



RELATÓRIO MENSAL DO CONTROLE INTERNO
AGOSTO/2024

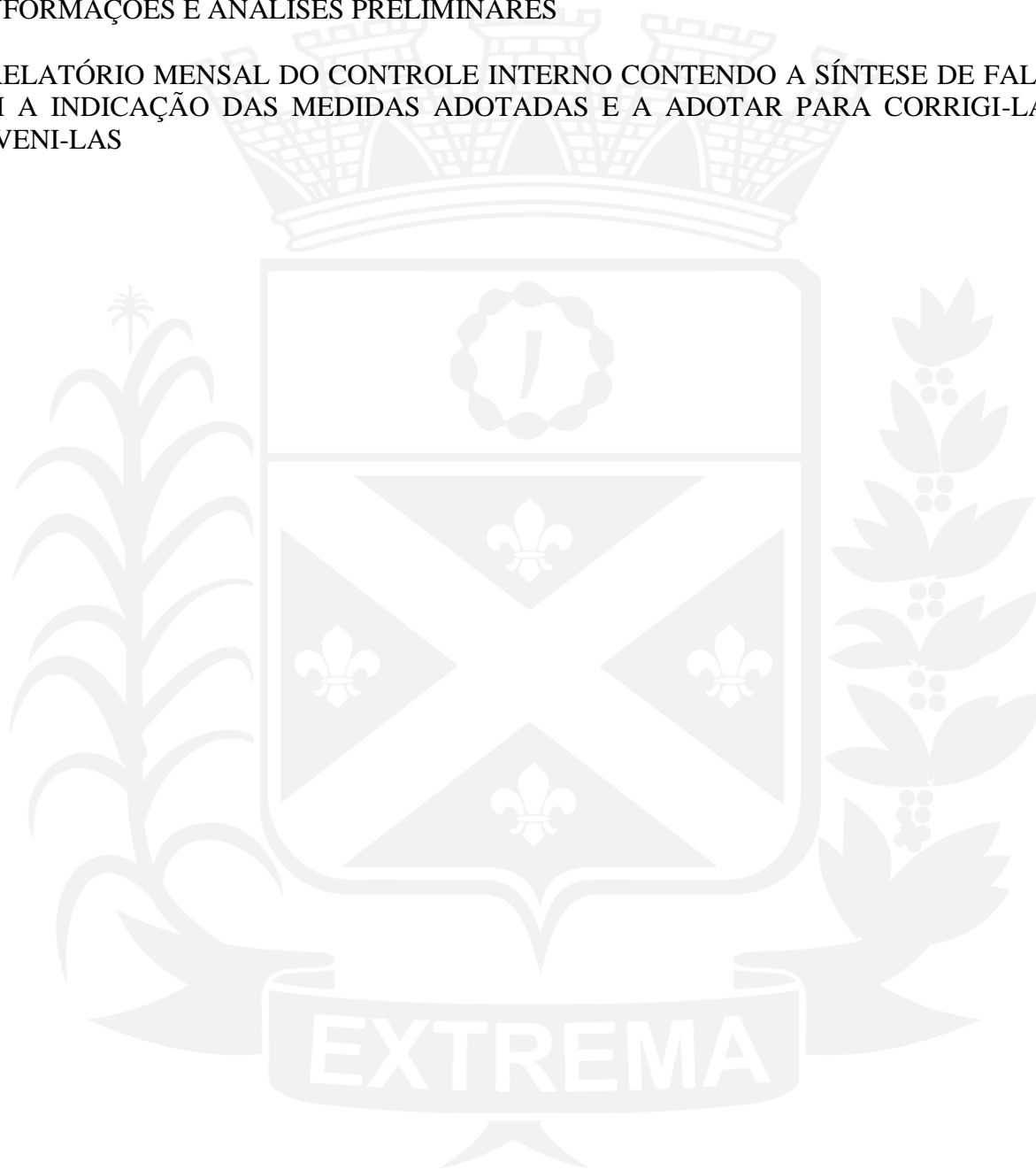
EXTREMA

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 01/08/2024 a 31/08/2024.

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 70/2024, art. 3º

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 70/2024, art. 1º e 2º
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	Agente de contratação	Portaria 70/2024 art. 4º

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	30/09/2024	Envio das informações relativas mês de julho de 2024 (art. 5º, <i>caput</i> , da IN TC n. 10/2011).
SICOM FLPG	30/09/2024	Envio das informações relativas mês de julho 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 agosto 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 agosto/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 julho de 2024 e SICOM EDITAL E LICITAÇÃO e OBRAS competência agosto de 2024 foram entregues dentro do prazo estabelecido pelo TCEMG.

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

b) Questionário LGPD

Foi encaminhado via e-mail para Sr. Diretor Geral da Câmara Municipal de Extrema no dia 21/08/2024 link para preenchimento do questionário de avaliação de adequação das instituições públicas mineiras a LGPD.

c) LOA 2025

Conforme e-mail encaminhado pelo Sr. Luciano representante da Secretaria de Planejamento da Prefeitura Municipal de Extrema, foi dado início nos trabalhos de elaboração do orçamento municipal para o ano de 2025.

Assim, no mês de agosto foi iniciado os estudos e levantamento de dados para elaboração da LOA/2025 do Poder Legislativo.

