



CÂMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM

PRAÇA PREFEITO HERNANI PEREIRA SCATOLINO Nº 50

FONE (35) 3858 – 1229

Site: santanadavargem.mg.leg.br

RELATÓRIO DA CONTROLADORIA INTERNA

ASSUNTO : RELATÓRIO DA CONTROLADORIA N.º 03

PERÍODO 01.11.2023 A 30.11.2023

Santana da Vargem, 11 de dezembro de 2023.

1 - INTRODUÇÃO

Esta Controladoria Interna, nomeada pela Portaria 51 de 18 de setembro de 2023, considerando o disposto no artigo 1º da Lei Municipal 1.562 de 02 de setembro de 2021, onde a Controladoria Interna do poder Legislativo, “visa assegurar a fiscalização contábil, financeira, patrimonial, orçamentária, operacional e de pessoal de seus atos, quanto a legalidade, legitimidade e economicidade na gestão dos recursos públicos”, apresenta neste relatório o resultado decorrente da avaliação mensal do mês de novembro/2023, inclusive resultado das auditorias “in loco” nas áreas descritas abaixo, feita pela Controladoria Interna da Câmara Municipal de Santana da Vargem/MG:

2 – METODOLOGIA

A realização deste estudo considerando-se o escopo de atuação, baseou-se nos procedimentos e técnicas de controle, compreendendo, o resultado das auditorias *in loco* nas áreas necessárias para confecção deste relatório, a solicitação de informações aos setores responsáveis, o exame dos documentos físicos e eletrônicos disponíveis, a observação física de bens, entrevista com servidores, e análise de ambiente, com vistas a formar Parecer OPINATIVO sobre a suficiência ou inadequação dos procedimentos existentes e RECOMENDAÇÕES

3-ÁREAS AVALIADAS

As áreas e ações avaliadas no Estudo:

- 3.1. Processos para as aquisições por meio de dispensas, inexigibilidades e pregões trabalhados no período acima;
- 3.2. A frequência do legislativo nas sessões;
- 3.3 A frequência dos servidores da Câmara Municipal no período acima;
- 3.4 Posição das férias dos servidores até 30.11.2023;
- 3.5 Estoque da Câmara Municipal de Santana da Vargem;
- 3.6 Cumprimento das metas financeiras previstas no Plano Plurianual – PPP, na Lei Orçamentária Anual – LOA e na Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO acumulado de janeiro a novembro por descrição;
- 3.7 Despesa orçamentária acumulada de janeiro a novembro 2023, por tipo de despesa;
- 3.8 Gestão Financeira da Câmara Municipal de Santana da Vargem;
- 3.9 A ordem cronológica dos Pagamentos realizados;
- 3.10 Gestão Patrimonial;
- 3.11 Limites e condições para realização da despesa total com pessoal;
- 3.12 Repasse do duodécimo;

- 3.13 Dos Relatórios Contábeis obrigatórios;
- 3.14 Das obrigações Contábeis obrigatórias;
- 3.15 Frotas;
- 3.16 Transparência do Site da Câmara Municipal;
- 3.17 Projetos de Lei;
- 3.18 Das diárias;
- 3.19 Da Nova lei de licitações;
- 3.20 Da Lei de Proteção de dados;

4 DETALHAMENTO DO ESTUDO

4.1.1 Processos para as aquisições por meio de dispensas, inexigibilidades e pregões trabalhados no período acima:

NÚMERO	DATA DE INÍCIO	OBJETO	SITUAÇÃO
33/2023	15/08/2023	Aquisição de aparelho smartphome e tripé	Produto recebido. Em fase de liquidação e pagamento
36/2023	06/10/2023	Contratação de consultoria para os setores contábil, compras e controle interno	Suspensão;
37/2023	26/09/2023	Aquisição de uniformes profissionais	Suspensão para análise da continuidade (as cotações não atendem a todos os objetos);
42/2023	26/09/2023	Aquisição de produtos de panificação	Em fornecimento diário;
43/2023	26/09/2023	Contratação de buffet para entrega de homenagens	Homologado e solicitado;
44/2023	26/09/2023	Aquisição de placas de homenagem	Homologado e solicitado
45/2023	17/11/2023	Contratação de serviço especializado em capacitação para o poder legislativo	Liquidado e realizado o pagamento;
46/2023	17/11/2023	Contratação de Cartório	Suspensão para análise da necessidade.
47/2023	17/11/2023	Contratação de serviço especializado em emissão de certificado digital	Termo de referência pronto. Em cotação de preços.
48/2023	17/11/2023	Contratação de Laudo técnico de segurança do Trabalho	Em descrição e elaboração do termo de referência;

Ressalta-se que alguns processos haviam sido iniciados em períodos anteriores sendo finalizados dentro do mês de novembro/2023, em tais situações recomenda-se atenção quanto a validade das propostas anexadas aos autos.

No que tange aos procedimentos dos processos de aquisição para os próximos será feita análise prévia dos processos, antes da contratação, até que os procedimentos sejam ajustados, onde passará novamente à auditoria por amostragem posterior.

Já foram iniciados os trabalhos para regulamentação e as devidas adaptações à nova Lei de Licitações, tendo em vista que a Lei 8666/93 estará vigente até 30/12/2023.

4.1.2 Processos homologados no período:

**ESTADO DE MINAS GERAIS****CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM**

Hernani Pereira Scatolino, 50 - Centro - Santana da Vargem - MG

CEP: 37195-000 CNPJ: 00.589.501/0001-55 Telefone: (35) 3858-1229

E-mail: compras@santanadavargem.mg.leg.br Site: www.santanadavargem.mg.leg.br

PROCESSOS HOMOLOGADOS POR PERÍODO

Data Inicial: 2023-11-01 / Data Final: 2023-11-30

Processo	Data Homologação	Objeto
34/2023	22/11/23 10:01	Aquisição de um aparelho smartphone para a Câmara Municipal de Santana da Vargem.
42/2023	22/11/23 11:05	Aquisição de produtos de panificação,
43/2023	22/11/23 15:09	Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de buffet.
44/2023	22/11/23 14:32	Aquisição de placa de presidência, placas de homenagem e moção de aplausos.
45/2023	20/11/23 14:00	Contratação de serviço especializado em capacitação para o Poder Legislativo, por intermédio do curso: FISCALIZAÇÃO E ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA FINANCEIRA MUNICIPAL.

Total de Processos: 5

4.2. Da frequência do legislativo nas sessões;

Segue abaixo o controle de frequência dos vereadores nas sessões:

RELATÓRIO PRESENÇA VEREADORES

VEREADOR	Reunião ordinária 23/10/2023	Reunião ordinária 30/10/2023	Reunião extraordinária (01/11/2023)	Reunião ordinária (06/11/2023)	Reunião ordinária (13/11/2023)	Reunião ordinária (20/11/2023)
Carlos César Ribeiro	Presente	Presente	Presente	Ausente	Presente	Presente
Ezequiel da Silva	Presente	Presente	Presente	Presente	Presente	Presente
Jackson Luiz Venâncio de Souza	Presente	Presente	Presente	Presente	Presente	Presente
Luiz Felipe Mendonça Rodrigues	Presente	Presente	Presente	Presente	Presente	Presente
Maria Aparecida de Araújo Reis	Presente	Presente	Presente	Presente	Presente	Presente
Ronalthe Dayglas Rocha	Presente	Presente	Presente	Presente	Presente	Presente
Silmara Girlaine Honório	Presente	Presente	Presente	Presente	Presente	Presente
Vitor Donizetti Siqueira Junior	Presente	Presente	Presente	Presente	Presente	Presente
Walter Silva	Presente	Presente	Presente	Presente	Presente	Presente

Fonte: informações fornecidas via e-mail pela diretoria

No que tange a ausência do Sr. Carlos César Ribeiro na data de 06.11.2023, foi descontado o valor de 657,446 do seu subsídio em decorrência da ausência por motivos particulares.

