



**CÂMARA DE
VEREADORES**

A CASA DO POVO

*RELATÓRIO MENSAL DO CONTROLE INTERNO
FEVEREIRO/2025*

EXTREMA

(35) 3435.2623

Av. Delegado Waldemar Gomes Pinto, 1626

Ponte Nova | Extrema, MG - 37.642-350

camaraextrema.mg.gov.br



CÂMARA DE VEREADORES

A CASA DO POVO

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



(35) 3435.2623

Av. Delegado Waldemar Gomes Pinto, 1626

Ponte Nova | Extrema, MG - 37.642-350

camaraextrema.mg.gov.br



CÂMARA DE VEREADORES

A CASA DO POVO

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.

EXTREMA

(35) 3435.2623

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



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: <https://cidades.ibge.gov.br/brasil/mg/extrema/panorama>)

2. Período analisado: de 01/02/2025 a 28/02/2025.

3. Natureza: Relatório mensal do controle interno.

4. Controlador interno: Cleber Jose Couto

5. Ordenador da despesa:

NOME	CARGO/FUNÇÃO	PERÍODO
Rafael Silva de Souza Lima	Presidente da Câmara	01/01/2025 a 31/12/2026

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
Tamires Nunes da Silva Albertini	Diretor Geral	Desde 02/01/2025

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
Carlos Alberto Claudio Carlos Ferreira de Lima Helder Machado Fracasso João Elias de Godoi Eduarda de Oliveira Souza Almeida Luiz Gustavo Martins Matheus Silva Rocha	Membros da Comissão	Comissão constituída pela Portaria 19/2025 de 10/01/2025

10. Responsável pelo setor de almoxarifado:

NOME	CARGO/FUNÇÃO	PERÍODO
Bruna Aparecida Ferreira	Assessor Administrativo	Desde 12/02/2025

(35) 3435.2623

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



11. Membros da comissão de contratação:

NOME	CARGO/FUNÇÃO	PERÍODO
Amanda Lima da Paixão	Presidente	Portaria 6/2025, art. 3º
Caroline de Souza Lima Paschoal	Membro	
Jaqueline de Souza Machado	Membro	
Carlos Alberto Claudio	Membro	
André Westerstahl de Abreu	Suplente	
Fabiano dos Santos Couto		
Helder Machado Fracasso		
Iara Thereza Cunha Oliveira		

12. Pregoeiro e Equipe de Apoio:

NOME	CARGO/FUNÇÃO	PERÍODO
Amanda Lima da Paixão Caroline de Souza Lima Paschoal	Pregoeiro	Portaria 6/2025, art. 1º e 2º
André Westerstahl de Abreu	Membros da Equipe de Apoio	
Fabiano dos Santos Couto		
Helder Machado Fracasso		
Iara Thereza Cunha Oliveira		
Carlos Alberto Claudio Jaqueline de Souza Machado	Suplente da equipe de apoio	

13. Agentes de contratação:

NOME	CARGO/FUNÇÃO	PERÍODO
Amanda Lima da Paixão Caroline de Souza Lima Paschoal	Agente de contratação	Portaria 6/2025 art. 4º

14. Gestor, fiscal e gerente de contratos:

NOME	CARGO/FUNÇÃO	PERÍODO
Carlos Alberto Claudio Tamara Martiniuk	Fiscal de contratos	Portarias 23/2025 e 29/2025
Tamara Martiniuk	Gestor de contratos	Portaria 30/2025
Karina Vieira Bonaldo	Gerente de contratos	Portaria 31/2025

15. Licitações:

NOME	CARGO/FUNÇÃO	PERÍODO
Karina Vieira Bonaldo	Gerente de licitações	Portaria 31/2025
Karina Vieira Bonaldo	Orçamentista de processos licitatórios, dispensas e inexigibilidade	Portaria 33/2025



16. Prazos e informações complementares:

OBRIGAÇÕES E RECESSOS	PRAZO / PERÍODO	LEGISLAÇÃO
Encaminhamento do projeto de LDO ao Poder Legislativo	15/04/2025	Art. 35, § 2º, inciso II do ADCT
Encaminhamento do projeto de LOA ao Poder Legislativo	31/08/2025	Art. 35, § 2º, inciso III do ADCT
Encaminhamento das propostas orçamentárias parciais ao Poder Executivo para consolidação	31/07/2025	Lei Municipal (LDO)
1º período de recesso legislativo	18/07/2025 à 31/07/2025	Lei Orgânica do Município, art. 24
2º período de recesso legislativo	21/12/2025 à 01/02/2025	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	28/02/2025	Envio das informações relativas mês de janeiro de 2025 (art. 5º, <i>caput</i> , da IN TC n. 10/2011).
SICOM FLPG	28/02/2025	Envio das informações relativas mês de janeiro de 2025 (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 fevereiro de 2025 (art. 3º, da IN TC n. 02/2023)

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 fevereiro/2025 no Plano Anual de Atividades do Controle Interno – PAACI – 2025, para então, emitir o relatório de controle interno.

a) Prestação de Contas ao Sistema Integrado de Controle e Auditoria Municipal (SICOM)

A transmissão dos arquivos magnéticos referentes à prestação de contas ao Sistema Integrado de Controle e Auditoria Municipal (SICOM), competência de janeiro de 2025, foi efetuada dentro do prazo estabelecido pelo Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais (TCMG). Os módulos transmitidos incluem:

- SICOM Folha de Pagamento
- SICOM Acompanhamento Mensal (AM)
- SICOM Balancete
- SICOM Balancete competência 13/2024
- SICOM Edital e Licitações

Os comprovantes de entrega de todas as transmissões mencionadas encontram-se devidamente arquivados, juntamente com os anexos a este relatório.

