



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 01
PERÍODO 01.01.2023 A 31.01.2023

Santana da Vargem, 19 de fevereiro 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 janeiro/2024, 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 homologados no período acima;
- 3.2 A frequência do legislativo nas sessões;
- 3.3 Detalhamento da Folha mensal de pagamento considerando servidores e agentes políticos;
- 3.4 Posição das férias dos servidores até 31.01.2024;
- 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;
- 3.8 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;

✓

- 3.15 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 homologados no período acima:

Não foram homologados processos no período de 01.01.2024 na 31.01.2024, tendo em vista ao período de recesso legislativo, e implantação da nova lei de licitações.

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 encerrou sua vigência em 30/12/2023.

4.2. Da frequência do legislativo nas sessões;

Considerando o recesso legislativo no período em epígrafe, não foram realizadas sessões legislativas.

4.3 Detalhamento da Folha anual de pagamento considerando servidores e agentes políticos:

Segue abaixo referente ao mês de janeiro de 2024, da folha de pagamento da Câmara Municipal de Santana da Vargem, por evento. Está incluso vencimentos dos servidores e subsídio dos vereadores:



República Federativa do Brasil
CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM
Relatório de Resumo Mensal da Folha

Página: 1 / 1
Data: 16/02/2024

Folha: Mensal - Integral
Mês/Ano: 01/2024 à 01/2024

Código	Evento	Qtd. Mat.	Valor Informado	Valor Calculado
Proventos				
1	VENCIMENTOS	9	266,00	23.530,15 P
20	QUINQUÊNIO	4	11,00	3.142,96 P
74	SUBSIDIO	9	270,00	35.502,93 P
126	SALÁRIO FAMÍLIA NORMAL	2	3,00	186,12 P
1005	AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	9	9,00	3.470,22 P
1006	POS GRADUAÇÃO	2	6,00	234,42 P
1008	ADICIONAL DE ASSIDUIDADE	8	8,00	969,44 P
1009	ADICIONAL DE PARTICIPAÇÃO EM COMISSÃO	3	30,00	1.084,97 P
			Total de proventos:	68.121,21
Descontos				
50	I.N.S.S.	18	208,00	5.938,50 D
58	I.R.R.F.	14	200,00	2.282,30 D
136	DESCONTO POR DEPENDENTE	10	12,00	2.275,08 (-)
306	Dedução do IRRF Mensal - Simplificado	12	0,00	6.336,00 (-)
307	Dedução do IRRF Mensal - Completa	6	0,00	3.792,72 (-)
1001	CONSIGNAÇÃO CEF	7	6.134,33	6.134,33 D
1003	DESCONTO UNIMED-SEMPRE	2	2,00	195,60 D
1004	DESCONTO DO SINDICATO	2	2,00	30,00 D
1012	CONSIGNAÇÃO CEF II	1	134,14	134,14 D
			Total de descontos:	14.714,87

✓

osição das férias dos servidores até 30.11.2023

Conforme relatório extraído do sistema Betha Cloud – “Relatório de Período Aquisitivo de férias”, na data de 16.02.2024 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	10	0	0	0	10	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	15	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:	34/0	CLEBER DE BRITO							Data Admissão:	10/01/2012
Período:		Faltas:	Direito:	Cancelado:	Rescisão:	Suspensão:	Saldo:	Situação:		
10/01/2023	09/01/2024	0	30	0	0	0	30	ADQUIRIDO		
10/01/2022	09/01/2023	0	30	0	0	0	10	ADQUIRIDO		
10/01/2024	09/01/2025	0	2,5	0	0	0	2,5	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, novembro/2023 e anual de 2023, esta Controladoria Interna Recomendou providências **URGENTE** quanto a situação de servidores com períodos de férias vencidas, contudo, alguns colaboradores permanecem com mais de 1 férias vencida, 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 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 do cumprimento do planejamento anual de férias publicado 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 auditoria realizada por esta Controladoria, alguns itens não foram realizados o recebimento no sistema.

