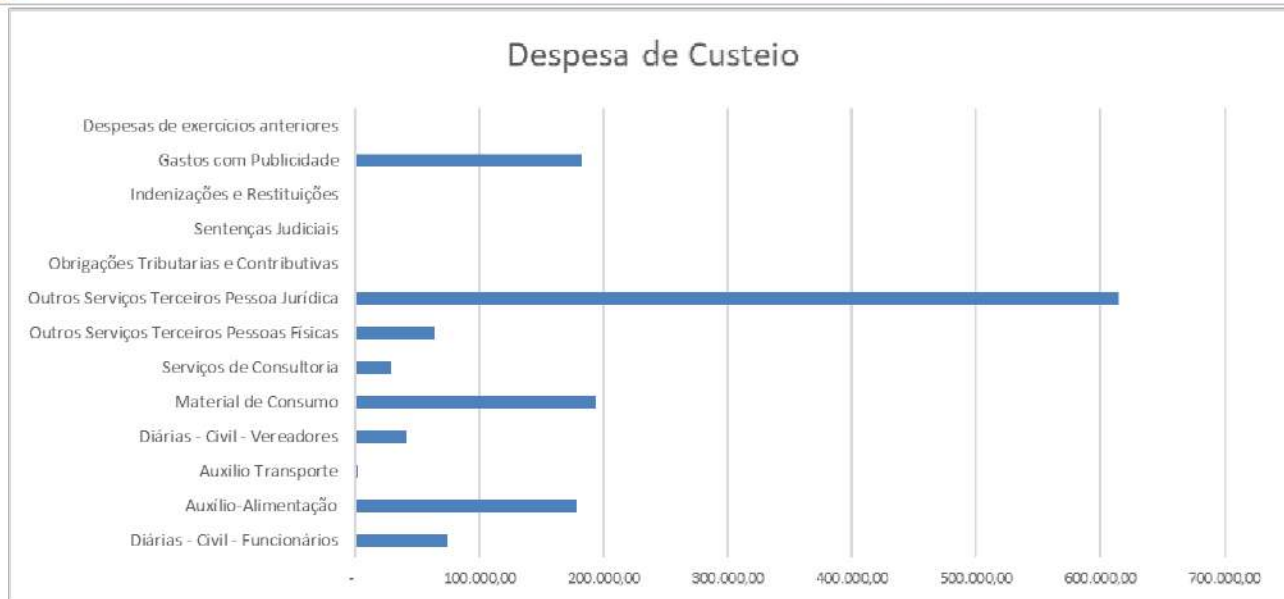
Na leitura do quadro 05, temos: As saídas de caixa acumulam R\$3.856.388,87 até o final do mês de abril de 2023, o grupo pessoal representou 61,21%, custeio representou 36,36%, sendo que, o grupo investimento 2,43% dos pagamentos até o momento.

É comum para o Poder Legislativo concentrar suas despesas em folha de pagamento, visto a atividade que desempenha. No entanto, o quadro 02 apresenta índices inversos, isto ocorre no início de cada ano, pois os contratos firmados com a administração que terão sua execução durante todo o ano são empenhos pelo seu valor total, essa prática é comum no poder público para cumprir mandamento legal de reserva orçamentária para garantir a execução dos contratos.

Um ponto importante a destacar é que os índices apresentados nos quadros 02 e 05 devem ser lidos como uma análise vertical (análise gerencial), visto que, o percentual é obtido por meio da fórmula (valor de cada conta / pelo valor total da despesa = % da despesa em relação ao total gasto ou executado), sendo assim, os percentuais obtidos em cada tabela informam quanto cada conta representou no total orçado ou gasto no período apresentado. Não podemos confundir os índices demonstrados nestes quadros com os índices legais que são apurados em tópicos específicos deste relatório.

