



**RELATÓRIO MENSAL DO CONTROLE INTERNO  
OUTUBRO/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 01/10/2024 a 31/10/2024.

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	31/10/2024	Envio das informações relativas mês de <b>setembro de 2024</b> (art. 5º, <i>caput</i> , da IN TC n. 10/2011).
SICOM FPLG	30/09/2024	Envio das informações relativas mês de <b>setembro de 2024</b> (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 <b>outubro de 2024</b> (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 outubro/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 setembro de 2024 e SICOM EDITAL E LICITAÇÃO competência setembro de 2024 foram entregues dentro do prazo estabelecido pelo TCEMG.

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

#### **b) Prorrogação concurso público**

Foi encaminhado no dia 15/10/2024 ofício 43/2024/CI para Sr. Diretor Geral onde foi informado sobre a aproximação da data de vencimento do concurso público edital 001/2022, onde o Presidente da Câmara deveria optar em prorrogar ou não o concurso público expondo a justificativa da sua decisão.

Verifiquei que foi publicado no diário oficial eletrônico do Poder Legislativo no dia 18/10/2024 Portaria 83/2024 que prorrogou por mais 2 (dois) anos o prazo de validade do concurso público edital 001/2022.

#### **c) Política de capacitação e desenvolvimento**

É fato que este departamento de controle interno vem insistindo no tema gastos com treinamento e capacitação dos servidores e vereadores do Poder Legislativo durante anos, e que, neste ano no mês de fevereiro fez apontamento no relatório mensal sobre os gastos relacionados a este tema.

No mês de junho deste ano Sr. Diretor Geral encaminhou e-mail para controladoria desta Casa, solicitando a elaboração de um plano anual de treinamento como modelo para que a gestão da Casa pudesse ter um ponto inicial de trabalho.

No dia 11/10/2024 encaminhei para o Diretor Geral desta Casa de Leis ofício 40/2024/CI onde expliquei os grandes desafios que a Câmara Municipal de Extrema vem passando em relação ao treinamento de seus colaboradores e vereadores e a necessidade de que haja um planejamento dos gastos relacionados a esse tema.

Assim, junto ao ofício foi encaminhado um modelo de política de capacitação e desenvolvimento e um modelo de plano anual de capacitação, que de forma simples sugere a organização de procedimentos de planejamento para aplicação dos recursos necessários para que os treinamentos possam ser feitos e que a Câmara Municipal de Extrema possa ter indicadores para medir a eficiência do valor investido.

Até o momento da confecção deste relatório verifiquei que nenhuma ação concreta em relação ao tema foi tomada.

**Recomendo** ao Gestor da Câmara Municipal de Extrema que tome providências em relação ao tema abordado para criação de uma ferramenta de planejamento dessa atividade, que possa demonstrar que os recursos aplicados cumprem os princípios da economicidade, eficiência e eficácia.

#### **d) Publicação de despesas com publicidade**

Foi encaminhado ao Presidente da Câmara Municipal de Extrema por meio de ofício 45/2024/CI relatório de gastos com publicidade do 3º trimestre do ano de 2024, sendo solicitado a publicação do referido relatório no diário oficial do Poder Legislativo, para cumprimento das exigências do § único do art. 17 da Constituição Estadual de MG.

Verifiquei que a solicitação foi atendida e o relatório foi publicado na edição 1086 do dia 22/10/2024 do diário oficial do Poder Legislativo, cumprindo assim, a legislação estadual.

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

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 <b>2023</b>	
	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 <b>outubro/2024</b>	R\$15.465.328,90	
Valor máximo de despesas pelo Poder Legislativo de acordo com a LOA	R\$27.240.000,00	
Diferença a maior	R\$11.774.671,10	

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

<b>Orçamento Executado - Até outubro 2024</b>		<b>Análise Vertical</b>
<b>Investimentos</b>	<b>411.084,39</b>	<b>2,66%</b>
Obras e Instalações	172.137,08	1,11%
Equipamentos e Material Permanente	238.947,31	1,55%
<b>Pessoal</b>	<b>7.561.795,26</b>	<b>48,90%</b>
Contratação por Tempo Determinado	158.757,18	1,03%
Efetivos e Comissionados	5.323.167,27	34,42%
Obrigações Patronais Funcionários (INSS)	296.890,76	1,92%
Horas Extras	95.126,22	0,62%
Despesas de exercícios anteriores	-	0,00%
Terceirização	-	0,00%
Indenizações e Restituições Trabalhistas	-	0,00%
Obrigações Patronais Funcionários (Prevestrema)	784.169,29	5,07%
Subsídios Vereadores	819.748,71	5,30%
Obrigações Patronais - INSS Vereadores	83.935,83	0,54%
<b>Custeio</b>	<b>7.492.449,25</b>	<b>48,45%</b>
Diárias - Civil - Funcionários	334.820,00	2,16%
Auxílio-Alimentação	1.097.460,88	7,10%
Auxílio Transporte	4.499,99	0,03%
Diárias - Civil - Vereadores	102.550,00	0,66%
Material de Consumo	1.153.390,98	7,46%
Serviços de Consultoria	84.665,46	0,55%
Outros Serviços Terceiros Pessoas Físicas	477.600,49	3,09%
Outros Serviços Terceiros Pessoa Jurídica	3.547.153,09	22,94%
Obrigações Tributárias e Contributivas	2.621,87	0,02%
Sentenças Judiciais	33,79	0,00%
Indenizações e Restituições	-	0,00%
Gastos com Publicidade	489.112,12	3,16%
Despesas de exercícios anteriores	4.461,88	0,03%
Serv. Tecnol. Inform. e Comunicação PJ	194.078,70	1,25%
Material de Distribuição Gratuita	-	0,00%
<b>Total</b>	<b>15.465.328,90</b>	