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

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

1. Limite máximo das despesas do Poder Legislativo

Quadro 01

Receita Tributária, Transferências Constitucionais, Receita da Dívida Ativa Tributária, Multas e Juros decorrentes de Receitas Tributárias.	Receita art. 29-A CF/88 em 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 agosto/2024	R\$13.396.208,71	
Valor máximo de despesas pelo Poder Legislativo de acordo com a LOA	R\$27.240.000,00	
Diferença a maior	R\$13.843.791,29	

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 agosto 2024		Análise Vertical
Investimentos	337.206,92	2,52%
Obras e Instalações	109.847,11	0,82%
Equipamentos e Material Permanente	227.359,81	1,70%
Pessoal	6.002.454,58	44,81%
Contratação por Tempo Determinado	150.221,98	1,12%
Efetivos e Comissionados	4.209.001,43	31,42%
Obrigações Patronais Funcionários (INSS)	238.484,40	1,78%
Horas Extras	84.391,60	0,63%
Despesas de exercícios anteriores	-	0,00%
Terceirização	-	0,00%
Indenizações e Restituições Trabalhistas	-	0,00%
Obrigações Patronais Funcionários (Prevextrema)	615.231,98	4,59%
Subsídios Vereadores	637.582,33	4,76%
Obrigações Patronais - INSS Vereadores	67.540,86	0,50%
Custeio	7.056.547,21	52,68%
Diárias - Civil - Funcionários	286.910,00	2,14%
Auxílio-Alimentação	1.072.790,08	8,01%
Auxílio Transporte	3.496,66	0,03%
Diárias - Civil - Vereadores	89.250,00	0,67%
Material de Consumo	1.146.840,98	8,56%
Serviços de Consultoria	84.665,46	0,63%
Outros Serviços Terceiros Pessoas Físicas	450.055,05	3,36%
Outros Serviços Terceiros Pessoa Jurídica	3.371.089,53	25,16%
Obrigações Tributárias e Contributivas	2.621,87	0,02%
Sentenças Judiciais	-	0,00%
Indenizações e Restituições	-	0,00%
Gastos com Publicidade	350.287,00	2,61%
Despesas de exercícios anteriores	4.461,88	0,03%
Serv. Tecnol. Inform. e Comunicação PJ	194.078,70	1,45%
Material de Distribuição Gratuita	-	0,00%
Total	13.396.208,71	

Analisando o quadro 02 é possível verificar que: A execução orçamentária foi de R\$13.396.208,71 até o mês agosto de 2024. A relação do gasto por grupo foi de: 44,81% para o grupo de pessoal; 52,68%

para o grupo custeio e 2,52% para o grupo de investimentos, quando comparadas com o total das despesas orçamentárias empenhadas no período de referência.

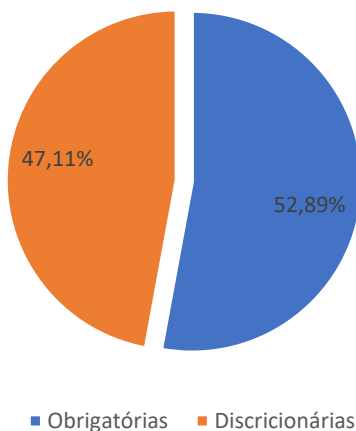
1.2 Composição das despesas

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 agosto 2024		Análise Vertical
Obrigatórias	7.085.825,07	52,89%
Contratação por Tempo Determinado	150.221,98	1,12%
Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal C	4.209.001,43	31,42%
Obrigações Patronais	238.484,40	1,78%
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	84.391,60	0,63%
Despesas de exercícios anteriores	-	0,00%
Indenizações e Restituições Trabalhistas	-	0,00%
Obrigações Patronais - Prevextrema	615.231,98	4,59%
Outras desp. Pessoal Contratos Terceirização	-	0,00%
Auxílio-Alimentação	1.020.011,60	7,61%
Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil (vereadores)	637.582,33	4,76%
Obrigações Patronais	67.540,86	0,50%
Auxílio Alimentação	52.778,48	0,39%
Obrigações Tributárias e Contributivas	2.621,87	0,02%
Auxílio Transporte	3.496,66	0,03%
Despesas de exercícios anteriores	4.461,88	0,03%
Indenizações e Restituições	-	0,00%
Sentenças Judiciais	-	0,00%
Discricionárias	6.310.383,64	47,11%
Obras e Instalações	109.847,11	0,82%
Equipamentos e Material Permanente	227.359,81	1,70%
Diárias - Civil Funcionários	286.910,00	2,14%
Diárias - Civil Vereadores	89.250,00	0,67%
Material de Consumo	1.146.840,98	8,56%
Material Distribuição Gratuita	-	0,00%
Serviços de consultoria	84.665,46	0,63%
Outros Serviços. Terceiros Pessoas Físicas	450.055,05	3,36%
Outros Serviços. Terceiros P.J.	3.371.089,53	25,16%
Serv. Tecnol. Inform. e Comunicação PJ	194.078,70	1,45%
Outros Serviços. Terceiros P.J.	350.287,00	2,61%
Total	13.396.208,71	

Composição da Despesa até 08/2024



2. Créditos adicionais

Houve suplementação destinada ao reforço de dotação orçamentária no período de agosto/2024.

