

RELATÓRIO MENSAL DO CONTROLE INTERNO SETEMBRO/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 01/09/2023 a 30/09/2023. **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. Membros da comissão permanente de licitação:

NOME	CARGO/FUNÇÃO	PERÍODO
Benedito César Silva	Membro	Portaria 55/2023
Caio Coutinho Lopes	Presidente	
Jaqueline de Souza Machado	Membro	
Luiz Gustavo Martins	Suplente	

15. 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	30/09/2023	Envio das informações relativas mês de agosto de 2023 (art. 5º, caput, da IN TC n. 10/2011). Comunicados n. 22 e 23/2023 SICOM.
SICOM FPLG	30/09/2023	Envio das informações relativas mês de agosto de 2023 (art. 5º, caput, da IN TC n. 10/2011)

16. 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 setembro de 2023, para então, emitir o relatório de controle interno.

a) Prestação de contas - SICOM

Informo que os arquivos magnéticos referente à prestação de contas SICOM AM, SICOM BALANCETE e SICOM FOLHA DE PAGAMENTO competência de agosto de 2023 foram entregues dentro do prazo estabelecido pelo TCEMG.

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

b) 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 evidencias sólidas de que o procedimento foi implantado.

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

c) SISTEM SIAFIC

Em conversa por e-mail iniciada em 13/09/2023 onde foi perguntado as capacidades de máquina física e virtual para trabalho no servidor da Prefeitura onde foi prontamente respondido pelo Sr. Antônio responsável pelo TI daquele órgão.

Em seguida questionei o Sr. Julio responsável pela empresa Ibtech sobre os recursos, perguntando se eles eram suficientes para bom andamento dos trabalhos.

Em resposta do Sr. Julio naquela data relata que a lentidão apresentada pelo sistema não estava relacionada a falta de recursos tecnológicos por parte da Prefeitura. Relata ainda que os recursos de máquina virtual disponíveis eram suficientes para quantidade de usuários. Mais não aponta o porque da lentidão no acesso e utilização dos sistemas, disse apenas que se tratava de um problema pontual.

Dia 20/09/2023 enviei novo e-mail onde relatei os mesmos problemas e solicitei que a empresa Ibtech apresenta-se a causa do problema para poder trata-la.

No dia 22/09/2023 Sr. Julio representante da empresa Ibtech respondeu e-mail informando que o problema ocorria devido a exaustão das portas do protocolo IP, alegando ainda, lentidão por atualização de Windows da máquina virtual disponível.

No mesmo dia Sr. Antônio responsável pelo TI da Prefeitura encaminhou e-mail onde apontou que não se tratava de sistema defasado pois a empresa Ibtech utiliza mesmo software na Prefeitura para

seus sistemas e até aquela data não tinha solicitado qualquer melhoria ou sugerido a troca do sistema em uso.

Sr. Antônio, comentou ainda, que problema era mais abrangente, pois já havia diversas notificações na Prefeitura para empresa Ibttech relatando problemas com sistema.

Sr. Antônio ainda comentou em e-mail que caso haja necessidade de atualização do software Windows que fosse avaliado pela Câmara Municipal o investimento, e que estaria respondendo novos e-mails sobre esse assunto quando a empresa Ibttech apresentasse solução definitiva sobre o problema.

d) Atualização Portal SGI

Foi feito a renovação do acesso ao modulo "Fale com TCE" no portal do SGI site do TCEMG, para o controlador interno por mais 12 meses.

e) Relatório SICONFI

Informo a Vossa Senhoria que o Relatório SICONFI referente ao 2º Quadrimestre do ano de 2023 foi enviado para Secretaria do Tesouro Nacional dentro do prazo.

O relatório em questão será enviado a cada 4 (quatro) meses para a Secretaria do Tesouro Nacional, e em seu conteúdo ficou demonstrado que o índice de folha de pagamento estabelecido pelo §1º, inciso II, art. 59 da Lei Federal n.º 101/00 (Lei de Responsabilidade Fiscal) alcançou o percentual de 1,80% (um virgula oitenta por cento) para período de 01/09/2022 a 31/08/2023, o que demonstra que a Câmara Municipal de Extrema vem cumprindo com o referido dispositivo legal, visto que, o índice máximo permitido é de 6% (seis por cento) da receita corrente líquida do município.

O relatório contém em seu conteúdo informações sobre gastos com folha de pagamento e apuração de índices legais.

As informações prestadas refletem a realidade e os índices alcançados estão dentro da normalidade, informo que o relatório completo juntamente com o recibo de entrega encontra-se arquivado com este relatório.

O RGF gerado pelo SICONFI referente ao 2º Quadrimestre de 2023 foi publicado no diário oficial do Legislativo, edição 865, em 25/09/2023.

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

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 setembro/2023		R\$12.854.544,17
Valor máximo de despesas pelo Poder Legislativo de acordo com a LOA		R\$25.560.000,00
Diferença a maior		R\$12.705.455,83

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 setembro 2023		Análise Vertical
Investimentos	607.607,95	4,73%
Obras e Instalações	47.457,43	0,37%
Equipamentos e Material Permanente	560.150,52	4,36%
Pessoal	6.457.032,12	50,23%
Contratação por Tempo Determinado	248.544,08	1,93%
Efetivos e Comissionados	4.328.799,92	33,68%
Obrigações Patronais Funcionários (INSS)	495.689,06	3,86%
Horas Extras	63.601,31	0,49%
Despesas de exercícios anteriores	-	0,00%
Terceirização	-	0,00%
Indenizações e Restituições Trabalhistas	-	0,00%
Obrigações Patronais Funcionários (Prevextrema)	470.252,90	3,66%
Subsídios Vereadores	702.599,04	5,47%
Obrigações Patronais - INSS Vereadores	147.545,81	1,15%
Custeio	5.789.904,10	45,04%
Diárias - Civil - Funcionários	220.625,00	1,72%
Auxílio-Alimentação	505.455,41	3,93%
Auxílio Transporte	4.223,33	0,03%
Diárias - Civil - Vereadores	99.460,00	0,77%
Material de Consumo	895.664,58	6,97%
Serviços de Consultoria	140.385,19	1,09%
Outros Serviços Terceiros Pessoas Físicas	238.891,67	1,86%
Outros Serviços Terceiros Pessoa Jurídica	2.916.091,20	22,69%
Obrigações Tributárias e Contributivas	2.924,82	0,02%

