

RELATÓRIO MENSAL DO CONTROLE INTERNO MAIO/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 01/05/2023 a 31/05/2023.

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 Carlos Alberto Claudio Matheus Silva Rocha Luiz Gustavo Martins	Membros da Comissão	Comissão constituída pela Portaria 51/2023 de 15/05/2023

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	Quadrimestral	Art. 54, inciso II da LRF
SICOM AM, SICOM BALANCETE	17/06/2023	Envio das informações relativas mês de abril de 2023 (art. 5º, <i>caput</i> , da IN TC n. 10/2011). Comunicados n. 22 e 23/2023 SICOM.
SICOM FLPG	31/05/2023	Envio das informações relativas mês de abril 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 maio 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 abril de 2023 foi entregue dentro do prazo estabelecido pelo TCEMG.

O arquivo SICOM AM referente ao período de março/2023 foi entregue neste mês. O arquivo da competência de abril não foi entregue devido a prorrogação de prazo estabelecido pelo TCEMG, conforme comunicados 18, 22 e 23/2023 SICOM.

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

Conforme informado pela empresa Ibtch houve a necessidade de substituição do arquivo SICOM AM referente ao mês de janeiro/2023.

Foi feito o pedido de retificação ao TCEMG por meio de petição administrativa eletrônica conforme protocolo 90.0053.6700.2023 de 25/05/2023.

O TCEMG autorizou a retificação do arquivo no dia 29/05/2023 concedendo o prazo de 10 dias para entrega dos arquivos, prazo limite de 04/06/2023.

Os arquivos foram entregues no dia 01/06/2023.

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.

No dia 04/05/2023 fizemos uma reunião com os representantes da empresa Ibtch Sra. Diane e Sr. Julio onde o controlador interno explicou todos os pontos críticos relacionados ao software licitado com a empresa Ibtch.

Em resumo foi discutido os seguintes pontos: demora no atendimento do suporte técnico; erro na geração de relatórios; atraso na entrega de arquivo SICOM; falta de autonomia de trabalho; acesso dos técnicos da empresa Ibtch para suporte técnico com login do servidor; site transparência desatualizado; e base de dados não unificada (fora do padrão SIAFIC).

Após relatos dos problemas a empresa Ibtech se comprometeu a sanar os problemas apontados, e foi agendada uma reunião para o dia 18/05/2023 com os membros da comissão SIAFIC para propor soluções na unificação do banco de dados.

Na reunião do dia 18/05 foi apresentado pela Sra. Delza representante da empresa Ibtech via conferência de vídeo alguns pontos específicos que mudaram com a unificação do banco de dados.

Foi agendada para dia 20/06/2023 a unificação do banco de dados.

c) DCTF Web

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

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) Rotinas de Patrimônio

Visto as mudanças necessárias no setor de patrimônio em relação as baixas de bens e materiais de consumo inservíveis, foi encaminhado ao Diretor Geral desta Casa de Leis ofício 20/2023/CI com instruções sobre a necessidade de adoção de novos procedimentos.

f) Entrega de DCTF

Conforme verificação no site da RFB via E-CAC levantei por meio do relatório diagnóstico fiscal que a Câmara Municipal de Extrema está em situação de não entrega das declarações DCTF referente aos meses de janeiro e fevereiro de 2023.

O contador da Câmara Municipal de Extrema foi comunicado sobre o relatório, sendo solicitado providências para resolução dos problemas apresentados.

Verificando novamente no site da RFB pude constatar que os meses de janeiro e fevereiro foram solucionados, porem constam novas pendências relativas aos meses de março a maio de 2023. O contador foi comunicado para solucionar o problema.

g) PNPC (Plano Nacional de Prevenção a Corrupção)

Foi apresentado pelo setor de imprensa uma proposta para implantação do Questão1/A1 – relacionado a “Gestão, Ética e Integridade”.

No entanto em conversa com Diretor Geral da Casa e em comum acordo verificamos que a proposta apresentada não atende a necessidade.

Assim ficamos no aguardo de uma nova proposta.