✓

CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM - Exercício 2024

FILTRAR POR Todas Pendentes Rejeitadas Anuladas

NÚMERO	PROCESSO	ATA	CONTRATAÇÃO	ORGANOGRAMA	FORNECEDOR	DATA	VALOR (R\$)	SITUAÇÃO
18/2024	30/2023	--	78-21/2023	01.993.00001 - TESOURARIA/ADMINISTRACAO GERAL	RONEY VITOR DA SILVA	03/02/2024	426,97	Pendente
15/2024	24/2023	--	75-22/2023	01.993.00001 - TESOURARIA/ADMINISTRACAO GERAL	RONEY VITOR DA SILVA	08/02/2024	232,51	Pendente
14/2024	42/2023	--	88-34/2023	01.993.00001 - TESOURARIA/ADMINISTRACAO GERAL	EDILON FERNANDES SILVA ME	06/02/2024	0,00	Pendente
11/2024	42/2023	--	88-34/2023	01.993.00001 - TESOURARIA/ADMINISTRACAO GERAL	EDILON FERNANDES SILVA ME	02/02/2024	403,10	Pendente
13/2024	1/2021	--	1-1/2021	01.993.00001 - TESOURARIA/ADMINISTRACAO GERAL	COPASA MG	01/02/2024	75,84	Pendente
12/2024	5/2021	--	3-4/2021	01.993.00001 - TESOURARIA/ADMINISTRACAO GERAL	YUPNET TELECOMUNICACOES LTDA	01/02/2024	0,00	Pendente
10/2024	3/2021	--	16-5/2021	01.993.00001 - TESOURARIA/ADMINISTRACAO GERAL	O.S.A. - EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL 76.53	25/01/2024	137,67	Pendente
9/2024	30/2023	--	78-21/2023	01.993.00001 - TESOURARIA/ADMINISTRACAO GERAL	RONEY VITOR DA SILVA	25/01/2024	266,86	Concluída
8/2024	42/2023	--	88-34/2023	01.993.00001 - TESOURARIA/ADMINISTRACAO GERAL	EDILON FERNANDES SILVA ME	23/01/2024	517,64	Pendente
7/2024	2/2021	--	2-2/2021	01.993.00001 - TESOURARIA/ADMINISTRACAO GERAL	CEMIG DISTRIBUICAO SA	23/01/2024	572,29	Pendente
6/2024	42/2023	--	88-34/2023	01.993.00001 - TESOURARIA/ADMINISTRACAO GERAL	EDILON FERNANDES SILVA ME	23/01/2024	298,00	Pendente
5/2024	15/2023	--	63-10/2023	01.993.00001 - TESOURARIA/ADMINISTRACAO GERAL	AUTO POSTO TEOMARA MAISE CORREA L.	12/01/2024	199,43	Pendente
4/2024	48/2023	--	94-40/2023	01.993.00001 - TESOURARIA/ADMINISTRACAO GERAL	SEPCAD EDUCACIONAL SEGURANCA DO...	04/01/2024	2.992,00	Pendente
3/2024	1/2021	--	1-1/2021	01.993.00001 - TESOURARIA/ADMINISTRACAO GERAL	COPASA MG	04/01/2024	97,74	Pendente
2/2024	5/2021	--	3-4/2021	01.993.00001 - TESOURARIA/ADMINISTRACAO GERAL	YUPNET TELECOMUNICACOES LTDA	04/01/2024	69,90	Pendente
1/2024	47/2023	--	93-39/2023	01.993.00001 - TESOURARIA/ADMINISTRACAO GERAL	AGILIZA CONSULTAS CADASTRA S LTDA	04/01/2024	245,00	Pendente
12/2023	15/2023	--	63-10/2023	01.993.00001 - TESOURARIA/ADMINISTRACAO GERAL	AUTO POSTO TEOMARA MAISE CORREA L.	19/12/2023	243,96	Concluída

*Fonte: Sistema Gerencial Betha Cloud

RECOMENDAÇÃO: à DIRETORIA e à PRESIDÊNCIA, que seja feito URGENTE o recebimento DE TODOS os itens e a disponibilização para estoque, daqueles itens que alimentam estoque. Tal fato faz-se necessário, pois resta impossível auditar estoque físico, sem entrada destes itens, necessitando de saneamento urgente.