(35) 3435.2623

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



b) Análise de Impacto Orçamentário e Financeiro

Em atendimento à solicitação do Departamento Jurídico desta Casa de Leis, foram elaborados e encaminhados, por meio dos Ofícios números 07/2025/CI e 11/2025/CI, os cálculos de impacto orçamentário e financeiro relativos a diversas proposições. As análises realizadas demonstraram que, mesmo após as mudanças propostas, os impactos financeiros e orçamentários se mantêm dentro dos parâmetros de normalidade e em plena conformidade com os requisitos legais aplicáveis.

c) Reforço Estratégico da Equipe de Controle Interno: Processo Seletivo de Estágio

O mês de fevereiro de 2025 foi marcado por um importante passo no fortalecimento da estrutura do Controle Interno da Câmara Municipal de Extrema, com a realização do processo seletivo para a vaga de estágio na área. Entendendo a dinâmica e as crescentes demandas por transparência e eficiência na gestão pública, a inserção de novos membros na equipe, mesmo em caráter de estágio, representa um investimento no futuro e na capacidade operacional do nosso setor.

Em 21 de fevereiro de 2025, na Sala do Controle Interno, conduzimos a etapa de entrevista que é fundamental para avaliar não apenas o conhecimento técnico, mas também a aderência dos candidatos aos princípios éticos e valores intrínsecos à função de controle. Conforme registrado em ata, o encontro contou com a presença do Controlador Interno Cleber José Couto e da candidata Gabriela Gomes Barboza, cujo perfil se destacou.

Durante a entrevista, destacou-se a necessidade de confidencialidade das informações, aspecto crítico para a preservação da integridade de processos, dados sensíveis e, inclusive, para a proteção de indivíduos envolvidos em auditorias e análises. A necessidade de um comprometimento rigoroso com a confidencialidade foi amplamente explicitada, assegurando que o estagiário compreenderá desde o início a seriedade e a responsabilidade que o cargo exige.

A candidata Gabriela Gomes Barboza demonstrou possuir um alinhamento significativo com essas exigências. Ao compartilhar suas experiências profissionais prévias, ficou evidente sua base de conhecimento e habilidades que a qualificaram neste processo seletivo. A capacidade de articular suas vivências e relacioná-las com as competências desejadas para a vaga de estágio em controle interno foi um diferencial, mostrando um perfil proativo e com potencial para rápida adaptação e contribuição efetiva à equipe.

A integração de um estagiário qualificado como Gabriela representa não apenas um reforço na capacidade operacional do Controle Interno, mas também uma oportunidade de disseminar a cultura de controle e governança para as novas gerações de profissionais. Em um município do porte de Extrema, a presença de uma equipe interna forte e bem treinada é fundamental para assegurar a boa aplicação dos recursos públicos e a conformidade com as normas legais. Este processo de seleção, portanto, é um passo estratégico para garantir a continuidade e a excelência dos serviços prestados pelo Controle Interno à Câmara Municipal e, conseqüentemente, à população extremense.



Não havendo dúvidas por parte da candidata ao final da explanação, o processo de entrevista foi concluído com sucesso, ratificando a escolha por um profissional que agregará valor substancial às atividades do Controle Interno.

d) Avaliação de Despesas com Capacitação: Necessidade de Economicidade e Eficiência

No decorrer do mês de fevereiro de 2025, o Controle Interno emitiu o Ofício 08/2025/CI, datado de 10 de fevereiro, direcionado à Presidência da Câmara Municipal, abordando considerações técnicas sobre a aquisição de 16 inscrições para um curso em Belo Horizonte.

A iniciativa de capacitação é reconhecida por sua relevância para o aprimoramento do serviço público e dos servidores. No entanto, a análise técnica apontou um comprometimento potencial do princípio da economicidade. O investimento total de aproximadamente R\$ 62.400,00 para o curso, que incluiu R\$ 17.600,00 em inscrições e expressivos R\$ 44.800,00 em diárias, levantou preocupações. Notou-se que o custo das diárias representou cerca de 71,8% do valor total, superando significativamente o gasto com as inscrições.

O Controle Interno destacou a importância de que as ações da Administração Pública estejam sempre alinhadas aos princípios constitucionais de legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, eficiência e, primordialmente neste caso, economicidade, conforme Art. 37, caput, e Art. 70 da Constituição Federal.

Foram sugeridas alternativas mais econômicas para futuras capacitações, como treinamentos in loco, formatos híbridos (presencial e online) ou modalidades de Ensino a Distância (EAD) e transmissão simultânea. Tais opções poderiam otimizar o uso dos recursos públicos, ampliando o alcance e reduzindo os custos de deslocamento e hospedagem.

As recomendações incluem a revisão do processo decisório para futuras capacitações, priorizando a economicidade e o maior alcance, a implementação de planos de multiplicação do conhecimento, a elaboração de um plano anual de capacitação estruturado e o estabelecimento de critérios objetivos para a seleção de participantes em eventos externos.

O Controle Interno reafirma seu compromisso em auxiliar na implementação de medidas que conciliem a necessária capacitação dos servidores com a otimização dos recursos, garantindo a excelência na gestão pública municipal.

e) Cumprimento de Obrigação Acessória: Entrega da DIRF 2025 (Ano-Calendário 2024)

Em fevereiro de 2025, o Controle Interno acompanhou o cumprimento de mais uma obrigação acessória federal crucial: a Declaração do Imposto sobre a Renda Retido na Fonte (DIRF) referente ao ano-calendário de 2024.

