



**CÂMARA
MUNICIPAL
DE EXTREMA**



**RELATÓRIO MENSAL DO CONTROLE INTERNO
JUNHO/2024**

EXTREMA

(35) 3435.2623

Av. Delegado Waldemar Gomes Pinto, 1626
Ponte Nova | Extrema, MG - 37.642-350
camaraextrema.mg.gov.br

Página 1 de 25

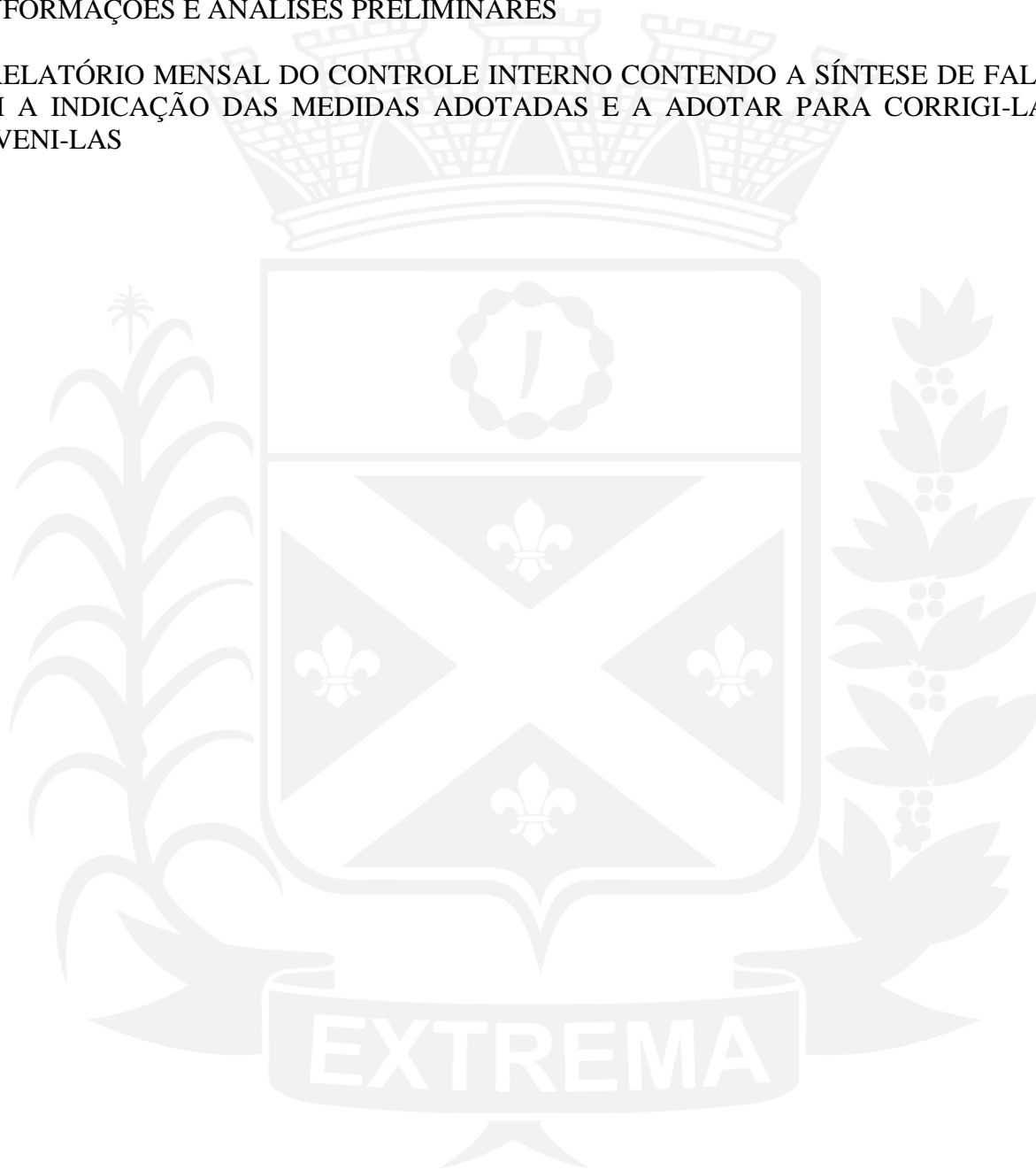


ÍNDICE

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 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: 37.642-350. População do município último censo 2022: 53.482 habitantes. (Fonte site <http://www.ibge.gov.br/cidadesat>)

2. **Período analisado:** de 01/06/2024 a 30/06/2024.

3. **Natureza:** Relatório mensal do controle interno.

4. **Controlador interno:** 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 Josiquely Marcia Silva Cardoso	Membros da Comissão	Comissão constituída pela Portaria 69/2023 de 08/08/2023

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	Presidente	Portaria 02/2024, art. 3º
Caio Coutinho Lopes	Membro	

André Westerstahl de Abreu	Membro	
Caroline de Souza Lima Paschoal	Membro	
Jaqueline de Souza Machado	Membro	
Iara Thereza Cunha Oliveira	Suplente	

12. Pregoeiro e Equipe de Apoio:

NOME	CARGO/FUNÇÃO	PERÍODO
Benedito César Silva	Pregoeiro	Portaria 02/2024, art. 1º e 2º
Caio Coutinho Lopes	Pregoeiro	
André Westerstahl de Abreu	Membros da Equipe de Apoio	
Amanda Lima da Paixão		
Caroline de Souza Lima Paschoal		
Iara Thereza Cunha Oliveira	Suplente da equipe de apoio	

13. Agentes de contratação:

NOME	CARGO/FUNÇÃO	PERÍODO
Benedito César Silva	Agentes de contratação	Portaria 02/2024 art. 4º
Caio Coutinho Lopes		

14. Prazos e informações complementares:

OBRIGAÇÕES E RECESSOS	PRAZO / PERÍODO	LEGISLAÇÃO
Encaminhamento do projeto de LDO ao Poder Legislativo	15/04/2024	Art. 35, § 2º, inciso II do ADCT
Encaminhamento do projeto de LOA ao Poder Legislativo	31/08/2024	Art. 35, § 2º, inciso III do ADCT
Encaminhamento das propostas orçamentárias parciais ao Poder Executivo para consolidação	31/07/2024	Lei Municipal (LDO)
1º período de recesso legislativo	18/07/2024 à 31/07/2024	Lei Orgânica do Município, art. 24
2º período de recesso legislativo	21/12/2024 à 01/02/2024	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	31/07/2024	Envio das informações relativas mês de maio de 2024 (art. 5º, <i>caput</i> , da IN TC n. 10/2011).
SICOM FPLG	31/07/2024	Envio das informações relativas mês de maio de 2024 (art. 5º, <i>caput</i> , da IN TC n. 10/2011)
SICOM EDITAL E LICITAÇÕES	5 dias após a publicação do edital	Envio das informações relativas mês de maio de 2024 (art. 3º, da IN TC n. 02/2023)

15. Gestor e fiscal de contratos

NOME	CARGO/FUNÇÃO	PERÍODO
Caroline de Souza Lima Paschoal	Fiscal e gestora de contratos	Portaria 01/2024

III - RELATÓRIO MENSAL DO CONTROLE INTERNO

Considerando as incumbências do Controle Interno da Câmara Municipal de Extrema, e seguindo as atividades planejados para o mês de junho/2024 no Plano Anual de Atividades do Controle Interno – PAACI – 2024, 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, SICOM AM, SICOM BALANCETE competência de maio de 2024 e SICOM EDITAL E LICITAÇÃO competência junho de 2024 foram entregues dentro do prazo estabelecido pelo TCEMG.