Sentenças Judiciais	-	0,00%
Indenizações e Restituições	-	0,00%
Gastos com Publicidade	590.700,00	4,60%
Despesas de exercícios anteriores	-	0,00%
Serv. Tecnol. Inform. e Comunicação PJ	175.482,90	1,37%
Material de Distribuição Gratuita	-	0,00%
Total	12.854.544,17	

Analisando o quadro 02 é possível verificar que: A execução orçamentária foi de R\$12.854.544,17 até o mês setembro de 2023. A relação do gasto por grupo foi de: 50,23% para o grupo de pessoal; 45,04% para o grupo custeio e 4,73% para o grupo de investimentos, quando comparadas com o total das despesas orçamentárias empenhadas no período de referência.

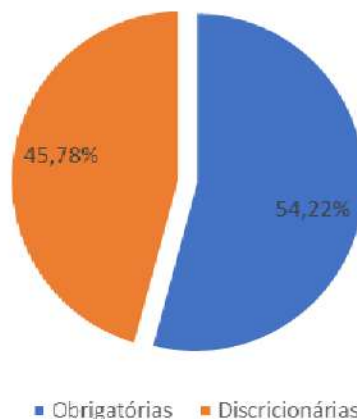
1.2 Composição das despesas

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 setembro 2023		Análise Vertical
Obrigatórias	6.969.635,68	54,22%
Contratação por Tempo Determinado	248.544,08	1,93%
Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal C	4.328.799,92	33,68%
Obrigações Patronais	495.689,06	3,86%
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	63.601,31	0,49%
Despesas de exercícios anteriores	-	0,00%
Indenizações e Restituições Trabalhistas	-	0,00%
Obrigações Patronais - Prevextrema	470.252,90	3,66%
Outras desp. Pessoal Contratos Terceirização	-	0,00%
Auxílio-Alimentação	473.098,43	3,68%
Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil (vereadores)	702.599,04	5,47%
Obrigações Patronais	147.545,81	1,15%
Auxílio Alimentação	32.356,98	0,25%
Obrigações Tributárias e Contributivas	2.924,82	0,02%
Auxílio Transporte	4.223,33	0,03%
Despesas de exercícios anteriores	-	0,00%
Indenizações e Restituições	-	0,00%
Discricionárias	5.884.908,49	45,78%
Obras e Instalações	47.457,43	0,37%
Equipamentos e Material Permanente	560.150,52	4,36%
Diárias - Civil Funcionários	220.625,00	1,72%
Diárias - Civil Vereadores	99.460,00	0,77%
Material de Consumo	895.664,58	6,97%
Material Distribuição Gratuita	-	0,00%
Serviços de consultoria	140.385,19	1,09%
Outros Serviços. Terceiros Pessoas Físicas	238.891,67	1,86%
Outros Serviços. Terceiros P.J.	2.916.091,20	22,69%
Serv. Tecnol. Inform. e Comunicação PJ	175.482,90	1,37%
Outros Serviços. Terceiros P.J.	590.700,00	4,60%
Total	12.854.544,17	

Composição da Despesa até 09/2023



2. Créditos adicionais

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

O valor da suplementação foi de R\$500.000,00 (quinhentos mil reais), autorizado pelo Decreto n.º 4.543 de 18/09/2023, combinado com art. 2º, inciso I da Lei Municipal n.º 4.700 de 13/12/2022 (LOA).

Controle Limites de Suplementação

Limite LOA (Lei 4.700/2022)				Leis de Crédito Suplementar (Acumulado no Ano)		Total Suplementações Realizadas	
Permitido		Utilizado					
Valor (R\$)	%	Valor (R\$)	%	Valor (R\$)	%	Valor (R\$)	%
3.195.000,00	12,50	1.550.000,00	6,07	2.500.000,00	9,78	4.050.000,00	15,85

OBS: O percentual apresentado é em relação ao valor total do Orçamento autorizado no ano R\$25.560.000,00.

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 setembro/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 setembro/2023, assim processou-se:

Quadro 04

MUNICÍPIO DE EXTREMA CÂMARA MUNICIPAL DE EXTREMA - NOVA MINAS GERAIS 19.038.603/0001-00 BALANCETE FINANCEIRO BALANÇO - SETEMBRO DE 2023 - Pagamento		FL	RUBRICA
		Nº PROCESSO	
INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Anual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Anual
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)		DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	10.666.402,65
		RECURSOS ORDINÁRIOS	10.666.402,65
		Recursos não Vinculados de Impostos - (Lanc)	10.666.402,65
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	19.170.000,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	4.309.000,00
REPASSO RECEBIDO	19.170.000,00	REPASSO CONCEDIDO - CM	4.309.000,00
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)	2.644.698,97	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)	2.486.249,87
DISCREÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
DISCREÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		EP PROCESSADOS PAGOS	248.071,09
DEPOSITOS RESSTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	2.644.005,30	DEPOSITOS RESSTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	2.235.288,04
PENSAO ALIMENTICIA - CONSOLIDAÇÃO CÂMARA	46.037,64	PENSAO ALIMENTICIA - CONSOLIDAÇÃO CÂMARA	46.037,64
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	308,88	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	338,54
CEF C/RETENCAO	199.705,30	CEF C/RETENCAO	199.705,30
PREVENTREMA C/RETENCAO	234.483,59	PREVENTREMA C/RETENCAO	266.975,39
TAXAS DE CONCURSO	186.794,27	TAXAS DE CONCURSO	316.245,18
UNDMED - DESCONTO MENSALIDADE	6.637,66	UNDMED - DESCONTO MENSALIDADE	7.811,05
APLICACOES FINANCEIRAS - FUNDAMENTO	462.526,95	CHEQUE PRESCRITO TRANSITO	2.562,13
CHEQUE PRESCRITO TRANSITO	2.562,13	DEPOSITOS E CAUCOES - CM	1.524,04
DESC/PAGAMENTO QUINZENAL	312.124,43	ISS C/RETENCAO	1.926,70
DEPOSITOS E CAUCOES - CM	763,03	ISS - SERVIDORES	76.853,24
DESCONTO DE FALTA	1.027,31	ISS - PESSOA FISICA/JURIDICA	3.751,80
ISS C/RETENCAO	2.340,77	ISS - SERVIDORES - CONSOLIDAÇÃO CÂMARA	1.718,59
ISS - SERVIDORES	77.317,66	ISS C/RETENCAO	315.058,83
ISS - PESSOA FISICA/JURIDICA	8.474,46	ISS RETENCAO P. JURIDICA	16.322,45
ISS - SERVIDORES - CONSOLIDAÇÃO CÂMARA	1.718,59	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IREF - CM	975.681,45
ISS C/RETENCAO	277.838,08	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IREF	833,25
ISS RETENCAO P. JURIDICA	16.438,90	PIS	236,32
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IREF - CM	801.689,37	COFINS	992,62
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IREF	2.841,98	CSLL	159,53
PIS	304,61		
COFINS	944,50	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	1.200,74
CSLL	142,48	VALORES EM TRANSITO REALIZAVEL A CURTO PRAZO	643,37
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	645,37	AJUSTE EXERCICIO ANTERIOR - PASSIVO DIVERSOS NAO USAR	645,37
VALORES EM TRANSITO REALIZAVEL A CURTO PRAZO	645,37		
SALDO EM ESPÉCIE DO MÊS ANTERIOR (IV)	4.866.092,25	SALDO EM ESPÉCIE PARA O MÊS SEGUINTE (IX)	9.360.020,76
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	4.866.092,25	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	9.360.020,76
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	4.866.092,25	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	9.360.020,76
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	26.680.742,92	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	26.680.742,92

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 setembro/2023 foi de R\$2.130.000,00 (dois milhões, cento e trinta mil reais). Verifiquei que no dia 20/09/2023 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 setembro 2023		Análise Vertical
Investimentos	367.045,62	3,44%
Obras e Instalações	-	0,00%
Equipamentos e Material Permanente	367.045,62	3,44%

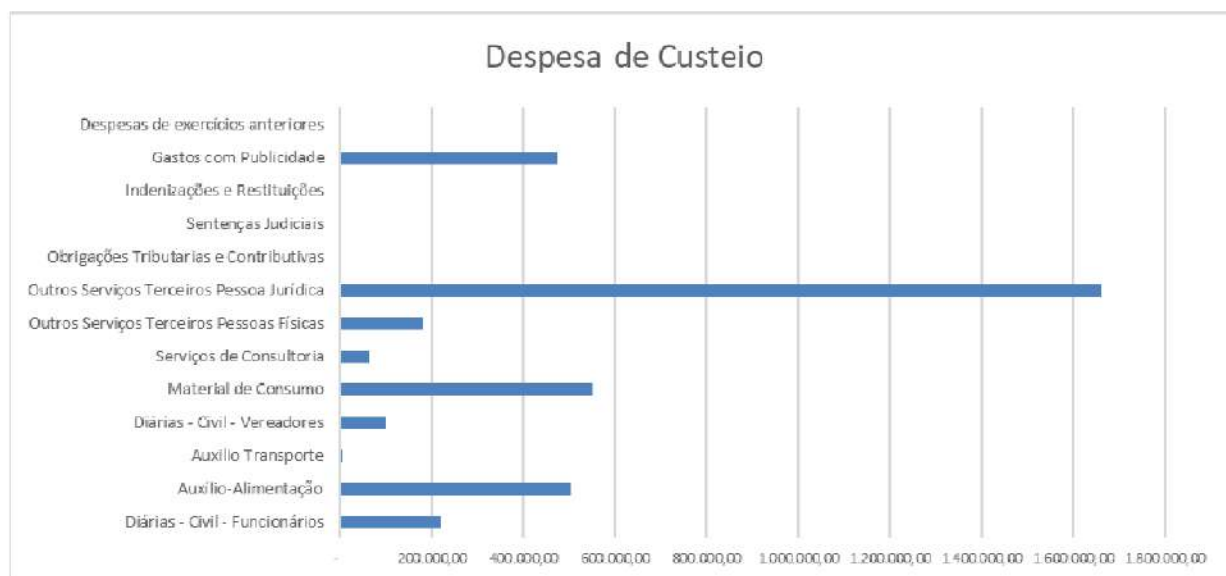
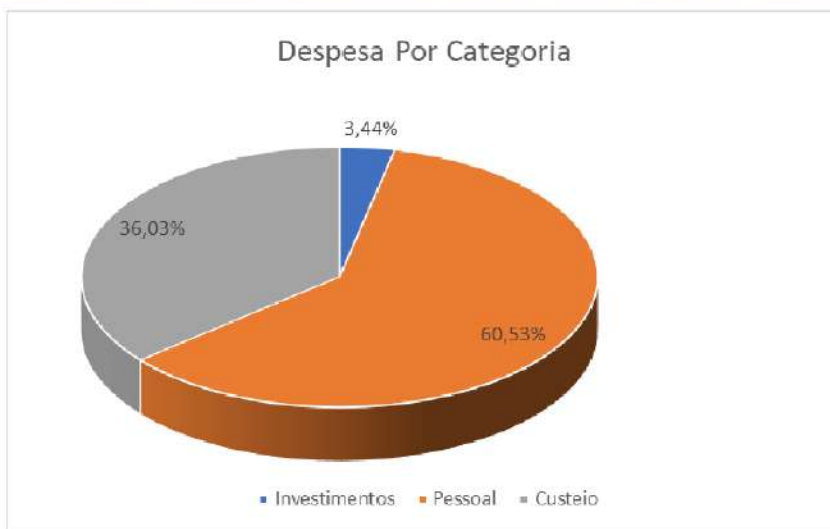
Pessoal	6.456.074,36	60,53%
Contratação por Tempo Determinado	248.544,08	2,33%
Efetivos e Comissionados	4.328.799,92	40,58%
Obrigações Patronais Funcionários (INSS)	494.731,30	4,64%
Horas Extras	63.601,31	0,60%
Despesas de exercícios anteriores	-	
Terceirização	-	0,00%
Indenizações e Restituições Trabalhistas	-	0,00%
Obrigações Patronais Funcionários (Prevextrema)	470.252,90	4,41%
Subsídios Vereadores	702.599,04	6,59%
Obrigações Patronais - INSS Vereadores	147.545,81	1,38%
Custeio	3.843.282,67	36,03%
Diárias - Civil - Funcionários	220.625,00	2,07%
Auxílio-Alimentação	505.455,41	4,74%
Auxílio Transporte	4.223,33	0,04%
Diárias - Civil - Vereadores	99.460,00	0,93%
Material de Consumo	553.237,91	5,19%
Serviços de Consultoria	64.935,13	0,61%
Outros Serviços Terceiros Pessoas Físicas	181.218,48	1,70%
Outros Serviços Terceiros Pessoa Jurídica	1.662.878,69	15,59%
Obrigações Tributárias e Contributivas	1.257,56	0,01%
Sentenças Judiciais	-	0,00%
Indenizações e Restituições	-	0,00%
Gastos com Publicidade	475.575,60	4,46%
Despesas de exercícios anteriores	-	0,00%
Serv. Tecnol. Inform. e Comunicação PJ	74.415,56	0,70%
Material de Distribuição Gratuita	-	
Total	10.666.402,65	