A Câmara Municipal de Extrema, efetuou a entrega da DIRF 2025 dentro do prazo legal. O documento, que detalha os rendimentos pagos e o imposto de renda retido na fonte para 96 beneficiários pessoas físicas e 29 pessoas jurídicas, totalizou mais de R\$ 9,9 milhões em rendimentos tributáveis e R\$ 1,2 milhão em imposto retido para pessoas físicas.

(35) 3435.2623

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



CÂMARA DE VEREADORES

A CASA DO POVO

A responsável pelo preenchimento e envio da declaração foi a Sra. Jaqueline De Souza Machado, atesta o envolvimento direto do Departamento de Recursos Humanos neste processo. A declaração foi recebida via internet pelo SERPRO em 27/02/2025 às 14:18:23.

A entrega tempestiva e correta da DIRF 2025 demonstra a conformidade da Câmara Municipal com as normativas fiscais da Receita Federal do Brasil, assegurando a transparência e a regularidade das informações prestadas sobre os rendimentos e retenções de impostos.

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

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 2024	
	R\$572.787.013,74	
Limite máximo de despesas de acordo com a população do Município	7%	R\$40.095.090,96
Valor das despesas pelo Poder Legislativo até fevereiro/2025	R\$8.797.146,88	
Valor máximo de despesas pelo Poder Legislativo de acordo com a LOA	R\$30.396.000,00	
Diferença a maior	R\$21.598.853,12	

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 2024, 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).

(35) 3435.2623

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



Quadro 02

Orçamento Executado - Até fevereiro 2025		Análise Vertical
Investimentos	-	0,00%
Obras e Instalações	-	0,00%
Equipamentos e Material Permanente	-	0,00%
Pessoal	2.180.705,24	24,79%
Contratação por Tempo Determinado	19.745,93	0,22%
Efetivos e Comissionados	1.445.176,16	16,43%
Obrigações Patronais Funcionários (INSS)	97.439,39	1,11%
Horas Extras	12.814,44	0,15%
Despesas de exercícios anteriores	-	0,00%
Terceirização	-	0,00%
Indenizações e Restituições Trabalhistas	-	0,00%
Obrigações Patronais Funcionários (Prevestrema)	207.430,32	2,36%
Subsídios Vereadores	352.300,00	4,00%
Obrigações Patronais - INSS Vereadores	45.799,00	0,52%
Custeio	6.616.441,64	75,21%
Diárias - Civil - Funcionários	78.005,00	0,89%
Auxílio-Alimentação	1.832.608,00	20,83%
Auxílio Transporte	1.113,33	0,01%
Diárias - Civil - Vereadores	30.100,00	0,34%
Material de Consumo	699.514,85	7,95%
Serviços de Consultoria	-	0,00%
Outros Serviços Terceiros Pessoas Físicas	229.922,02	2,61%
Outros Serviços Terceiros Pessoa Jurídica	3.315.736,44	37,69%
Obrigações Tributárias e Contributivas	132,74	0,00%
Sentenças Judiciais	-	0,00%
Indenizações e Restituições	-	0,00%
Gastos com Publicidade	343.750,00	3,91%
Despesas de exercícios anteriores	4.469,29	0,05%
Serv. Tecnol. Inform. e Comunicação PJ	81.089,97	0,92%
Material de Distribuição Gratuita	-	0,00%
Total	8.797.146,88	

Analisando o quadro 02 é possível verificar que: A execução orçamentária foi de R\$8.797.146,88 até o mês fevereiro de 2025. A relação do gasto por grupo foi de: 24,79% para o grupo de pessoal; 75,21% para o grupo custeio e 0,00% 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.



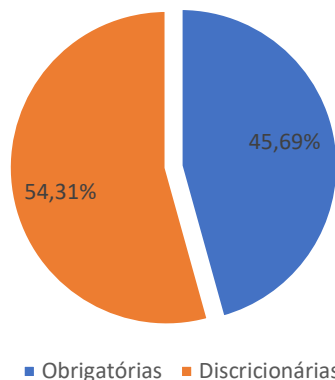
CÂMARA DE VEREADORES

A CASA DO POVO

Quadro 03

Orçamento Executado - Até fevereiro 2025	Análise Vertical	
Obrigatórias	4.019.028,60	45,69%
Contratação por Tempo Determinado	19.745,93	0,22%
Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal C	1.445.176,16	16,43%
Obrigações Patronais	97.439,39	1,11%
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	12.814,44	0,15%
Despesas de exercícios anteriores	-	0,00%
Indenizações e Restituições Trabalhistas	-	0,00%
Obrigações Patronais - Prevextrema	207.430,32	2,36%
Outras desp. Pessoal Contratos Terceirização	-	0,00%
Auxílio-Alimentação	1.785.608,00	20,30%
Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil (vereadores)	352.300,00	4,00%
Obrigações Patronais	45.799,00	0,52%
Auxílio Alimentação	47.000,00	0,53%
Obrigações Tributárias e Contributivas	132,74	0,00%
Auxílio Transporte	1.113,33	0,01%
Despesas de exercícios anteriores	4.469,29	0,05%
Indenizações e Restituições	-	0,00%
Sentenças Judiciais	-	0,00%
Discricionárias	4.778.118,28	54,31%
Obras e Instalações	-	0,00%
Equipamentos e Material Permanente	-	0,00%
Diárias - Civil Funcionários	78.005,00	0,89%
Diárias - Civil Vereadores	30.100,00	0,34%
Material de Consumo	699.514,85	7,95%
Material Distribuição Gratuita	-	0,00%
Serviços de consultoria	-	0,00%
Outros Serviços. Terceiros Pessoas Físicas	229.922,02	2,61%
Outros Serviços. Terceiros P.J.	3.315.736,44	37,69%
Serv. Tecnol. Inform. e Comunicação PJ	81.089,97	0,92%
Outros Serviços. Terceiros P.J.	343.750,00	3,91%
Total	8.797.146,88	