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

b) Gastos com publicidade

Informo ao Senhor Presidente da Câmara Municipal de Extrema que os gastos com publicidade devem seguir a regra emanada no artigo 17 da Constituição Estadual de MG onde dispõe que os gastos com publicidade devem conter caráter **informativo, educativo ou de orientação social**, sendo vedada a promoção pessoal de autoridade, servidor público ou partido político.

Sabendo que estamos em ano eleitoral é necessário se atentar a LEI Nº 9.504, DE 30 DE SETEMBRO DE 1997 e manter as despesas com publicidade dentro dos limites estabelecido no art. 43, inciso VII.

O levantamento dos gastos com publicidade dos três últimos anos demonstrados nas tabelas abaixo, formam a base de cálculo para o limite estabelecido pela Lei citada anteriormente.

Foi separado por contrato, para melhor compreensão e controle.

Contrato Publicidade (IDEA)	Valor R\$
Gastos com publicidade ano de 2021 (A)	269.063,85
Gastos com publicidade ano de 2022 (B)	577.741,23
Gastos com publicidade ano de 2023 (C)	789.105,91
Total de Gastos com publicidade dos 3 (três) últimos exercícios anteriores ao atual (D)	1.635.910,99
Média dos gastos MENSAL com publicidade nos últimos três exercícios anteriores ao atual E= (D/36)	45.441,97
<u>Limite</u> de gastos SEMESTRAL com publicidade para o exercício de 2024 (F) = (E x 6)	272.651,82
Gasto EMPENHADO com publicidade no mês de janeiro/2024	272.593,75
Gasto LIQUIDADO com publicidade no mês de janeiro/2024	35.138,58
Gasto EMPENHADO com publicidade no mês de fevereiro/2024	-

Gasto LIQUIDADO com publicidade no mês de fevereiro/2024	39.768,14
Gasto EMPENHADO com publicidade no mês de março/2024	-
Gasto LIQUIDADO com publicidade no mês de março/2024	64.429,15
Gasto EMPENHADO com publicidade no mês de abril/2024	-
Gasto LIQUIDADO com publicidade no mês de abril/2024	61.307,17
Gasto EMPENHADO com publicidade no mês de maio/2024	-
Gasto LIQUIDADO com publicidade no mês de maio/2024	40.932,16
Gasto EMPENHADO com publicidade no mês de junho/2024	26.130,75
Gasto LIQUIDADO com publicidade no mês de junho/2024	21.582,26

Contrato (COMUNICA MARKETING)	Valor R\$
Gastos com publicidade ano de 2021 (A)	89.765,65
Gastos com publicidade ano de 2022 (B)	98.480,00
Gastos com publicidade ano de 2023 (C)	95.040,00
Total de Gastos com publicidade dos 3 (três) últimos exercícios anteriores ao atual (D)	283.285,65
Média dos gastos MENSAL com publicidade nos últimos três exercícios anteriores ao atual (E) = (D/36)	7.869,05
<u>Limite</u> de gastos SEMESTRAL com publicidade para o exercício de 2024 (F) = (E x 6)	47.214,30
Gasto EMPENHADO com publicidade no mês de janeiro/2024	38.880,00
Gasto LIQUIDADO com publicidade no mês de janeiro/2024	-
Gasto EMPENHADO com publicidade no mês de fevereiro/2024	-
Gasto LIQUIDADO com publicidade no mês de fevereiro/2024	8.640,00
Gasto EMPENHADO com publicidade no mês de março/2024	-
Gasto LIQUIDADO com publicidade no mês de março/2024	8.640,00
Gasto EMPENHADO com publicidade no mês de abril/2024	-
Gasto LIQUIDADO com publicidade no mês de abril/2024	8.640,00
Gasto EMPENHADO com publicidade no mês de maio/2024	4.320,00

Gasto LIQUIDADO com publicidade no mês de maio/2024	8.640,00
Gasto EMPENHADO com publicidade no mês de junho/2024	-
Gasto LIQUIDADO com publicidade no mês de junho/2024	8.640,00

Considerando a orientação emitida pela SINAPROMG no ano de 2023, onde orienta a forma de cálculo de gastos com publicidade estabelecida pela Lei Federal n.º 14.356/2022 para as agências de publicidade.

Considerando ainda, que na referida orientação é citada o § 14, combinado com inciso VII, art. 73 da Lei 9.504/97 que permite o reajuste dos valores empenhados pelo índice IPCA/IBGE.

Considerando que o cálculo apresentado no relatório mensal do controle interno desde o mês de janeiro/2024 apresentou os valores sem o reajuste do IPCA.

O diretor geral desta Casa de Leis solicitou ao setor contábil a atualização dos valores, que utilizou a calculadora disponível no site <https://www.ibge.gov.br/explica/inflacao.php> para realizar a atualização, conforme demonstra a tabela abaixo:

Contrato Publicidade (IDEA)	Valor Original (R\$)	Índice IPCA utilizado (%)	Valor Atualizado (R\$)
Gastos com publicidade ano de 2021 (A)	269.063,85	21,50	318.758,77
Gastos com publicidade ano de 2022 (B)	577.741,23	10,08	635.972,71
Gastos com publicidade ano de 2023 (C)	789.105,91	4,07	821.219,87
Total de Gastos com publicidade dos 3 (três) últimos exercícios anteriores ao atual (D)	1.635.910,99	---	1.775.951,35
Média dos gastos MENSAL com publicidade nos últimos três exercícios anteriores ao atual E= (D/36)	45.441,97	---	49.331,98
<u>Limite</u> de gastos SEMESTRAL com publicidade para o exercício de 2024 (F) = (E x 6)			295.991,88
Gasto EMPENHADO com publicidade no mês de janeiro/2024			272.593,75
Gasto EMPENHADO com publicidade no mês de junho/2024			26.130,75
Total Empenhado no primeiro semestre de 2024			298.724,50

Contrato (COMUNICA MARKETING)	Valor Original (R\$)	Índice IPCA utilizado (%)	Valor Atualizado (R\$)
Gastos com publicidade ano de 2021 (A)	89.765,65	21,50	109.069,53
Gastos com publicidade ano de 2022 (B)	98.480,00	10,08	108.405,96
Gastos com publicidade ano de 2023 (C)	95.040,00	4,07	98.907,81

Total de Gastos com publicidade dos 3 (três) últimos exercícios anteriores ao atual (D)	283.285,65	---	316.383,30
Média dos gastos MENSAL com publicidade nos últimos três exercícios anteriores ao atual (E) = (D/36)	7.869,05	---	8.788,43
<u>Limite</u> de gastos SEMESTRAL com publicidade para o exercício de 2024 (F) = (E x 6)			52.730,55
Gasto EMPENHADO com publicidade no mês de janeiro/2024			38.880,00
Gasto EMPENHADO com publicidade no mês de maio/2024			4.320,00
Total Empenhado no primeiro semestre de 2024			43.200,00

CONSOLIDADO	Valor Original (R\$)	Índice IPCA utilizado (%)	Valor Atualizado (R\$)
Gastos com publicidade ano de 2021 (A)	358.829,50	21,50	427.828,30
Gastos com publicidade ano de 2022 (B)	676.221,23	10,08	744.378,67
Gastos com publicidade ano de 2023 (C)	884.145,91	4,07	920.127,68
Total de Gastos com publicidade dos 3 (três) últimos exercícios anteriores ao atual (D)	1.919.196,64	---	2.092.334,65
Média dos gastos MENSAL com publicidade nos últimos três exercícios anteriores ao atual E= (D/36)	53.311,02	---	58.120,41
<u>Limite</u> de gastos SEMESTRAL com publicidade para o exercício de 2024 (F) = (E x 6)			348.722,46
Total Empenhado no primeiro semestre de 2024			341.924,50

Conforme demonstra o quadro consolidado de despesas com publicidade, a Câmara Municipal de Extrema observou a média de gastos com publicidade no primeiro semestre de 2024.