O valor da suplementação foi de R\$262.000,00 (duzentos e sessenta e dois mil reais), autorizado pelo Decreto n.º 4.723 de 06/08/2024, combinado com a Lei Municipal n.º 5.046 de 06/08/2024.

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	862.000,00	3,16	1.462.000,00	5,37

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 agosto/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 agosto/2024, assim processou-se:

Quadro 05

INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)		DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	10.479.559,31
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	18.160.000,00	RECURSOS ORDINÁRIOS	10.479.559,31
REPASSE RECEBIDO	18.160.000,00	Recursos não Vinculados de Impostos - (Livre)	10.479.559,31
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)	1.950.226,76	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)	2.131.700,63
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	1.828.635,91	PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	374.425,62
PENSAO ALIMENTÍCIA - CONSOLIDAÇÃO CÂMARA	41.637,71	RP PROCESSADOS PAGOS	1.696.643,23
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	261,80	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	41.637,71
CEF C/RETENCAO	207.281,73	PENSAO ALIMENTÍCIA - CONSOLIDAÇÃO CÂMARA	296,43
PREVENTREMA C/ RETENCAO	213.915,36	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	206.642,48
UNIMED - DESCONTO MENSALIDADE	9.114,36	CEF C/RETENCAO	260.002,41
APLICACOES FINANCEIRAS - C/RENDIMENTO	439.961,41	PREVENTREMA C/ RETENCAO	586,00
Desconto plano Odonto	214,95	TAXAS DE CONCURSO	10.406,92
DESCONTO DE FALTA	326,49	UNIMED - DESCONTO MENSALIDADE	25.488,64
ISS C/ RETENCAO	3.572,59	APLICACOES FINANCEIRAS - C/RENDIMENTO	244,95
INSS - SERVIDORES	284.294,05	Desconto plano Odonto	326,49
INSS - PESSOA FISICA JURIDICA	24.430,95	DESCONTO DE FALTA	4.196,29
INSS RETENCAO P. JURIDICA	159,61	ISS C/ RETENCAO	322.576,64
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF - CM	585.865,51	INSS - SERVIDORES	27.962,31
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	17.499,39	INSS - PESSOA FISICA JURIDICA	159,61
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	121.589,85	INSS RETENCAO P. JURIDICA	778.304,28
INSS A COMPENSAR CM EXTREMA	49.364,13	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF - CM	17.713,99
SALARIO MATERNIDADE - INSS	11.267,55	PIS	1,13
AJUSTE EXERCICIO ANTERIOR - PASSIVO DIVERSOS NAO USAR	60.958,17	COFINS	5,21
SALDO EM ESPÉCIE DO MÊS ANTERIOR (IV)	10.047.482,22	CSSL	1,74
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	10.047.482,22	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	60.631,68
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	10.047.482,22	INSS A COMPENSAR CM EXTREMA	49.364,13
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	30.167.707,98	SALARIO MATERNIDADE - INSS	11.267,55
		SALDO EM ESPÉCIE PARA O MÊS SEGUINTE (IX)	8.265.155,91
		CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	8.265.155,91
		CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	
		TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	30.167.707,98

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 agosto/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 20/08/2024 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 agosto 2024	Análise Vertical	
Investimentos	245.119,33	2,34%
Obras e Instalações	23.115,52	0,22%
Equipamentos e Material Permanente	222.003,81	2,12%
Pessoal	5.986.142,25	57,12%
Contratação por Tempo Determinado	150.221,98	1,43%