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

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

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

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 maio/2023	R\$ 8.004.946,78
Valor máximo de despesas pelo Poder Legislativo de acordo com a LOA	R\$25.560.000,00
Diferença a maior	R\$17.555.053,22

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 maio 2023		Análise Vertical
Investimentos	358.141,05	4,47%
Obras e Instalações	47.457,43	0,59%
Equipamentos e Material Permanente	310.683,62	3,88%
Pessoal	3.107.035,47	38,81%
Contratação por Tempo Determinado	147.680,79	1,84%
Efetivos e Comissionados	2.022.696,35	25,27%
Obrigações Patronais Funcionários (INSS)	247.626,16	3,09%
Horas Extras	30.573,41	0,38%
Despesas de exercícios anteriores	-	0,00%
Terceirização	-	0,00%
Indenizações e Restituições Trabalhistas	-	0,00%
Obrigações Patronais Funcionários (Prevextrema)	233.386,33	2,92%
Subsídios Vereadores	351.299,52	4,39%
Obrigações Patronais - INSS Vereadores	73.772,91	0,92%
Custeio	4.539.770,26	56,71%
Diárias - Civil - Funcionários	93.080,00	1,16%
Auxílio-Alimentação	235.845,19	2,95%
Auxílio Transporte	2.233,34	0,03%
Diárias - Civil - Vereadores	54.730,00	0,68%
Material de Consumo	759.031,63	9,48%
Serviços de Consultoria	49.845,14	0,62%
Outros Serviços Terceiros Pessoas Físicas	135.877,63	1,70%
Outros Serviços Terceiros Pessoa Jurídica	2.578.519,61	32,21%
Obrigações Tributárias e Contributivas	1.924,82	0,02%
Sentenças Judiciais	-	0,00%
Indenizações e Restituições	-	0,00%
Gastos com Publicidade	453.200,00	5,66%
Despesas de exercícios anteriores	-	0,00%
Serv. Tecnol. Inform. e Comunicação PJ	175.482,90	2,19%
Material de Distribuição Gratuita	-	0,00%
Total	8.004.946,78	

Analisando o quadro 02 é possível verificar que: A execução orçamentária foi de R\$8.004.946,78 até o mês maio de 2023. A relação do gasto por grupo foi de: 38,81% para o grupo de pessoal; 56,71% para o grupo custeio e 4,47% para o grupo de investimentos, quando comparadas com o total das despesas orçamentárias empenhadas no período de referência.

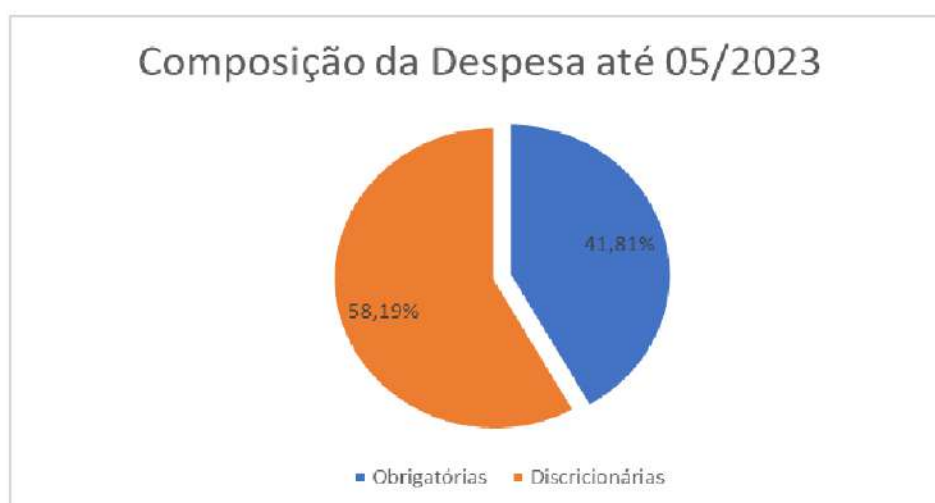
1.2 Composição das despesas

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 maio 2023		Análise Vertical
Obrigatórias	3.347.038,82	41,81%
Contratação por Tempo Determinado	147.680,79	1,84%
Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal C	2.022.696,35	25,27%
Obrigações Patronais	247.626,16	3,09%
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	30.573,41	0,38%
Despesas de exercícios anteriores	-	0,00%
Indenizações e Restituições Trabalhistas	-	0,00%
Obrigações Patronais - Prevextrema	233.386,33	2,92%
Outras desp. Pessoal Contratos Terceirização	-	0,00%
Auxílio-Alimentação	220.122,81	2,75%
Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil (vereadores)	351.299,52	4,39%
Obrigações Patronais	73.772,91	0,92%
Auxílio Alimentação	15.722,38	0,20%
Obrigações Tributárias e Contributivas	1.924,82	0,02%
Auxílio Transporte	2.233,34	0,03%
Despesas de exercícios anteriores	-	0,00%
Indenizações e Restituições	-	0,00%
Discricionárias	4.657.907,96	58,19%
Obras e Instalações	47.457,43	0,59%
Equipamentos e Material Permanente	310.683,62	3,88%
Diárias - Civil Funcionários	93.080,00	1,16%
Diárias - Civil Vereadores	54.730,00	0,68%
Material de Consumo	759.031,63	9,48%
Material Distribuição Gratuita	-	0,00%
Serviços de consultoria	49.845,14	0,62%
Outros Serviços. Terceiros Pessoas Físicas	135.877,63	1,70%
Outros Serviços. Terceiros P.J.	2.578.519,61	32,21%
Serv. Tecnol. Inform. e Comunicação PJ	175.482,90	2,19%
Outros Serviços. Terceiros P.J.	453.200,00	5,66%
Total	8.004.946,78	