Recomendo, que Vossa Senhoria observe outros limites e/ou vedações impostas pela LEI Nº 9.504, DE 30 DE SETEMBRO DE 1997, as quais estão elencadas no artigo 73.

Recomendo ao Presidente da Câmara Municipal que verifique as autorizações de gastos com publicidade, e outras autorizações relacionadas ao desempenho do trabalho no âmbito da Câmara Municipal de Extrema e continue observando em todos os casos o prescrito no dispositivo legal.

Recomendo ainda, que no caso de dúvidas com as normas é importante reportar-se a justiça eleitoral para sana-las. É melhor perguntar, se informar, para que não haja falha no procedimento de acordo com a legislação.

c) Aprovação das Instruções Normativas

No dia 11/06/2024 foi emitida Portaria 48/2024 pelo Presidente da Câmara Municipal de Extrema, onde deu publicidade na aprovação das:

- Instrução Normativa 01/2020 Versão 02 – Setor de Patrimônio;
- Instrução Normativa 01/2024 Versão 01 – Setor de Recursos Humanos;
- Instrução Normativa 02/2024 Versão 01 – Setor de Licitações;

Foi emitido pelo controle interno os ofícios:

- Ofício 29/2024/CI em 27/06/2024 comunicando o departamento de recursos humanos sobre a aprovação da IN 01/2024 versão 01, e explicando sobre a implantação dos procedimentos;
- Ofício 30/2024/CI em 27/06/2024 comunicando a comissão de patrimônio sobre a aprovação da IN 01/2020 versão 02, e explicando sobre a implantação dos procedimentos;
- Ofício 31/2024/CI em 28/06/2024 comunicando o Diretor Geral sobre a aprovação da IN 02/2024 versão 01, e explicando sobre a implantação dos procedimentos;
- Ofício 32/2024/CI em 28/06/2024 comunicando a Fiscal de Contratos sobre a aprovação da IN 02/2024 versão 01, e explicando sobre a implantação dos procedimentos;

d) Programa Nacional de Transparência Pública (PNTP) – Ciclo 2024

No dia 25/06/2024 encaminhei ao Diretor Geral da Câmara Municipal de Extrema ofício 28/2024/CI cópia da prévia do relatório PNPT – Ciclo 2024, onde apontei as perguntas que não foram respondidas, visto que, a Câmara Municipal de Extrema não atendia os requisitos solicitados na pesquisa.

Após análise do Diretor Geral e sendo autorizada via e-mail no dia 26/06/2024, encaminhei as respostas ao TCEMG, onde informei novamente ao Diretor Geral sobre a entrega das informações no dia 27/06/2024 também via e-mail.

No e-mail encaminhado ao Sr. Diretor Geral expliquei sobre a necessidade de comunicar o Presidente da Câmara Municipal de Extrema para que analise o questionário entregue e que a administração da Casa elabore um plano de ação para resolver as questões de ordem “obrigatória” que não foram atendidas no questionário PNTP – Ciclo 2024.

e) Remessa dos Atos de Fixação dos Subsídios de Vereadores

Neste mês o comunicado SICOM 23/2024 informou sobre a necessidade de encaminhar ao TCEMG dados sobre a fixação do subsídio dos vereadores para legislatura 2025-2028.

Informo que encaminhei as respostas ao questionário e os documentos referente a fixação dos subsídios dos vereadores correspondente a legislatura 2025-2028 conforme solicitado no comunicado.

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

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 2023	
	R\$505.801.706,41	
Limite máximo de despesas de acordo com a população do Município	7%	R\$35.406.119,45
Valor das despesas pelo Poder Legislativo até junho/2024	R\$11.285.575,32	
Valor máximo de despesas pelo Poder Legislativo de acordo com a LOA	R\$27.240.000,00	
Diferença a maior	R\$15.954.424,68	

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 2023, 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 junho 2024		Análise Vertical
Investimentos	295.191,21	2,62%
Obras e Instalações	70.631,40	0,63%
Equipamentos e Material Permanente	224.559,81	1,99%
Pessoal	4.420.456,56	39,17%
Contratação por Tempo Determinado	128.596,43	1,14%
Efetivos e Comissionados	3.099.259,71	27,46%
Obrigações Patronais Funcionários (INSS)	180.192,50	1,60%
Horas Extras	62.714,29	0,56%
Despesas de exercícios anteriores	-	0,00%
Terceirização	-	0,00%
Indenizações e Restituições Trabalhistas	-	0,00%
Obrigações Patronais Funcionários (Prevextrema)	443.131,80	3,93%
Subsídios Vereadores	455.415,95	4,04%
Obrigações Patronais - INSS Vereadores	51.145,88	0,45%
Custeio	6.569.927,55	58,22%
Diárias - Civil - Funcionários	285.905,00	2,53%
Auxílio-Alimentação	1.072.790,08	9,51%
Auxílio Transporte	2.649,99	0,02%
Diárias - Civil - Vereadores	89.250,00	0,79%
Material de Consumo	1.160.597,27	10,28%
Serviços de Consultoria	45.270,03	0,40%
Outros Serviços Terceiros Pessoas Físicas	373.934,89	3,31%
Outros Serviços Terceiros Pessoa Jurídica	3.066.984,92	27,18%

Obrigações Tributárias e Contributivas	2.621,87	0,02%
Sentenças Judiciais	-	0,00%
Indenizações e Restituições	-	0,00%
Gastos com Publicidade	298.724,50	2,65%
Despesas de exercícios anteriores	4.461,88	0,04%
Serv. Tecnol. Inform. e Comunicação PJ	166.737,12	1,48%
Material de Distribuição Gratuita	-	0,00%
Total	11.285.575,32	

Analisando o quadro 02 é possível verificar que: A execução orçamentária foi de R\$11.285.575,32 até o mês junho de 2024. A relação do gasto por grupo foi de: 39,17% para o grupo de pessoal; 58,22% para o grupo custeio e 2,62% para o grupo de investimentos, quando comparadas com o total das despesas orçamentárias empenhadas no período de referência.

Cabe destacar, que no mês de junho percebemos que o valor acumulado de execução do custeio ainda supera os gastos com folha de pagamento, movimentação típica de início de ano devido ao empenho dos valores globais de contratos vigentes.