EVENTO	REFERÊNCIA (R\$)	PROVENTO (R\$)	DESCONTO (R\$)
74 - SUBSÍDIO	30.0000	3.944,77	
50 - I.N.S.S.	12.0000		297,53
58 - I.R.R.F.	7.5000		48,55
1055 - FALTAS - REUNIAO	1.0000		657,46
	TOTAIS	3.944,77	1.003,54
<input type="checkbox"/> Eventos informativos		TOTAL LÍQUIDO	2.941,23

Fonte: [Folha \(betha.cloud\)](https://beta.cloud)

4.3 Da frequência dos servidores da Câmara Municipal no período acima;

Segue abaixo frequência dos servidores que compõe a Câmara Municipal de Santana da Vargem/MG:

RELATÓRIO DE NOVEMBRO DE 2023

Assunto: Ponto eletrônico dos servidores da Câmara Municipal de Santana da Vargem

SERVIDOR	HORAS EXTRAS	HORAS FALTAS	ASSIDUIDADE
Alanis Carolina de Oliveira Moreira	NÃO	NÃO	SIM
Cleber de Brito	NÃO	NÃO	SIM
Emerson Silva Araújo	NÃO	NÃO	NÃO
Felipe Tomé Mota e Silva	NÃO	NÃO	SIM
Isabela Lourenção Messias	NÃO	NÃO	SIM
Kainne Delfino Joanas	NÃO	NÃO	SIM
Laidia Mesquita de Sousa	NÃO	NÃO	NÃO
Larissa Oliveira Naves	SIM (1:53 do dia 06/11/2023)	NÃO	NÃO
Ruiter Silva de Oliveira	SIM (46 min)	NÃO	SIM

Fonte: informações fornecidas via e-mail pela diretoria

Os servidores cumpriram a carga horária devida;

Os Servidores abaixo estiveram em gozo de férias:

AVISO DE FÉRIAS

CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM, sexta-feira, 24 de Novembro de 2023

Sr.(a) FELIPE TOME MOTA E SILVA

Nos termos das disposições legais vigentes, suas férias serão concedidas conforme o demonstrativo abaixo:

Período de gozo: 07/12/2023 a 11/12/2023

Período aquisitivo: 02/09/2018 a 01/09/2019

Retorno ao trabalho: 12/12/2023

AVISO DE FÉRIAS

CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM, sexta-feira, 24 de Novembro de 2023

Sr.(a) FELIPE TOME MOTA E SILVA

Nos termos das disposições legais vigentes, suas férias serão concedidas conforme o demonstrativo abaixo:

Período de gozo: 27/11/2023 a 06/12/2023

Período aquisitivo: 02/09/2021 a 01/09/2022

Retorno ao trabalho: 07/12/2023

AVISO DE FÉRIAS

CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM, sexta-feira, 17 de Novembro de 2023

Sr.(a) KAINNE DELFINO JOANAS

Nos termos das disposições legais vigentes, suas férias serão concedidas conforme o demonstrativo abaixo:

Período de gozo: 21/11/2023 a 20/12/2023

Período aquisitivo: 03/01/2022 a 02/01/2023

Retorno ao trabalho: 21/12/2023

4.4 Posição das férias dos servidores até 30.11.2023

Conforme relatório extraído do sistema Betha Cloud – “Relatório de Período Aquisitivo de férias”, na data de 06.12.2023 alguns servidores permanecem acumulando 2 férias vencidas.

Funcionário: 109/0 ALANIS CAROLINA DE OLIVEIRA MOREIRA **Data Admissão:** 10/10/2020

Período:	Faltas:	Direito:	Cancelado:	Rescisão:	Suspensão:	Saldo:	Situação:
10/10/2021 09/10/2022	0	30	0	0	0	30	ADQUIRIDO
10/10/2022 09/10/2023	0	30	0	0	0	30	ADQUIRIDO
10/10/2023 09/10/2024	0	5	0	0	0	5	EM_ANDAMENTO

Funcionário: 64/0 FELIPE TOME MOTA E SILVA **Data Admissão:** 02/09/2013

Período:	Faltas:	Direito:	Cancelado:	Rescisão:	Suspensão:	Saldo:	Situação:
02/09/2023 01/09/2024	0	7.5	0	0	0	7.5	EM_ANDAMENTO
04/09/2018 01/09/2019	0	30	0	0	0	15	EM_ANDAMENTO
02/09/2021 01/09/2022	0	30	0	0	0	10	ADQUIRIDO
02/09/2022 01/09/2023	0	30	0	0	0	30	ADQUIRIDO

Funcionário: 50/0 RUITER SILVA DE OLIVEIRA **Data Admissão:** 08/10/2012

Período:	Faltas:	Direito:	Cancelado:	Rescisão:	Suspensão:	Saldo:	Situação:
08/10/2021 07/10/2022	0	30	0	0	0	10	ADQUIRIDO
08/10/2022 07/10/2023	0	30	0	0	0	30	ADQUIRIDO
08/10/2023 07/10/2024	0	5	0	0	0	5	EM_ANDAMENTO

* Fonte: Informações obtidas por meio do Relatório “Relatório de Período Aquisitivo de férias” emitido pelo Sistema Gerencial Betha Cloud.

RECOMENDAÇÃO: RECURSOS HUMANOS, DIRETORIA E PRESIDENTE da Câmara

Municipal de Santana da Vargem/MG, no relatório referente ao período de outubro/2023, esta Controladoria Interna Recomendou providências quanto a situação de servidores com períodos de férias vencidas, contudo, apenas a situação do servidor Felipe Tomé sofreu alterações, logo, reitero as recomendações feitas anteriormente, se as informações alimentadas no sistema Betha Ecloud estiverem corretas, que tais servidores com férias acumuladas sejam colocados o mais breve em gozo de férias em respeito ao disposto no art.125 da Lei Complementar 022/2022, e caso seja do interesse da Administração Pública e do servidor(a), que seja convertido até $\frac{1}{3}$ das férias em abono pecuniário conforme dispositivo legal;

Ressalta-se a importância de respeitar a vedação da concessão de férias, em um mesmo mês, de mais de um terço dos servidores de cada unidade administrativa, nos termos do inciso II , § 5º do citado art.125;

Reitero a importância da publicação do planejamento anual de férias do ano seguinte, que deverá acontecer até o mês de dezembro, nos termos do inciso III, §5º art. 125.

Segundo o relatório, os demais servidores se encontram com as férias em conformidade.

4.5 Estoque;

Atualmente a Câmara Municipal de Santana da Vargem/MG, detém um pequeno estoque de materiais de escritório, suprimentos de informática, limpeza e gêneros alimentícios.

Conforme inventário físico realizado por esta Controladoria em 30.11.2023, o saldo disponibilizado por meio do sistema gerencial Betha Cloud - “*Relatório de Saldo de Estoque*” condiz com a contagem do saldo físico de itens;

O valor total financeiro de itens em estoque, obtido disponibilizado por meio do sistema gerencial Betha Cloud - “*Relatório de Saldo de Estoque*”, é de R\$15.981,20;

RECOMENDAÇÃO: à **DIRETORIA** e à **PRESIDÊNCIA**, que seja feito um planejamento estratégico com base nos históricos de consumo e prazo de entregas dos fornecedores, buscando a otimização dos recursos, mantendo-se em estoque, apenas o mínimo necessário para atender as demandas mensais.