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

X



ESTADO DE MINAS GERAIS
MUNICÍPIO DE SANTANA DA VARGEM
Balancete de Despesas
ENTIDADE(S): CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM

Página: 1
Data de emissão:
Exercício de:

Dotação orçamentária (Função Subfunção Programa Ação - Descrição da ação)			Fonte do Recurso	Dotação PPA / LOA		Empenhado		Liquidado		Pago		Cumpriment o das Metas PPA e Loa Original 01.01.20224 a 31.01.2024	Cumprime nt das Met PPA e L Atualizado 01.01.202 31.01.202
				Inicial	Atualizado	Período	Até o período	Período	Até o período	Período	Até o período		
Entidade: CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM													
01.091 - CÂMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM / CORPO LEGISLATIVO													
1.31.3001.4011 - MANUTENÇÃO CORPO LEGISLATIVO				735.000,00	735.000,00	42.958,55	42.958,55	35.502,93	35.502,93	35.502,93	35.502,93	5,84%	
1	3.1.90.11.00.00.00.00	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	1.500.000.0000.000	478.000,00	478.000,00	35.602,93	35.602,93	35.602,93	35.602,93	35.602,93	35.602,93	7,47%	
2	3.1.90.13.00.00.00.00	Obrigações Patronais	1.500.000.0000.000	100.000,00	100.000,00	7.495,62	7.495,62	0,00	0,00	0,00	0,00	1,40%	
3	3.3.90.14.00.00.00.00	Diárias - Pessoal Civil	1.500.000.0000.000	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
4	3.3.90.39.00.00.00.00	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	1.500.000.0000.000	00.000,00	00.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
01.092 - CÂMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM / SECRETARIA													
1.31.3001.3001 - REFORMA AMPLIAÇÃO UNIDADE ADMINISTRATIVA				30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
5	4.4.90.51.00.00.00.00	Obras e Instalações	1.500.000.0000.000	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
1.31.3001.3002 - MODERNIZAÇÃO CÂMARA MUNICIPAL				30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
6	4.4.90.52.00.00.00.00	Equipamentos e Material Permanente	1.500.000.0000.000	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
1.31.3001.4012 - MANUTENÇÃO ATIVIDADES LEGISLATIVAS				902.000,00	902.000,00	52.595,70	52.595,70	32.799,23	32.799,23	32.799,23	32.799,23	5,82%	
7	3.1.90.04.00.00.00.00	Contribuição por Tempo Determinado	1.500.000.0000.000	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
8	3.1.90.11.00.00.00.00	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	1.500.000.0000.000	416.000,00	416.000,00	28.961,94	28.961,94	28.961,94	28.961,94	28.961,94	28.961,94	6,99%	
9	3.1.90.13.00.00.00.00	Obrigações Patronais	1.500.000.0000.000	95.000,00	95.000,00	5.878,41	5.878,41	0,00	0,00	0,00	0,00	6,19%	
10	3.3.90.14.00.00.00.00	Diárias - Pessoal Civil	1.500.000.0000.000	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
11	3.3.90.30.00.00.00.00	Material de Consumo	1.500.000.0000.000	100.000,00	100.000,00	10.080,53	10.080,53	199,43	199,43	199,43	199,43	10,08%	
12	3.3.90.33.00.00.00.00	Passagens e Despesas com Locomoção	1.500.000.0000.000	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
13	3.3.90.35.00.00.00.00	Serviços de Consultoria	1.500.000.0000.000	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
14	3.3.90.36.00.00.00.00	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	1.500.000.0000.000	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
15	3.3.90.39.00.00.00.00	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	1.500.000.0000.000	110.000,00	110.000,00	4.044,70	4.044,70	97,74	97,74	97,74	97,74	3,88%	
16	3.3.90.40.00.00.00.00	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação	1.500.000.0000.000	3.000,00	3.000,00	69,90	69,90	69,90	69,90	69,90	69,90	2,33%	
17	3.3.90.46.00.00.00.00	Auxílio-alimentação	1.500.000.0000.000	50.000,00	50.000,00	3.470,22	3.470,22	3.470,22	3.470,22	3.470,22	3.470,22	6,94%	
18	3.3.90.93.00.00.00.00	Indenizações e Restituições	1.500.000.0000.000	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
01.095 - CÂMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM / ESCOLA DO LEGISLATIVO													
1.31.3001.4013 - ESCOLA LEGISLATIVO				3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
19	3.3.90.30.00.00.00.00	Material de Consumo	1.500.000.0000.000	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	
20	3.3.90.39.00.00.00.00	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	1.500.000.0000.000	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	