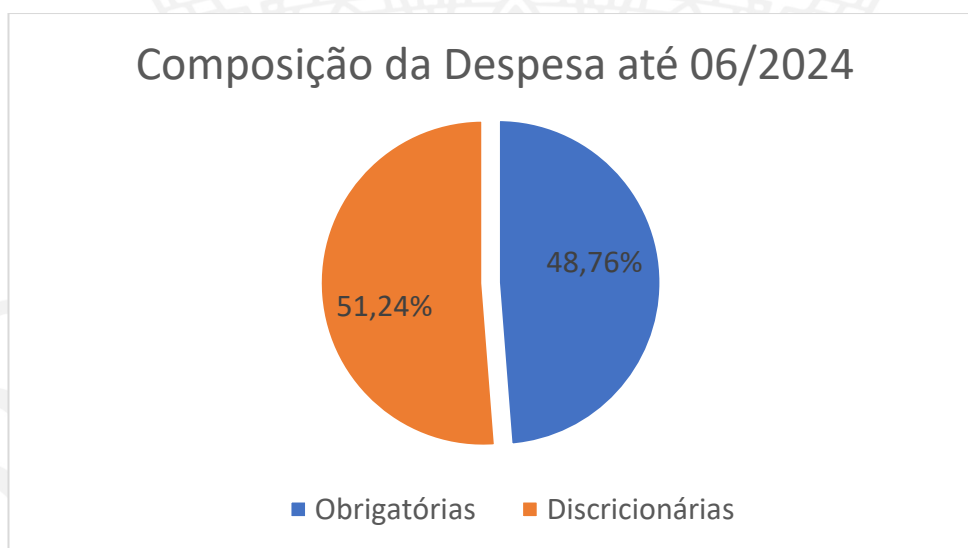
1.2 Composição das despesas

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 junho 2024		Análise Vertical
Obrigatórias	5.502.980,38	48,76%
Contratação por Tempo Determinado	128.596,43	1,14%
Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal C	3.099.259,71	27,46%
Obrigações Patronais	180.192,50	1,60%
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	62.714,29	0,56%
Despesas de exercícios anteriores	-	0,00%
Indenizações e Restituições Trabalhistas	-	0,00%
Obrigações Patronais - Prevestrema	443.131,80	3,93%
Outras desp. Pessoal Contratos Terceirização	-	0,00%
Auxílio-Alimentação	1.020.011,60	9,04%
Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil (vereadores)	455.415,95	4,04%
Obrigações Patronais	51.145,88	0,45%
Auxílio Alimentação	52.778,48	0,47%
Obrigações Tributárias e Contributivas	2.621,87	0,02%
Auxílio Transporte	2.649,99	0,02%
Despesas de exercícios anteriores	4.461,88	0,04%
Indenizações e Restituições	-	0,00%
Sentenças Judiciais	-	0,00%
Discricionárias	5.782.594,94	51,24%
Obras e Instalações	70.631,40	0,63%
Equipamentos e Material Permanente	224.559,81	1,99%
Diárias - Civil Funcionários	285.905,00	2,53%
Diárias - Civil Vereadores	89.250,00	0,79%

Material de Consumo	1.160.597,27	10,28%
Material Distribuição Gratuita	-	0,00%
Serviços de consultoria	45.270,03	0,40%
Outros Serviços. Terceiros Pessoas Físicas	373.934,89	3,31%
Outros Serviços. Terceiros P.J.	3.066.984,92	27,18%
Serv. Tecnol. Inform. e Comunicação PJ	166.737,12	1,48%
Outros Serviços. Terceiros P.J.	298.724,50	2,65%
Total	11.285.575,32	



2. Créditos adicionais

Não houve suplementação destinada ao reforço de dotação orçamentária no período de junho/2024.

Quadro 04

Controle Limites de Suplementação

Limite LOA (Lei 4.918/2023)				Leis de Crédito Suplementar (Acumulado no Ano)		Total Suplementações Realizadas	
Permitido		Utilizado					
Valor (R\$)	%	Valor (R\$)	%	Valor (R\$)	%	Valor (R\$)	%
1.362.000,00	5,00	600.000,00	2,20	600.000,00	2,20	1.200.000,00	4,40


OBS: O percentual apresentado é em relação ao valor total do Orçamento autorizado no ano R\$27.240.000,00.

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 junho/2024, 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 junho/2024, assim processou-se:

Quadro 05

INGRESSOS		DISPÊNDIOS					
ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual				
 MUNICÍPIO DE EXTREMA CÂMARA MUNICIPAL DE EXTREMA - NOVA MINAS GERAIS 19.038.603/0001-00 BALANÇETE FINANCEIRO BALANÇO - JUNHO DE 2024 - Pagamento		<table border="1"> <tr> <td>FL</td> <td>RUBRICA</td> </tr> <tr> <td colspan="2">N° PROCESSO</td> </tr> </table>		FL	RUBRICA	N° PROCESSO	
FL	RUBRICA						
N° PROCESSO							
		Emissão: 21/08/2024					
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)		DESPA ORÇAMENTÁRIA (VI)	7.852.294,13				
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	13.620.000,00	RECURSOS ORDINÁRIOS	7.852.294,13				
REPASSE RECEBIDO	13.620.000,00	Recursos não Vinculados de Impostos - (Litre)	7.852.294,13				
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)	1.351.037,12	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	9.281.292,23				
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		REPASSE CONCEDIDO - CM	9.281.292,23				
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)	1.682.347,47				
DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	1.320.237,99	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS					
PENSAO ALIMENTICIA - CONSOLIDAÇÃO CÂMARA	27.794,93	REP PROCESSADOS PAGOS	374.425,62				
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	187,00	DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	1.296.654,30				
CEF C/RETENCAO	150.721,58	PENSAO ALIMENTICIA - CONSOLIDAÇÃO CÂMARA	27.794,93				
PREVEXTREMA C/ RETENCAO	154.447,44	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	221,63				
UNIMED - DESCONTO MENSALIDADE	6.535,28	CEF C/RETENCAO	149.448,84				
APLICACOES FINANCEIRAS-C/RENDIMENTO	329.569,75	PREVEXTREMA C/ RETENCAO	195.887,04				
Desconto plano Odontol	154,20	UNIMED - DESCONTO MENSALIDADE	7.797,64				
DESCONTO DE FALTA	264,03	APLICACOES FINANCEIRAS-C/RENDIMENTO	25.488,64				
ISS C/RETENCAO	2.906,78	Desconto plano Odontol	183,45				
INSS - SERVIDORES	202.053,74	DESCONTO DE FALTA	264,03				
INSS - PESSOA FISICA/JURIDICA	20.486,41	ISS C/RETENCAO	3.175,55				
INSS RETENCAO P. JURIDICA	159,61	INSS - SERVIDORES	240.200,04				
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF - CM	419.802,91	INSS - PESSOA FISICA/JURIDICA	21.985,29				
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	13.854,35	INSS RETENCAO P. JURIDICA	159,61				
		IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF - CM	611.076,17				
		IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	12.963,36				
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	22.799,13	PIS	1,13				
SALARIO MATERNIDADE - INSS	11.267,55	COFINS	5,21				
AJUSTE EXERCICIO ANTERIOR - PASSIVO DIVERSOS NAO USAR	11.531,58	CSLL	1,74				
		OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	11.267,55				
		SALARIO MATERNIDADE - INSS	11.267,55				
SALDO EM ESPÉCIE DO MÊS ANTERIOR (IV)	10.047.482,22	SALDO EM ESPÉCIE PARA O MÊS SEGUINTE (IX)	6.203.585,51				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	10.047.482,22	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	6.203.585,51				
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	10.047.482,22	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	6.203.585,51				
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	25.019.519,34	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	25.019.519,34				

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 junho/2024 foi de R\$2.270.000,00 (dois milhões, duzentos e setenta mil reais). Constatei que foi creditado por meio de transação TED na conta corrente 200-5 junto à Caixa Econômica Federal no dia 20/06/2024 o valor de R\$2.270.000,00 (dois milhões, duzentos e setenta mil reais).
- 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 06 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 06