Analisando o quadro 02 é possível verificar que: A execução orçamentária foi de R\$15.465.328,90 até o mês outubro de 2024. A relação do gasto por grupo foi de: 48,90% para o grupo de pessoal; 48,45% para o grupo custeio e 2,66% para o grupo de investimentos, quando comparadas com o total das despesas orçamentárias empenhadas no período de referência.

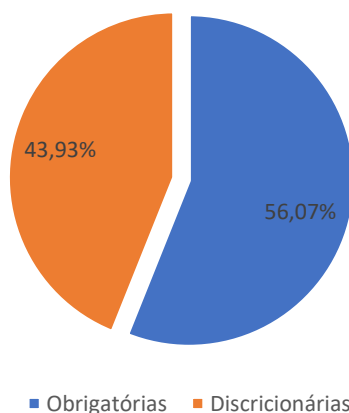
## 1.2 Composição das despesas

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 outubro 2024		Análise Vertical
<b>Obrigatórias</b>	<b>8.670.873,67</b>	<b>56,07%</b>
Contratação por Tempo Determinado	158.757,18	1,03%
Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal C	5.323.167,27	34,42%
Obrigações Patronais	296.890,76	1,92%
Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	95.126,22	0,62%
Despesas de exercícios anteriores	-	0,00%
Indenizações e Restituições Trabalhistas	-	0,00%
Obrigações Patronais - Prevextrema	784.169,29	5,07%
Outras desp. Pessoal Contratos Terceirização	-	0,00%
Auxílio-Alimentação	1.044.682,40	6,75%
Vencimentos e Vantagens Fixas-Pessoal Civil (vereadores)	819.748,71	5,30%
Obrigações Patronais	83.935,83	0,54%
Auxílio Alimentação	52.778,48	0,34%
Obrigações Tributárias e Contributivas	2.621,87	0,02%
Auxílio Transporte	4.499,99	0,03%
Despesas de exercícios anteriores	4.461,88	0,03%
Indenizações e Restituições	-	0,00%
Sentenças Judiciais	33,79	0,00%
<b>Discricionárias</b>	<b>6.794.455,23</b>	<b>43,93%</b>
Obras e Instalações	172.137,08	1,11%
Equipamentos e Material Permanente	238.947,31	1,55%
Diárias - Civil Funcionários	334.820,00	2,16%
Diárias - Civil Vereadores	102.550,00	0,66%
Material de Consumo	1.153.390,98	7,46%
Material Distribuição Gratuita	-	0,00%
Serviços de consultoria	84.665,46	0,55%
Outros Serviços. Terceiros Pessoas Físicas	477.600,49	3,09%
Outros Serviços. Terceiros P.J.	3.547.153,09	22,94%
Serv. Tecnol. Inform. e Comunicação PJ	194.078,70	1,25%
Outros Serviços. Terceiros P.J.	489.112,12	3,16%
<b>Total</b>	<b>15.465.328,90</b>	

Composição da Despesa até 10/2024



## 2. Créditos adicionais

Não houve suplementação destinada ao reforço de dotação orçamentária no período de outubro/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 outubro/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 outubro/2024, assim processou-se:

Quadro 05

 <b>MUNICÍPIO DE EXTREMA</b> <b>CÂMARA MUNICIPAL DE EXTREMA - NOVA</b> <b>MINAS GERAIS</b> <b>19.038.603/0001-00</b> <b>BALANÇO FINANCEIRO</b> <b>BALANÇO - OUTUBRO DE 2024 - Pagamento</b>			<table border="1"> <tr> <td>FL</td> <td>RUBRICA</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Nº PROCESSO</td> </tr> </table>		FL	RUBRICA	Nº PROCESSO	
FL	RUBRICA							
Nº PROCESSO								
INGRESSOS			DISPÊNDIOS					
ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior			
<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)</b>			<b>DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)</b>	13.113.637,23	16.240.368,49			
			RECURSOS ORDINÁRIOS	13.113.637,23	16.240.368,49			
			Recursos não Vinculados de Impostos - (Livre)					
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	22.700.000,00	25.560.000,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	9.281.292,23	4.169.069,64			
REPASSE RECEBIDO	22.700.000,00	25.560.000,00	REPASSE CONCEDIDO - CM	9.281.292,23	4.169.069,64			
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)	2.490.700,68	3.946.443,88	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)	2.536.164,64	3.915.615,84			
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS			PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS					
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS			EP PROCESSADOS PAGOS	374.425,62	248.671,09			
DEPOSITOS RESSTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	2.368.565,45	3.925.958,80	DEPOSITOS RESSTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	2.099.622,24	3.655.734,17			
PENSAO ALIMENTÍCIA - CONSOLIDAÇÃO CÂMARA	52.441,94	74.618,47	PENSAO ALIMENTÍCIA - CONSOLIDAÇÃO CÂMARA	52.441,94	74.618,47			
CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	337,61	445,40	CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	372,24	442,43			
CEF C/RETENÇÃO	272.282,92	308.908,37	CEF C/RETENÇÃO	270.838,28	308.908,37			
PREVEXTREMA C/ RETENÇÃO	273.442,92	364.656,76	PREVEXTREMA C/ RETENÇÃO	322.822,14	346.277,70			
TAXAS DE CONCURSO		186.794,27	TAXAS DE CONCURSO	586,00	316.245,18			
UNIMED - DESCONTO MENSALIDADE	11.853,09	11.704,82	UNIMED - DESCONTO MENSALIDADE	13.145,65	11.585,65			
APLICACOES FINANCEIRAS-e-RENDIMENTO	585.814,06	719.326,74	APLICACOES FINANCEIRAS-e-RENDIMENTO	25.488,64	693.838,10			
CHEQUE PRESCRITO TRANSITO		2.562,13	CHEQUE PRESCRITO TRANSITO		2.562,13			
INGRESSO DE FESTA DE PEÃO		1.800,00	INGRESSO DE FESTA DE PEÃO		1.800,00			
DESC PAGAMENTO QUINZENAL		312.124,43	Desconto plano Odont	306,90	58,05			
Desconto plano Odont	276,90	88,05	DEPOSITOS E CAUCOES - CM		1.524,04			
DEPOSITOS E CAUCOES - CM		762,02	DEPOSITOS E CAUCOES - CM		386,77			
DESCONTO DE FALTA	386,77	1.027,31	DESCONTO DE FALTA		3.047,76			
ISS C/RETENÇÃO	4.238,83	3.966,92	ISS C/RETENÇÃO	4.812,12	4.812,12			
INSS - SERVIDORES	365.801,32	304.770,58	INSS - SERVIDORES	494.646,92	254.576,78			
INSS - PESSOA FISICA/JURIDICA	31.363,51	18.845,29	INSS - PESSOA FISICA/JURIDICA	33.422,95	13.346,42			
INSS - SERVIDORES - CONSOLIDAÇÃO CÂMARA		2.195,61	INSS - SERVIDORES - CONSOLIDAÇÃO CÂMARA		1.718,59			
INSS C/RETENÇÃO		277.834,08	INSS C/RETENÇÃO		325.060,08			
INSS RETENÇÃO P. JURIDICA	159,61	16.439,90	INSS RETENÇÃO P. JURIDICA	159,61	17.141,95			
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF - CM	747.351,20	1.305.273,15	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF - CM	948.636,23	1.273.977,51			
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	22.814,77	10.421,90	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	21.547,77	7.730,50			
PIS		204,61	PIS	1,13	216,32			
COFINS		944,50	COFINS	5,21	998,62			
CSLL		141,49	CSLL	1,74	159,52			
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	122.135,23	20.485,05	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	61.116,78	11.210,58			
INSS A COMPENSAR CM EXTREMA	49.849,23		INSS A COMPENSAR CM EXTREMA	49.849,23				
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		645,37	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		645,37			
SALARIO MATERNIDADE - INSS	11.267,55	9.919,84	SALARIO MATERNIDADE - INSS	11.267,55	9.919,84			
AJUSTE EXERCICIO ANTERIOR - PASSIVO DIVERSOS NAO USAR	61.018,45	9.919,84	AJUSTE EXERCICIO ANTERIOR - PASSIVO DIVERSOS NAO USAR		645,37			
<b>SALDO EM ESPÉCIE DO MÊS ANTERIOR (IV)</b>	<b>10.047.482,22</b>	<b>4.866.092,25</b>	<b>SALDO EM ESPÉCIE PARA O MÊS SEGUINTE (IX)</b>	<b>10.308.088,80</b>	<b>10.047.482,22</b>			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	10.047.482,22	4.866.092,25	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	10.308.088,80	10.047.482,22			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	10.047.482,22	4.866.092,25	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	10.308.088,80	10.047.482,22			
<b>TOTAL (V) = (I+II+III+IV)</b>	<b>36.238.182,90</b>	<b>34.972.536,10</b>	<b>TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>36.238.182,90</b>	<b>34.972.536,10</b>			

(35) 3435.2623

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

Página 10 de 22

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 outubro/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 18/10/2024 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