No que tange aos itens que já estão em estoque, em especial os materiais de escritório e suprimentos de informática que apresentam volumes maiores comparados ao consumo mensal, que seja feito um controle assíduo quanto ao seu consumo e que os próximos pedidos sejam feitos considerando a demanda mensal, para que não fique alto volume de estoque acumulado.

RECOMENDAÇÃO: à **DIRETORIA** e à **PRESIDÊNCIA** que sejam feitas Ordens de Fornecimentos com as quantidades mensais de consumo, previamente a entrega de materiais pelos fornecedores. Tal fato, além de ser a ordem legal do processo (primeiro emite e envia OF, posteriormente o fornecedor entrega), facilita o controle do itens recebidos e a gestão do consumo interno.

4.6 Cumprimento das metas Orçamentárias e financeiras previstas no plano plurianual e na Lei Orçamentária acumulado de janeiro a novembro por descrição:



ESTADO DE MINAS GERAIS
MUNICÍPIO DE SANTANA DA VARGEM
 Balancete de Despesas

ENTIDADE(S): CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM

Página: 1 2
 Data de emissão:
 Exercício de 2023

Dotação orçamentária (Função, Subfunção, Programa, Ação - Descrição da ação)	Fonte do Recurso	Dotação PPA / LOA		Empenhado	Liquidado	Pago	Cumprimento das Metas PPA e LOA Original 01.01.2023 a 30.11.2023	Cumprimento das Metas PPA e LOA Atualizados 01.01.2023 a 30.11.2023	Movimentação entre dotações
		Inicial	Atualizado	Até o período	Até o período	Até o período			

Entidade: CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM

01.091 - CÂMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM / CORPO LEGISLATIVO

1.31.3001.2501 - REFORMA AMPLIACAO UNIDADE ADMINISTRATIVA			40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	100,00%	40.000,00
1	4.4.90.51.00.00.00.00.0	Obras e Instalações	1.500.000.0000.000	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	100,00%	
2	4.4.90.52.00.00.00.00.0	Equipamentos e Material Permanente	1.500.000.0000.000	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	100,00%	
1.31.3001.4001 - REMUNERAÇÃO CORPO LEGISLATIVO			463.000,00	453.000,00	387.902,39	387.902,39	387.902,39	83,78%	85,63%	10.000,00
3	3.1.90.11.00.00.00.00.0	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	1.500.000.0000.000	463.000,00	453.000,00	387.902,39	387.902,39	83,78%	85,63%	
1.31.3001.4002 - ENCARGOS PATRONAIS			100.000,00	100.000,00	81.459,42	74.141,89	74.141,89	81,46%	81,46%	
4	3.1.90.13.00.00.00.00.0	Obrigações Patronais	1.500.000.0000.000	100.000,00	100.000,00	81.459,42	74.141,89	81,46%	81,46%	
1.31.3001.4003 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES LEGISLATIVAS			56.000,00	134.000,00	101.729,17	101.729,17	101.729,17	181,66%	75,92%	-78.000,00
5	3.3.90.14.00.00.00.00.0	Diárias - Pessoal Civil	1.500.000.0000.000	48.000,00	114.000,00	92.752,00	92.752,00	201,63%	81,36%	
6	3.3.90.93.00.00.00.00.0	Indenizações e Restituições	1.500.000.0000.000	10.000,00	20.000,00	8.977,17	8.977,17	89,77%	44,89%	

01.092 - CÂMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM / SECRETARIA

1.31.3001.4004 - ENCARGOS PATRONAIS			100.000,00	100.000,00	66.635,16	60.183,39	60.183,39	66,64%	66,64%	
7	3.1.90.13.00.00.00.00.0	Obrigações Patronais	1.500.000.0000.000	100.000,00	100.000,00	66.635,16	60.183,39	66,64%	66,64%	
1.31.3001.4005 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES LEGISLATIVAS			457.600,00	457.100,00	363.624,05	363.624,05	363.624,05	79,46%	79,55%	500
8	3.1.90.04.00.00.00.00.0	Contratação por Tempo Determinado	1.500.000.0000.000	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	100,00%	
9	3.1.90.11.00.00.00.00.0	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	1.500.000.0000.000	380.000,00	380.000,00	297.298,46	297.298,46	78,24%	78,24%	
10	3.3.90.14.00.00.00.00.0	Diárias - Pessoal Civil	1.500.000.0000.000	30.000,00	30.000,00	29.992,00	29.992,00	99,97%	99,97%	
11	3.3.90.46.00.00.00.00.0	Auxílio-alimentação	1.500.000.0000.000	47.100,00	47.100,00	36.333,59	36.333,59	77,14%	77,14%	

01.093 - CÂMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM / TESOURARIA/ADMINISTRACAO GERAL

1.31.3001.4006 - ENCARGOS PATRONAIS			1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	100,00%	1.000,00
12	3.3.90.47.00.00.00.00.0	Obrigações Tributárias e Contributivas	1.500.000.0000.000	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	100,00%	
1.31.3001.4007 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES LEGISLATIVAS			213.500,00	197.000,00	154.119,14	117.815,32	117.815,32	72,19%	78,23%	16.500,00
13	3.1.90.04.00.00.00.00.0	Contratação por Tempo Determinado	1.500.000.0000.000	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	100,00%	
14	3.3.90.30.00.00.00.00.0	Material de Consumo	1.500.000.0000.000	70.000,00	40.000,00	24.755,07	15.250,08	35,36%	61,89%	
15	3.3.90.35.00.00.00.00.0	Serviços de Consultoria	1.500.000.0000.000	20.000,00	20.000,00	14.500,00	14.500,00	72,50%	72,50%	
16	3.3.90.36.00.00.00.00.0	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	1.500.000.0000.000	5.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
17	3.3.90.39.00.00.00.00.0	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	1.500.000.0000.000	80.000,00	110.000,00	96.783,19	75.005,24	120,98%	87,98%	
18	3.3.90.40.00.00.00.00.0	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação	1.500.000.0000.000	8.000,00	10.000,00	9.939,88	9.799,00	124,25%	99,40%	
19	4.4.90.52.00.00.00.00.0	Equipamentos e Material Permanente	1.500.000.0000.000	30.000,00	15.000,00	8.141,00	3.261,00	27,14%	54,27%	
1.31.3001.4008 - HOMEN., COMEMOR., FESTIVIDADES E RECEPÇÕES			25.000,00	15.000,00	4.525,00	0,00	0,00	18,10%	30,17%	10.000,00
20	3.3.90.31.00.00.00.00.0	Premiações Culturais, Artísticas, Cient., Desport	1.500.000.0000.000	15.000,00	15.000,00	4.525,00	0,00	30,17%	30,17%	
21	3.3.90.39.00.00.00.00.0	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	1.500.000.0000.000	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	

01.094 - CÂMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM / CONTABILIDADE E PESSOAL

1.31.3001.4009 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES LEGISLATIVAS			111.000,00	113.900,00	91.857,57	91.857,57	91.857,57	82,75%	80,65%	-2.900,00
22	3.1.90.04.00.00.00.00.0	Contratação por Tempo Determinado	1.500.000.0000.000	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
23	3.1.90.11.00.00.00.00.0	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	1.500.000.0000.000	110.000,00	110.000,00	89.198,69	89.198,69	81,09%	81,09%	
24	3.3.90.33.00.00.00.00.0	Passagens e Despesas com Locomoção	1.500.000.0000.000	500,00	3.400,00	2.658,88	2.658,88	531,78%	78,20%	

01.095 - CÂMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM / ESCOLA DO LEGISLATIVO