2. Créditos adicionais

Não houve suplementação destinada ao reforço de dotação orçamentária no período de maio/2023.

Até o mês de maio 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 - NOVA MINAS GERAIS 19.038.603/0001-00 BALANÇETE FINANCEIRO BALANÇO - MAIO DE 2023 - Pagamento		FL	RUBRICA	Nº PROCESSO
INGRESSOS		DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)		DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	5.888.306,45	
		DESPESAS ORDINÁRIAS	5.888.306,45	
		Recursos não Vinculados de Impostos - (Lanc)	5.888.306,45	
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	10.690.000,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	4.189.069,64	
REPASSE RECEBIDO	10.690.000,00	REPASSE CONCEDIDO	4.189.069,64	
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)	1.336.765,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)	1.756.210,87	
INDICAÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		
INDICAÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		EP PROCESSADOS RÁPIDOS	340.671,09	
DEPÓSITOS RESTITUTIVOS E VALORES VINCULADOS	1.335.765,00	DEPÓSITOS RESTITUTIVOS E VALORES VINCULADOS	1.506.638,78	
PENSAO ALIMENTÍCIA	22.379,92	PENSAO ALIMENTÍCIA	22.379,92	
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	181,36	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	300,02	
CEF-RETENÇÃO	102.323,72	CEF-RETENÇÃO	100.135,31	
PRE-EXTREMA C-RETENÇÃO	132.628,84	PRE-EXTREMA C-RETENÇÃO	162.008,85	
TAXAS DE CONCURSO	186.794,27	TAXAS DE CONCURSO	316.036,10	
UNIMED - DESCONTO MENSALIDADE	3.996,16	UNIMED - DESCONTO MENSALIDADE	5.076,97	
APLICAÇÕES FINANCEIRAS-RENDIMENTO	181.131,46	CHEQUE PRESCRITO TRANSITO	2.562,15	
CHEQUE PRESCRITO TRANSITO	2.562,15	DEPÓSITOS E CAUÇÕES	762,02	
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	762,02	INSS - SERVIDORES	234.824,75	
DESCONTO DE SALTA	1.821,51	INSS - PESSOA FISICA JURIDICA	7.008,07	
INSS C-RETENÇÃO	553,43	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	664.766,68	
INSS - SERVIDORES	300.468,40	PPS	144,43	
INSS - PESSOA FISICA JURIDICA	9.788,36	COFINS	668,83	
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	400.451,28	CSEL	50,18	
RES	134,78			
COFINS	621,24			
CSEL	44,22			
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		
SALDO EM ESPÉCIE DO MÊS ANTERIOR (IV)	4.866.092,28	SALDO EM ESPÉCIE PARA O MÊS SEGUINTE (IX)	5.889.078,20	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.866.092,28	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	5.889.078,20	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	4.866.092,28	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	5.889.078,20	
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	16.801.897,28	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	16.801.897,28	

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 maio/2023 foi de R\$2.130.000,00 (dois milhões, cento e trinta mil reais). Verifiquei que no dia 19/05/2023 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 maio 2023		Análise Vertical
Investimentos	149.689,00	2,94%
Obras e Instalações	-	0,00%
Equipamentos e Material Permanente	149.689,00	2,94%
Pessoal	3.091.287,83	60,75%
Contratação por Tempo Determinado	147.680,79	2,90%
Efetivos e Comissionados	2.022.696,35	39,75%
Obrigações Patronais Funcionários (INSS)	239.155,38	4,70%
Horas Extras	30.573,41	0,60%
Despesas de exercícios anteriores	-	-
Terceirização	-	0,00%
Indenizações e Restituições Trabalhistas	-	0,00%
Obrigações Patronais Funcionários (Prevextrema)	226.109,47	4,44%
Subsídios Vereadores	351.299,52	6,90%
Obrigações Patronais - INSS Vereadores	73.772,91	1,45%
Custeio	1.847.421,62	36,31%
Diárias - Civil - Funcionários	91.080,00	1,79%
Auxílio-Alimentação	235.845,19	4,63%
Auxílio Transporte	2.233,34	0,04%
Diárias - Civil - Vereadores	52.730,00	1,04%
Material de Consumo	274.959,71	5,40%
Serviços de Consultoria	36.295,00	0,71%
Outros Serviços Terceiros Pessoas Físicas	84.574,99	1,66%
Outros Serviços Terceiros Pessoa Jurídica	806.792,67	15,86%
Obrigações Tributárias e Contributivas	1.257,56	0,02%
Sentenças Judiciais	-	0,00%
Indenizações e Restituições	-	0,00%
Gastos com Publicidade	236.591,64	4,65%
Despesas de exercícios anteriores	-	0,00%
Serv. Tecnol. Inform. e Comunicação PJ	25.061,52	0,49%
Material de Distribuição Gratuita	-	-
Total	5.088.398,45	