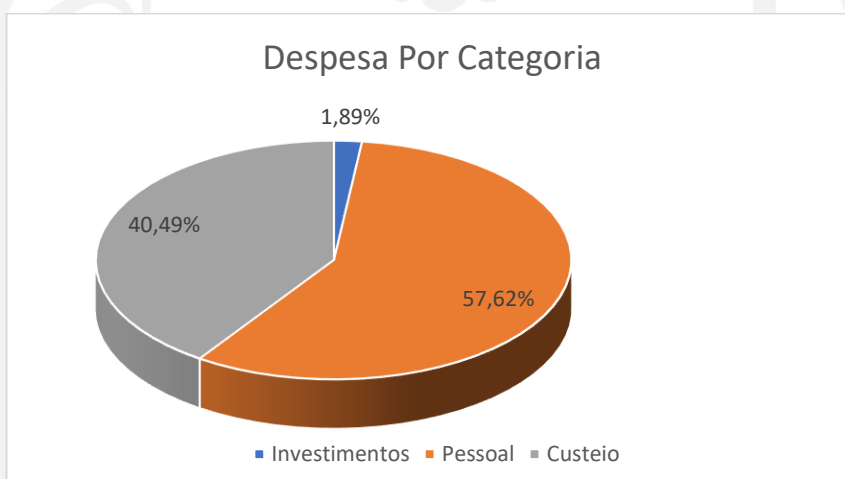
Despesas Pagas - Até outubro 2024		Análise Vertical
<b>Investimentos</b>	<b>247.735,21</b>	<b>1,89%</b>
Obras e Instalações	25.731,40	0,20%
Equipamentos e Material Permanente	222.003,81	1,69%
<b>Pessoal</b>	<b>7.556.549,16</b>	<b>57,62%</b>
Contratação por Tempo Determinado	158.757,18	1,21%
Efetivos e Comissionados	5.323.167,27	40,59%
Obrigações Patronais Funcionários (INSS)	295.970,10	2,26%
Horas Extras	95.126,22	0,73%
Despesas de exercícios anteriores	-	0,00%
Terceirização	-	0,00%
Indenizações e Restituições Trabalhistas	-	0,00%
Obrigações Patronais Funcionários (Prevextrema)	779.843,85	5,95%
Subsídios Vereadores	819.748,71	6,25%
Obrigações Patronais - INSS Vereadores	83.935,83	0,64%
<b>Custeio</b>	<b>5.309.352,86</b>	<b>40,49%</b>
Diárias - Civil - Funcionários	318.020,00	2,43%
Auxílio-Alimentação	1.008.210,91	7,69%
Auxílio Transporte	4.499,99	0,03%
Diárias - Civil - Vereadores	101.600,00	0,77%
Material de Consumo	521.169,42	3,97%
Serviços de Consultoria	61.195,23	0,47%
Outros Serviços Terceiros Pessoas Físicas	373.044,45	2,84%
Outros Serviços Terceiros Pessoa Jurídica	2.415.788,06	18,42%
Obrigações Tributárias e Contributivas	621,87	0,00%
Sentenças Judiciais	33,79	0,00%
Indenizações e Restituições	-	0,00%
Gastos com Publicidade	374.688,03	2,86%
Despesas de exercícios anteriores	4.461,88	0,03%
Serv. Tecnol. Inform. e Comunicação PJ	126.019,23	0,96%
Material de Distribuição Gratuita	-	0,00%
<b>Total</b>	<b>13.113.637,23</b>	

Na leitura do quadro 06, temos: As saídas de caixa acumulam R\$13.113.637,23 até o final do mês de outubro de 2024, o grupo pessoal representou 57,62%, custeio representou 40,49% e o grupo investimento 1,89% dos pagamentos até o período mencionado.

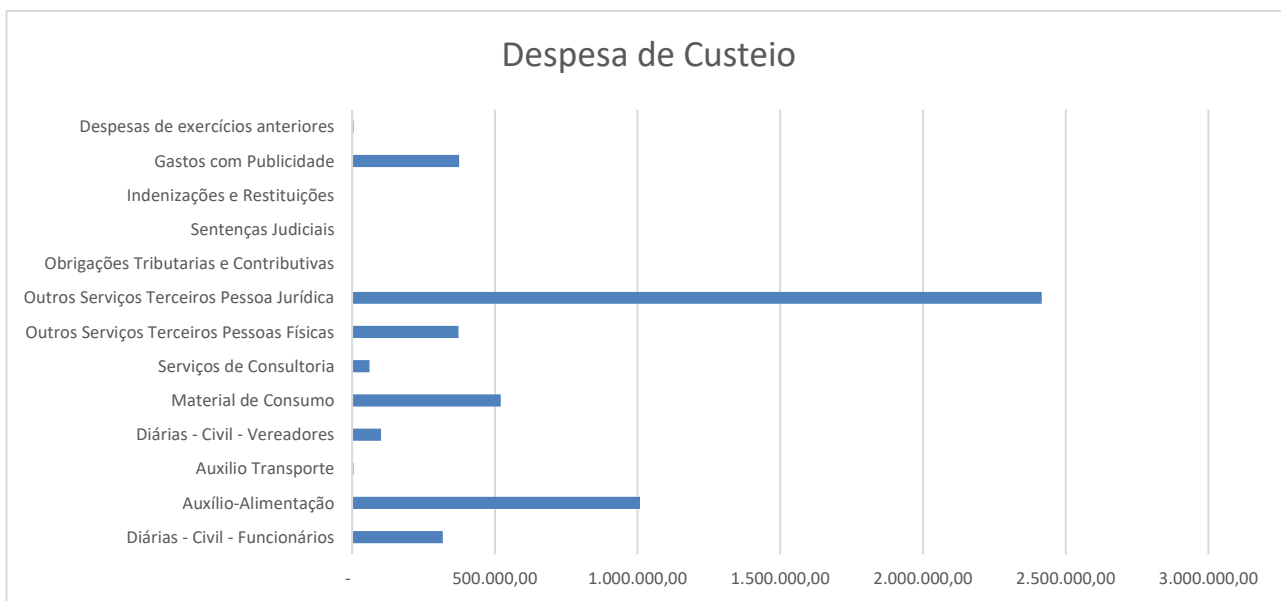
É comum para o Poder Legislativo concentrar suas despesas em folha de pagamento, visto a atividade que desempenha.