Para uma melhor visualização dos pagamentos efetuados no período, apresento os gráficos a seguir:





4. Demonstração da Dívida Flutuante

Quadro 06

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE ATÉ ABRIL/2023

TÍTULOS	Saldo do Exercício Anterior	Movimento no Exercício		Saldo para o mês Seguinte
		Inscrição	Baixa	
Restos a pagar	248.671,09	4.361.415,77	4.602.402,14	7.684,72
Serviços da Dívida a Pagar	-	-	-	-
Consignações	447.589,50	1.100.656,98	1.315.267,48	232.979,00
Depósitos e Cauções	762,02	762,02	762,02	762,02
Desconto de Faltas	-	1.027,31	1.027,31	-
Total Geral	697.022,61	5.463.862,08	5.919.458,95	241.425,74

5. Análise da observância dos limites e condições para a realização da despesa total com pessoal

Quadro 07

DESPESA TOTAL COM PESSOAL - ACUMULADA DE MAIO/2022 a ABRIL/2023

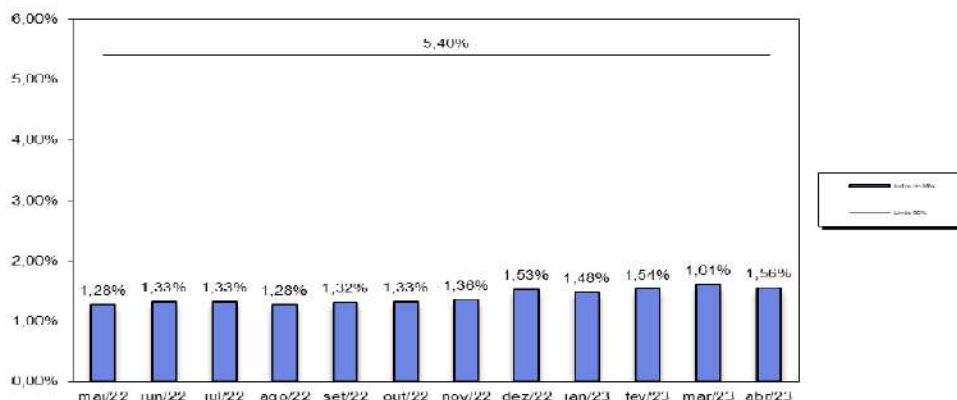
TÍTULOS	
Receita Corrente Líquida (A) Calculado com base nas médias das receitas (Média)	R\$541.396.009,35
Gastos com Pessoal do Legislativo (B)	R\$8.440.867,37
Percentual Total Aplicado pelo Poder Legislativo (B/A)	1,56%

A apuração da despesa com pessoal ocorreu ao final de cada mês, tomando-se por base os gastos no mês de referência mais os gastos dos onze meses anteriores, adotando-se o regime de competência, ou seja, o mês de referência de empenho da folha de pagamento. De acordo com a LRF, o gasto com pessoal do Poder Legislativo **não** excedeu a 6% da Receita Corrente Líquida apurada no período.

Quadro 08

Mês	Índice Máximo	Índice Prudencial 95%	Limite 90%	Índice do Mês
mai/22	6,00%	5,70%	5,40%	1,28%
jun/22	6,00%	5,70%	5,40%	1,33%
jul/22	6,00%	5,70%	5,40%	1,33%
Ago/22	6,00%	5,70%	5,40%	1,28%
Set/22	6,00%	5,70%	5,40%	1,32%
Out/22	6,00%	5,70%	5,40%	1,33%
Nov/22	6,00%	5,70%	5,40%	1,36%
Dez/22	6,00%	5,70%	5,40%	1,53%
Jan/23	6,00%	5,70%	5,40%	1,48%
Fev/23	6,00%	5,70%	5,40%	1,54%
Mar/23	6,00%	5,70%	5,40%	1,61%
Abr/23	6,00%	5,70%	5,40%	1,56%