1.31.3001.4010 - ESCOLA DO LEGISLATIVO			2.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	2.900,00
25	3.3.90.14.00.00.00.00.0	Diárias - Pessoal Civil	1.500.000.0000.000	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
26	3.3.90.30.00.00.00.00.0	Material de Consumo	1.500.000.0000.000	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
27	3.3.90.33.00.00.00.00.0	Passagens e Despesas com Locomoção	1.500.000.0000.000	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
28	3.3.90.36.00.00.00.00.0	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	1.500.000.0000.000	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
29	3.3.90.39.00.00.00.00.0	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	1.500.000.0000.000	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	
30	4.4.90.52.00.00.00.00.0	Equipamentos e Material Permanente	1.500.000.0000.000	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%	

Total		1.570.000,00
Total anulado		80.900,00
Total acrescido		-80.900,00
Percentual alteração		-5,15%

Conforme descrito acima, observa-se que algumas metas e programas de governo apresentam cumprimento 0% frente ao que foi planejado, considerando que já estamos há menos de 10 dias do encerramento do exercício do ano de 2024;

RECOMENDAÇÃO: frente a tal situação recomenda-se atenção da **CONTABILIDADE E PRESIDÊNCIA** quanto ao que foi planejado x cumprido, e **REQUER** apresentação de justificativa pelo não cumprimento das metas e orçamentários inicialmente apresentado na LOA no que tange a “reforma e ampliação da unidade administrativa” e o aumento em aproximados 201% na meta Orçamentária para Diárias – Pessoal Civil.

RECOMENDAÇÃO: Outrossim, algumas metas já foram cumpridas mais que 100%, o que recomenda-se à **CONTABILIDADE E PRESIDÊNCIA** adequação para o novo planejamento, tendo em vista que o ideal é que as metas e programas de governo estejam próximas ao cumprimento de 100% ao encerrar o exercício atual.

Esta Controladoria interna não localizou a publicação dos Decretos de abertura de Crédito Suplementares que autorizaram a realocação das dotações acima. Tal fato foi questionado via ofício direcionado à presidência e permanece aguardando resposta.

RECOMENDAÇÃO: considerando o disposto no art. 42 Lei 4.320/64, que diz que “os créditos suplementares e especiais serão autorizados por lei e abertos por decreto executivo” e considerando que o decreto somente passa a ter seus efeitos a partir de sua publicação, **RECOMENDA-SE** que nenhuma alteração seja feita nenhuma alteração/suplementação em dotação orçamentária sem a prévia verificação da efetiva publicação do Decreto pelo executivo de Santana da Vargem/MG.

4.7 Despesa orçamentária acumulada de janeiro a novembro 2023, por tipo de despesa;



MUNICÍPIO DE SANTANA DA VARGEM - MG
CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DAS DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
JANEIRO A NOVEMBRO / MÊS NOVEMBRO

Página: 1 / 1
Data de emissão: 22/12/2023
Exercício de 2023

RREO - Anexo 2 (LRF, Art. 52, inciso II, alínea 'c')

R\$ 1,00

FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS			SALDO (c) = (a-b)	DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO (e) = (a-d)
			No Mês	Até o Mês (b)	% (b/total b)		No Mês	Até o Mês (d)	% (d/total d)	
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)(I)	1.570.000,00	1.570.000,00	140.889,78	1.251.851,90	100,00	318.148,10	115.157,47	1.197.253,78	100,00	372.746,22
LEGISLATIVA	1.570.000,00	1.570.000,00	140.889,78	1.251.851,90	100,00	318.148,10	115.157,47	1.197.253,78	100,00	372.746,22
Ação Legislativa	1.570.000,00	1.570.000,00	140.889,78	1.251.851,90	100,00	318.148,10	115.157,47	1.197.253,78	100,00	372.746,22
DESPESAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)(II)	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----
TOTAL (III) = (I + II)	1.570.000,00	1.570.000,00	140.889,78	1.251.851,90	100,00	318.148,10	115.157,47	1.197.253,78	100,00	372.746,22

Fonte: Sistema Contábil - Betha Sistemas.Unidade Responsável: CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM. Emissão: 22/12/2023, às 08:25:54.
Nota(s) Explicativa(s):

RECOMENDAÇÃO: à **CONTABILIDADE E PRESIDÊNCIA:** Urge ressaltar a importância de não existir contratação/aquisições sem o prévio empenho, logo no acumulado mensal do montante liquidado ou pago, não pode ser maior que o montante acumulado empenhado.

4.8 Gestão Financeira

Durante o mês de novembro de 2023 o Poder Legislativo trabalhou com 2 instituições financeiras oficiais, cujos saldos em conta bancária em 30.11.2023 são:

4.8.1 Banco do Brasil

Esta Controladora interna confrontou o extrato bancário do Banco do Brasil (Ag. 2599-2 CC 5542-5; com o relatório obtido no sistema Betha Cloud “Razão Analítico – Conciliação Bancária”, os lançamentos de débitos no extrato são compatíveis com os lançamentos no Razão Analítico.

O Saldo inicial do mês era de R\$252.212,30

Todas os pagamentos realizados no mês de novembro de 2023, somam um total de R\$ 123.803,98

Saldo atual em 30/11/2023 era de R\$261.314,36

4.8.2 Caixa Econômica Federal:

Não houve movimentação de pagamentos na conta bancária da Caixa Econômica Federal (Ag. 0157 CC 00071044-3), apenas o recebimento de um pix oriundo da Conta Bancária do Banco do Brasil de mesma titularidade.

O Saldo inicial do mês era R\$0,00

Saldo Atual R\$6.268,47

4.9 Da ordem cronológica dos Pagamentos

Já estava disposto na Lei 8.666/93 e com o advindo da Lei nº 14.133/2021 deixa expresso que o pagamento derivado de relações jurídico-contratuais devem ocorrer em ordem cronológica de exigibilidade, considerando o cumprimento, por parte do contratado, de todas as obrigações, qual seja a ordem de liquidação.

Esta Controladoria, em auditoria nos Relatórios “Relação de Liquidações emitidas” e “Relação de pagamentos de empenhos” emitido pelo Sistema Gerencial Betha Cloud, conforme demonstrado abaixo, verificou que os pagamentos estão respeitando a ordem cronológica dos pagamentos, vejamos:



ESTADO DE MINAS GERAIS
CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM

Relação de Liquidações Emitidas
Relação de Liquidações Emitidas - Período de 01/11/2023 a 30/11/2023