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.

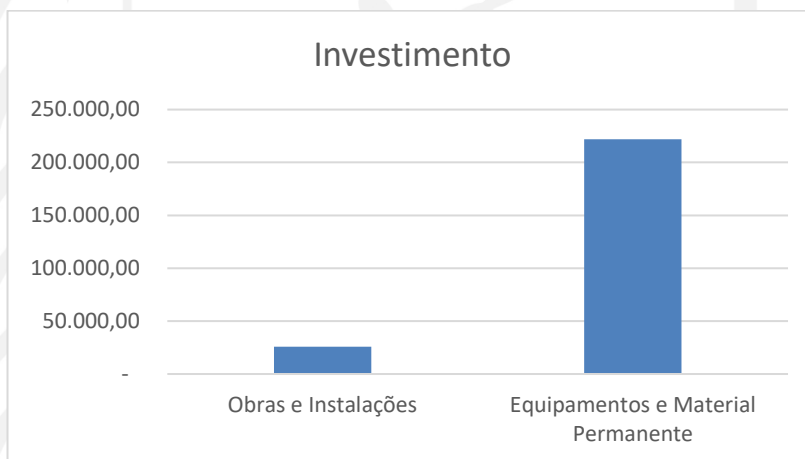
Para uma melhor visualização dos pagamentos efetuados no período, apresento os gráficos a seguir:



### Despesa de Custeio



### Investimento



## 4. Demonstração da Dívida Flutuante

Quadro 07

### DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE ATÉ OUTUBRO/2024

TÍTULOS	Saldo do Exercício Anterior	Movimento no Exercício		Saldo para o mês Seguinte
		Inscrição	Baixa	
Restos a pagar	374.425,62	13.254.578,29	13.521.454,73	<b>107.549,18</b>
Serviços da Dívida a Pagar	-	-	-	-
Consignações	391.764,37	2.368.178,68	2.099.235,47	<b>660.707,58</b>
Depósitos e Cauções	-	-	-	-
Desconto de Faltas	-	386,77	386,77	-
<b>Total Geral</b>	<b>766.189,99</b>	<b>15.623.143,74</b>	<b>15.621.076,97</b>	<b>768.256,76</b>

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

Quadro 08

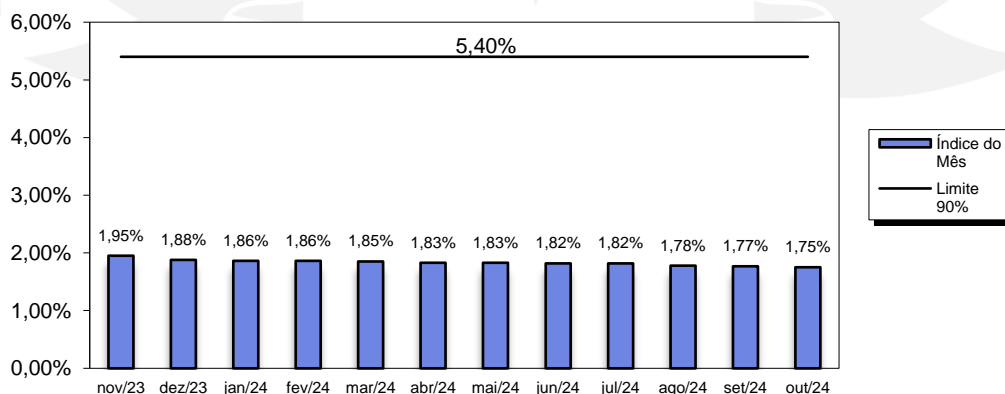
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - ACUMULADA DE NOVEMBRO/2023 a OUTUBRO/2024	
TÍTULOS	
Receita Corrente Líquida (A) Calculado com base nas médias das receitas (Relatório Prefeitura)	R\$596.885.193,78
Gastos com Pessoal do Legislativo (B)	R\$10.474.000,48
Percentual Total Aplicado pelo Poder Legislativo (B/A)	1,75%