Na leitura do quadro 05, temos: As saídas de caixa acumulam R\$10.666.402,65 até o final do mês de setembro de 2023, o grupo pessoal representou 60,53%, custeio representou 36,03%, sendo que, o grupo investimento 3,44% dos pagamentos até o momento.

É comum para o Poder Legislativo concentrar suas despesas em folha de pagamento, visto a atividade que desempenha.

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 SETEMBRO/2023				
TÍTULOS	Saldo do Exercício Anterior	Movimento no Exercício		Saldo para o mês Seguinte
		Inscrição	Baixa	
Restos a pagar	248.671,09	11.251.971,59	11.431.715,24	68.927,44
Serviços da Dívida a Pagar	-	-	-	-
Consignações	447.589,50	2.642.215,97	2.545.888,43	543.917,04
Depósitos e Cauções	762,02	762,02	1.524,04	-
Desconto de Faltas	-	1.027,31	1.027,31	-
Total Geral	697.022,61	13.895.976,89	13.980.155,02	612.844,48

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

Quadro 07

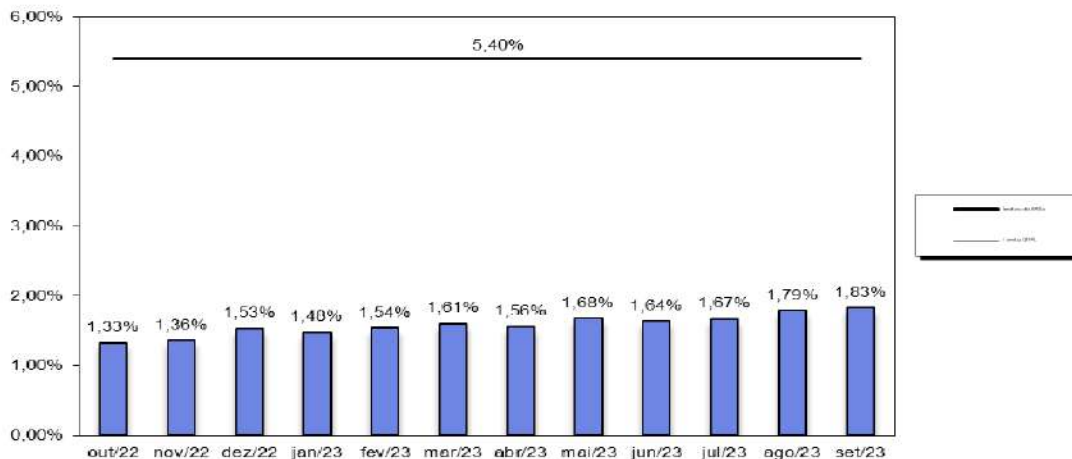
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - ACUMULADA DE OUTUBRO/2022 a SETEMBRO/2023	
TÍTULOS	
Receita Corrente Líquida (A) Calculado com base nas médias das receitas (Média)	R\$534.319.694,61
Gastos com Pessoal do Legislativo (B)	R\$9.762.180,89
Percentual Total Aplicado pelo Poder Legislativo (B/A)	1,83%

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
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%
Jun/23	6,00%	5,70%	5,40%	1,64%
Jul/23	6,00%	5,70%	5,40%	1,67%
Ago/23	6,00%	5,70%	5,40%	1,79%
Set/23	6,00%	5,70%	5,40%	1,83%