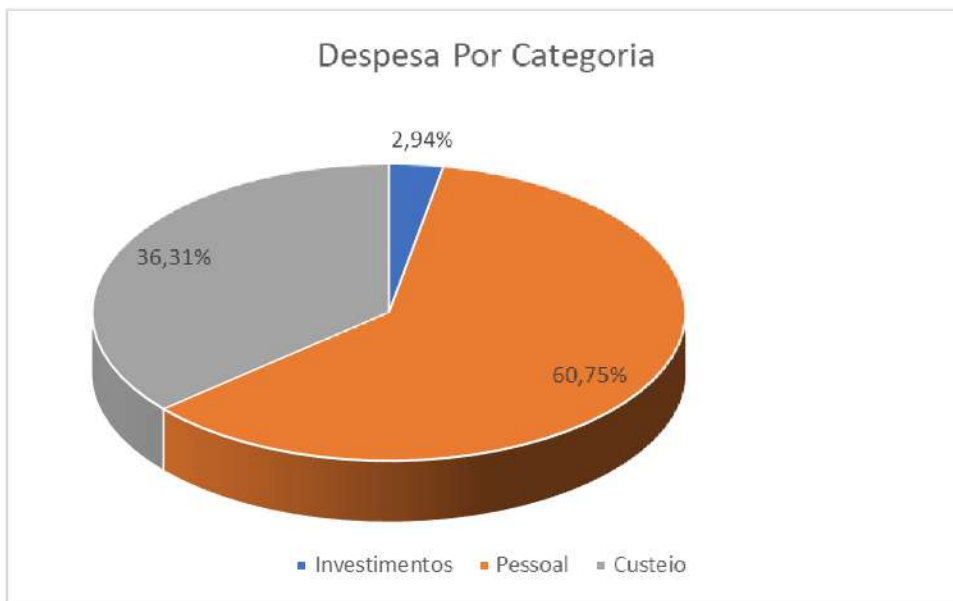
Na leitura do quadro 05, temos: As saídas de caixa acumulam R\$5.088.398,45 até o final do mês de maio de 2023, o grupo pessoal representou 60,75%, custeio representou 36,31%, sendo que, o grupo investimento 2,94% dos pagamentos até o momento.