Composição da Despesa até 02/2025



(35) 3435.2623

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



2. Créditos adicionais

Houve suplementação destinada ao reforço de dotação orçamentária no período de fevereiro/2025.

O valor da suplementação foi de R\$4.423.000,00 (quatro milhões, quatrocentos e vinte e três mil reais), autorizado pelo Decreto n.º 4.851 de 12/02/2025, combinado com a Lei Municipal n.º 5.131 de 17/12/2024 (LOA) e alterações.

Conforme demonstra o Decreto n.º 4.851/2025, as alterações orçamentárias se deram em função de uma reestruturação do quadro de servidores da Câmara Municipal de Extrema, refletindo a necessidade de ajustar as alocações de recursos para atender às novas demandas e prioridades decorrentes dessa reorganização interna.

Quadro 04 **Controle Limites de Suplementação**

Limite LOA (Lei 5.140/2025)				Leis de Crédito Suplementar (Acumulado no Ano)		Total Suplementações Realizadas	
Permitido		Utilizado		Valor (R\$)	%	Valor (R\$)	%
Valor (R\$)	%	Valor (R\$)	%				
9.118.800,00	30,00	4.423.000,00	14,55	-	-	4.423.000,00	14,55

OBS: O percentual apresentado é em relação ao valor total do Orçamento autorizado no ano R\$30.396.000,00.

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 fevereiro/2025, 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 fevereiro/2025, assim processou-se:



CÂMARA DE VEREADORES

A CASA DO POVO

Quadro 05

INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual
MUNICÍPIO DE EXTREMA CÂMARA MUNICIPAL DE EXTREMA - NOVA MINAS GERAIS 19.038.603/0001-00 BALANCETE FINANCEIRO BALANÇO - FEVEREIRO DE 2025 - Pagamento		FL	RUBRICA
		Nº PROCESSO	
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)		DESPA ORÇAMENTÁRIA (VI)	2.844.691,54
		RECURSOS ORDINÁRIOS	2.844.691,54
		Recursos não Vinculados de Impostos - (Livre)	2.844.691,54
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	5.066.000,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	5.066.000,00
REPASSE RECEBIDO	5.066.000,00	REPASSE CONCEDIDO - CM	5.066.000,00
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS RECEBIDAS (III)		OUTRAS MOVIMENTAÇÕES FINANCEIRAS CONCEDIDAS (IX)	
Resgate de Investimentos e Aplicações Financeiras		Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras	
Desbolsos de Valores em Caixa		Bolsos de Valores em Caixa	
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (IV)	646.781,87	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (X)	1.202.978,24
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	53.302,81
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		RP PROCESSADOS PAGOS	423.813,50
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	646.781,87	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	725.861,93
PENSAO ALIMENTICIA - CONSOLIDAÇÃO CÂMARA	11.804,93	PENSAO ALIMENTICIA - CONSOLIDAÇÃO CÂMARA	5.865,30
CONV PRIMA VIDA DEPENDENTES RPPS	38,25	CONV PRIMA VIDA DEPENDENTES RPPS	37,05
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	2.489,24	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	1.244,62
DESCONTO MENSAL MES ANTERIOR PRIMAVIDA	13,80	DESCONTO MENSAL MES ANTERIOR PRIMAVIDA	7,95
CEF CRETENCAO	41.118,24	CEF CRETENCAO	17.217,01
PREVEXTREMA C/ RETENCAO	72.491,85	PREVEXTREMA C/ RETENCAO	94.279,01
UNIMED - DESCONTO MENSALIDADE	2.917,08	TAXAS DE CONCURSO	55,00
APLICACOES FINANCEIRAS--RENDIMENTO	165.831,99	UNIMED - DESCONTO MENSALIDADE	2.818,53
Desconto plano Odonto	12,90	APLICACOES FINANCEIRAS--RENDIMENTO	90.289,13
ISS C/ RETENCAO	862,66	Desconto plano Odonto	17,10
INSS - SERVIDORES	100.904,18	ISS C/ RETENCAO	2.295,78
INSS - PESSOA FISICA/JURIDICA	5.064,88	INSS - SERVIDORES	85.037,24
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF - CM	237.688,77	INSS - PESSOA FISICA/JURIDICA	8.678,07
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	5.543,10	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF - CM	413.777,17
		IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	4.242,97
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS		OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	
SALDO EM ESPÉCIE DO MÊS ANTERIOR (V)	10.137.357,35	SALDO EM ESPÉCIE PARA O MÊS SEGUINTE (XI)	6.736.469,44
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	10.137.357,35	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	6.736.469,44
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	10.137.357,35	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	6.736.469,44
TOTAL (VI) = (I+II+III+IV+V)	15.890.139,22	TOTAL (XII) = (VII+VIII+IX+X+XI)	15.890.139,22

Procedimentos adotados relativos à execução financeira:

- Em fevereiro de 2025, o repasse do duodécimo ao Poder Legislativo, no valor previsto de R\$2.533.000,00 (dois milhões, quinhentos e trinta e três mil reais), foi registrado sob o Regime de Caixa, enquanto as despesas foram contabilizadas pelo Regime de Competência. O referido repasse foi efetuado por sistema de compensação, conforme estabelecido no artigo 3º, § 3º da Instrução Normativa n.º 08/2003 do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais (TCMG). Essa modalidade foi aplicada em virtude do saldo remanescente nas contas da Câmara Municipal de Extrema ao final do exercício de 2024, que totalizava R\$9.167.687,13 (nove milhões, cento e sessenta e sete mil, seiscentos e oitenta e sete reais e treze centavos). Após a compensação relativa ao período de referência (fevereiro/2025), o valor remanescente do saldo de 2024 a ser compensado nos próximos meses é de R\$4.101.687,13 (quatro milhões, cento e um mil, seiscentos e oitenta e sete reais e treze centavos).
- 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.

(35) 3435.2623

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



CÂMARA DE VEREADORES

A CASA DO POVO

Quadro 06

Despesas Pagas - Até fevereiro 2025		Análise Vertical
Investimentos	-	0,00%
Obras e Instalações	-	0,00%
Equipamentos e Material Permanente	-	0,00%
Pessoal	1.985.140,70	69,78%
Contratação por Tempo Determinado	19.745,93	0,69%
Efetivos e Comissionados	1.434.342,44	50,42%
Obrigações Patronais Funcionários (INSS)	42.365,52	1,49%
Horas Extras	12.740,67	0,45%
Despesas de exercícios anteriores	-	0,00%
Terceirização	-	0,00%
Indenizações e Restituições Trabalhistas	-	0,00%
Obrigações Patronais Funcionários (Prevextrema)	101.338,14	3,56%
Subsídios Vereadores	352.300,00	12,38%
Obrigações Patronais - INSS Vereadores	22.308,00	0,78%
Custeio	859.550,84	30,22%
Diárias - Civil - Funcionários	78.005,00	2,74%
Auxílio-Alimentação	143.060,04	5,03%
Auxílio Transporte	1.113,33	0,04%
Diárias - Civil - Vereadores	30.100,00	1,06%
Material de Consumo	52.436,33	1,84%
Serviços de Consultoria	-	0,00%
Outros Serviços Terceiros Pessoas Físicas	56.531,32	1,99%
Outros Serviços Terceiros Pessoa Jurídica	419.043,56	14,73%
Obrigações Tributárias e Contributivas	132,74	0,00%
Sentenças Judiciais	-	0,00%
Indenizações e Restituições	-	0,00%
Gastos com Publicidade	60.187,38	2,12%
Despesas de exercícios anteriores	4.469,29	0,16%
Serv. Tecnol. Inform. e Comunicação PJ	14.471,85	0,51%
Material de Distribuição Gratuita	-	0,00%
Total	2.844.691,54	

Na leitura do quadro 06, temos: As saídas de caixa acumulam R\$2.844.691,54 até o final do mês de fevereiro de 2025, o grupo pessoal representou 69,78%, custeio representou 30,22% e o grupo investimento 0,00% dos pagamentos até o período mencionado.

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

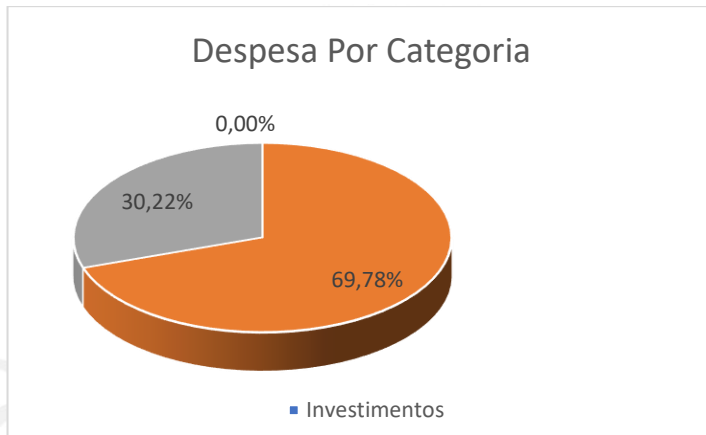
Um ponto importante a destacar é que os índices apresentados nos quadros 02, 03 e 06 devem ser lidos como uma análise vertical (análise gerencial), visto que, o percentual é obtido por meio da fórmula (valor de cada conta / pelo valor total da despesa = % da despesa em relação ao total gasto ou executado), 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.

(35) 3435.2623

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



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





4. Demonstração da Dívida Flutuante

Quadro 07

TÍTULOS	Saldo do Exercício Anterior	Movimento no Exercício		Saldo para o mês Seguinte
		Inscrição	Baixa	
Restos a pagar	423.813,50	3.572.215,46	3.745.621,35	250.407,61
Restos a pagar não processados	53.302,81	-	53.302,81	-
Serviços da Dívida a Pagar	-	-	-	-
Consignações	571.459,33	646.781,87	725.861,93	492.379,27
Depósitos e Cauções	-	-	-	-
Desconto de Faltas	-	-	-	-
Total Geral	1.048.575,64	4.218.997,33	4.524.786,09	742.786,88

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

Quadro 08

DESPESA TOTAL COM PESSOAL - ACUMULADA DE MARÇO/2024 a FEVEREIRO/2025	
TÍTULOS	
Receita Corrente Líquida (A)	R\$639.725.062,80
Gastos com Pessoal do Legislativo (B)	R\$12.162.195,91
Percentual Total Aplicado pelo Poder Legislativo (B/A)	1,90%

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.