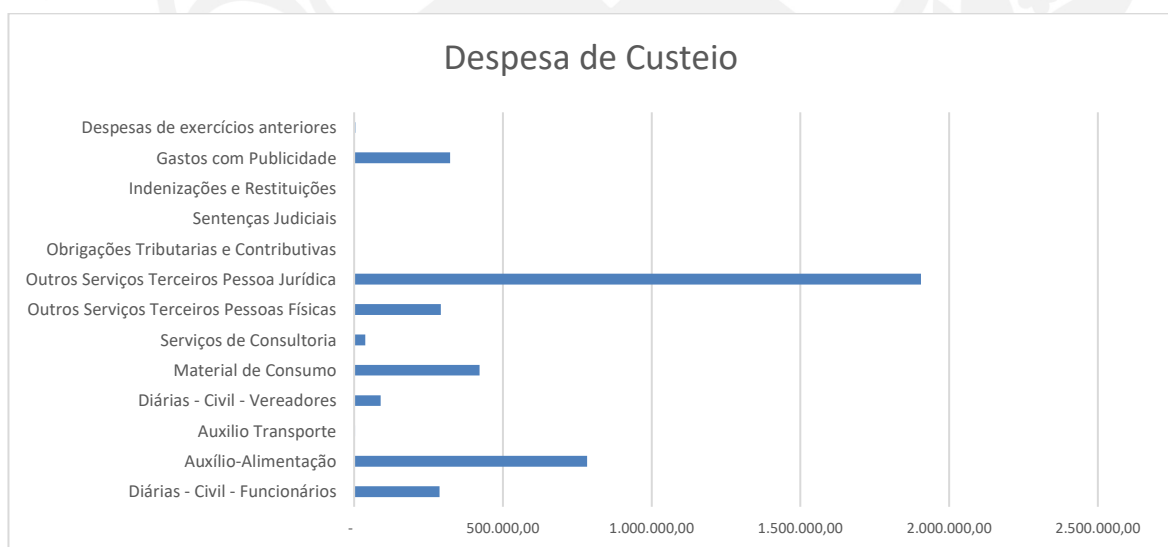
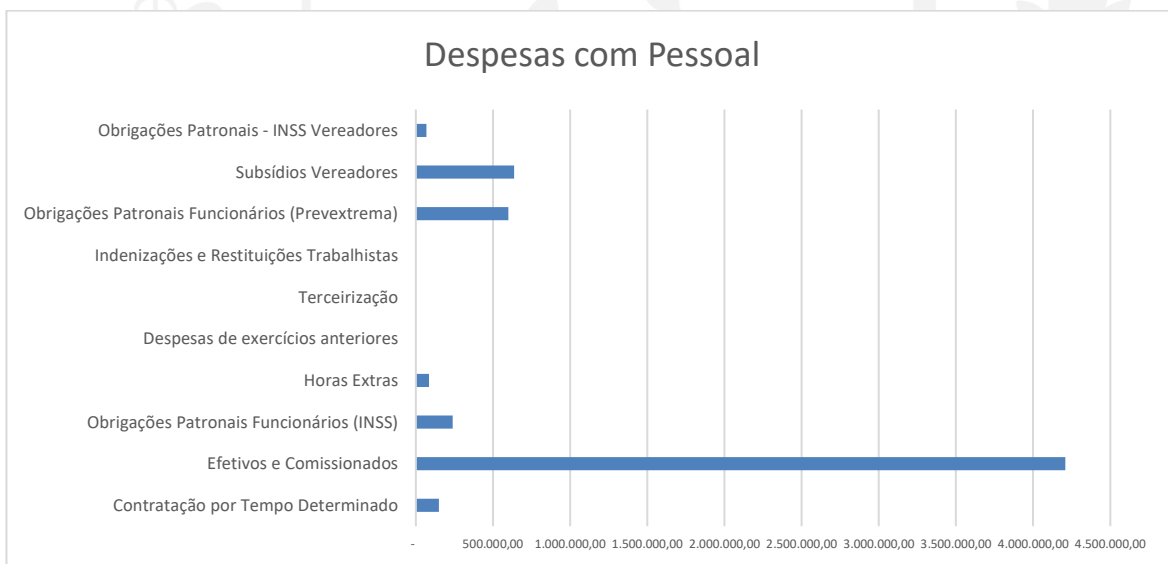
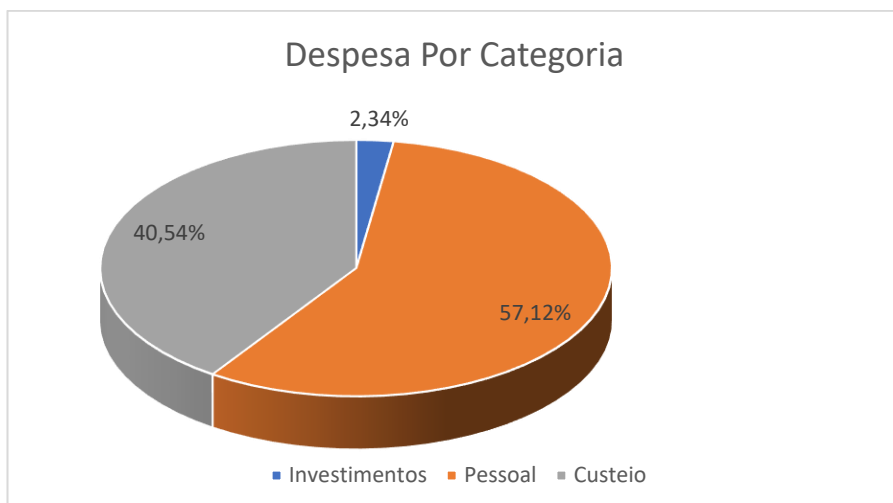
Efetivos e Comissionados	4.209.001,43	40,16%
Obrigações Patronais Funcionários (INSS)	237.573,86	2,27%
Horas Extras	84.391,60	0,81%
Despesas de exercícios anteriores	-	0,00%
Terceirização	-	0,00%
Indenizações e Restituições Trabalhistas	-	0,00%
Obrigações Patronais Funcionários (Prevextrema)	599.830,19	5,72%
Subsídios Vereadores	637.582,33	6,08%
Obrigações Patronais - INSS Vereadores	67.540,86	0,64%
Custeio	4.248.297,73	40,54%
Diárias - Civil - Funcionários	286.660,00	2,74%
Auxílio-Alimentação	783.082,91	7,47%
Auxílio Transporte	3.496,66	0,03%
Diárias - Civil - Vereadores	89.000,00	0,85%
Material de Consumo	421.639,25	4,02%
Serviços de Consultoria	37.725,00	0,36%
Outros Serviços Terceiros Pessoas Físicas	291.211,17	2,78%
Outros Serviços Terceiros Pessoa Jurídica	1.905.669,13	18,18%
Obrigações Tributárias e Contributivas	621,87	0,01%
Sentenças Judiciais	-	0,00%
Indenizações e Restituições	-	0,00%
Gastos com Publicidade	322.901,18	3,08%
Despesas de exercícios anteriores	4.461,88	0,04%
Serv. Tecnol. Inform. e Comunicação PJ	101.828,68	0,97%
Material de Distribuição Gratuita	-	0,00%
Total	10.479.559,31	