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
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%
set/24	6,00%	5,70%	5,40%	1,77%
out/24	6,00%	5,70%	5,40%	1,75%

Comparativo dos índices apurados nos últimos 12 meses



## 5.1. Gastos com a folha de pagamento

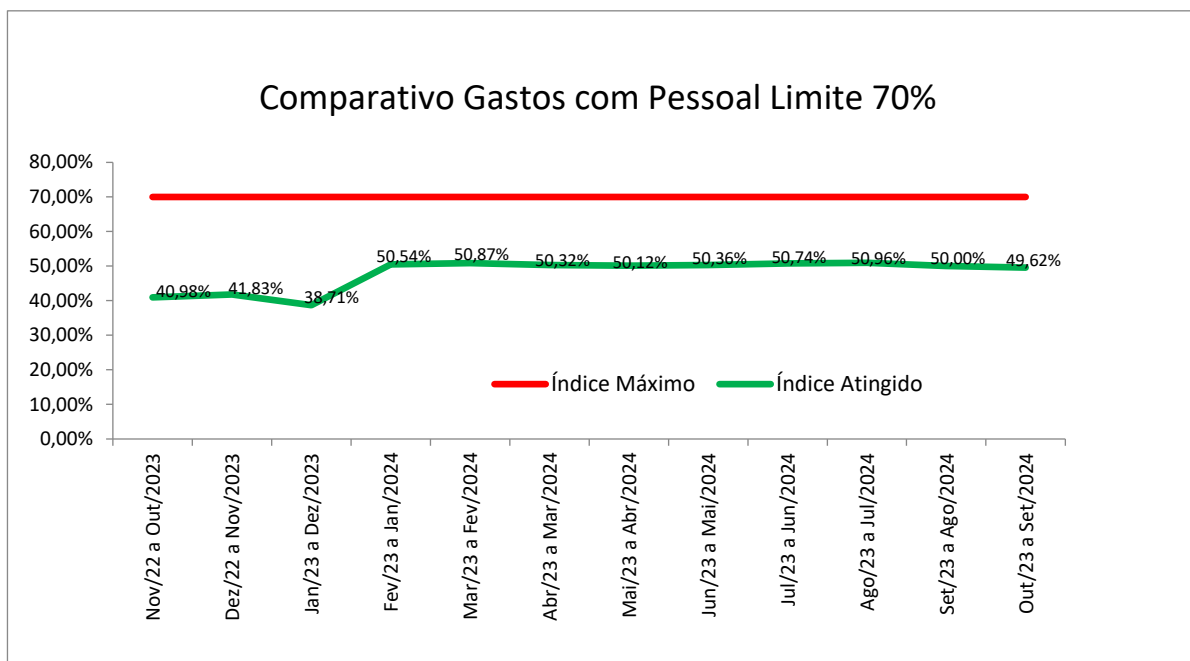
Quadro 10

<b>LIMITE DA FOLHA DE PAGAMENTO DO PODER LEGISLATIVO ACUMULADAS DE NOVEMBRO/2023 a OUTUBRO/2024</b>	
Total de recursos recebidos/compensados pela Câmara no período (A)	R\$26.960.000,00
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\$17.678.707,77
Valor total da folha de pagamento no período de referência (excluindo encargos, inativos e pensionistas) (D)	R\$8.752.715,36
Percentual aplicado com folha de pagamento da Câmara no período de referência (D/C) (AJUSTADO)	49,51%
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 Atingido	Valor Folha (excluindo os encargos)	Valor da Receita em R\$
Nov/22 a Out/2023	70,00%	40,98%	8.192.470,98	19.990.930,36
Dez/22 a Nov/2023	70,00%	41,83%	8.654.719,50	20.690.930,36
Jan/23 a Dez/2023	70,00%	38,71%	8.279.506,62	21.390.930,36
Fev/23 a Jan/2024	70,00%	50,54%	8.298.701,13	16.418.707,77
Mar/23 a Fev/2024	70,00%	50,87%	8.422.893,56	16.558.707,77
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