* Informações obtidas por meio do Relatório "Balancete de Despesa" emitido pelo Sistema Gerencial Betha Cloud.

Conforme descrito acima, observa-se que algumas metas e programas de governo apresentam cumprimento 0% frente ao que foi planejado.

RECOMENDAÇÃO: frente a tal situação recomenda-se atenção da **CONTABILIDADE E PRESIDÊNCIA** quanto ao que foi planejado x cumprido.

RECOMENDAÇÃO: reitero recomendação apontada em relatórios anteriores, para que caso seja necessário a realização de suplementação, que se cumpra 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, **RECOMENDASE** 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.

4.8 Gestão Financeira

Durante o mês de janeiro de 2024 o Poder Legislativo trabalhou com 2 instituições financeiras oficiais, cujos saldos em conta bancária em 31.01.2024 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\$00,00

Todos os pagamentos realizados no mês de novembro de 2023, somam um total de R\$ 53.772,94
Saldo atual em 31/01/2024 era de R\$88.254,59

4.8.2 Caixa Econômica Federal:

✓

Não houve movimentação de pagamentos na conta bancária da Caixa Econômica Federal (Ag. 0157 00071044-3)

O Saldo inicial do mês era R\$0,00

Saldo Atual R\$0,00

4.9 Da ordem cronológica dos Pagamentos

Já estava disposto na Lei 8.666/93 e com o advento 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 01/01/2024 a 31/01/2024

Página

Data:

Liq	Emissão	Valor Liquid.	Valor Anulaç.	Descontos	Saldo	Emp	Data do pagamento	Recurso	Funcional	Pro/Ativ	Dot.	Natureza	Credor
Entidade: CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM													
1	05/01/2024	69,90	0,00	0,00	69,90	2	26/01/24	1.500.000.0000.000	01.031.3001	4.012	16	3.3.90.40.06.00.00.00	YUPNET TELECOMUNICAÇÕES LTDA
2	23/01/2024	199,43	0,00	0,00	199,43	5	26/01/24	1.500.000.0000.000	01.031.3001	4.012	11	3.3.90.30.01.00.00.00	AUTO POSTO TEOMARA MAISE CORREA LTDA
3	25/01/2024	97,74	0,00	0,00	97,74	3	26/01/24	1.500.000.0000.000	01.031.3001	4.012	15	3.3.90.39.30.00.00.00	COPASA-CIA DE SANEAMENTO DE MG
4	30/01/2024	2.313,48	0,00	0,00	2.313,48	8	30/01/24	1.500.000.0000.000	01.031.3001	4.012	17	3.3.90.46.00.00.00.00	CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM
5	30/01/2024	3.944,77	0,00	0,00	3.944,77	9	30/01/24	1.500.000.0000.000	01.031.3001	4.011	1	3.1.90.11.10.00.00.00	CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM
6	30/01/2024	385,58	0,00	0,00	385,58	10	30/01/24	1.500.000.0000.000	01.031.3001	4.012	17	3.3.90.46.00.00.00.00	CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM
7	30/01/2024	19.607,66	0,00	0,00	19.607,66	11	30/01/24	1.500.000.0000.000	01.031.3001	4.012	8	3.1.90.11.01.00.00.00	CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM
8	30/01/2024	771,16	0,00	0,00	771,16	12	30/01/24	1.500.000.0000.000	01.031.3001	4.012	17	3.3.90.46.00.00.00.00	CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM
9	30/01/2024	6.687,51	0,00	0,00	6.687,51	13	30/01/24	1.500.000.0000.000	01.031.3001	4.012	8	3.1.90.11.01.00.00.00	CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM
10	30/01/2024	2.666,77	0,00	0,00	2.666,77	14	30/01/24	1.500.000.0000.000	01.031.3001	4.012	8	3.1.90.11.01.00.00.00	CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM
11	30/01/2024	31.558,16	0,00	0,00	31.558,16	15	30/01/24	1.500.000.0000.000	01.031.3001	4.011	1	3.1.90.11.06.00.00.00	CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM

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

4.10 Gestão Patrimonial.

Não foi localizada comissão de patrimônio e inventário nomeada.

Conforme Relatório “Controle de bens por Organograma” 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, fui informada verbalmente pela Contadora e também membros da ex 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.

✓

MUNICÍPIO DE SANTANA DA VARGEM - MG
PODER LEGISLATIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
FEVEREIRO/2023 - JANEIRO/2024

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

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)												INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO (b)	
	LIQUIDADAS													
	Fev/2023	Mar/2023	Abr/2023	Mai/2023	Jun/2023	Jul/2023	Ago/2023	Sep/2023	Out/2023	Nov/2023	Dez/2023	Jan/2024		TOTAL (ULTIMOS 12 MESES) (a)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	83.064,36	84.601,87	78.673,85	84.592,41	108.991,88	63.325,37	76.192,80	89.459,66	82.242,50	97.042,26	113.869,24	84.464,87	1.026.531,16	0,0%
Pessoal Ativo	83.064,36	84.601,87	78.673,85	84.592,41	108.991,88	63.325,37	76.192,80	89.459,66	82.242,50	97.042,26	113.869,24	84.464,87	1.026.531,16	0,0%
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	70.515,23	70.418,68	69.535,08	71.063,76	82.030,59	63.325,37	63.065,76	82.535,89	68.339,15	97.042,26	80.132,49	84.464,87	859.499,13	0,0%
Obrigações Patronais	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	33.736,75	0,00	168.062,03	0,0%
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	0,0%
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	0,0%
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	0,0%
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	0,0%
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	0,0%
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	0,0%
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	0,0%
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	0,0%
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	0,0%
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	0,0%
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	83.064,36	84.601,87	78.673,85	84.592,41	108.991,88	63.325,37	76.192,80	89.459,66	82.242,50	97.042,26	113.869,24	84.464,87	1.026.531,16	0,0%
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL											VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)											33.141.528,31			
-) 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 da bancada (art. 166, § 16 da CF) e ao vencimento dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §1º) (VI)											543.289,20			
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)											32.391.977,29			
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III + III b)											1.026.531,16	3,17%		
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)											1.943.518,54	6%		
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)											1.846.342,71	5,7%		
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)											1.749.166,78	5,4%		

Sistema Contábil: Betha Sistemas. Usuário Responsável: CÂMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM. Emissão: 16/02/2024, às 14:41:00.

Os 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 neste campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.