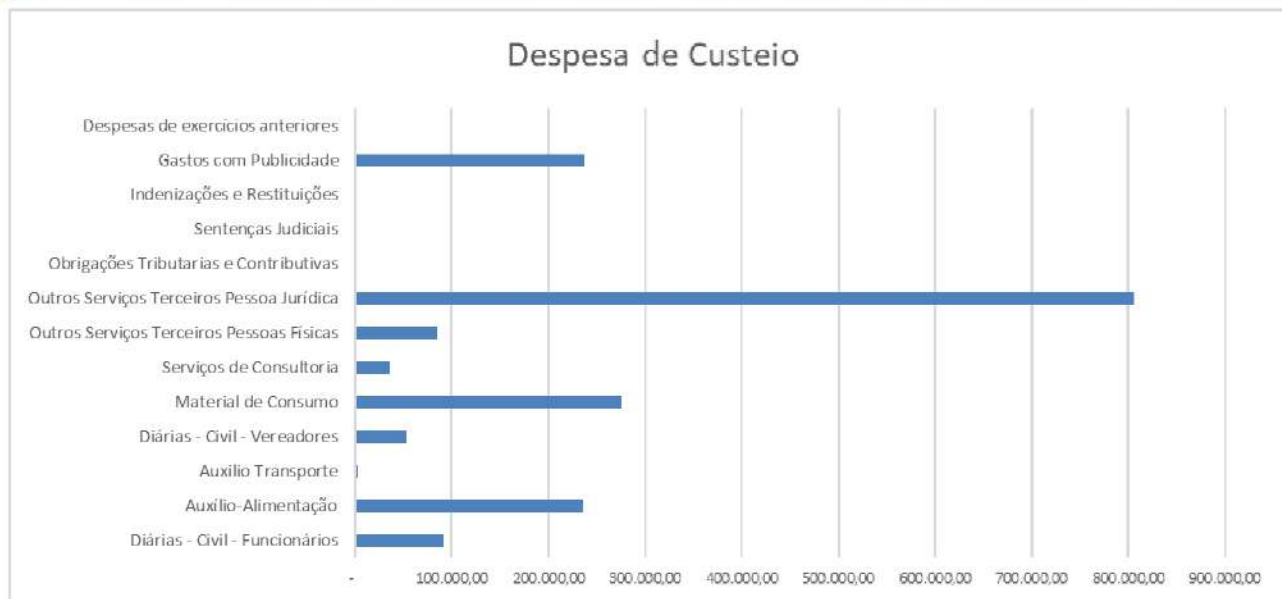
É comum para o Poder Legislativo concentrar suas despesas em folha de pagamento, visto a atividade que desempenha. No entanto, o quadro 02 apresenta índices inversos, isto ocorre no início de cada ano, pois os contratos firmados com a administração que terão sua execução durante todo o ano são empenhos 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 MAIO/2023				
TÍTULOS	Saldo do Exercício Anterior	Movimento no Exercício		Saldo para o mês Seguinte
		Inscrição	Baixa	
Restos a pagar	248.671,09	5.620.338,55	5.834.722,23	34.287,41
Serviços da Dívida a Pagar	-	-	-	-
Consignações	447.589,50	1.333.975,75	1.505.877,76	275.687,41
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	6.956.103,55	7.342.389,32	310.736,84

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

Quadro 07

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

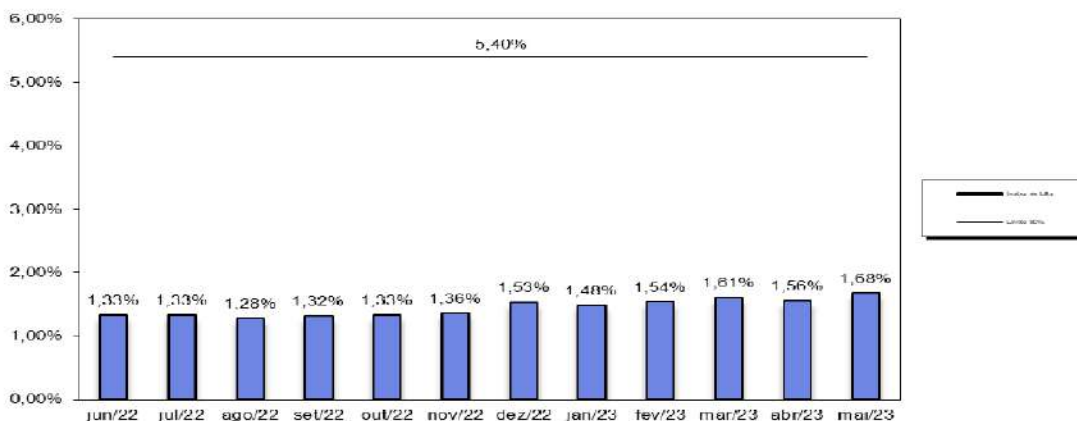
TÍTULOS	
Receita Corrente Líquida (A) Calculado com base nas médias das receitas (Média)	R\$514.077.377,67
Gastos com Pessoal do Legislativo (B)	R\$8.614.873,35
Percentual Total Aplicado pelo Poder Legislativo (B/A)	1,68%

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
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%
Mai/23	6,00%	5,70%	5,40%	1,68%

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 JUNHO/2022 a MAIO/2023

Total de recursos recebidos/compensados pela Câmara no período (A)	R\$20.660.000,00
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\$16.490.930,36
Valor total da folha de pagamento ATÉ MAIO/2023 (excluindo encargos, inativos e pensionistas) (D)	R\$7.181.150,56
Percentual aplicado com folha de pagamento da Câmara ATÉ MAIO/2023 (D/C) (AJUSTADO)	43,55%
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\$
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
Jun/2022 a Mai/2023	70,00%	43,55%	7.181.150,56	16.490.930,36