Comparativo dos índices apurados nos últimos 12 meses



5.1. Gastos com a folha de pagamento

Quadro 09

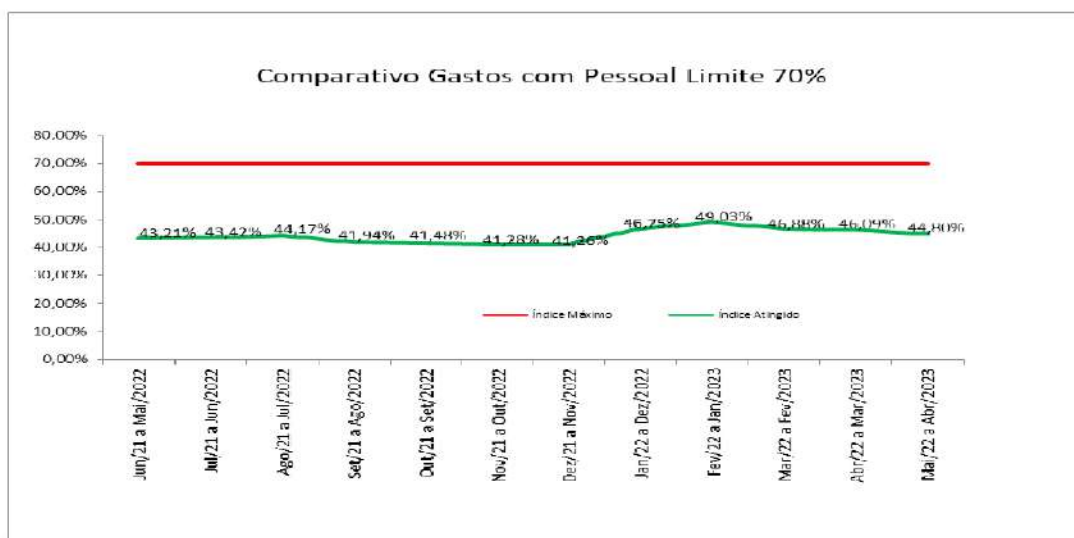
LIMITE DA FOLHA DE PAGAMENTO DO PODER LEGISLATIVO ACUMULADAS DE MAIO/2022 a ABRIL/2023

Total de recursos recebidos/compensados pela Câmara no período (A)	R\$19.960.000,00
Valor compensado/devolvido do orçamento da Câmara no início do ano de 2023 (B)	R\$4.169.069,64
Total de recursos recebidos/compensados (AJUSTADO) pela Câmara no período (A-B) = (C)	R\$15.790.930,36
Valor total da folha de pagamento ATÉ ABRIL/2023 (excluindo encargos, inativos e pensionistas) (D)	R\$7.074.859,52
Percentual aplicado com folha de pagamento da Câmara ATÉ ABRIL/2023 (D/C) (AJUSTADO)	44,80%
Percentual máximo permitido	70,00%

A seguir o demonstrativo com gráfico dos gastos com folha de pagamento dos últimos 12 meses, considerando a receita ajustada, ou seja, considerando os valores efetivamente recebidos de duodécimo em cada período.

Quadro 10

Referência	Índice Máximo	Índice Acumulado dos Últimos 12 Meses	Valor Folha (excluindo os encargos) em R\$	Valor Receita Acumulada Últimos 12 Meses em R\$
Jun/2021 a Mai/2022	70,00%	43,21%	5.451.229,74	12.616.316,67
Jul/2021 a Jun/2022	70,00%	43,42%	5.611.502,70	12.925.116,67
Ago/2021 a Jul/2022	70,00%	44,17%	5.844.973,70	13.233.916,67
Set/2021 a Ago/2022	70,00%	41,94%	5.680.314,65	13.542.716,67
Out/2021 a Set/2022	70,00%	41,48%	5.746.030,68	13.851.516,67
Nov/2021 a Out/2022	70,00%	41,28%	5.845.633,45	14.160.316,67
Dez/2021 a Nov/2022	70,00%	41,26%	5.970.043,17	14.469.116,67
Jan/2022 a Dez/2022	70,00%	46,75%	6.908.718,70	14.777.916,67
Fev/2022 a Jan/2023	70,00%	49,03%	7.988.806,42	13.690.930,36
Mar/2022 a Fev/2023	70,00%	46,88%	6.746.097,57	14.390.930,36
Abr/2022 a Mar/2023	70,00%	46,09%	6.955.795,22	15.090.930,36
Mai/2022 a Abr/2023	70,00%	44,80%	7.074.859,52	15.790.930,36