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 19/01/2023, 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;

[Assinatura]

RELAÇÃO DE ARRECADAÇÕES EXTRAORÇAMENTÁRIAS Período 01/01/2024 até 31/01/2024

Nº documento	Receita Extra	Data	Transação	Conta	Valor Arrecadado	Valor Anulado	Total Líquido	
Entidade: CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM								
01_2024	CAMARA MUNICIPAL TRASNF. RECEBIDA	19/01/2024	Crédito Bancário	Banco do Brasil S.A.:	5542 - 5	141.666,66	0,00	141.666,66
	Recursos:	15000000000000	Recursos não Vinculados de Impostos			141.666,66	0,00	141.666,66
					Total do Dia:	141.666,66	0,00	141.666,66
01_2024	RECEITA DE APLICAÇÕES (CMSV)	31/01/2024	Crédito Bancário	Banco do Brasil S.A.:	5542 - 5	360,87	0,00	360,87
	Recursos:	15000000000000	Recursos não Vinculados de Impostos			360,87	0,00	360,87
					Total do Dia:	360,87	0,00	360,87
					Total da Entidade:	142.027,53	0,00	142.027,53

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>

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 TCE/MG

As informações referentes ao ano de 2023, foram enviadas – AM, BLCT e o FLPG, conforme disponibilizado no site <https://fiscalizandocomtce.tce.mg.gov.br/#/public/dashboard>.

Em relação às informações referentes a janeiro/2024 ainda não foram disponibilizadas

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 janeiro/2024. Foram realizadas apenas as viagens abaixo:

Vlagers

Veículo: PX08225 - AUTOMÓVEL RENAULT FLUENCE

Motorista: EMERSON SILVA ARAUJO

Motorista: EMERSON SILVA ARAUJO				Responsável	Saída	Chegada	Situação	Finalidade	Observação
Nº Viagem	Nº Reserva	Data Registro	Organograma						
164	0	09/02/2024	0199100001 - CORPO LEGISLATIVO	MARIA APARECIDA DE ARAUJO REIS	31/01/2024	31/01/2024	Realizada	Serviço	Levar a servidora Kairine no supermercado do Ronney.
					Distância (Km)				
Descrição da Rota			Nº Passageiros	Saída (Km)	Chegada (Km)		Estimada	Realizada	Diferença
Rodagem no município			2	121.315,00	121.317,00		0,00	2,00	2,00
					Total		0,00	2,00	2,00
					Distância (Km)				
Nº Viagem	Nº Reserva	Data Registro	Organograma	Responsável	Saída	Chegada	Situação	Finalidade	Observação
165	0	09/02/2024	0199100001 - CORPO LEGISLATIVO	MARIA APARECIDA DE ARAUJO REIS	31/01/2024	31/01/2024	Realizada	Serviço	Levar a diretora Kairine na padaria.
					Distância (Km)				
Descrição da Rota			Nº Passageiros	Saída (Km)	Chegada (Km)		Estimada	Realizada	Diferença
Rodagem no município			2	121.317,00	121.318,00		0,00	1,00	1,00
					Total		0,00	1,00	1,00
					Distância (Km)				
							Estimada	Realizada	Diferença
							0,00	1,00	1,00

16 Transparência Site Câmara Municipal

Conforme já orientado em relatórios anteriores, está sendo alimentado 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 informação não estão sendo alimentadas.

4.17 Projetos de Lei

Segue abaixo situação dos projetos de Lei que foram protocolados no período de 01.01.2024 a 31.01.2024

Tipo de Projeto	data	Assunto
-----------------	------	---------

Projeto de Lei Complementar	08/01/24	Autoriza o município de Santana da Vargem/MG a manter a filiação junto a AMM – Associação Mineira de Municípios e dá outras providências
-----------------------------	----------	--

4.18 Das diárias:

No mês de janeiro/2024 não foram pagas diárias.

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 janeiro/2024 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.

quanto do exposto, esta Controladoria emite PARECER FAVORÁVEL, com RECOMENDAÇÕES 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