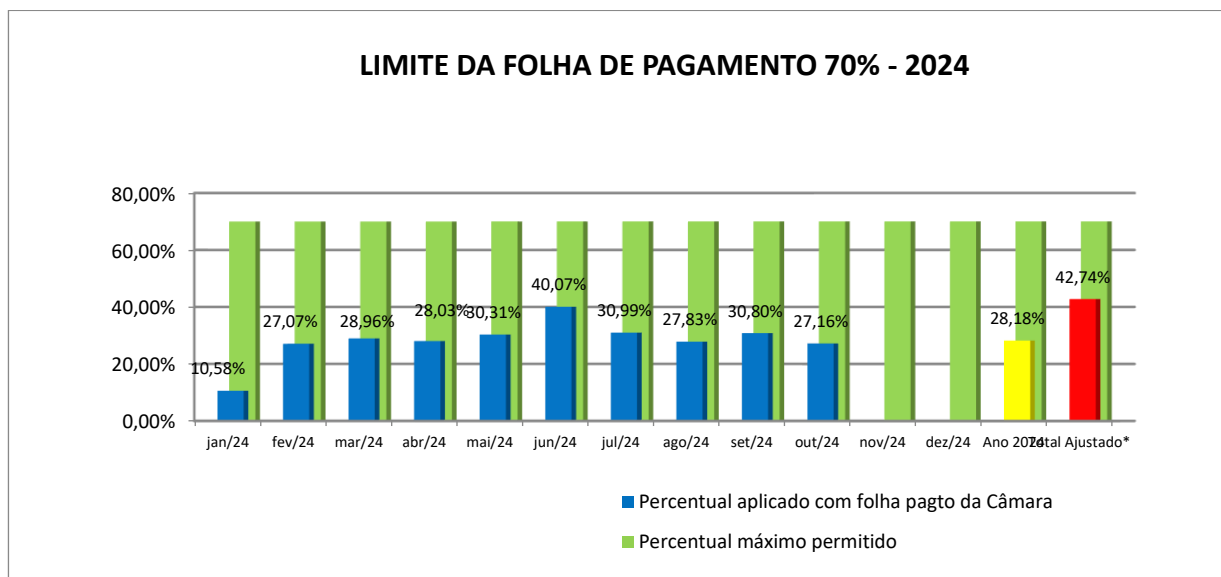
Quadro 12

### LIMITE DA FOLHA DE PAGAMENTO DO PODER LEGISLATIVO Artigo 29A, §1º CF/88 em 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 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%
Set/24	2.270.000,00	699.098,11	30,80%	70%
Out/24	2.270.000,00	616.503,93	27,16%	70%
...	....	....	....	...
<b>Totais</b>	<b>22.700.000,00</b>	<b>6.396.799,38</b>	<b>28,18%</b>	<b>70%</b>
<b>Total ajustado</b>	<b>14.965.589,80</b>	<b>6.396.799,38</b>	<b>42,74%</b>	<b>70%</b>

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

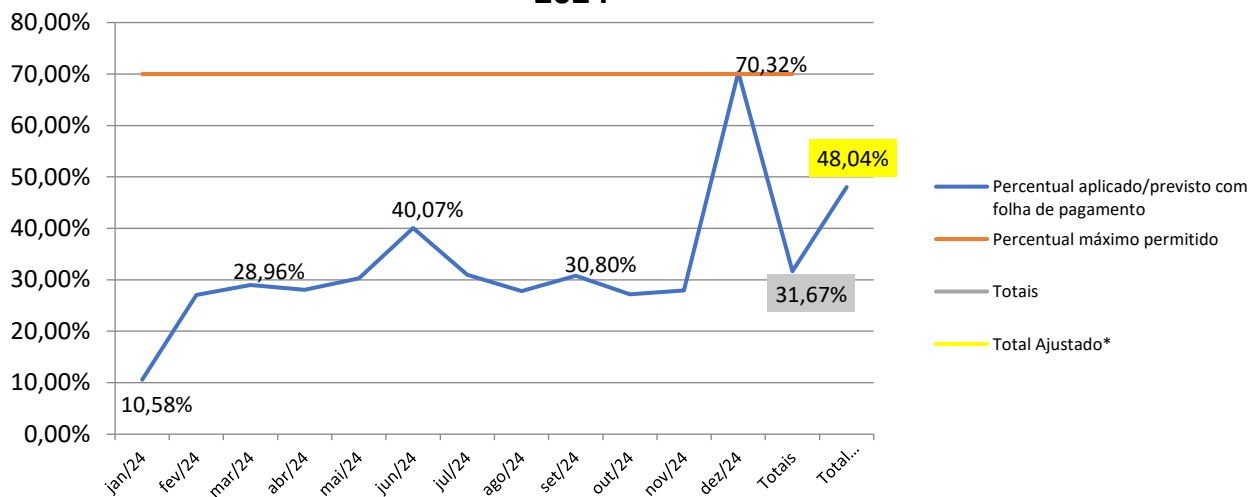
### PREVISÃO LIMITE DA FOLHA DE PAGAMENTO 70% 2024

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	703.434,13	30,99%	70%
ago/24	2.270.000,00	631.776,83	27,83%	70%
set/24	2.270.000,00	699.098,11	30,80%	70%
out/24	2.270.000,00	616.503,93	27,16%	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	8.626.915,31	31,67%	70%
Total Ajustado*	17.958.707,77	8.626.915,31	48,04%	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

### PREVISÃO FOLHA DE PAGAMENTO 70% 2024



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 48,04% 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 OUTUBRO/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

<b>DESPESA COM REMUNERAÇÃO DOS VEREADORES</b>	
PERÍODO DE OUTUBRO/2024	
Total das Receitas Correntes do município (MÉDIA) no período (A)	R\$66.940.761,08
Total da remuneração dos vereadores no período (B)	R\$91.083,19
Percentual gasto (B/A * 100)	0,14%
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