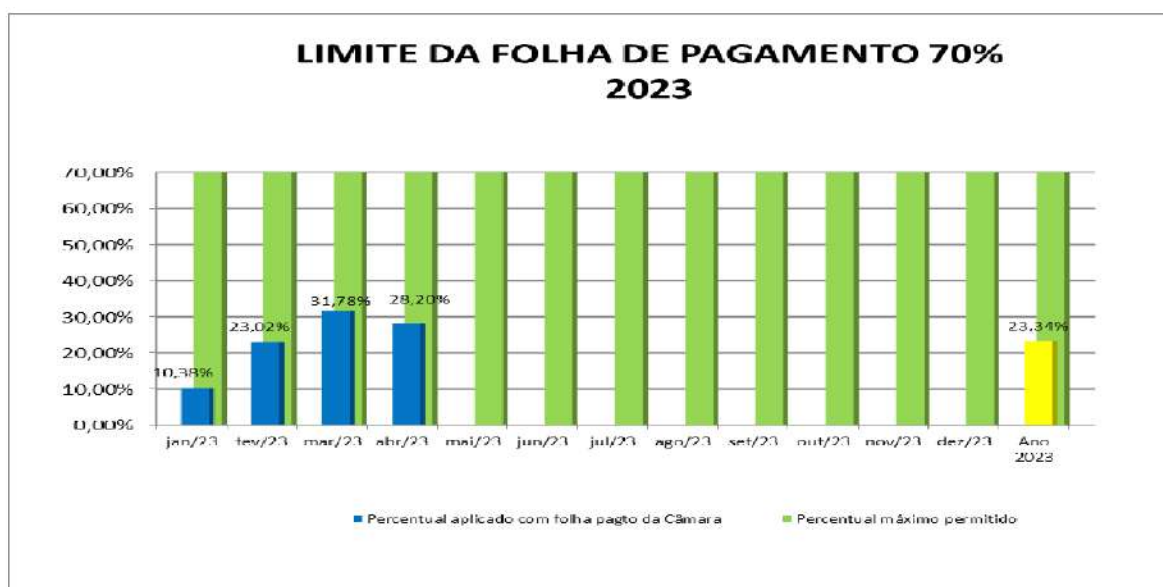
Quadro 11

LIMITE DA FOLHA DE PAGAMENTO DO PODER LEGISLATIVO

Artigo 29A, §1º CF/88 em **2023**

Período	Total de recursos recebidos/compensados pela Câmara no período (A)	Valor total da folha de pagamento no período (excluindo encargos, inativos e pensionistas) (B)	Percentual aplicado com folha de pagamento da Câmara (B/A)	Percentual máximo permitido
Jan/23	2.130.000,00	221.033,01	10,38%	70%
Fev/23	2.130.000,00	490.254,66	23,02%	70%
Mar/23	2.130.000,00	676.898,02	31,78%	70%
Abr/23	2.130.000,00	600.593,25	28,20%	70%
Mai/23				70%
Jun/23				70%
Jul/23				70%
Ago/23				70%
Set/23				70%
Out/23				70%
Nov/23				70%
Dez/23				70%
Totais	8.520.000,00	1.988.778,94	23,34%	70%
Total ajustado	7.477.732,59	1.988.778,94	26,60%	70%

OBS.: Receita da Câmara ajustada descontado valor da devolução de duodécimo abatida no início do ano de 2023 R\$4.169.069,64 de forma proporcional (1/12 = 347.422,47) por mês encerrado.



Quadro 12

PREVISÃO LIMITE DA FOLHA DE PAGAMENTO 70%
2023

Período	Total de recursos recebidos/compensados pela Câmara no período (A)	Valor total da folha de pagamento no período (excluindo encargos, inativos e pensionistas) (B)	Percentual aplicado/previsto com folha de pagamento	Percentual máximo permitido
jan/23	2.130.000,00	221.033,01	10,38%	70%
fev/23	2.130.000,00	490.254,66	23,02%	70%
mar/23	2.130.000,00	676.898,02	31,78%	70%
mar/23	2.130.000,00	600.593,25	28,20%	70%
mai/23	2.130.000,00	802.738,74	37,69%	70%
jun/23	2.130.000,00	790.612,88	37,12%	70%
jul/23	2.130.000,00	583.232,81	27,38%	70%
ago/23	2.130.000,00	583.232,81	27,38%	70%
set/23	2.130.000,00	583.232,81	27,38%	70%
out/23	2.130.000,00	583.232,81	27,38%	70%
nov/23	2.130.000,00	583.232,81	27,38%	70%
dez/23	2.130.000,00	1.293.197,89	60,71%	70%
Totais	25.560.000,00	7.791.492,49	30,48%	70%
Total Ajustado*	21.390.930,36	7.791.492,49	36,42%	70%

Previsão
Realizado
Índice previsto para o final do ano de 2023

* Receita da Câmara ajustada descontado valor da devolução de duodécimo abatida no início do ano de 2023 no valor de R\$4.169.069,64

Os demonstrativos do item 5.1 comprovam que a Câmara vem obedecendo ao limite máximo de 70% (setenta por cento) de suas receitas com a folha de pagamento, não contrariando, portanto, o § 1º do art. 29-A da Constituição Federal, o índice total alcançando 36,42% no ano de 2023, já considerando o valor previsto de devolução de receita não utilizada no ano de 2022.