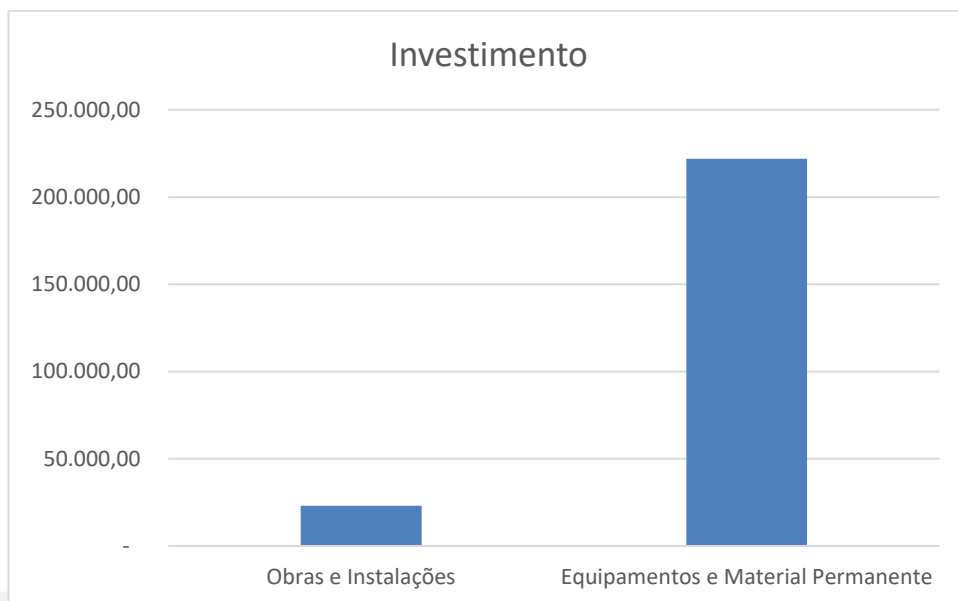
Na leitura do quadro 06, temos: As saídas de caixa acumulam R\$10.479.559,31 até o final do mês de agosto de 2024, o grupo pessoal representou 57,12%, custeio representou 40,54% e o grupo investimento 2,34% dos pagamentos até o período mencionado.

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 AGOSTO/2024**

TÍTULOS	Saldo do Exercício Anterior	Movimento no Exercício		Saldo para o mês Seguinte
		Inscrição	Baixa	
Restos a pagar	374.425,62	10.543.690,91	10.886.948,49	31.168,04
Serviços da Dívida a Pagar	-	-	-	-
Consignações	391.764,37	1.828.309,42	1.696.316,74	523.757,05
Depósitos e Cauções	-	-	-	-
Desconto de Faltas	-	326,49	326,49	-
Total Geral	766.189,99	12.372.326,82	12.583.591,72	554.925,09

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

Quadro 08

DESPESA TOTAL COM PESSOAL - ACUMULADA DE SETEMBRO/2023 a AGOSTO/2024

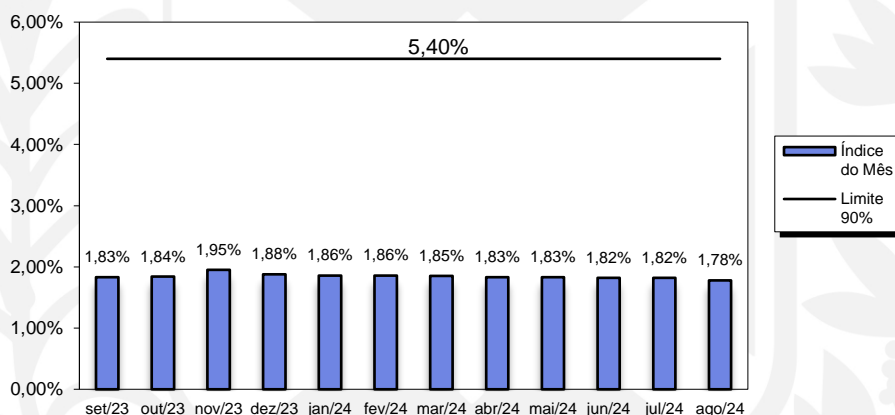
TÍTULOS	
Receita Corrente Líquida (A) Calculado com base nas médias das receitas (Relatório Prefeitura)	R\$586.470.641,34
Gastos com Pessoal do Legislativo (B)	R\$10.457.482,61
Percentual Total Aplicado pelo Poder Legislativo (B/A)	1,78%

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
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%
Jul/24	6,00%	5,70%	5,40%	1,82%
ago/24	6,00%	5,70%	5,40%	1,78%