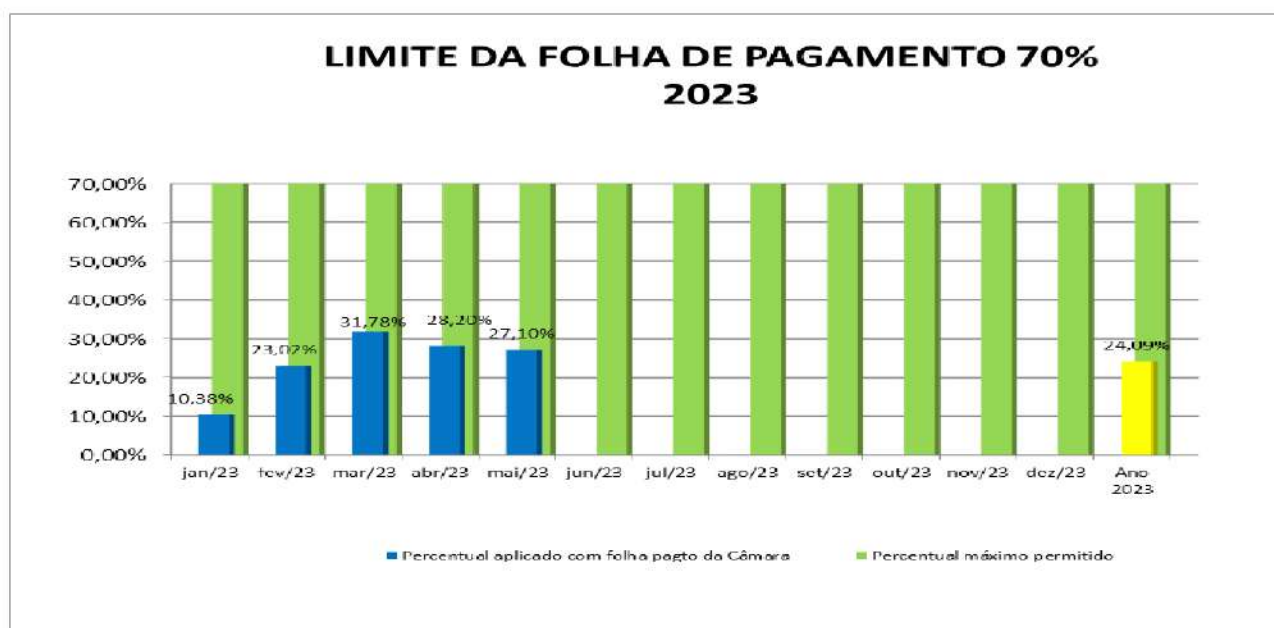
Quadro 11

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	2.130.000,00	577.252,07	27,10%	70%
Jun/23				70%
Jul/23				70%
Ago/23				70%
Set/23				70%
Out/23				70%
Nov/23				70%
Dez/23				70%
Totais	10.650.000,00	2.566.031,01	24,09%	70%
Total ajustado	8.912.887,65	2.566.031,01	28,79%	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%
abr/23	2.130.000,00	600.593,25	28,20%	70%
mai/23	2.130.000,00	577.252,07	27,10%	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	7.556.005,82	29,60%	70%
Total Ajustado*	21.390.930,36	7.556.005,82	35,37%	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 35,37% 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 MAIO/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 MAIO/2023

Total das Receitas Correntes do município (site prefeitura) no período (A)	R\$38.310.606,61
Total da remuneração dos vereadores no período (B)	R\$87.824,88
Percentual gasto (B/A * 100)	0,23%
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	39.343,74	83.658,65	123.002,39	25.421,84	59.195,75	84.617,59	<input checked="" 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	189.351,58	396.586,93	585.938,51	122.407,61	285.305,18	407.712,79		

A diferença apurada no quadro 15 foi apontada no item III, letra "c" do relatório 04/2023.