5.2. Subsídio dos vereadores

Quadro 13

LIMITE MÁXIMO DOS SUBSÍDIOS DOS VEREADORES

PERÍODO DE ABRIL/2023

Subsídios dos deputados estaduais (A)	R\$31.238,19
Percentual máximo de acordo com a população do município* (B)	40,00%
Valor máximo de acordo com a população do município (C = A * B)	R\$12.495,28
Valor do subsídio dos vereadores	R\$7.984,08

*Nota: O limite máximo do subsídio dos vereadores varia de acordo com a população do município: de cinquenta mil e um a cem mil habitantes o índice é de 40%.

O demonstrativo comprova que o subsídio dos vereadores obedeceu ao limite máximo de 30 (trinta por cento) em relação ao subsídio dos deputados estaduais, **não** contrariando, portanto, o inciso VI, letra (c) do art. 29 da Constituição Federal.

5.3. Gastos com a remuneração dos Vereadores

Quadro 14

DESPESA COM REMUNERAÇÃO DOS VEREADORES

PERÍODO DE ABRIL/2023

Total das Receitas Correntes do município (site prefeitura) no período (A)	R\$47.648,517,68
Total da remuneração dos vereadores no período (B)	RS87.824,88
Percentual gasto (B/A * 100)	0,18%
Limite máximo permitido	5,00%

O demonstrativo anterior comprova que os gastos com a remuneração dos vereadores obedeceram ao limite máximo de 5% (cinco por cento) da receita corrente municipal prevista, não contrariando, portanto, o inciso VII do art. 29 da Constituição Federal.

6. Acompanhamento dos recolhimentos Previdenciários

O quadro 15 demonstra o detalhamento da composição das despesas pagas a título de obrigações patronais, distinguindo os valores repassados ao Instituto Nacional do Seguro Social (INSS) e aqueles repassados ao instituto próprio de previdência (RPPS).

Os valores lançados no referido quadro compreendem os saldos apresentados na folha de pagamento do mês, conciliado com o lançamento contábil, sendo ainda, conferido o valor pago conforme extrato bancário.

Quadro 15

Acompanhamento dos Recolhimentos Previdenciários								
Mês	Conferência dos valores apurados em Folha de Pagto X Registrados na Contabilidade X Valor Pago						Valores correspondem aos respectivos lançamentos	
	Valores destinados ao RGPS (INSS) R\$			Valores destinados ao RPPS (PREVEXTREMA) R\$			SIM	NÃO
	Retido dos Servidores	Patronal	Total	Retido dos Servidores	Patronal	Total		
jan/23	40.056,25	82.831,14	122.887,39	17.795,95	41.459,57	59.255,52	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
fev/23	38.158,42	79.868,88	118.027,30	21.747,88	50.746,11	72.493,99	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
mar/23	35.350,75	73.996,13	109.346,88	24.265,48	56.583,37	80.848,85	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
abr/23	36.442,42	76.232,13	112.674,55	33.176,46	77.320,38	110.496,84	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
mai/23	-	-	-	-	-	-	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
jun/23	-	-	-	-	-	-	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
jul/23	-	-	-	-	-	-	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ago/23	-	-	-	-	-	-	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
set/23	-	-	-	-	-	-	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
out/23	-	-	-	-	-	-	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
nov/23	-	-	-	-	-	-	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
dez/23	-	-	-	-	-	-	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
13/23	-	-	-	-	-	-	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Totais	150.007,84	312.928,28	462.936,12	96.985,77	226.109,44	323.095,21		

A diferença apurada no quadro 15 foi apontada no item III, letra "c" deste relatório.

7. Ações controle interno no mês de abril de 2023

As principais atividades desenvolvidas pelo departamento de controle interno desta Casa de Leis, estão relatadas neste trabalho, e seguem o plano anual de atividades do controle interno, procurando sempre atender as atividades de monitoramento e apoio as áreas selecionadas.