<b>Acompanhamento dos Recolhimentos Previdenciários</b>								
Mês	Conferência dos valores apurados em <b>Folha de Pagto X Registrados na Contabilidade X Valor Pago</b>						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	41.548,94	38.681,04	80.229,98	31.467,31	90.300,95	121.768,26	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
out/24	38.692,25	34.926,66	73.618,91	30.761,14	88.343,18	119.104,32	<input checked="" 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"/>
<b>Totais</b>	<b>402.845,04</b>	<b>365.806,14</b>	<b>768.651,18</b>	<b>302.692,42</b>	<b>868.186,71</b>	<b>1.170.879,13</b>		

\* 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 feita uma PERDCOMP e o valor pago a maior no mês de abril/24 foi compensado integralmente.

\*\*\* No mês de setembro foi identificado a falta de apropriação de valores na conta contábil INSS, sendo que, a contabilidade já tomou as providências para ajustes dos lançamentos.

## 7. Ações controle interno no mês de outubro 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 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: 31/10/2024

### Diário de Bordo

Função: Controlador Interno

Mês: Outubro

ATIVIDADES DIÁRIAS					PERÍODO																														
Item	Atividades da rotina	Pontos de verificação	Ações	Tipo	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31
1	Conferência do calendário de planejamento das atividades de controle interno	Atualizar diário de bordo	Verificar a necessidade de mudança de atividades para atendimento das áreas.	Planejamento	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	FDS	FDS	Feriado	S	S	S
2	Checar E-mail.	Verificar e-mail com assuntos relevantes.	Responder e-mails.	Monitoramento	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	FDS	FDS	Feriado	S	S	S
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	S	S	NA	S	FDS	FDS	S	S	S	S	S	FDS	FDS	S	S	S	S	S	FDS	FDS	S	S	S	S	S	FDS	FDS	Feriado	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	S	S	NA	S	FDS	FDS	S	S	S	S	S	FDS	FDS	S	S	S	S	S	FDS	FDS	S	S	S	S	S	FDS	FDS	Feriado	S	S	S
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	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	S	NA	NA	NA	FDS	FDS	Feriado	NA	NA	S

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	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	S	S	S	S	S	S	FDS	FDS	S	S	S	S	S	S	FDS	FDS	FDS	Finalizado	NA	NA	S	
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	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	S	S	NA	NA	S	FDS	FDS	S	S	S	S	S	S	S	FDS	FDS	FDS	Finalizado	NA	NA	S	
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	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	S	S	NA	NA	NA	FDS	FDS	S	S	NA	S	S	FDS	FDS	FDS	FDS	Finalizado	NA	NA	S		
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	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	S	NA	NA	S	FDS	FDS	S	S	NA	S	S	FDS	FDS	FDS	FDS	Finalizado	NA	NA	S		
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	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	S	NA	NA	FDS	FDS	S	S	NA	S	S	FDS	FDS	FDS	FDS	Finalizado	NA	NA	S		
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	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	S	S	S	NA	FDS	FDS	S	S	NA	S	NA	S	FDS	FDS	FDS	FDS	Finalizado	S	S	S	
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	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	S	NA	NA	S	S	FDS	FDS	FDS	FDS	Finalizado	NA	NA	S		
13	Relatório mensal do controle interno	Avaliar as ações de administração da Casa de Leis quanto a execução orçamentária, financeira e patrimonial e incluir no relatório mensal em tópico específico	1- Levantar documentos sobre fatos que vierem ao conhecimento do controle interno; 2- Analisar os documentos; 3- Incluir tópico no relatório sobre o assunto, fazendo recomendações quando necessário.	Monitoramento	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	S	NA	NA	NA	FDS	FDS	S	NA	S	NA	S	FDS	FDS	FDS	FDS	Finalizado	NA	NA	S		
14	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	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	S	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	Finalizado	NA	NA	NA
15	Entrega de arquivos SICOM	Entregar arquivos SICOM (AM, BALANCETE, FOLHA, EDITAL E OBRAS)	1- Verificar necessidade de envio de cada tipo de arquivo SICOM; 2- Gerar arquivos em cada sistema. 3- No caso de inconsistências na geração dos arquivos encaminhá-los para 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	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	S	S	FDS	FDS	FDS	FDS	Finalizado	S	S	NA	
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	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	Finalizado	NA	NA	NA
17	Publicação de despesas com publicidade	Solicitar ao Gestor a publicação de despesas trimestrais com gasto de publicidade	1- Imprimir relatório das despesas com publicidade do último trimestre; 2- Encaminhar relatório via ofício para Gestor da Câmara Municipal solicitando a publicação no diário oficial do Legislativo; 3- Verificar se o relatório foi publicado.	Apoio	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	NA	S	NA	NA	NA	FDS	FDS	NA	S	NA	NA	NA	NA	NA	NA	FDS	FDS	Finalizado	NA	NA	NA