7. Ações controle interno no mês de maio 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: 31/05/2023

Diário de Bordo

Função: Controlador Interno

Mês: Maio

ATIVIDADES DIÁRIAS				PERÍODO																															
Item	Atividades da rotina	Pontos de verificação	Ações	Tipo	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	31
1	Conferência do calendário de planejamento das atividades de controle interno	Analisar diário de bordo	Verificar a necessidade de mudança de atividades para atendimento das áreas.	Planejamento	Finalizado	S	S	S	S	FDS	FDS	S	S	S	S	FDS	FDS	S	Atencido	S	S	S	FDS	FDS	Finalizado	S	S	S	S	FDS	FDS	S	Atencido	S	
2	Checkar E-mail	Verificar e-mail com assuntos relevantes.	Responder e-mails.	Monitoramento	Finalizado	S	S	S	S	FDS	FDS	S	S	S	S	FDS	FDS	S	Atencido	S	S	S	FDS	FDS	Finalizado	S	S	S	S	FDS	FDS	S	Atencido	S	
3	Acompanhamento das obrigações de prestação de contas	Acompanhar a agenda de obrigações acessórias, emitir alertas aos servidores responsáveis pelas informações a serem encaminhadas.	1- Encaminhar alertas por e-mail. 2- Solicitar comprovante de entrega de obrigação acessória após prazo para envio.	Monitoramento	Finalizado	S	S	S	S	FDS	FDS	S	S	S	S	FDS	FDS	S	Atencido	S	S	S	FDS	FDS	Finalizado	S	S	S	S	FDS	FDS	S	Atencido	S	
4	Acompanhar alertas TOEMG	Acompanhar a emissão de E-Doc (E-DOD) com verificação das medidas saneadoras adotadas.	1- Acompanhar site E-Doc de TOEMG. 2- Comunicar o Gestor caso a Câmara Municipal esteja sendo citada, com indicação do assunto e possível solução do caso.	Monitoramento	Finalizado	S	S	S	S	FDS	FDS	S	S	S	S	FDS	FDS	S	Atencido	S	S	S	FDS	FDS	Finalizado	S	S	S	S	FDS	FDS	S	Atencido	S	
5	Relatório mensal de controle interno	Avaliar as informações no Portal de Transparência	1- Avaliar site da Internet da Câmara Municipal de Extrema. 2- Incluir no controle interno as informações de controle interno com indicação de ações a serem desenvolvidas para o atendimento de não conformidade.	Monitoramento	Finalizado	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	S	Atencido	NA	NA	NA	FDS	FDS	Finalizado	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	Atencido	NA	
6	Relatório mensal de controle interno	Acompanhar o limite de despesas com pessoal	1- Impedir recebimento de gastos com folha de pagamento no sistema de contabilidade cost. 2- Acessar site transparência da Prefeitura Municipal de Extrema e baixar dados da Receita. 3- Apurar relatório da RCT, por mês, da planilha. 4- Apurar os limites de gastos com pessoal por mês de planilha. 5- Incluir os dados apurados no relatório mensal.	Monitoramento	Finalizado	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	S	Atencido	NA	NA	NA	FDS	FDS	Finalizado	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	Atencido	NA	
7	Relatório mensal de controle interno	Acompanhar a Gestão Orçamentária	1- Solicitar ou imprimir relatório de execução orçamentária junto a contabilidade. 2- Analisar e preencher planilha com a demonstração da evolução do crédito orçamentária. 3- Incluir os dados apurados no relatório mensal.	Monitoramento	Finalizado	NA	S	S	S	FDS	FDS	NA	S	NA	NA	NA	FDS	FDS	S	Atencido	NA	NA	NA	FDS	FDS	Finalizado	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	Atencido	NA
8	Relatório mensal de controle interno	Avaliar a Execução Financeira	1- Solicitar ou imprimir relatório de execução financeira junto a contabilidade. 2- Analisar e preencher planilha com a demonstração da evolução do gasto financeiro. 3- Incluir os dados apurados no relatório mensal.	Monitoramento	Finalizado	S	S	S	S	FDS	FDS	NA	S	NA	NA	NA	FDS	FDS	S	Atencido	NA	NA	NA	FDS	FDS	Finalizado	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	Atencido	NA
9	Relatório mensal de controle interno	Avaliar as alterações organizacionais	1- Solicitar cópia dos extratos das contas bancárias e de investimentos junto a contabilidade. 2- Analisar e preencher planilha de acompanhamento dos limites de alocação orçamentária. 3- Incluir os dados apurados no relatório mensal.	Monitoramento	Finalizado	S	S	S	S	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	S	FDS	FDS	S	Atencido	NA	NA	NA	FDS	FDS	Finalizado	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	Atencido	NA
10	Relatório mensal de controle interno	Avaliar as condições bancárias	1- Solicitar cópia dos extratos das contas bancárias e de investimentos junto a contabilidade. 2- Analisar e preencher o relatório de evolução de caixa. 3- Incluir os dados apurados no relatório mensal.	Monitoramento	Finalizado	NA	S	S	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	S	FDS	FDS	S	Atencido	NA	NA	NA	FDS	FDS	Finalizado	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	Atencido	NA
11	Relatório mensal de controle interno	Acompanhar recolhimento previdenciário confrontando dados do fechamento da folha com os valores contabilizados pagos.	1- Imprimir relatório dos sistemas contabilidade, RH e financeiro. 2- Confrontar dados de cada sistema por mês de planilha. 3- Incluir resultados no relatório mensal de CI.	Monitoramento	Finalizado	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	S	FDS	FDS	S	Atencido	NA	NA	NA	FDS	FDS	Finalizado	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	Atencido	NA
12	Relatório mensal de controle interno	Acompanhar o repasse bancário do diário	1- Verificar no extrato de conta movimento se o valor previsto para recebimento do diário foi depositado até o dia 20 de cada mês. 2- Incluir os dados apurados no relatório mensal.	Monitoramento	Finalizado	S	S	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	S	Atencido	NA	NA	NA	FDS	FDS	Finalizado	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	Atencido	NA
13	Despesas de pequenos vultos	Acompanhar os processos de despesas com pequenos vultos	1- Receber processo da diretoria administrativa. 2- Analisar despesas conforme regimento legal. 3- Emitir opinião quanto a proteção das contas de adiantamento. 4- Devolver processo para diretoria administrativa.	Monitoramento	Finalizado	S	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	Atencido	NA	NA	NA	FDS	FDS	Finalizado	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	Atencido	NA