Para melhor entendimento segue legenda das marcações feitas durante o mês:

S – Sim. Significa que a atividade foi desenvolvida no período indicado

N – Não. Significa que a atividade foi planejada e não foi executada no período indicado

NA – Não se aplica. Significa que a atividade estava prevista para execução naquele período, porém não ocorreu por falta de demanda do setor envolvido

FDS – Final de semana

Feriado – Feriado

Viagem – Significa que o servidor responsável pelas atividades estava em viagem a trabalho

Atestado – Significa que neste dia nenhuma atividade foi executada devido a ausência do servidor por motivo de saúde

Juri – Significa que o servidor responsável não teve atividade nesse dia por ter sido convocado a participar do tribunal do Juri

MENU DE GESTÃO

Área: Câmara Municipal de Extrema
Responsável: Cleber José Couto
Atualização: 28/04/2023

Diário de Bordo

Função: Controlador Interno

Mês: Abril

Item	Atividades da rotina	Pontos de verificação	Ações	Tipo	PERÍODO																													
					1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30
1	Confirmação do calendário de planejamento das atividades de controle interno	Atualizar diário de bordo	Verificar a necessidade de mudanças de atividades para atendimento dos eixos	Planejamento	FDS	FDS	S	S	S	S	Faltoso	FDS	FDS	S	S	S	S	Faltoso	FDS	FDS	S	S	Faltoso	Faltoso	Faltoso	FDS	FDS	S	S	S	S	FDS	FDS	
2	Crear E-mail	Verificar e-mail com assuntos relevantes	Responder o e-mail	Monitoramento	FDS	FDS	S	S	S	S	Faltoso	FDS	FDS	S	S	S	S	Faltoso	FDS	FDS	S	S	Faltoso	Faltoso	Faltoso	FDS	FDS	S	S	S	S	FDS	FDS	
3	Acompanhamento de obrigações acessórias	acompanhar a agenda de obrigações acessórias, enviar alertas aos setores responsáveis pelas informações a serem encaminhadas;	1- Encaminhar alertas por e-mail 2- Solicitar comprovante de entrega das obrigações acessórias após prazo para envio.	Monitoramento	FDS	FDS	S	S	S	S	Faltoso	FDS	FDS	S	S	S	S	Faltoso	FDS	FDS	S	S	Faltoso	Faltoso	Faltoso	FDS	FDS	S	S	S	S	FDS	FDS	
4	Acompanhar alertas TCFME	acompanhar a emissão de alertas e advertências pela TCF (E-DCC) com verificação das medidas saneadoras adotadas.	1. Acompanhar site E Dec do TCF-EMA 2. Comunicar o Gestor caso a Câmara Municipal estiver sendo citada, com indicação do assunto e possível dano do caso.	Monitoramento	FDS	FDS	S	S	S	S	Faltoso	FDS	FDS	S	S	S	S	Faltoso	FDS	FDS	S	S	Faltoso	Faltoso	Faltoso	FDS	FDS	S	S	S	S	FDS	FDS	
5	Relatório mensal do controle interno	Atualizar informações no Portal de Transparência	1. Atualizar site internet da Câmara Municipal de Extrema. 2. Incluir no relatório mensal as informações do relatório mensal de controle interno com indicação de ações a serem desenvolvidas para o saneamento de não conformidade.	Monitoramento	FDS	FDS	S	NA	S	NA	Faltoso	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	Faltoso	FDS	FDS	NA	NA	Faltoso	Faltoso	Faltoso	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	
6	Relatório mensal do controle interno	acompanhar o limite das despesas com pessoal	1. Imprimir relatório de gastos com folha de pagamento no sistema de contabilidade pessoal 2. Realizar site transparência da Prefeitura Municipal de Extrema e baixar dados da folha 3. Apurar relatório de PDI por meio de planilha 4. Apurar os limites de gastos com pessoal por meio de planilha 5. Incluir os dados apurados no relatório mensal.	Monitoramento	FDS	FDS	NA	S	S	S	Faltoso	FDS	FDS	NA	S	S	Faltoso	FDS	FDS	NA	NA	Faltoso	Faltoso	Faltoso	FDS	FDS	S	S	S	S	NA	FDS	FDS	