Comparativo dos índices apurados nos últimos 12 meses



5.1. Gastos com a folha de pagamento

Quadro 09

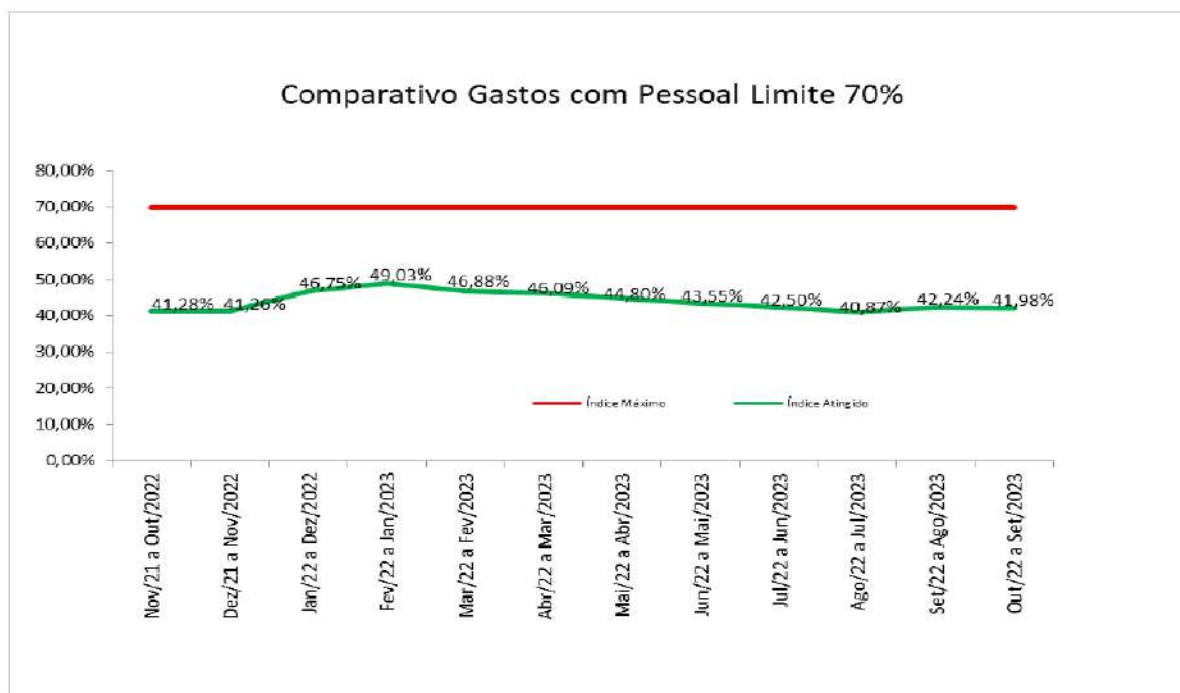
LIMITE DA FOLHA DE PAGAMENTO DO PODER LEGISLATIVO ACUMULADAS DE OUTUBRO/2022 a SETEMBRO/2023

Total de recursos recebidos/compensados pela Câmara no período (A)	R\$23.460.000,00
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\$19.290.930,36
Valor total da folha de pagamento ATÉ SETEMBRO/2023 (excluindo encargos, inativos e pensionistas) (D)	R\$8.099.295,05
Percentual aplicado com folha de pagamento da Câmara ATÉ SETEMBRO/2023 (D/C) (AJUSTADO)	41,98%
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\$
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
Jul/2022 a Jun/2023	70,00%	42,50%	7.305.933,46	17.190.930,36
Ago/2022 a Jul/2023	70,00%	40,87%	7.311.824,69	17.890.930,36
Set/2022 a Ago/2023	70,00%	42,24%	7.852.279,87	18.590.930,36
Out/2022 a Set/2023	70,00%	41,98%	8.099.295,05	19.290.930,36



Quadro 11

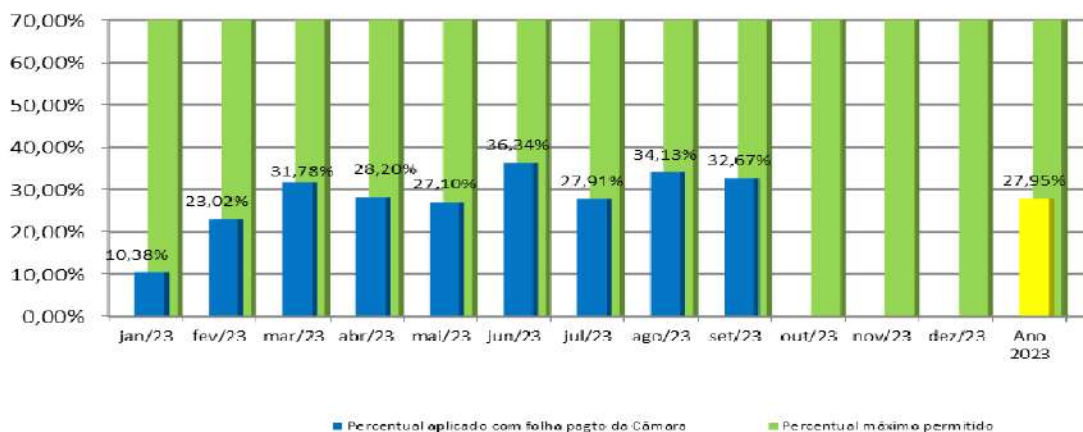
LIMITE DA FOLHA DE PAGAMENTO DO PODER LEGISLATIVO

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	2.130.000,00	774.038,97	36,34%	70%
Jul/23	2.130.000,00	594.420,20	27,91%	70%
Ago/23	2.130.000,00	726.988,39	34,13%	70%
Set/23	2.130.000,00	695.846,72	32,67%	70%
.....	-	-	-	-
Totais	19.170.000,00	5.357.325,29	27,95%	70%
Total ajustado	16.043.197,77	5.357.325,29	33,39%	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.