Página: 1 / 2
Data: 22/12/2023

Liq	Emissão	Valor Liquid.	Valor Anulaç.	Descontos	Saldo	Emp	Data do Pagamento	Recurso	Funcional	Pro/Ativ	Dot.	Natureza	Credor	Org.
Entidade: CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM														
381	01/11/2023	10,00	0,00	0,00	10,00	25	01/11/23	1.500.000.000.000	01.031.3001	4.007	17	3.3.90.39.64.00.00	BANCO DO BRASIL S/A	01
377	06/11/2023	69,90	0,00	0,00	69,90	30	07/11/23	1.500.000.000.000	01.031.3001	4.007	18	3.3.90.40.06.00.00	YUPNET TELECOMUNICACOES LTDA	01
378	06/11/2023	109,03	0,00	0,00	109,03	71	07/11/23	1.500.000.000.000	01.031.3001	4.007	17	3.3.90.39.30.00.00	COPASA-CIA DE SANEAMENTO DE MG	01
379	07/11/2023	1.450,00	0,00	0,00	1.450,00	23	07/11/23	1.500.000.000.000	01.031.3001	4.007	15	3.3.90.35.03.00.00	TARGET CONSULTORIAS E SOLUCOES	01
380	07/11/2023	1.450,00	0,00	0,00	1.450,00	23	07/11/23	1.500.000.000.000	01.031.3001	4.007	15	3.3.90.35.03.00.00	TARGET CONSULTORIAS E SOLUCOES	01
382	20/11/2023	942,81	0,00	0,00	942,81	318	20/11/23	1.500.000.000.000	01.031.3001	4.005	9	3.1.90.11.42.00.00	CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM	01
383	20/11/2023	2.828,43	0,00	0,00	2.828,43	319	20/11/23	1.500.000.000.000	01.031.3001	4.005	9	3.1.90.11.42.00.00	CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM	01
384	21/11/2023	1.727,00	0,00	0,00	1.727,00	314	21/11/23	1.500.000.000.000	01.031.3001	4.003	5	3.3.90.14.02.00.00	CARLOS CEZAR RIBEIRO	01
385	21/11/2023	1.727,00	0,00	0,00	1.727,00	315	21/11/23	1.500.000.000.000	01.031.3001	4.003	5	3.3.90.14.01.00.00	EZEQUIEL DA SILVA	01
386	21/11/2023	1.727,00	0,00	0,00	1.727,00	316	21/11/23	1.500.000.000.000	01.031.3001	4.003	5	3.3.90.14.01.00.00	WALTER SILVA	01
387	21/11/2023	1.727,00	0,00	0,00	1.727,00	317	21/11/23	1.500.000.000.000	01.031.3001	4.003	5	3.3.90.14.01.00.00	VITOR DONIZETTI SIQUEIRA JUNIOR	01
388	24/11/2023	2.416,17	0,00	0,00	2.416,17	322	27/11/23	1.500.000.000.000	01.031.3001	4.005	9	3.1.90.11.42.00.00	CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM	01
389	24/11/2023	3.221,48	0,00	0,00	3.221,48	323	27/11/23	1.500.000.000.000	01.031.3001	4.005	9	3.1.90.11.44.00.00	CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM	01
390	24/11/2023	1.610,78	0,00	0,00	1.610,78	324	27/11/23	1.500.000.000.000	01.031.3001	4.005	9	3.1.90.11.45.00.00	CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM	01
391	24/11/2023	168,47	0,00	0,00	168,47	46	27/11/23	1.500.000.000.000	01.031.3001	4.007	17	3.3.90.39.43.00.00	VARGEM EM RECUPERACAO JUDICIAL	01
392	24/11/2023	660,23	0,00	0,00	660,23	29	27/11/23	1.500.000.000.000	01.031.3001	4.007	17	3.3.90.39.29.00.00	76.535.764/0007-39	01
393	27/11/2023	510,48	0,00	0,00	510,48	321	29/11/23	1.500.000.000.000	01.031.3001	4.007	14	3.3.90.30.07.00.00	CEMIG DISTRIBUICAO S.A	01
394	28/11/2023	3.160,00	0,00	0,00	3.160,00	320	30/11/23	1.500.000.000.000	01.031.3001	4.007	17	3.3.90.39.34.00.00	GENESIS CAPACITACAO EM GESTAO PUBLICA LTDA	01
395	28/11/2023	282,35	0,00	0,00	282,35	325	30/11/23	1.500.000.000.000	01.031.3001	4.007	14	3.3.90.30.22.00.00	RONEY VITOR DA SILVA LTDA	01
396	30/11/2023	370,75	0,00	0,00	370,75	328	30/11/23	1.500.000.000.000	01.031.3001	4.005	11	3.3.90.46.00.00.00	CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM	01
397	30/11/2023	2.002,14	1765	0,00	2002,14	329	30/11/23	1.500.000.000.000	01.031.3001	4.005	9	3.1.90.11.01.00.00	CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM	01
398	30/11/2023	3.287,31	2941	0,00	3287,31	330	30/11/23	1.500.000.000.000	01.031.3001	4.001	3	3.1.90.11.10.00.00	CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM	01
399	30/11/2023	31558,16	21747	0,00	31558,16	331	30/11/03	1.500.000.000.000	01.031.3001	4.001	3	3.1.90.11.06.00.00	CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM	01
400	30/11/2023	741,50	0,00	0,00	741,50	332	30/11/23	1.500.000.000.000	01.031.3001	4.005	11	3.3.90.46.00.00.00	CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM	01
401	30/11/2023	22.092,79	0,00	0,00	22092,79	333	30/11/23	1.500.000.000.000	01.031.3001	4.005	9	3.1.90.11.01.00.00	CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM	01
402	30/11/2023	2.224,50	0,00	0,00	2224,50	334	30/11/23	1.500.000.000.000	01.031.3001	4.005	11	3.3.90.46.00.00.00	CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM	01
403	30/11/2023	7.889,12	0,00	0,00	7889,12	335	30/11/23	1.500.000.000.000	01.031.3001	4.009	23	3.1.90.11.01.00.00	CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM	01
404	30/11/2023	7.548,74	0,00	0,00	7548,74	336	30/11/23	1.500.000.000.000	01.031.3001	4.005	9	3.1.90.11.01.00.00	CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM	01
405	30/11/2023	3.340,76	0,00	0,00	3340,76	337	30/11/23	1.500.000.000.000	01.031.3001	4.009	23	3.1.90.11.43.00.00	CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM	01
406	30/11/2023	8.303,57	0,00	0,00	8303,57	338	30/11/23	1.500.000.000.000	01.031.3001	4.005	9	3.1.90.11.43.00.00	CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM	01

Sistema Contábil - Betha Sistemas. Usuário: Laidi. Emissão: 22/12/2023, às 10:27:14. Protocolo: e2b6facb-a3e-40e7-9d6a-ca09f1760928

ESCLARECIMENTOS: Não foi localizado no relatório acima o INSS, logo requer esclarecimentos do setor CONTABIL. No que tange ao valor de INSS relatório “relação de pagamentos de empenhos” diverge do valor realmente pago em conferência no estrato bancário, requer esclarecimentos .

Ressalta-se que o descumprimento da ordem cronológica de pagamento pode gerar a responsabilização pessoal, nas instâncias penal, civil, de improbidade administrativa ou administrativa do agente público. Compete à Presidência, no exercício da governança dos contratos, proceder a fiel observância da ordem cronológica dos pagamentos devidos, bem como do setor de Contabilidade quem são os responsáveis pela execução operacional dos lançamentos.

RECOMENDAÇÃO: Logo, esta Controladoria orienta **PRESIDÊNCIA E CONTABILIDADE** para que permaneça respeitando a ordem cronológica dos pagamentos.

4.10 Gestão Patrimonial.

Foi instaurada por meio da Portaria nº 3 de 2 de janeiro de 2023 a Comissão de Inventário Físico e Financeiro dos Bens Patrimoniais.

Conforme Relatório “*Balancete de verificação analítico*” enviado via e-mail pela Contadora e também membro da Comissão de Patrimônio, obtido pelo Sistema Gerencial Betha Cloud, a Câmara Municipal de Santana da Vargem possui em patrimônio o montante de R\$ 385.245,57 em bens móveis.

No que tange à regularização do imóvel, onde encontra-se a sede da Câmara Municipal, foi informada verbalmente pela Contadora e também membro da Comissão de Patrimônio que o mesmo permanece em processo de regularização.

Não foi feita auditoria *in loco* no patrimônio, porém estará no plano de trabalho dos próximos meses.