Despesas Pagas - Até junho 2024		Análise Vertical
Investimentos	197.704,35	2,52%
Obras e Instalações	23.115,52	0,29%
Equipamentos e Material Permanente	174.588,83	2,22%
Pessoal	4.391.905,66	55,93%
Contratação por Tempo Determinado	128.596,43	1,64%
Efetivos e Comissionados	3.099.259,71	39,47%

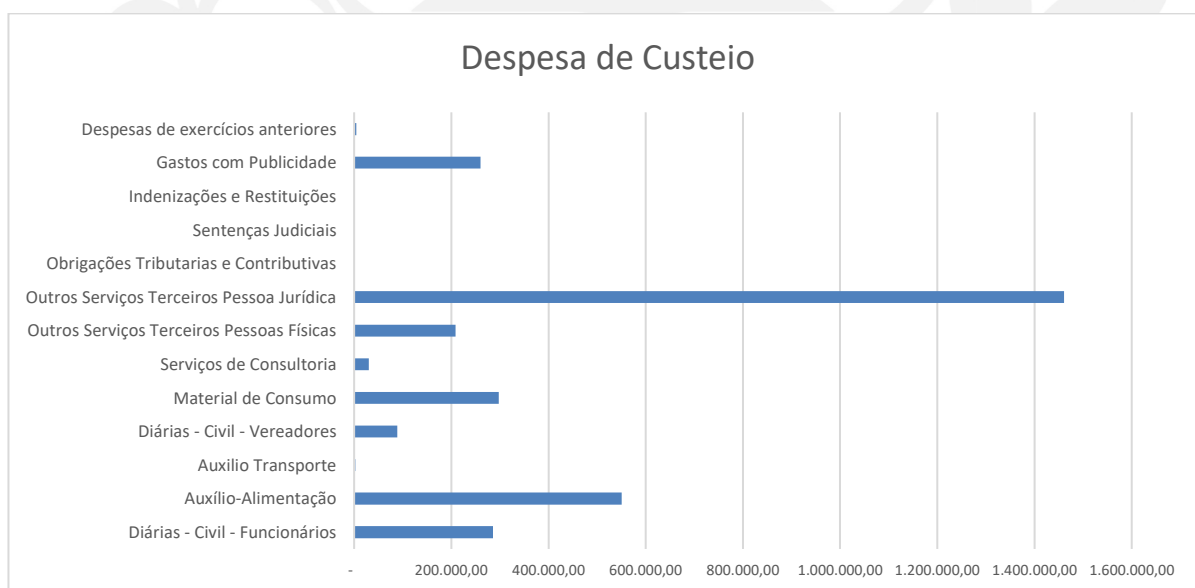
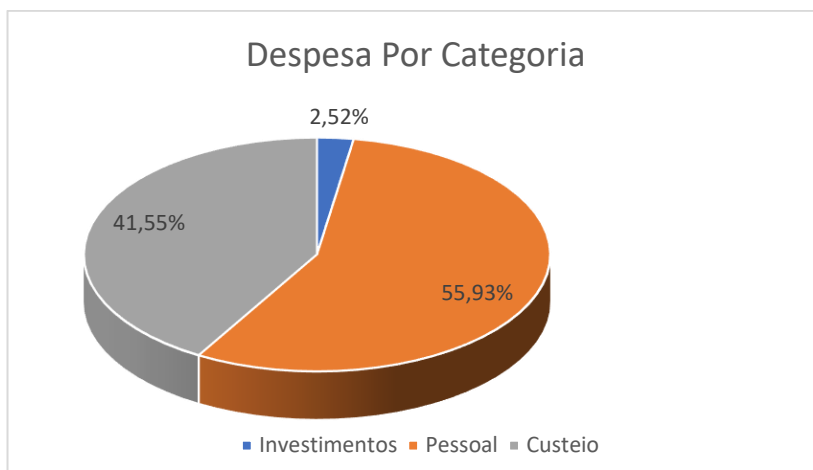
Obrigações Patronais Funcionários (INSS)	178.685,69	2,28%
Horas Extras	62.714,29	0,80%
Despesas de exercícios anteriores	-	0,00%
Terceirização	-	0,00%
Indenizações e Restituições Trabalhistas	-	0,00%
Obrigações Patronais Funcionários (Prevextrema)	416.087,71	5,30%
Subsídios Vereadores	455.415,95	5,80%
Obrigações Patronais - INSS Vereadores	51.145,88	0,65%
Custeio	3.262.684,12	41,55%
Diárias - Civil - Funcionários	285.655,00	3,64%
Auxílio-Alimentação	550.292,91	7,01%
Auxílio Transporte	2.649,99	0,03%
Diárias - Civil - Vereadores	89.000,00	1,13%
Material de Consumo	297.642,84	3,79%
Serviços de Consultoria	30.180,00	0,38%
Outros Serviços Terceiros Pessoas Físicas	208.359,21	2,65%
Outros Serviços Terceiros Pessoa Jurídica	1.460.905,83	18,60%
Obrigações Tributárias e Contributivas	621,87	0,01%
Sentenças Judiciais	-	0,00%
Indenizações e Restituições	-	0,00%
Gastos com Publicidade	260.183,83	3,31%
Despesas de exercícios anteriores	4.461,88	0,06%
Serv. Tecnol. Inform. e Comunicação PJ	72.730,76	0,93%
Material de Distribuição Gratuita	-	0,00%
Total	7.852.294,13	

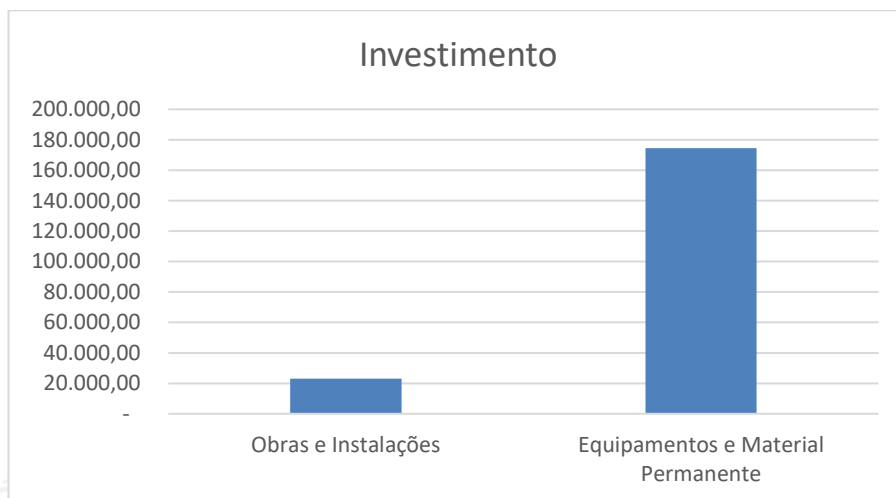
Na leitura do quadro 06, temos: As saídas de caixa acumulam R\$7.852.294,13 até o final do mês de junho de 2024, o grupo pessoal representou 55,93%, custeio representou 41,55% e o grupo investimento 2,52% dos pagamentos até o período mencionado.