Comparativo dos índices apurados nos últimos 12 meses



5.1. Gastos com a folha de pagamento

Quadro 10

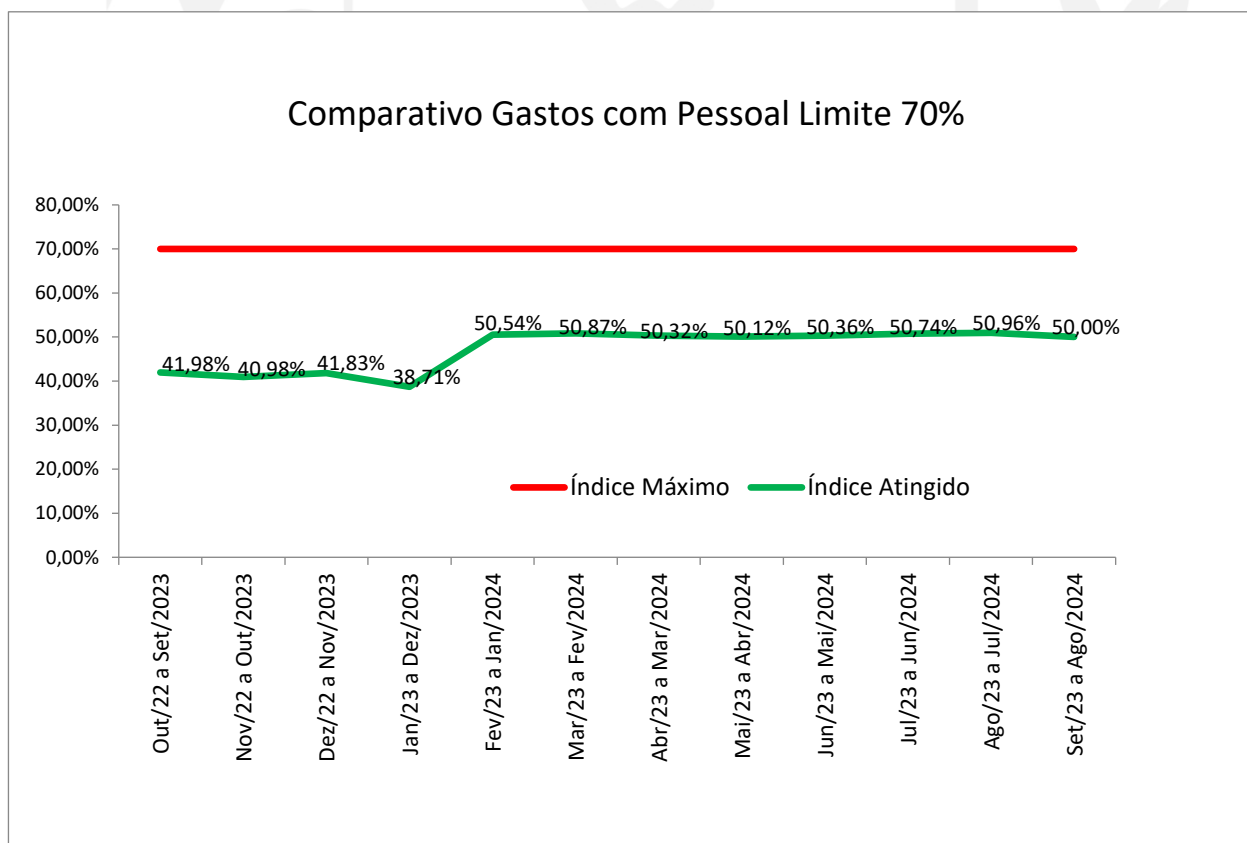
**LIMITE DA FOLHA DE PAGAMENTO DO PODER LEGISLATIVO
ACUMULADAS DE SETEMBRO/2023 a AGOSTO/2024**

Total de recursos recebidos/compensados pela Câmara no período (A)	R\$26.680.000,00
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\$17.398.707,77
Valor total da folha de pagamento no período de referência (excluindo encargos, inativos e pensionistas) (D)	R\$8.699.225,39
Percentual aplicado com folha de pagamento da Câmara no período de referência (D/C) (AJUSTADO)	50,00%
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\$
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
Ago/2023 a Jul/2024	70,00%	50,96%	8.794.436,95	17.258.707,77
Set/2023 a Ago/2024	70,00%	50,00%	8.699.225,39	17.398.707,77