4.11 Limites e condições para realização da despesa total com pessoal.



MUNICIPIO DE SANTANA DA VARGEM - MG
PODER LEGISLATIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
DEZEMBRO/2022 - NOVEMBRO/2023

Página: 1 / 1
Exercício de 2023

RGF - ANEXO 1 (LRF, art 55, inciso I, alínea "a")

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Janeiro/2023 - Novembro/2023)												TOTAL (ULTIMOS 12 MESES) (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
	LIQUIDADAS													
	Dez/2022	Jan/2023	Fev/2023	Mar/2023	Abr/2023	Mai/2023	Jun/2023	Jul/2023	Ago/2023	Set/2023	Out/2023	Nov/2023		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	0,00	60.527,77	83.064,36	84.601,87	78.673,85	84.592,41	108.991,88	63.325,37	76.192,80	89.469,66	82.242,59	97.042,26	908.724,82	0,00
Pessoal Ativo	0,00	60.527,77	83.064,36	84.601,87	78.673,85	84.592,41	108.991,88	63.325,37	76.192,80	89.469,66	82.242,59	97.042,26	908.724,82	0,00
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	0,00	60.527,77	70.515,23	70.418,88	65.535,08	71.063,76	82.030,59	63.325,37	63.065,76	62.535,89	68.339,15	97.042,26	774.399,54	0,00
Obrigações Patronais	0,00	0,00	12.549,13	14.183,19	13.138,77	13.528,65	26.961,29	0,00	13.127,04	26.933,77	13.903,44	0,00	134.325,28	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária e Deduções Constitucionais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	0,00	60.527,77	83.064,36	84.601,87	78.673,85	84.592,41	108.991,88	63.325,37	76.192,80	89.469,66	82.242,59	97.042,26	908.724,82	0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL												VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)												29.194.871,81		
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF) (V)												150.000,00		
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) e ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11) (VI)												497.863,80		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)												28.547.008,01		
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)												908.724,82	3,18%	
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)												1.712.820,48	6%	
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)												1.627.179,46	5,7%	
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)												1.541.538,43	5,4%	

Fonte: Sistema Contábil - Betha Sistemas. Unidade Responsável: CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM. Emissão: 22/12/2023, às 15:43:40.

1. Nos demonstrativos elaborados no primeiro e no segundo quadrimestre de cada exercício, os valores de restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior continuarão a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.

Nota:

Conforme relatório de “*Gestão Fiscal – Demonstrativo da Despesa com pessoal*”, obtido por meio do sistema Betha Cloud, o acumulado das despesas totais com o pessoal, encontra-se abaixo do percentual permitido na Lei de Responsabilidade Fiscal (6% da receita Líquida corrente), do §1º do art. 29-A CF/88 (70% da arrecadação), inciso VI art.29 da CF/88 (20% do subsídio do deputado estadual).

4.12 Repasse duodécimo

Conforme relatório de “*Relação de Arrecadações Extraorçamentárias*”, emitido pelo sistema geral Betha Cloud, a Câmara Municipal de Santana da Vargem/MG, vem efetuando o repasse do duodécimo dentro do prazo, nos termos do art.168 CF/88 e percentuais nos termos do art. 29A CF/88.

No que tange ao recebimento datado de 17/11/2023, o mesmo foi auditado por esta Controladoria, foi conferido o depósito, por meio do extrato da CC 5542-5 AG 2599-2 Banco do Brasil, de titularidade da Câmara Municipal de Santana da Vargem/MG;



Nº documento	Receita Extra	Data	Transação	Conta	Valor Arrecadado	Valor Anulado	Total Líquido	
Entidade: CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM								
150938	CAMARA MUNICIPAL TRASN.F. RECEBIDA	20/01/2023	Crédito Bancário	Banco do Brasil S.A.:	5542 - 5	130.830,00	0,00	130.830,00
01_2023	RECEITA DE APLICAÇÕES (CMSV)	31/01/2023	Crédito Bancário	Banco do Brasil S.A.:	5542 - 5	372,45	0,00	372,45
150938	CAMARA MUNICIPAL TRASN.F. RECEBIDA	15/02/2023	Crédito Bancário	Banco do Brasil S.A.:	5542 - 5	130.830,00	0,00	130.830,00
02_2023	RECEITA DE APLICAÇÕES (CMSV)	28/02/2023	Crédito Bancário	Banco do Brasil S.A.:	5542 - 5	776,37	0,00	776,37
150938	CAMARA MUNICIPAL TRASN.F. RECEBIDA	17/03/2023	Crédito Bancário	Banco do Brasil S.A.:	5542 - 5	130.830,00	0,00	130.830,00
03_2023	RECEITA DE APLICAÇÕES (CMSV)	31/03/2023	Crédito Bancário	Banco do Brasil S.A.:	5542 - 5	1.116,03	0,00	1.116,03
150938	CAMARA MUNICIPAL TRASN.F. RECEBIDA	19/04/2023	Crédito Bancário	Banco do Brasil S.A.:	5542 - 5	130.830,00	0,00	130.830,00
04_2023	RECEITA DE APLICAÇÕES (CMSV)	28/04/2023	Crédito Bancário	Banco do Brasil S.A.:	5542 - 5	771,50	0,00	771,50
150938	CAMARA MUNICIPAL TRASN.F. RECEBIDA	18/05/2023	Crédito Bancário	Banco do Brasil S.A.:	5542 - 5	130.830,00	0,00	130.830,00
05_2023	RECEITA DE APLICAÇÕES (CMSV)	31/05/2023	Crédito Bancário	Banco do Brasil S.A.:	5542 - 5	1.057,74	0,00	1.057,74
150938	CAMARA MUNICIPAL TRASN.F. RECEBIDA	20/06/2023	Crédito Bancário	Banco do Brasil S.A.:	5542 - 5	130.830,00	0,00	130.830,00
06_2023	RECEITA DE APLICAÇÕES (CMSV)	30/06/2023	Crédito Bancário	Banco do Brasil S.A.:	5542 - 5	1.174,67	0,00	1.174,67
150938	CAMARA MUNICIPAL TRASN.F. RECEBIDA	18/07/2023	Crédito Bancário	Banco do Brasil S.A.:	5542 - 5	130.830,00	0,00	130.830,00
07_2023	RECEITA DE APLICAÇÕES (CMSV)	31/07/2023	Crédito Bancário	Banco do Brasil S.A.:	5542 - 5	1.375,72	0,00	1.375,72
150938	CAMARA MUNICIPAL TRASN.F. RECEBIDA	18/08/2023	Crédito Bancário	Banco do Brasil S.A.:	5542 - 5	130.830,00	0,00	130.830,00
08_2023	RECEITA DE APLICAÇÕES (CMSV)	31/08/2023	Crédito Bancário	Banco do Brasil S.A.:	5542 - 5	1.719,65	0,00	1.719,65
150938	CAMARA MUNICIPAL TRASN.F. RECEBIDA	18/09/2023	Crédito Bancário	Banco do Brasil S.A.:	5542 - 5	130.830,00	0,00	130.830,00
09_2023	RECEITA DE APLICAÇÕES (CMSV)	30/09/2023	Crédito Bancário	Banco do Brasil S.A.:	5542 - 5	1.678,01	0,00	1.678,01
150938	CAMARA MUNICIPAL TRASN.F. RECEBIDA	18/10/2023	Crédito Bancário	Banco do Brasil S.A.:	5542 - 5	130.830,00	0,00	130.830,00
10_2023	RECEITA DE APLICAÇÕES (CMSV)	31/10/2023	Crédito Bancário	Banco do Brasil S.A.:	5542 - 5	1.895,75	0,00	1.895,75
150938	CAMARA MUNICIPAL TRASN.F. RECEBIDA	17/11/2023	Crédito Bancário	Banco do Brasil S.A.:	5542 - 5	130.830,00	0,00	130.830,00
11_2023	RECEITA DE APLICAÇÕES (CMSV)	30/11/2023	Crédito Bancário	Banco do Brasil S.A.:	5542 - 5	2.076,04	0,00	2.076,04
Total da Entidade:						1.453.143,93	0,00	1.453.143,93
Total Geral:						1.453.143,93	0,00	1.453.143,93