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, 03 e 06 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 07

**DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE
ATÉ JUNHO/2024**

TÍTULOS	Saldo do Exercício Anterior	Movimento no Exercício		Saldo para o mês Seguinte
		Inscrição	Baixa	
Restos a pagar	374.425,62	7.952.429,23	8.258.628,67	68.226,18
Serviços da Dívida a Pagar	-	-	-	-
Consignações	391.764,37	1.328.973,96	1.296.390,27	424.348,06
Depósitos e Cauções	-	-	-	-
Desconto de Faltas	-	264,03	264,03	-
Total Geral	766.189,99	9.281.667,22	9.555.282,97	492.574,24

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

Quadro 08

DESPESA TOTAL COM PESSOAL - ACUMULADA DE JULHO/2023 a JUNHO/2024

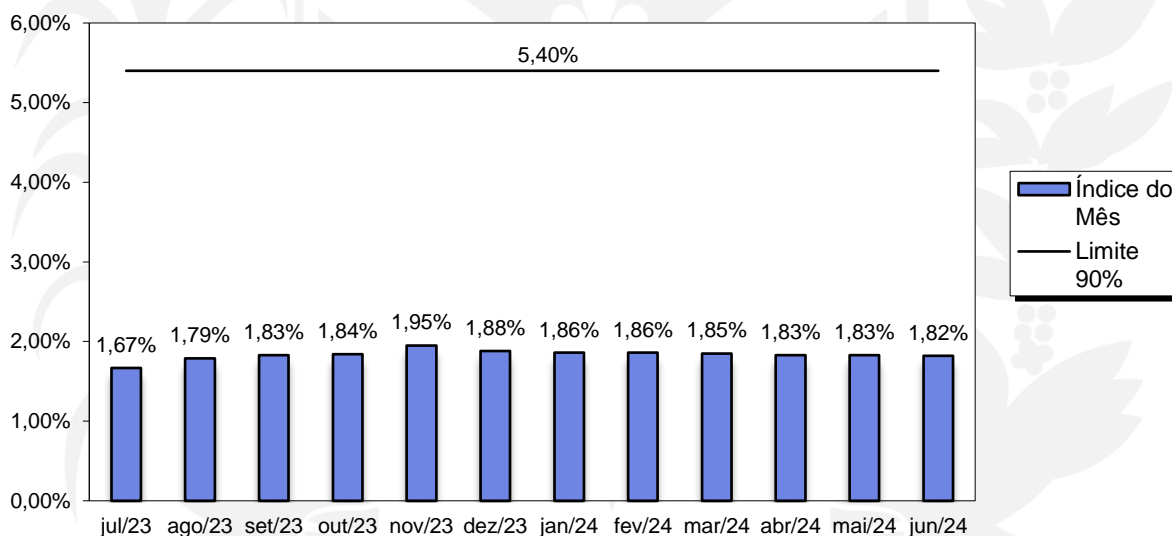
TÍTULOS	
Receita Corrente Líquida (A) Calculado com base nas médias das receitas (Relatório Prefeitura)	R\$576.000.440,18
Gastos com Pessoal do Legislativo (B)	R\$10.484.102,20
Percentual Total Aplicado pelo Poder Legislativo (B/A)	1,82%

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 09

Mês	Índice Máximo	Índice Prudencial 95%	Limite 90%	Índice do Mês
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%
Out/23	6,00%	5,70%	5,40%	1,84%
Nov/23	6,00%	5,70%	5,40%	1,95%
Dez/23	6,00%	5,70%	5,40%	1,88%
Jan/24	6,00%	5,70%	5,40%	1,86%
Fev/24	6,00%	5,70%	5,40%	1,86%
Mar/24	6,00%	5,70%	5,40%	1,85%
Abr/24	6,00%	5,70%	5,40%	1,83%
Mai/24	6,00%	5,70%	5,40%	1,83%
Jun/24	6,00%	5,70%	5,40%	1,82%

Comparativo dos índices apurados nos últimos 12 meses



5.1. Gastos com a folha de pagamento

Quadro 10

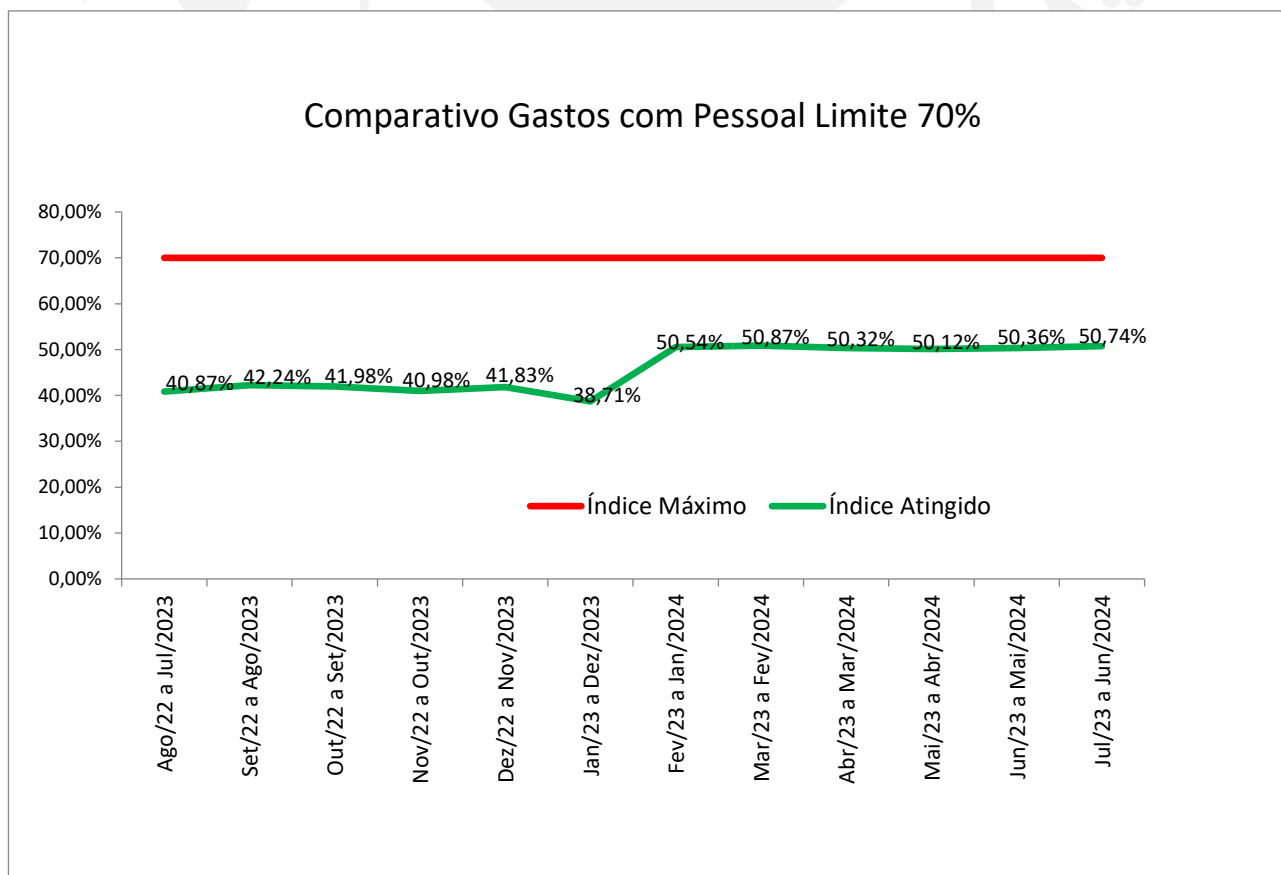
LIMITE DA FOLHA DE PAGAMENTO DO PODER LEGISLATIVO ACUMULADAS DE JULHO/2023 a JUNHO/2024