7	Relatório mensal do controle interno	acompanhar a Gestão Organizacional	1- Solicitar ou imprimir relatório de execução organizacional junto a contabilidade 2- Analisar e preencher planilhas com a demonstração da evolução da gestão organizacional 3- Incluir os dados apurados no relatório mensal.	Monitoramento	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	Faltoso	FDS	FDS	S	NA	NA	Faltoso	FDS	FDS	NA	NA	Faltoso	Faltoso	Faltoso	FDS	FDS	NA	NA	S	S	S	FDS	FDS	
8	Relatório mensal do controle interno	Atualizar a Execução Financeira	1- Solicitar ou imprimir relatório de execução financeira junto a contabilidade 2- Analisar e preencher planilhas com a demonstração da evolução da gestão financeira 3- Incluir os dados apurados no relatório mensal.	Monitoramento	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	Faltoso	FDS	FDS	S	NA	NA	Faltoso	FDS	FDS	NA	NA	Faltoso	Faltoso	Faltoso	FDS	FDS	NA	NA	S	S	S	FDS	FDS	
9	Relatório mensal do controle interno	Atualizar as alterações organizacionais	1- Solicitar cópia de Lei/Orcamento de alteração organizacional junto a contabilidade 2- Analisar e preencher planilhas de acompanhamento dos limites de alteração organizacional 3- Incluir os dados apurados no relatório mensal.	Monitoramento	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	Faltoso	FDS	FDS	NA	NA	NA	Faltoso	FDS	FDS	NA	NA	Faltoso	Faltoso	Faltoso	FDS	FDS	NA	NA	NA	S	S	FDS	FDS	
10	Relatório mensal do controle interno	Atualizar as conciliações bancárias	1- Solicitar cópia dos extratos das contas bancárias e de investimentos junto a contabilidade 2- Analisar e preencher o relatório conciliação de caixa 3- Incluir os dados apurados no relatório mensal.	Monitoramento	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	Faltoso	FDS	FDS	NA	NA	NA	Faltoso	FDS	FDS	NA	NA	Faltoso	Faltoso	Faltoso	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	S	FDS	FDS	
11	Relatório mensal do controle interno	acompanhar recolhimentos previdenciários constantes de dados do fechamento da folha com os valores contabilizados e pagos	1- Imprimir relatório dos sistemas contabilidade, RH e financeiro 2- Conferir dados de cada período por meio de planilha 3- Realizar resultados no relatório mensal do CI.	Monitoramento	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	Faltoso	FDS	FDS	NA	NA	NA	Faltoso	FDS	FDS	NA	NA	Faltoso	Faltoso	Faltoso	FDS	FDS	S	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	
12	Relatório mensal do controle interno	acompanhar o resumo financeiro do exercício	1- Verificar no extrato de conta movimento se o valor previsto para recebimento do exercício foi depositado até o dia 20 de cada mês 2- Incluir os dados apurados no relatório mensal.	Monitoramento	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	Faltoso	FDS	FDS	NA	NA	NA	Faltoso	FDS	FDS	NA	NA	Faltoso	Faltoso	Faltoso	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	S	FDS	FDS	
13	Despesas de pequenos vultos	acompanhar os processos de despesas com pequenos vultos	1- Receber processo de cobrança administrativa 2- Analisar despesas conforme pagamento legal 3- Emitir cópia quanto à prestação das contas de adiantamento 4- Devolver processo para cobrança administrativa.	Monitoramento	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	Faltoso	FDS	FDS	NA	NA	NA	Faltoso	FDS	FDS	NA	NA	Faltoso	Faltoso	Faltoso	FDS	FDS	NA	NA	NA	S	NA	FDS	FDS	