Item	Descrição	Objetivo	Responsável	Realizado	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	31	32
14	Entrega de arquivos SICOM	Entregar arquivos SICOM (AR, GALVANOTE, FOLH, EDITAL, DGRAS)	1- Verificar necessidade de envio de cada tipo de arquivo SICOM 2- Carar arquivos em cada sistema. 3- No caso de inconsistências na geração dos arquivos encaminhá-los para o setor responsável e solicitar correção. 4- Validar arquivos no site do SICOM FICOM, no caso de inconsistências solicitar apoio da empresa do software. 5- Após validação do arquivo imprimir todos os arquivos e preencher uma cota, para cada ano fazer o arquivar.	Monitoramento	Finalizado	5	5	5	5	FDS	FDS	NA	5	5	MA	FDS	FDS	NA	Finalizado	NA	NA	NA	FDS	FDS	Finalizado	NA	5	5	MA	FDS	FDS	NA	Finalizado	5		
15	Elaborar Normativas	Elaborar Instrução Normativa de Gestão de Patrimônio	5- Controlar 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 implementação da legislação.	Apoio	Finalizado	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	Finalizado	NA	NA	NA	FDS	FDS	Finalizado	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	Finalizado	NA		
16	Elaborar Normativas	Revisar Instrução Normativa de Compra e Licitação	1- Manter atualizado em conjunto com o setor de compra e licitação. 2- Fazer pesquisas na internet de IN que contenha atividades semelhantes ao do setor. 3- Revisar os fluxos de processo de Instrução Normativa fazendo as adaptações necessárias. 4- Encaminhar Instrução Normativa para validação do setor de compra e licitação. 5- Controlar 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 implementação de processos.	Apoio	Finalizado	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	Finalizado	NA	NA	NA	FDS	FDS	Finalizado	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	Finalizado	NA		
17	Programa Nacional de Prevenção à Corrupção (PNPC) - ENCCCLA	Programa Nacional de Prevenção à Corrupção (PNPC) - Estratégia Nacional de Combate à Corrupção e Linagem de Direção	1- Encaminhar mais uma questão de questionário por ofício para o setor de Comunicação solicitando a implementação do procedimento. 2- Verificar o andamento da última solicitação encaminhada por ofício.	Apoio	Finalizado	NA	NA	NA	5	FDS	FDS	5	5	5	MA	FDS	FDS	NA	Finalizado	NA	NA	NA	FDS	FDS	Finalizado	NA	5	5	5	FDS	FDS	5	Finalizado	NA		
18	Elaborar LDO 2024	Elaborar o planejamento da LDO (Levelar as informações do Distrito Ocorrências) proposta do Legislativo	1- Efetuar levantamentos das demandas relacionadas ao planejamento para o ano de 2024. 2- Elaborar proposta da LDO. 3- Encaminhar para a contabilidade para validação das informações programáticas. 4- Após validação encaminhar por ofício ao Gestor informando da necessidade de encaminhamento da proposta para consolidação com Poder Executivo.	Apoio	Finalizado	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	Finalizado	NA	NA	NA	FDS	FDS	Finalizado	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	Finalizado	NA		
19	Orientações aos setores internos	Orientar os setores internos conforme demanda	1- Receber pedido de orientação (verbal, e-mail, whatsapp, ou por escrito). 2- Analisar solicitação e informar em quanto tempo será respondida. 3- Responder na mesma via do pedido.	Apoio	Finalizado	5	NA	NA	5	FDS	FDS	NA	NA	5	5	FDS	FDS	5	Finalizado	5	5	5	FDS	FDS	Finalizado	5	5	5	5	FDS	FDS	NA	Finalizado	5		

7. Conclusão

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

Extrema, 28 de julho de 2023.