Total de recursos recebidos/compensados pela Câmara no período (A)	R\$26.400.000,00
Valor compensado/devolvido do orçamento da Câmara no início do ano de 2024 (B)	R\$9.281.292,23
Total de recursos recebidos/compensados (AJUSTADO) pela Câmara no período (A-B) = (C)	R\$17.118.707,77
Valor total da folha de pagamento no período de referência (excluindo encargos, inativos e pensionistas) (D)	R\$8.685.423,02
Percentual aplicado com folha de pagamento da Câmara no período de referência (D/C) (AJUSTADO)	50,74%
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 11

Referência	Índice Máximo	Índice Acumulado dos Últimos 12 Meses	Valor Folha (excluindo os encargos) em R\$	Valor Receita Acumulada Últimos 12 Meses em R\$
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
Nov/2022 a Out/2023	70,00%	40,98%	8.192.470,98	19.990.930,36
Dez/2022 a Nov/2023	70,00%	41,83%	8.654.719,50	20.690.930,36
Jan/2023 a Dez/2023	70,00%	38,71%	8.279.506,62	21.390.930,36
Fev/2023 a Jan/2024	70,00%	50,54%	8.298.701,13	16.418.707,77
Mar/2023 a Fev/2024	70,00%	50,87%	8.422.893,56	16.558.707,77
Abr/2023 a Mar/2024	70,00%	50,32%	8.403.404,29	16.698.707,77
Mai/2023 a Abr/2024	70,00%	50,12%	8.438.998,88	16.838.707,77
Jun/2023 a Mai/2024	70,00%	50,36%	8.549.896,17	16.978.707,77
Jul/2023 a Jun/2024	70,00%	50,74%	8.685.423,02	17.118.707,77



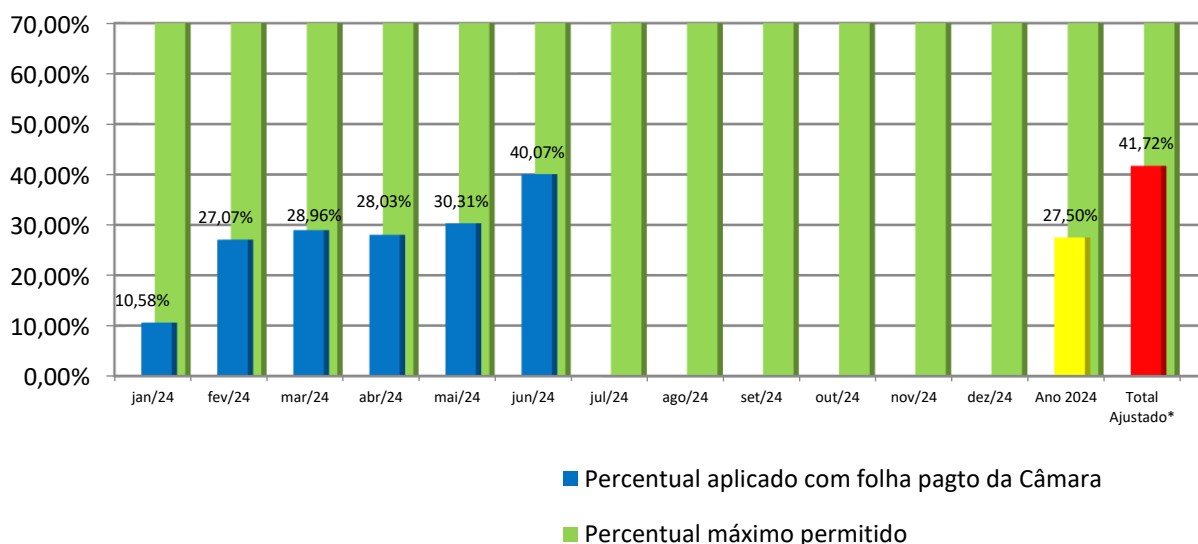
Quadro 12

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/24	2.270.000,00	240.227,52	10,58%	70%
Fev/24	2.270.000,00	614.447,09	27,07%	70%
Mar/24	2.270.000,00	657.408,75	28,96%	70%
Abr/24	2.270.000,00	636.187,84	28,03%	70%
Mai/24	2.270.000,00	688.149,36	30,31%	70%
Jun/24	2.270.000,00	909.565,82	40,07%	70%
...
Totais	13.620.000,00	3.745.986,38	27,50%	70%
Total ajustado	8.979.353,88	3.745.986,38	41,72%	70%

OBS.: Receita da Câmara ajustada descontado valor da devolução de duodécimo abatida no início do ano de 2024 R\$9.281.292,23 de forma proporcional (1/12 = 773.441,02) por mês encerrado.

LIMITE DA FOLHA DE PAGAMENTO 70% 2024



Quadro 13

**PREVISÃO LIMITE DA FOLHA DE PAGAMENTO 70%
2024**

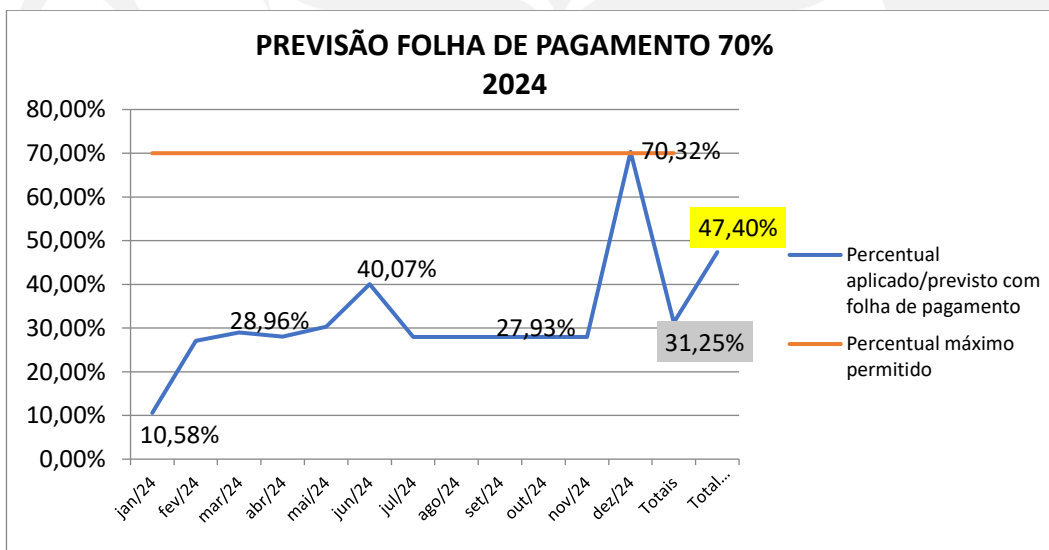
Período	Total de recursos recebidos/compensados pela Câmara no período (A)	Valor total da folha de pagamento no período (excluindo encargos, inativos e pensionistas) (B)	Percentual aplicado/previsto com folha de pagamento	Percentual máximo permitido
jan/24	2.270.000,00	240.227,52	10,58%	70%
fev/24	2.270.000,00	614.447,09	27,07%	70%
mar/24	2.270.000,00	657.408,75	28,96%	70%
abr/24	2.270.000,00	636.187,84	28,03%	70%
mai/24	2.270.000,00	688.149,36	30,31%	70%
mai/24	2.270.000,00	688.149,36	30,31%	70%
jun/24	2.270.000,00	909.565,82	40,07%	70%
jul/24	2.270.000,00	633.903,16	27,93%	70%
ago/24	2.270.000,00	633.903,16	27,93%	70%
set/24	2.270.000,00	633.903,16	27,93%	70%
out/24	2.270.000,00	633.903,16	27,93%	70%
nov/24	2.270.000,00	633.903,16	27,93%	70%
dez/24	2.270.000,00	1.596.212,77	70,32%	70%
Totais	27.240.000,00	8.511.714,95	31,25%	70%
Total Ajustado*	17.958.707,77	8.511.714,95	47,40%	70%

Previsão

Realizado

Índice previsto para o final do ano de 2024

* Receita da Câmara ajustada descontado valor da devolução de duodécimo abatida no início do ano de 2024 no valor de R\$9.281.292,23



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 previsto de 47,40% no ano de 2024, já considerando o valor previsto de devolução de receita não utilizada no ano de 2023.