14	Envio de arquivos SCOM	Enviar arquivos SCOM (AMBA, MICTF, FOLHA, EDITAL E ORRAS)	1. Verificar necessidade de envio de cada tipo de arquivo SCOM. 2. Gerar arquivos em cada sistema. 3. No caso de inconsistências na geração dos arquivos encaminhá-los para área responsável e solicitar correção. 4. Validar arquivos no site do SCOM TOEMQ, no caso de inconsistência solicitar apoio da empresa de software. 5. Após validação do arquivo imprimir recibo de entrega e encaminhar uma cópia para cada área fator o arquivo.	Monitoramento	FDS	FDS	5	5	5	5	Faltado	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	Atestado	FDS	FDS	5	5	Atestado	Atestado	Faltado	FDS	FDS	5	5	5	5	FDS	FDS
15	Elaborar Normativas	Instruções Elaborar Instrução Normativa de Gestão de Patrimônio	5. Corrigir possíveis pedidos de alteração ou justificar para o setor no caso de impossibilidade de mudança. 6. Após aprovação do setor encaminhar Instrução Normativa por meio de ofício para o Gestor solicitando aprovação e aprovação. 7. Após aprovação do Gestor encaminhar por ofício ao setor de patrimônio e orientar sobre a implantação do processo.	Apoio	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	Faltado	FDS	FDS	NA	NA	NA	Atestado	FDS	FDS	NA	NA	Atestado	Atestado	Faltado	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS
16	Elaborar Normativas	Instruções Revisar Instrução Normativa de Compras e Licitação	1. Melhorar atividades em conjunto com o setor de compras e licitação. 2. Fazer pesquisas no internet de IN que contenha dúvidas semelhantes ao do setor. 3. Revisar as falhas do processo de Instrução Normativa levando as indicações necessárias. 4. Encaminhar Instrução Normativa para validação do setor de compras e licitação. 5. Corrigir possíveis pedidos de alteração ou justificar para o setor no caso de impossibilidade de mudança. 6. Após aprovação do setor encaminhar Instrução Normativa por meio de ofício para o Gestor solicitando aprovação e aprovação. 7. Após aprovação do Gestor encaminhar por ofício ao setor de patrimônio e orientar sobre a implantação do processo.	Apoio	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	Faltado	FDS	FDS	NA	NA	NA	Atestado	FDS	FDS	NA	NA	Atestado	Atestado	Faltado	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS
17	Programa Nacional de Prevenção à Corrupção (PNPC) - ENOCCLA	Programa Nacional de Prevenção à Corrupção (PNPC) - ENOCCLA - Estratégia Nacional de Combate à Corrupção e à Lavagem de Dinheiro	1. Encaminhar real um questionário por ofício para diretoria da Câmara solicitação a implantação do procedimento;	Apoio	FDS	FDS	5	NA	NA	NA	Faltado	FDS	FDS	NA	NA	NA	Atestado	FDS	FDS	NA	NA	Atestado	Atestado	Faltado	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS
18	Elaborar LDO 2024	Elaboração acompanhamento da LDO (Lei de Diretrizes Orçamentárias) proposta do Legislativo	1. Elucidar eventuais dúvidas relacionadas ao planejamento para o ano de 2024. 2. Elaborar proposta da LDO. 3. Encaminhar para consolidação e validação as informações encaminhadas. 4. Após validação encaminhar por ofício ao Gestor informando da necessidade do encaminhamento da proposta para consolidação com Poder Executivo.	Apoio	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	Faltado	FDS	FDS	NA	NA	NA	Atestado	FDS	FDS	NA	NA	Atestado	Atestado	Faltado	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS
19	Publicação de despesas com publicidade	Solicitar do Gestor a publicação das despesas trimestrais com gastos de publicidade	1. Informar relatório das despesas com publicidade ao último trimestre. 2. Encaminhar relatório via ofício para Gestor da Câmara Municipal solicitando a publicação no diário oficial do Legislativo. 3. Verificar se o relatório foi publicado.	Apoio	FDS	FDS	NA	NA	NA	5	Faltado	FDS	FDS	NA	NA	NA	Atestado	FDS	FDS	NA	5	Atestado	Atestado	Faltado	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS
20	Orientações Internas	Orientar os setores internos conforme demandas	1. Receber pedido de orientação (verbal, e-mail, whats app ou por escrito). 2. Analisar solicitação e informar em quanto tempo será respondida. 3. Responder na mesma via do pedido.	Apoio	FDS	FDS	NA	5	NA	NA	Faltado	FDS	FDS	5	NA	5	Atestado	FDS	FDS	5	5	Atestado	Atestado	Faltado	FDS	FDS	5	5	5	5	5	FDS	FDS

7. Conclusão

Em minha opinião, os atos e fatos que vieram ao meu conhecimento durante o mês de abril/2023, apresentam-se adequados as normas legais vigentes que norteiam cada assunto, ressalvados tópicos específicos deste relatório.

Extrema, 19 de julho de 2023.