4.13 Dos Relatórios

Conforme verificado por essa Controladoria Interna foi feita a publicação e o Relatório de Gestão Fiscal – quadrimestral disposto no art.54 da LRF (101/2000), que de acordo com art. 62 pode ser semestral, conforme consta no print abaixo retirado do link <https://transparencia.betha.cloud/#!/qhTZtgUH53szzhaLAJF1iQ==/consulta/41170>



MUNICIPIO DE SANTANA DA VARGEM - MG - PODER LEGISLATIVO
PODER LEGISLATIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
Até 1º Semestre de 2023

LRF, art. 48 - Anexo 6

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O SEMESTRE
Receita Corrente Líquida	31.517.861,87
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento	31.517.861,87
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	31.257.598,07

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL A JUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP	973.956,58	3,12
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%>	1.875.455,88	6,00
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%>	1.781.683,09	5,70
Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%>	1.687.910,29	5,40

RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total	56.584,34	40.995,46

Não foi localizado o Relatório Resumido da Execução Orçamentária bimestral disposto no art. 52 da LRF (101/2000).

RECOMENDAÇÃO: à **CONTABILIDADE E PRESIDÊNCIA**, que se o Relatório Resumido da Execução Orçamentária bimestral que seja publicado, e caso não esteja sendo feito, que seja regularizado.

4.14 Das obrigações contábeis

4.14.1 SICOM

No que tange às obrigações do SICOM, verificou-se que as mesmas estão sendo transmitidas, conforme abaixo:

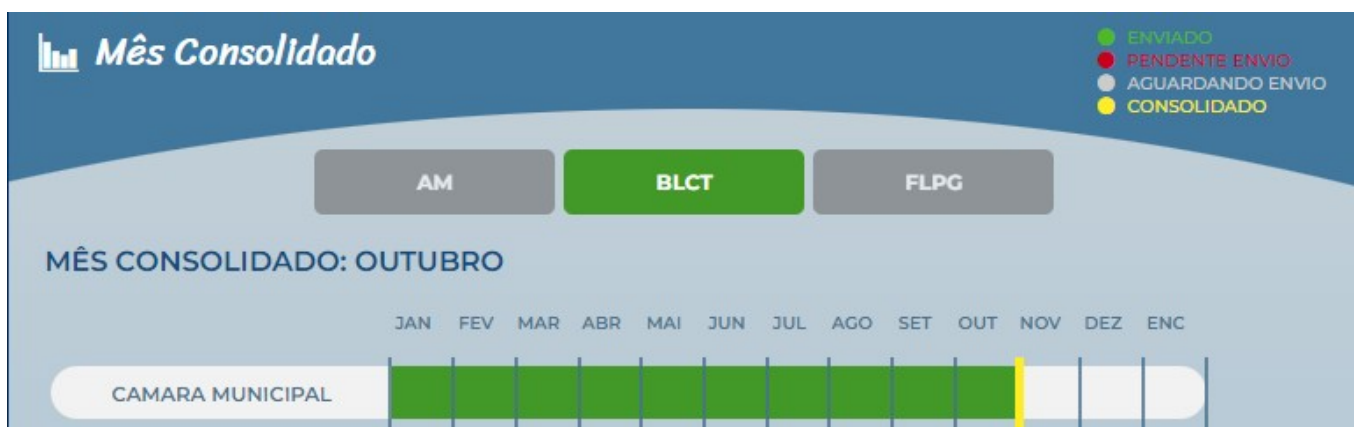
HISTÓRICO DAS TRANSMISSÕES

Código de acompanhamento:
 Mês:
 Exercício:
 Válida:
 Módulo:
 Órgão / Entidade:
 Atual:
 Data Início:
 Data Fim:

Cód. de Acomp.	Data/Hora Envio	Órgão	Módulo	Mês	Exercício	Atual	Válida	Advertência
971870327	19-12-2023 15:49	CAMARA MUNICIPAL	BALANCETE	11	2023	Não	Não	Não
971870306	19-12-2023 15:43	CAMARA MUNICIPAL	ACOMPANHAMENTO	11	2023	Sim	Sim	Não
971870249	19-12-2023 15:29	CAMARA MUNICIPAL	ACOMPANHAMENTO	11	2023	Não	Não	Não
971870202	19-12-2023 15:16	CAMARA MUNICIPAL	ACOMPANHAMENTO	11	2023	Não	Não	Não
971870196	19-12-2023 15:14	CAMARA MUNICIPAL	ACOMPANHAMENTO	11	2023	Não	Não	Não
971869783	19-12-2023 12:52	CAMARA MUNICIPAL	FLPG	11	2023	Sim	Sim	Sim
971822911	17-11-2023 16:54	CAMARA MUNICIPAL	BALANCETE	10	2023	Sim	Sim	Sim
971822902	17-11-2023 16:51	CAMARA MUNICIPAL	ACOMPANHAMENTO	10	2023	Sim	Sim	Não
971822894	17-11-2023 16:49	CAMARA MUNICIPAL	ACOMPANHAMENTO	10	2023	Não	Não	Não
971822887	17-11-2023 16:48	CAMARA MUNICIPAL	ACOMPANHAMENTO	10	2023	Não	Não	Não

4.14.2 TCE/MG

As informações referentes ao Mês de Novembro/2023 ainda não foram enviadas, referentes ao AM, BLCT e o FLPG, vejamos print abaixo retirado do site <https://fiscalizandocomtce.tce.mg.gov.br/#/public/dashboard>





RECOMENDAÇÕES: à CONTABILIDADE que proceda a regularização, respeitando os prazos de envio;

4.15 FROTAS

A Câmara Municipal de Santana da Vargem/MG possui apenas um veículo, de placa PXO8225;

Não foi localizado no sistema Betha Cloud lançamento de abastecimentos no mês de novembro/2023

4.16 Transparência Site Câmara Municipal

Conforme já orientado em relatório anterior referente ao mês de outubro/2023, está sendo alimentadas as abas Receitas e Despesas, Pessoal, Licitações e Contratos, com exceção das compras diretas que não estão sendo alimentadas

RECOMENDAÇÃO: à CONTABILIDADE que verifique junto ao sistema Betha Cloud, porque tais informações não estão sendo alimentadas.