EXTREMA

(35) 3435.2623

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



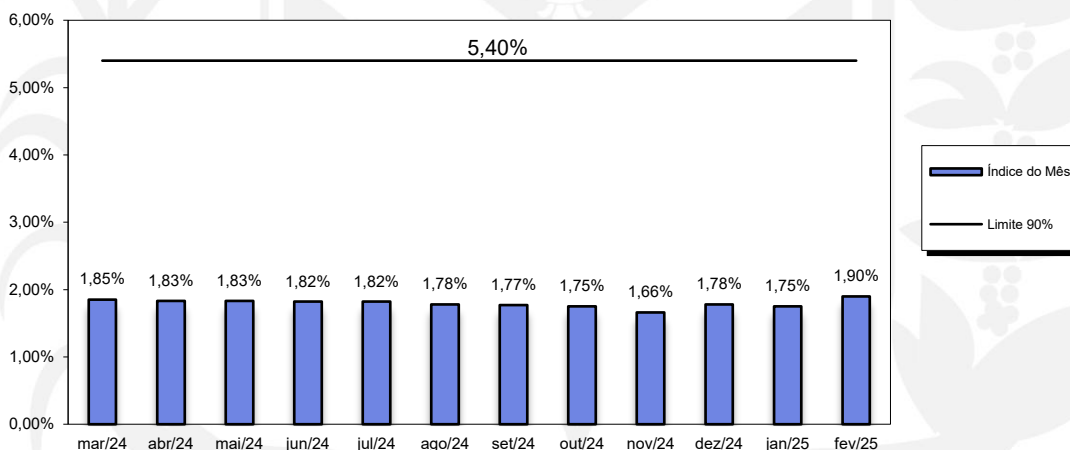
CÂMARA DE VEREADORES

A CASA DO POVO

Quadro 09

Mês	Índice Máximo	Índice Prudencial 95%	Limite 90%	Índice do Mês
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%
set/24	6,00%	5,70%	5,40%	1,77%
out/24	6,00%	5,70%	5,40%	1,75%
nov/24	6,00%	5,70%	5,40%	1,66%
dez/24	6,00%	5,70%	5,40%	1,78%
jan/25	6,00%	5,70%	5,40%	1,75%
fev/25	6,00%	5,70%	5,40%	1,90%

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 MARÇO/2024 a FEVEREIRO/2025

Total de recursos recebidos/compensados pela Câmara no período (A)	R\$27.766.000,00
Valor total da folha de pagamento no período de referência (excluindo encargos, inativos e pensionistas) (D)	R\$10.288.319,62
Percentual aplicado com folha de pagamento da Câmara no período de referência (D/C) (AJUSTADO)	37,05%
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.