5.2. Subsídio dos vereadores

Quadro 14

LIMITE MÁXIMO DOS SUBSÍDIOS DOS VEREADORES PERÍODO DE JUNHO/2024

Subsídios dos deputados estaduais (A)	R\$33.006,39
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\$13.202,56
Valor do subsídio dos vereadores	R\$ 8.280,29

*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 15

DESPESA COM REMUNERAÇÃO DOS VEREADORES PERÍODO DE JUNHO/2024

Total das Receitas Correntes do município (MÉDIA) no período (A)	R\$48.596.903,16
Total da remuneração dos vereadores no período (B)	R\$91.083,19
Percentual gasto (B/A * 100)	0,19%
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 16 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 16

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/24	39.966,14	36.017,60	75.983,74	29.124,26	83.622,23	112.746,49	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
fev/24	39.110,69	34.947,18	74.057,87	28.689,19	82.491,32	111.180,51	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
mar/24	40.513,82	36.624,64	77.138,46	29.335,43	84.036,96	113.372,39	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
abr/24	39.563,06	36.049,82	75.612,88	29.744,48	85.300,75	115.045,23	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
mai/24	41.130,94	37.825,88	78.956,82	28.102,82	80.636,28	108.739,10	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
jun/24	40.850,47	36.813,28	77.663,75	31.603,41	90.566,62	122.170,03	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
jul/24	-	-	-	-	-	-	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ago/24	-	-	-	-	-	-	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
set/24	-	-	-	-	-	-	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
out/24	-	-	-	-	-	-	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
nov/24	-	-	-	-	-	-	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
dez/24	-	-	-	-	-	-	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
13/24	-	-	-	-	-	-	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Totais	241.135,12	218.278,40	459.413,52	176.599,59	506.654,15	683.253,74		

* Valor patronal no mês de abril/2024 foi pago a maior, devido a mudança no posicionamento do STF que foi retroativo e divulgado após o pagamento da guia. Foi feito relato no relatório mensal do controle interno

7. Ações controle interno no mês de junho de 2024

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, bem como, demandas encaminhadas pelo Gestor desta Casa de Leis.

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: 28/06/2024

Diário de Bordo

Função: Controlador Interno

Mês: Junho

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			
1	Conferência 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	FDS	FDS	S	S	S	S	S	FDS	FDS	S	S	S	S	S	FDS	FDS	S	S	S	S	S	FDS	FDS	S	S	S	S	S	S	FDS	FDS		
2	Checkar E-mail.	Verificar e-mail com assuntos relevantes.	Responder e-mails.	Monitoramento	FDS	FDS	S	S	S	S	S	FDS	FDS	S	S	S	S	S	FDS	FDS	S	S	S	S	S	FDS	FDS	S	S	S	S	S	S	FDS	FDS		
3	Acompanhamento de obrigações acessórias	Acompanhar a agenda de obrigações acessórias, emitindo alertas aos setores responsáveis pelas informações a serem encaminhadas.	1- Encaminhar alertas por e-mail. 2- Solicitar comprovante de entrega da obrigação acessória após prazo para envio.	Monitoramento	FDS	FDS	S	S	S	S	S	FDS	FDS	S	S	S	S	S	FDS	FDS	S	S	S	S	S	FDS	FDS	S	S	S	S	S	S	FDS	FDS		
4	Acompanhar alertas TCCEM	Acompanhar a emissão de alertas e advertências pelo TCCE (E-DOC) com verificação das medidas saneadoras adotadas.	1- Acompanhar site E-Doc do TCCEM. 2- Comunicar o Gestor caso a Câmara Municipal estiver sendo citada, com indicação do assunto e possível solução do caso.	Monitoramento	FDS	FDS	S	S	S	S	S	FDS	FDS	S	S	S	S	S	FDS	FDS	S	S	S	S	S	FDS	FDS	S	S	S	S	S	S	FDS	FDS		
5	Relatório mensal do controle interno	Atualizar as informações no Portal da Transparência	1- Avaliar site da internet da Câmara Municipal de Extrema. 2- Incluir não conformidades encontradas no relatório mensal do controle interno com indicação de ações a serem desenvolvidas para o saneamento da não conformidade.	Monitoramento	FDS	FDS	S	S	S	S	S	FDS	FDS	S	S	S	S	S	FDS	FDS	S	S	S	S	S	FDS	FDS	S	S	S	S	S	S	NA	FDS	FDS	
6	Relatório mensal do controle interno	Acompanhar o limite das despesas com pessoal.	1- Imprimir relatórios de gastos com folha de pagamento no sistema de contabilidade/pessoal. 2- Acessar site transparência da Prefeitura Municipal de Extrema e baixar dados da Receita. 3- Apurar relatório da RCL 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	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS
7	Relatório mensal do controle interno	Acompanhar a Gestão Orçamentária	1- Solicitar ou imprimir relatórios da 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	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS
8	Relatório mensal do controle interno	Avaliar a Execução Financeira	1- Solicitar ou imprimir relatórios da 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	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS
9	Relatório mensal do controle interno	Avaliar as alterações orçamentárias	1- Solicitar cópia de Leis/Decretos 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	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS
10	Relatório mensal do controle interno	Avaliar as conciliações bancárias	1- Solicitar cópia dos extratos das contas bancárias e de investimentos junto a contabilidade. 2- Analisar e preencher o relatório conferência de caixa. 3- Incluir os dados apurados no relatório mensal.	Monitoramento	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS
11	Relatório mensal do controle interno	Acompanhar recolhimentos previdenciários confrontando os dados do fechamento da folha com os valores contabilizados e pagos.	1- Imprimir relatórios dos sistemas contabilidade, RH e financeiro. 2- Confrontar dados de cada sistema por meio de planilha. 3- Relatar resultados no relatório mensal do CI.	Monitoramento	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS
12	Relatório mensal do controle interno	Acompanhar o repasse financeiro do duodécimo	1- Verificar no extrato da conta movimento se o valor previsto para recebimento do duodécimo foi depositado até o dia 20 de cada mês. 2- Incluir os dados apurados no relatório mensal.	Monitoramento	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS
13	Despesas de pequenos vultos	Acompanhar os processos de despesas com pequenos vultos.	1- Receber processo da diretoria administrativa. 2- Analisar despesas conforme regimento. 3- Emitir opinião quanto a prestação das contas de adiantamento. 4- Devolver processo para diretoria administrativa.	Monitoramento	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS
14	Entrega de arquivos SICOM	Entregar arquivos SICOM (AN, BALANCETE, FOLHA, EDITAL E OBRAS)	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 encaminhar para área responsável e solicitar correção. 4- Validar arquivos no site do SICOM TCCEM, 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 fazer o arquivo.	Monitoramento	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	S	S	S	S	NA	NA	NA	FDS	FDS	