4.17 Projetos de Lei

Segue abaixo situação dos projetos de Lei que tramitaram/status na Câmara Municipal de Santana da Vargem no período de 01/11/2023 a 30/11/2023:

Projeto de Lei Ordinária:

Nº	AUTUADO	APRESENTADO	URGÊNCIA	OPINIÃO JUR.	CLIRF	CFO	CESAS	COSPACT	APROV. URGÊNCIA	1ª VOTAÇÃO	2ª VOTAÇÃO	ENVIADO	REDAÇÃO FIN	PROMULGADO	SAPL	NÚMERO
14	sim	sim	sim	sim											sim	sim
23	sim	sim		sim	sim			sim							sim	sim
33	sim	sim		sim	sim			sim							sim	sim
45	sim	sim		sim	sim		sim								sim	sim
49	sim	sim		sim												
58	sim	sim	sim	sim	sim			sim							sim	sim
59	sim	sim	sim	sim	sim	sim	sim								sim	sim
60	sim	sim	sim	sim	sim	sim	sim					sim			sim	sim

Projeto de Lei Complementar:

Nº	AUTUADO	APRESENT	URGÊNCIA	OPINIÃO JUR.	CLIRF	CFO	CESAS	COSPACT	APROV. UF	1ª VOTAÇÃO	2ª VOTAÇÃO	REDAÇÃO	ENVIADO	PROMULG	SAPL	Numerar
1	SIM	sim	sim	sim	sim	sim			sim				sim	sim	sim	sim
3	SIM															
5	sim	sim	sim	sim	sim	sim	sim	sim	sim				sim	sim	sim	sim
6	sim	sim		sim	sim	sim	sim	sim		sim	sim		sim	sim	sim	sim
7	sim	sim		sim	sim	sim	sim	sim		sim	sim		sim		sim	sim
8	sim	sim		sim												
9	sim	sim		sim	sim	sim	sim	sim		sim			sim	sim	sim	sim
10	sim	sim													sim	sim
11	SIM			SIM	SIM	SIM	SIM	SIM		sim	sim		sim	sim	sim	sim
12	sim			sim	sim	sim	sim		sim				sim	sim	sim	sim
13	sim	sim	sim	sim												
14	sim	sim		sim												
16	sim															

Projeto de Lei Ordinária Legislativo

Nº	AUTUADO	APRESENTADO	URGÊNCIA	PARER JUR	CLIRF	CFO	CESAS	COSPACT	APROV. URGÊNCIA	1ª VOTAÇÃO	2ª VOTAÇÃO	REDAÇÃO FINAL	ENVIADO	PROMULG	SAPL	NÚMERAR
1	sim	sim		sim	sim	sim				sim	sim		sim	sim	sim	sim
2	sim	sim		sim	sim	sim				sim	sim		sim	sim	sim	sim
3	sim	sim		sim	sim					sim	sim		sim	sim	sim	sim
4	sim	sim		sim	sim					sim	sim		sim	sim	sim	sim
5	sim	sim		sim	sim		sim									
6	sim	sim		sim												
7	sim	sim		sim												
8	sim	sim		sim												
9	sim	sim		sim	sim			sim		sim	sim		sim	sim	sim	sim
10	sim	sim		sim	sim		sim	sim								
11	sim	sim		sim	sim		sim	sim								
12	sim	sim		sim												

4.18 Das diárias:

No mês de novembro/2023 foram realizadas as diárias abaixo:



ESTADO DE MINAS GERAIS
MUNICÍPIO DE SANTANA DA VARGEM

Página: 1 / 1
Data: 22/12/2023

Demonstrativo das Diárias Concedidas

Período: 01/11/2023 até 30/11/2023

Nº NE	Data Empenho	Valor	Nº Diária	Beneficiário	Finalidade	Destino	Data Saída	Data Retorno	Qtde
Entidade: CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM									
314	16/11/2023	1.727,00	81	CARLOS CEZAR RIBEIRO	Participar do curso: "Fiscalização e acompanhamento da gestão orçamentária e financeira municipal".	Belo Horizonte	21/11/2023	24/11/2023	3,000
			81	CARLOS CEZAR RIBEIRO	Participar do curso: "Fiscalização e acompanhamento da gestão orçamentária e financeira municipal".	Belo Horizonte	21/11/2023	24/11/2023	1,000
315	16/11/2023	1.727,00	82	EZEQUIEL DA SILVA	Participar do curso: "Fiscalização e acompanhamento da gestão orçamentária e financeira municipal".	Belo Horizonte	21/11/2023	24/11/2023	3,000
			82	EZEQUIEL DA SILVA	Participar do curso: "Fiscalização e acompanhamento da gestão orçamentária e financeira municipal".	Belo Horizonte	21/11/2023	24/11/2023	1,000
316	16/11/2023	1.727,00	83	WALTER SILVA	Participar do curso: "Fiscalização e acompanhamento da gestão orçamentária e financeira municipal".	Belo Horizonte	21/11/2023	24/11/2023	3,000
			83	WALTER SILVA	Participar do curso: "Fiscalização e acompanhamento da gestão orçamentária e financeira municipal".	Belo Horizonte	21/11/2023	24/11/2023	1,000
317	16/11/2023	1.727,00	84	VITOR DONIZETTI SIQUEIRA JUNIOR	Participar do curso: "Fiscalização e acompanhamento da gestão orçamentária e financeira municipal".	Belo Horizonte	21/11/2023	24/11/2023	3,000
			84	VITOR DONIZETTI SIQUEIRA JUNIOR	Participar do curso: "Fiscalização e acompanhamento da gestão orçamentária e financeira municipal".	Belo Horizonte	21/11/2023	24/11/2023	1,000
Valor Entidade:		6.908,00							
Valor Total:		6.908,00							

4.19 Nova lei de licitações

A medida provisória 1.167/2023 prorrogou até 30 de dezembro de 2023 a validade da antiga Lei de Licitações e a Lei do Pregão (Lei 10.520, de 2002), logo precisamos nos adequar às exigências da nova lei de licitações, e tal fato inclui:

RECOMENDAÇÕES

- Regulamentação da nova Lei de licitações
- Regulamentação do Pregão eletrônico.
- Definição da Comissão de apoio e suas atribuições e valores.
- Preferência pela contratação por meios digitais. Isso inclui a necessidade de contratação de plataforma para realização dos processos eletrônicos;

4.20 Lei de Proteção de dados

Necessidade de regulamentar aplicação de proteção de dados.

5 Conclusão

Quanto às informações contidas no relatório, constatou-se que os dados apresentados são fidedignos, e que a Câmara Municipal de Santana da Vargem, com ressalva das Recomendações citadas, vem cumprindo a Legislação vigente, em especial ao processamento da despesa e as normas legais quanto à execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial.

Durante o período, observou-se em especial as ações quanto à verificação dos procedimentos operacionais, quanto ao atendimento dos princípios constitucionais, quanto à legalidade, moralidade, impessoalidade, eficiência dos atos de gestão, promovendo o atendimento às disposições legais, a eficiência operacional e uma boa governança.

Conforme exposto no relatório, os valores empenhados e liquidados não extrapolaram os respectivos créditos orçamentários disponíveis.

Por fim, conclui-se que o Poder Legislativo, de uma forma geral, no mês de novembro/2023 atendeu, com ressalvas das recomendações, os requisitos da gestão fiscal, administrando seus gastos e mantendo o equilíbrio financeiro, bem como apresentou os percentuais de aplicação dentro dos limites legais.

Diante do exposto, esta Controladoria emite PARECER FAVORÁVEL, com RECOMENDAÇÕES quanto às informações prestadas no RELATÓRIO MENSAL DA CONTROLADORIA, esta Controladoria Interna não vislumbrou ocorrências relevantes que mereçam remessa deste relatório ao Tribunal de Contas do Estado, porém o mesmo será submetido à análise do Chefe do Poder Legislativo para que proceda com as providências necessárias.

Ressalto que as RECOMENDAÇÕES descritas nesse relatório são OPINATIVAS apuradas conforme auditorias feitas, visto que, *“no exercício da função administrativa de controle, os entes e demais órgãos públicos devem assegurar de que a existência de erros e riscos potenciais devem ser devidamente controlados e monitorados atuando de forma preventiva, concomitante ou corretiva, além de prevalecer como instrumentos auxiliares de gestão.”* (Cartilha de orientações sobre o Controle Interno TCE_MG).

Esta Controladoria não elide ou respalda irregularidades que porventura não sejam detectadas no âmbito do trabalho de análise, alheios ao relatório presente.

Sem mais para o momento, agradeço a atenção apresentando votos de estima e apreço.

Atenciosamente.

SRA.

Laidia Mesquita de Sousa

CONTROLE INTERNO

CÂMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM/MG