(35) 3435.2623

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

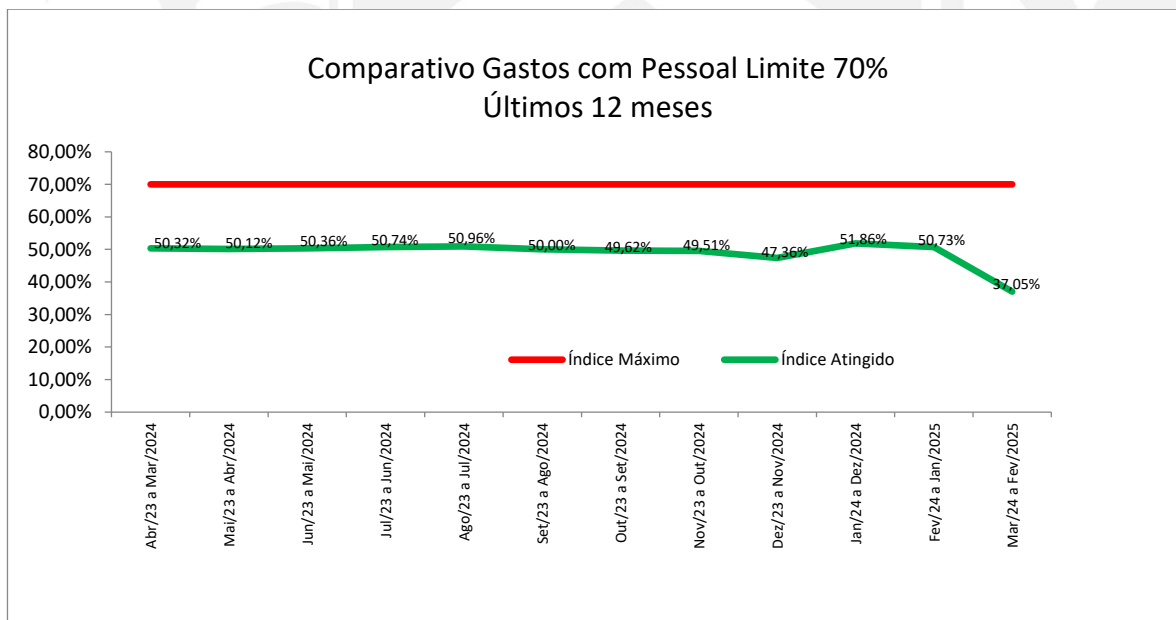


CÂMARA DE VEREADORES

A CASA DO POVO

Quadro 11

Referência	Índice Máximo	Índice Atingido	Valor Folha (excluindo os encargos)	Valor da Receita em R\$
Abr/23 a Mar/2024	70,00%	50,32%	8.403.404,29	16.698.707,77
Mai/23 a Abr/2024	70,00%	50,12%	8.438.998,88	16.838.707,77
Jun/23 a Mai/2024	70,00%	50,36%	8.549.896,17	16.978.707,77
Jul/23 a Jun/2024	70,00%	50,74%	8.685.423,02	17.118.707,77
Ago/23 a Jul/2024	70,00%	50,96%	8.794.436,95	17.258.707,77
Set/23 a Ago/2024	70,00%	50,00%	8.699.225,39	17.398.707,77
Out/23 a Set/2024	70,00%	49,62%	8.702.476,78	17.538.707,77
Nov/23 a Out/2024	70,00%	49,51%	8.752.715,36	17.678.707,77
Dez/23 a Nov/2024	70,00%	47,36%	8.439.285,42	17.818.707,77
Jan/24 a Dez/2024	70,00%	51,86%	9.312.957,70	17.958.707,77
Fev/24 a Jan/2025	70,00%	50,73%	9.301.790,49	18.335.312,87
Mar/24 a Fev/2025	70,00%	37,05%	10.288.319,62	27.766.000,00



Informo que, a partir deste mês, a metodologia de cálculo do percentual de gastos com folha de pagamento em relação à receita da Câmara Municipal foi ajustada.

(35) 3435.2623

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



CÂMARA DE VEREADORES

A CASA DO POVO

Anteriormente, considerava-se a receita líquida após dedução de saldos remanescentes, resultando no índice de **50,73%** no último período calculado.

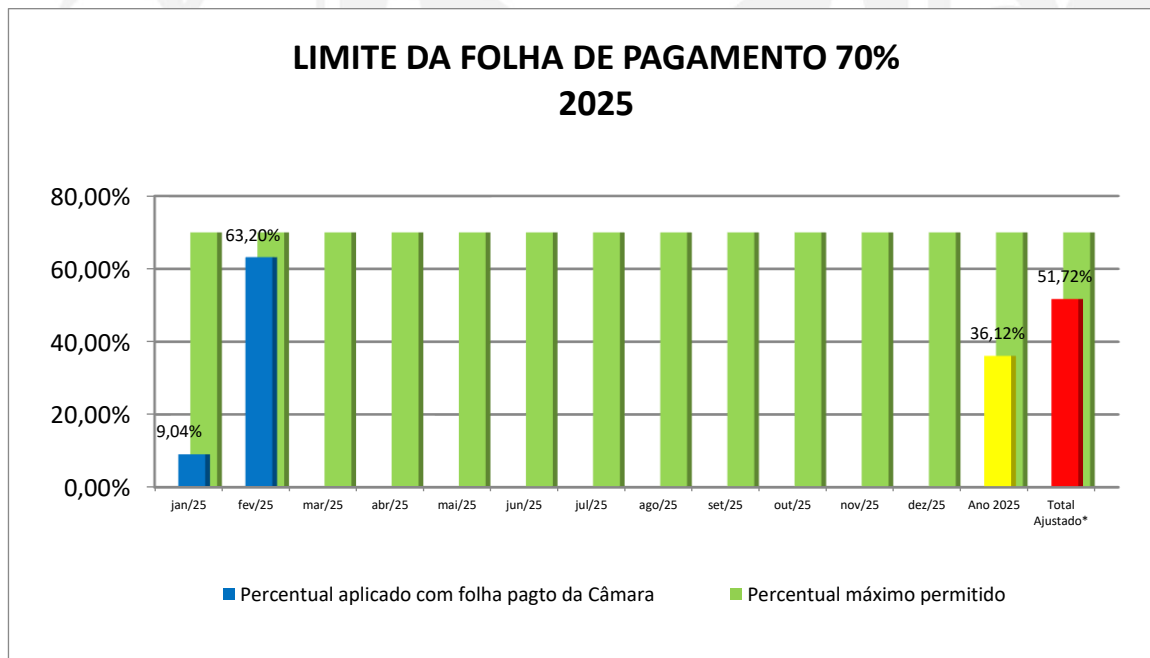
Após revisão e em conformidade com o **§1º do Art. 29-A da Constituição Federal**, que estabelece a receita total da Câmara como base, o índice correto é de **37,05%**.

Esta correção reflete uma interpretação mais precisa das normas constitucionais, assegurando a exatidão das informações apresentadas em nossos relatórios.

Quadro 12

LIMITE DA FOLHA DE PAGAMENTO DO PODER LEGISLATIVO Artigo 29A, §1º CF/88 em **2025**

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/25	2.533.000,00	229.060,31	9,04%	70%
Fev/25	2.533.000,00	1.600.976,22	63,20%	70%
...				
Totais	5.066.000,00	1.830.036,53	36,12%	70%