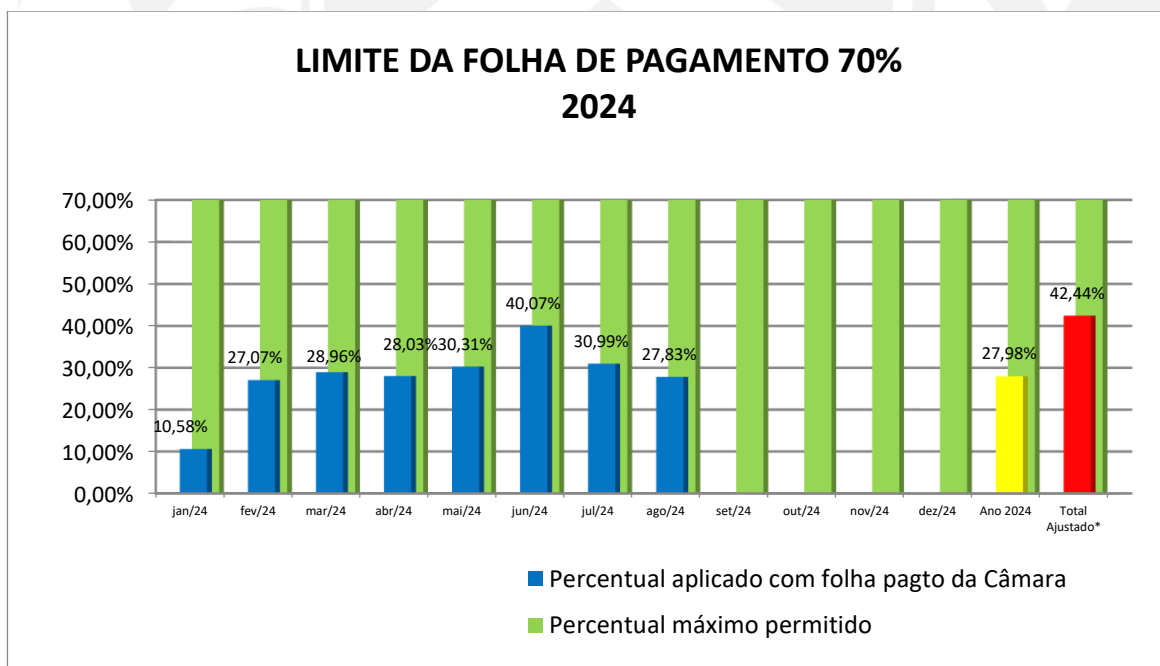


Quadro 12

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%
Jul/24	2.270.000,00	703.434,13	30,99%	70%
Ago/24	2.270.000,00	631.776,83	27,83%	70%
...
Totais	18.160.000,00	5.081.197,34	27,98%	70%
Total ajustado	11.972.471,84	5.081.197,34	42,44%	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.



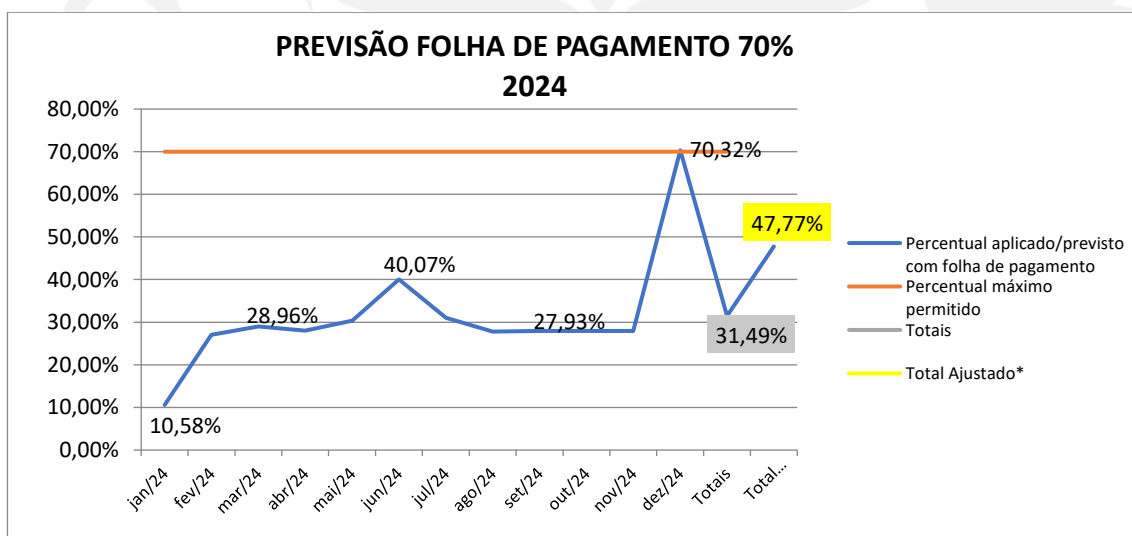
Quadro 13

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	703.434,13	30,99%	70%
ago/24	2.270.000,00	631.776,83	27,83%	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	8.579.119,59	31,49%	70%
Total Ajustado*	17.958.707,77	8.579.119,59	47,77%	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 47,77% 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 AGOSTO/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 obedece 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 AGOSTO/2024

Total das Receitas Correntes do município (MÉDIA) no período (A)	R\$54.961.011,05
Total da remuneração dos vereadores no período (B)	R\$91.083,19
Percentual gasto (B/A * 100)	0,17%
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	41.526,13	37.809,87	79.336,00	32.511,96	93.175,78	125.687,74	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ago/24	39.942,60	36.110,17	76.052,77	31.352,42	89.712,65	121.065,07	<input checked="" 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	322.603,85	292.198,44	614.802,29	240.463,97	689.542,58	930.006,55		

* 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

** No mês de julho/24 foi feito uma PERDCOMP e o valor pago a maior no mês de abril/24 foi compensado integralmente.

7. Ações controle interno no mês de agosto 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. Cabe ressaltar que neste mês o controlador esteve de férias.