LIMITE DA FOLHA DE PAGAMENTO 70% 2023



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	774.038,97	36,34%	70%
jul/23	2.130.000,00	594.420,20	27,91%	70%
ago/23	2.130.000,00	726.988,39	34,13%	70%
set/23	2.130.000,00	695.846,72	32,67%	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	7.816.988,80	30,58%	70%
Total Ajustado*	21.390.930,36	7.816.988,80	36,54%	70%

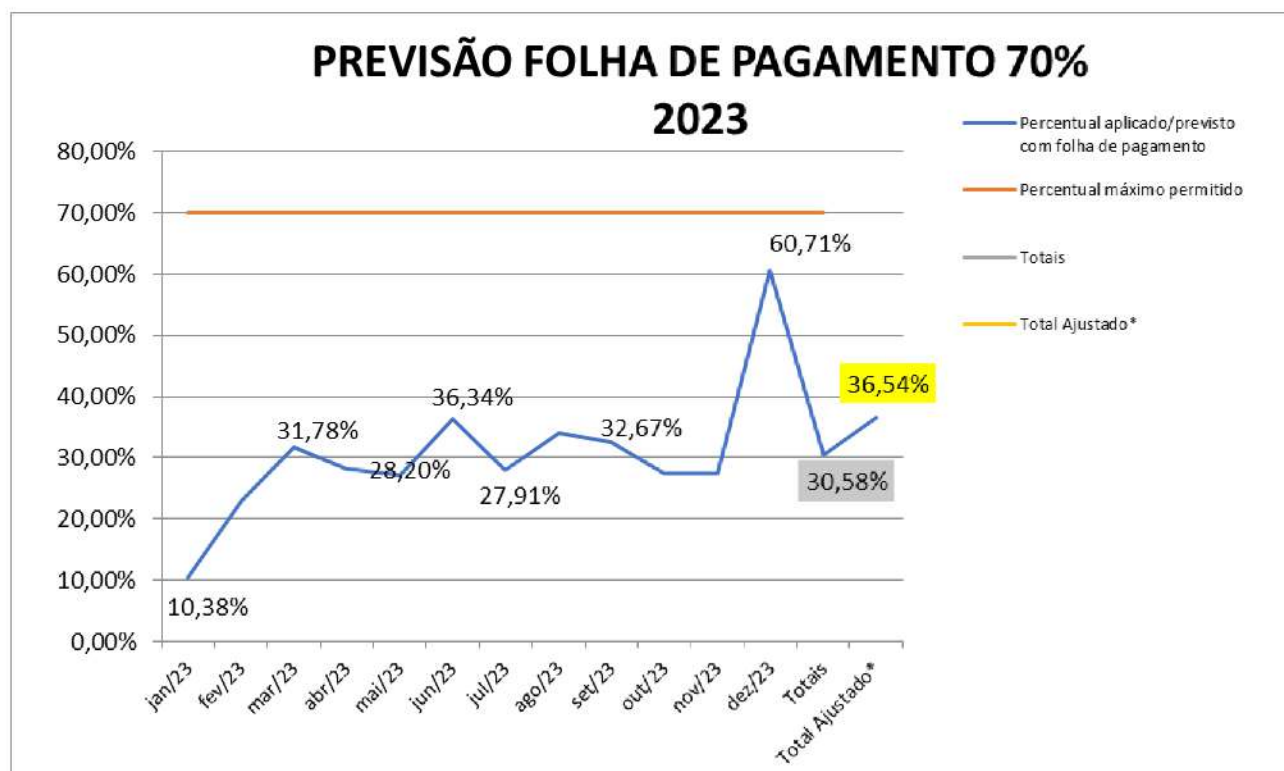
Previsão

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 36,54% 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 SETEMBRO/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 40 (quarenta 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 SETEMBRO/2023	
Total das Receitas Correntes do município (site prefeitura) no período (A)	R\$45.043.595,93
Total da remuneração dos vereadores no período (B)	R\$87.824,88
Percentual gasto (B/A * 100)	0,20%
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	38.884,80	81.147,78	120.032,58	26.537,56	61.680,87	88.218,43	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
jul/23	39.778,83	83.503,31	123.282,14	25.263,73	58.720,10	83.983,83	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
ago/23	39.650,11	82.169,51	121.819,62	27.742,41	64.546,82	92.289,23	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
set/23	39.848,60	82.511,02	122.359,62	26.405,61	61.408,49	87.814,10	<input checked="" 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	347.513,92	725.918,55	1.073.432,47	228.356,92	531.661,46	760.018,38		

A diferença apontada no mês de 07/2023 refere-se ao valor invertido no lançamento de contas contábeis