(35) 3435.2623

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

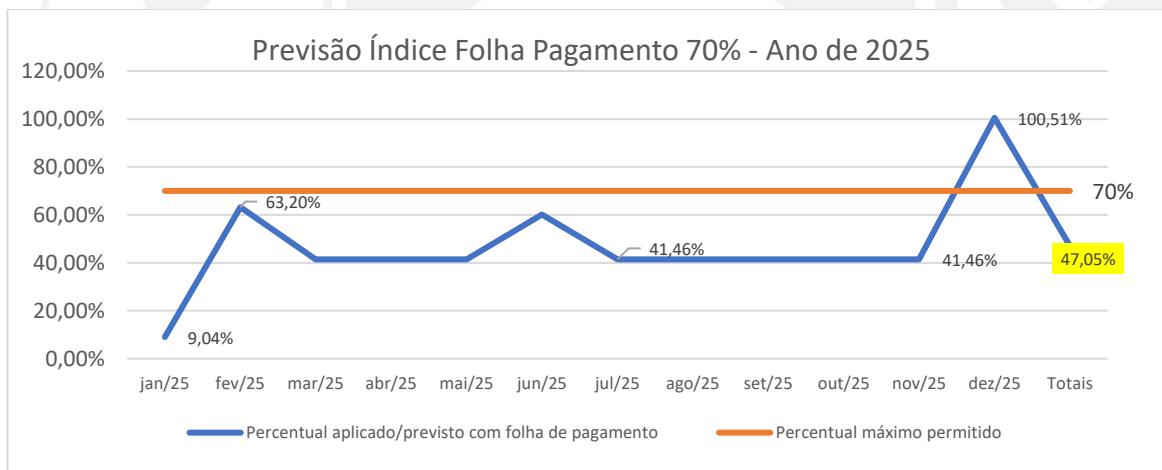


Quadro 13

PREVISÃO LIMITE DA FOLHA DE PAGAMENTO 70%
2025

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/25	2.533.000,00	229.060,31	9,04%	70%
fev/25	2.533.000,00	1.600.976,22	63,20%	70%
mar/25	2.533.000,00	1.050.295,80	41,46%	70%
abr/25	2.533.000,00	1.050.295,80	41,46%	70%
mai/25	2.533.000,00	1.050.295,80	41,46%	70%
jun/25	2.533.000,00	1.522.928,91	60,12%	70%
jul/25	2.533.000,00	1.050.295,80	41,46%	70%
ago/25	2.533.000,00	1.050.295,80	41,46%	70%
set/25	2.533.000,00	1.050.295,80	41,46%	70%
out/25	2.533.000,00	1.050.295,80	41,46%	70%
nov/25	2.533.000,00	1.050.295,80	41,46%	70%
Dez/25	2.533.000,00	2.545.850,99	100,51%	70%
Totais	30.396.000,00	14.301.182,83	47,05%	70%

Previsão
Realizado
Índice previsto para o final do ano de 2025



Desta formam, 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 para o ano de 2025 pode alcançar 47,05%.

(35) 3435.2623

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



5.2. Subsídio dos vereadores

Quadro 14

LIMITE MÁXIMO DOS SUBSÍDIOS DOS VEREADORES PERÍODO DE FEVEREIRO/2025

Subsídios dos deputados estaduais (A)	R\$34.774,64
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\$13.909,86
Valor do subsídio dos vereadores	R\$13.900,00

*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 FEVEREIRO/2025

Total das Receitas Correntes do município (site Prefeitura) no período (A)	R\$65.071.293,16
Total da remuneração dos vereadores no período (B)	R\$352.300,00
Percentual gasto (B/A * 100)	0,54%
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/25	45.096,53	64.673,52	109.770,05	35.415,21	101.338,12	136.753,33	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
fev/25	54.856,03	77.210,57	132.066,60	35.716,58	103.108,92	138.825,50	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
...	-	-	-	-	-	-	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Totais	99.952,56	141.884,09	241.836,65	71.131,79	204.447,04	275.578,83	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

OBS: Foi encontrado diferença no lançamento contábil da conta INSS Patronal no mês de 02/2025, que será corrigida no mês seguinte pelo setor de contabilidade.

7. Ações controle interno no mês de fevereiro de 2025

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 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: 28/02/2025

Diário de Bordo

Função: Controlador Interno

Mês: Fevereiro

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	
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	S	FDS	FDS	NA	S	S	S	S	FDS	FDS	Vuagem	S	S	S	S
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	S	FDS	FDS	NA	S	S	S	S	FDS	FDS	Vuagem	S	S	S	S
3	Acompanhamento das obrigações acessórias	Acompanhar a agenda de obrigações acessórias, emitir 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	S	FDS	FDS	NA	S	S	S	S	FDS	FDS	Vuagem	S	S	S	S
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	FDS	FDS	S	S	S	S	S	FDS	FDS	S	S	S	S	S	S	FDS	FDS	NA	S	S	S	S	FDS	FDS	Vuagem	S	S	S	S
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	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	S	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	Vuagem	NA	NA	NA	NA	
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	S	S	FDS	FDS	S	S	S	S	S	S	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	Vuagem	NA	NA	NA	NA	
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	S	S	NA	NA	S	FDS	FDS	S	S	S	S	S	S	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	Vuagem	NA	NA	NA	NA	
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	S	S	S	NA	S	FDS	FDS	S	S	S	S	S	S	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	Vuagem	NA	NA	NA	NA	
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	S	S	NA	NA	S	FDS	FDS	S	S	S	S	S	S	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	Vuagem	NA	NA	NA	NA	
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	S	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	S	NA	NA	S	S	S	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	Vuagem	NA	NA	NA	NA	
11	Relatório mensal do controle interno	Acompanhar recolhimento previdenciários confrontando os dados do fechamento da folha com os valores contabilizados 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	S	S	FDS	FDS	S	S	NA	S	S	S	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	Vuagem	NA	NA	NA	NA	
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	S	NA	NA	S	S	S	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	Vuagem	NA	NA	NA	NA	
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 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	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	Vuagem	NA	NA	NA	NA	