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 à 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: 30/08/2024

Diário de Bordo

Função: Controlador Interno **Mês:** Agosto

Item	ATIVIDADES DIÁRIAS				PERÍODO																															
	Atividades da rotina	Pontos de verificação	Ações	Tipo	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	
1	Conferência do calendário de planejamento das atividades de controle interno	Atualizar diário de bordo	Verificar a necessidade de mudança de atividades para atendimento das áreas.	Planejamento	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	S	S	S	S	FDS	FDS	S	S	S	S	S	FDS
2	Checar E-mail.	Verificar e-mail com assuntos relevantes.	Responder e-mails.	Monitoramento	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	S	S	S	S	FDS	FDS	S	S	S	S	S	FDS
3	Acompanhamento das 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	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	S	S	S	S	FDS	FDS	S	S	S	S	S	FDS
4	Acompanhar alertas TCEMG	Acompanhar a emissão de alertas e advertências pelo TCE (E-DOC) com verificação das medidas saneadoras adotadas.	1- Acompanhar site E-Doc do TCEMG. 2- Comunicar o Gestor caso a Câmara Municipal estiver sendo citada, com indicação do assunto e possível solução do caso.	Monitoramento	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	S	S	S	S	FDS	FDS	S	S	S	S	S	FDS
5	Relatório mensal do controle interno	Avaliar 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	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	NA	S	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	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	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	NA	S	S	NA	FDS	FDS	S	NA	S	S	S	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	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	NA	S	S	S	FDS	FDS	S	NA	S	S	S	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	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	NA	S	S	NA	FDS	FDS	S	NA	S	S	S	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	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	NA	S	S	S	FDS	FDS	S	NA	S	S	S	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	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	S	NA	S	NA	NA	FDS
11	Relatório mensal do controle interno	Acompanhar recolhimentos previdenciários contrastando 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- Registrar resultados no relatório mensal do CI.	Monitoramento	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	NA	NA	S	S	FDS	FDS	S	NA	S	S	NA	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	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	S	NA	S	NA	NA	FDS
13	Despesas de pequenos vultos	Acompanhar os processos de despesas com pequenos vultos	1- Receber processo da diretoria administrativa. 2- Analisar despesas conforme regramento legal. 3- Emitir guia quanto a prestação das contas de adiantamento. 4- Devolver processo para diretoria administrativa.	Monitoramento	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	Féias	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	S	S	FDS

14	Entrega de arquivos SICOM	Entregar arquivos SICOM (AM, BALANCETE, FOLHA, EDITAL, 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 área responsável e solicitar correção. 4- Validar arquivos no site do SICOM TCEMG, 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	Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias	S S S S FDS FDS NA NA NA NA NA FDS
15	Elaborar Normativas	Instruções Revisar Instrução Normativa área 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 do setor. 3- Revisar os fluxos de processo da Instrução Normativa fazendo 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 mudança. 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 de processos.	Apoio	Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias	NA NA NA NA FDS FDS NA NA NA NA NA FDS
16	Acompanhar SIAFIC	Acompanhar, organizar e orientar a manutenção do sistema SIAFIC	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 SIAFIC.	Apoio	Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias	NA NA NA NA FDS FDS NA NA NA NA NA FDS
17	LOA 2023	Elaboração da LOA (Lei Orçamentária Anual) proposta do Legislativo	1- Imprimir PPA e LDO vigente; 2- Imprimir relatório Receita art. 29 A da CF; 3- Verificar especificidades de receitas, PIB e inflação no projeto LDO; 4- Levantar informações a respeito da expectativa de inflação para o ano de 2023; 5- Elaburar estimativas de gastos com folha de pagamento para o ano de 2023; 6- Elaburar cálculos de estimativas de gastos com despesas decorrentes de contratos; 7- Calcular média de gastos das fichas custas das últimas 31 áreas; 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- Elaburar possíveis correções de demandas solicitadas pelo Gestor; 13- Finalizar proposta e solicitar ao Gestor que encaminhe ofício para Prefeitura Municipal solicitando a consolidação da proposta do Poder Legislativo no projeto de lei do Poder Executivo.	Apoio	Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias	NA NA S NA FDS FDS NA S NA S NA FDS
18	Política de Treinamentos	Elaborar documento de política de treinamento e um Plano Anual de Capacitação	1- Levantar modelos de documentos de outros órgãos que versam sobre o mesmo tema; 2- Clarificar uma sugestão de política de treinamento adequada a nossa realidade; 3- Clarificar uma sugestão de um Plano Anual de Capacitação baseada na Política; 4- Encaminhar documentos para Diretor Geral solicitando que aneje as sugestões; 5- Atender a possíveis pedidos de adequações dos documentos apresentados; 6- Submeter novamente os documentos à análise do Diretor Geral, solicitando que o documento seja encaminhado ao Gestor para análise e aprovação.	Apoio	Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias	NA NA NA NA FDS FDS NA NA NA NA NA FDS
19	Orientações aos setores internos	Orientar os setores internos conforme demanda	1- Receber pedido de orientação (verbal, e-mail, whatsapp, ou por escrito); 2- Analisar solicitação e informar em quanto tempo será respondida; 3- Responder na mesma via do pedido.	Apoio	Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias Férias	S S S S FDS FDS S S S S S FDS

8. Conclusão

Em minha opinião, os atos e fatos que vieram ao meu conhecimento durante o mês de agosto/2024, apresentam-se adequados as normas legais vigentes que norteiam cada assunto, ressalvados tópicos específicos deste relatório.

Extrema, 25 de outubro de 2024.