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

7. Ações controle interno no mês de setembro 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: 25/09/2023

Diário de Bordo

Função: Controlador Interno

Mês: Setembro

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 mudança de atividades para atendimento das áreas.	Planejamento	S	FDS	FDS	S	S	S	FDS	FDS	S	S	S	S	Atividade	FDS	FDS	Atividade	S	S	S	S	FDS	FDS	S	Vagari	Vagari	Vagari	Vagari	FDS		
2	Crear E-mail.	Verificar e-mail com assuntos relevantes.	Responder e-mails.	Monitoramento	S	FDS	FDS	S	S	S	FDS	FDS	S	S	S	S	Atividade	FDS	FDS	Atividade	S	S	S	S	FDS	FDS	S	Vagari	Vagari	Vagari	Vagari	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 para envio. 2- Solicitar comprovante de entrega da obrigação acessória após prazo para envio.	Monitoramento	S	FDS	FDS	S	S	S	FDS	FDS	S	S	S	S	Atividade	FDS	FDS	Atividade	S	S	S	S	FDS	FDS	S	Vagari	Vagari	Vagari	Vagari	FDS		
4	Acompanhar alertas TC/EMG	Acompanhar a emissão de alertas e aderências pelo TC/EMG (E-DGC) com verificação das medidas saneadoras adotadas.	1. Acompanhar site E-Doc do TC/EMG. 2. Comunicar o Gestor caso a Câmara Municipal estiver sendo citada, com indicação do assunto e possível dano do caso.	Monitoramento	S	FDS	FDS	S	S	S	FDS	FDS	S	S	S	S	Atividade	FDS	FDS	Atividade	S	S	S	S	FDS	FDS	S	Vagari	Vagari	Vagari	Vagari	FDS		
5	Relatório mensal do controle interno	Atualizar as informações no Portal de Transparência	1- Atualizar site do internet da Câmara Municipal de Extrema. 2- Incluir as conformidades encontradas no relatório mensal do controle interno com indicação de ações a serem desenvolvidas para o saneamento de não conformidade.	Monitoramento	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	S	Atividade	FDS	FDS	Atividade	S	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	Vagari	Vagari	Vagari	Vagari	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. Fazer site transparência da Prefeitura Municipal de Extrema e baixar dados da Receita. 3. Apurar relatório de FOL 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	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	FDS	FDS	S	S	S	NA	Atividade	FDS	FDS	Atividade	S	S	NA	NA	FDS	FDS	NA	Vagari	Vagari	Vagari	Vagari	FDS		
7	Relatório mensal do controle interno	Acompanhar a Gestão Orçamentária	1- Solicitar ou imprimir relatório de execução orçamentária junto a contabilidade. 2- Analisar e preencher planilhas com a demonstração da evolução da gestão orçamentária. 3- Incluir os dados apurados no relatório mensal.	Monitoramento	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	FDS	FDS	S	S	S	NA	Atividade	FDS	FDS	Atividade	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	Vagari	Vagari	Vagari	Vagari	FDS		
8	Relatório mensal do controle interno	Atualizar 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	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	FDS	FDS	S	S	S	NA	Atividade	FDS	FDS	Atividade	S	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	Vagari	Vagari	Vagari	Vagari	FDS		
9	Relatório mensal do controle interno	Atualizar as alterações orçamentárias	1- Solicitar cópia de Lei/Decreto de alteração orçamentária junto a contabilidade. 2- Analisar e preencher planilhas de acompanhamento dos limites de alteração orçamentária. 3- Incluir os dados apurados no relatório mensal.	Monitoramento	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	FDS	FDS	S	NA	S	NA	Atividade	FDS	FDS	Atividade	S	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	Vagari	Vagari	Vagari	Vagari	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 conciliações de caixa. 3- Incluir os dados apurados no relatório mensal.	Monitoramento	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	Atividade	FDS	FDS	Atividade	S	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	Vagari	Vagari	Vagari	Vagari	FDS		
11	Relatório mensal do controle interno	Acompanhar recolhimentos previdenciários com o valor do fechamento da folha com os valores contabilizados e pagos.	1- Imprimir relatório dos sistemas contabilidade, RH e financeiro. 2- Conferir dados de cada sistema por meio de planilha. 3- Retirar resultados no relatório mensal do CI.	Monitoramento	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	FDS	FDS	S	S	NA	NA	Atividade	FDS	FDS	Atividade	NA	S	NA	NA	FDS	FDS	NA	Vagari	Vagari	Vagari	Vagari	FDS		
12	Relatório mensal do controle interno	Acompanhar o depósito financeiro diário	1- Verificar no extrato de conta movimento se o valor previsto para recebimento do município foi depositado até o dia 20 de cada mês. 2- Incluir os dados apurados no relatório mensal.	Monitoramento	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	Atividade	FDS	FDS	Atividade	S	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	Vagari	Vagari	Vagari	Vagari	FDS		
13	Despesas de pequenos valores	Acompanhar os processos de despesas com pequenos valores	1- Receber processo de diretoria administrativa. 2- Analisar despesas conforme pagamento legal. 3- Emitir opinião quanto a prestação das contas de andamento. 4- Disponer processo para diretoria administrativa.	Monitoramento	NA	FDS	FDS	S	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	Atividade	FDS	FDS	Atividade	S	NA	NA	S	FDS	FDS	NA	Vagari	Vagari	Vagari	Vagari	FDS		

14	Entrega de arquivos SICOM	Entregar arquivos SICOM (AM, BALANÇETE, FOLHA, EDITAL E OBRAS)	1- Verificar necessidade de envio de cada tipo de arquivo SICOM. 2- Gerar arquivos em cada sistema. 3- No caso de inconsistências na geração dos arquivos encaminhá-los para o responsável e solicitar correção. 4- Validar arquivos no site do SICOM TOEMI, no caso de inconsistências solicitar apoio de empresa de software. 5- Após validação do arquivo imprimir todos de entrega e encaminhar uma cópia para cada área fazer o arquivo.	Monitoramento	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	Faltado	Faltado	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	Atendido	FDS	FDS	Atendido	Atendido	NA	S	S	S	FDS	FDS	S	Atendido	Atendido	Atendido	Atendido	Atendido	Atendido	FDS
15	Elaborar Normativas	Instruções Elaborar Instrução Normativa de Gestão do Patrimônio	5- Corrigir possíveis pedidos de alteração ou justificar para o setor no caso de impossibilidade de mudanças. 6- Após aprovação do setor encaminhar Instrução Normativa por meio de ofício para o Gestor, solicitando apreciação e aprovação. 7- Após aprovação do Gestor encaminhar por ofício ao setor de patrimônio e orientar sobre a implantação do processo.	Apoio	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	Faltado	Faltado	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	Atendido	FDS	FDS	Atendido	Atendido	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	Atendido	Atendido	Atendido	Atendido	Atendido	Atendido	FDS
16	Elaborar Normativas	Instruções Revisar Instrução Normativa de Compras e Licitação	1- Mapear atividades em conjunto com o setor de compras e licitação. 2- Fazer pesquisa na internet de IN que contenha atividades semelhantes ao setor. 3- Revisar os fluxos de processos de Instrução Normativa visando as adaptações 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 mudanças. 6- Após aprovação do setor encaminhar Instrução Normativa por meio de ofício para o Gestor, solicitando apreciação e aprovação. 7- Após aprovação do Gestor encaminhar por ofício ao setor de patrimônio e orientar sobre a implantação do processo.	Apoio	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	Faltado	Faltado	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	Atendido	FDS	FDS	Atendido	Atendido	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	Atendido	Atendido	Atendido	Atendido	Atendido	Atendido	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 Lavagem de Dinheiro	1- Encaminhar para um quarto de questionário por ofício para diretoria da Câmara solicitação a implantação do procedimento. 2- Verificar o andamento da última atividade encaminhada por ofício.	Apoio	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	Faltado	Faltado	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	Atendido	FDS	FDS	Atendido	Atendido	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	Atendido	Atendido	Atendido	Atendido	Atendido	Atendido	FDS
18	Relatório de Gestão Fiscal (SGONFI)	Elaborar, revisar e publicar o Relatório de Gestão Fiscal (RGF) - SGONFI 2º Quadrimestre/2023	1- Imprimir relatório ou exportar arquivos que são suporte para encaminhamento da SGONFI. 2- Acessar site do SGONFI e baixar planilha SGONFI. 3- Pesquisar planilha. 4- Validar planilha no site SGONFI. 5- Assinar eletronicamente planilha no site SGONFI. 6- Solicitar que o Gestor assinasse planilha no site do SGONFI. 7- Efetuar a homologação dos dados no site SGONFI. 8- Imprimir e assinar recibo de entrega. 9- Solicitar a publicação do relatório RGF no diário oficial do Legislativo.	Apoio	NA	FDS	FDS	NA	NA	S	Faltado	Faltado	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	Atendido	FDS	FDS	Atendido	Atendido	NA	S	S	S	FDS	FDS	S	Atendido	Atendido	Atendido	Atendido	Atendido	Atendido	FDS
19	Acompanhar SIFPC	Implementação Acompanhar, organizar e orientar a implementação sistema SIFPC	1- Verificar se os sistemas estão funcionando adequadamente. 2- Verificar com cada área ligada ao sistema se os fechamentos estão ocorrendo sem erros e de forma natural. 3- Participar de reuniões. 4- Comunicar as áreas sobre impactos SIFPC.	Apoio	NA	FDS	FDS	NA	S	S	Faltado	Faltado	FDS	FDS	NA	NA	NA	S	S	Atendido	FDS	FDS	Atendido	Atendido	S	S	S	S	FDS	FDS	S	Atendido	Atendido	Atendido	Atendido	Atendido	Atendido	FDS
20	LOA 2023	Elaboração da LOA (Lei Orçamentária Anual) proposta do Legislativo	1- Reperir PPA e LDO vigente. 2- Inquirir relatório Resolva art. 29 A da CF. 3- Verificar operatividade do relatório, PIB e ligação ao projeto LDO. 4- Levantar informações a respeito da especificidade de inibição para o ano 2023. 5- Realizar estimativa de gastos com folha de pagamento para o ano de 2023. 6- Efetuar cálculos de estimativas de gastos com despesas decorrentes de contratos. 7- Calcular média de gastos das áreas contábeis dos últimos 3 anos. 8- Solicitar informações para Diretoria Administrativa a respeito de possíveis projetos a serem executados no ano de 2023. 9- Elaborar estimativa da LOA 2023. 10- Validar dados com setor de contabilidade. 11- Encaminhar proposta para Gestor. 12- Estar possíveis comentários de alteração solicitada para Gestor. 13- Finalizar proposta e solicitar ao Gestor que encaminhe ofício para Prefeitura Municipal solicitando a concretização da proposta de Poder Legislativo no projeto de lei do Poder Executivo.	Apoio	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	Faltado	Faltado	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	Atendido	FDS	FDS	Atendido	Atendido	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	S	Atendido	Atendido	Atendido	Atendido	Atendido	Atendido	FDS
21	Auxílio de despesas	Análise da Regularidade nos fatos do empreito, liquidação e pagamento da despesa; Analisar, por amostragem, a regularidade dos processos de impenhamento, liquidação e pagamento de despesas no âmbito da Câmara Municipal de Extrema, do formulário a serem as possíveis irregularidades constatadas.	1- Elaborar um cronograma para execução do auditoria. 2- Iniciar o cronograma de auditoria para o Gestor. 3- Disponibilizar o resultado de auditoria na página do Oi no internet.	Auditoria	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	Faltado	Faltado	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	Atendido	FDS	FDS	Atendido	Atendido	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	Atendido	Atendido	Atendido	Atendido	Atendido	Atendido	FDS
22	Orientações Internas	Orientar os setores internos conforme demandas	1- Responder pedido de orientação (verbal, e-mail, WhatsApp, etc., por escrito). 2- Analisar solicitação e informar em quanto tempo será respondida. 3- Responder na mesma via do pedido.	Apoio	S	FDS	FDS	S	S	S	Faltado	Faltado	FDS	FDS	S	S	S	S	S	Atendido	FDS	FDS	Atendido	Atendido	S	S	S	S	FDS	FDS	NA	Atendido	Atendido	Atendido	Atendido	Atendido	Atendido	FDS

7. Conclusão

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

Extrema, 09 de janeiro de 2024.