



RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

ASSUNTO: RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO N.º 11
PERÍODO 01.11.2025 A 30.11.2025

Santana da Vargem, 04 de dezembro de 2025.

1 – INTRODUÇÃO

Esta Controladora 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 o Controle Interno 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/2025, inclusive resultado das auditorias “in locco” nas áreas descritas abaixo, feita pela Controladora 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 locco* 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 30.11.2025;
- 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 outubro 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 Das obrigações Contábeis obrigatórias;
- 3.14 Frotas;

- 3.15 Transparência do Site da Câmara Municipal, LGPD e Ouvidoria;
3.16 Das diárias;

4 DETALHAMENTO DO ESTUDO

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

Página: 1 / 1



PROCESSOS HOMOLOGADOS POR PERÍODO

Data Inicial: 2025-11-01 / Data Final: 2025-11-30

Processo	Data Homologação	Objeto
42/2025	10/11/25 15:13	Contratação de seguro para o veículo oficial da Câmara Municipal de Santana da Vargem

Total de Processos: 1

* Fonte: Informações obtidas por meio do Relatório “Processos Homologados por Período” emitido pelo Sistema Gerencial Betha Cloud.

4.2. Da frequência do legislativo nas sessões e Servidores:

No fechamento do setembro, ocorreram 4 reuniões ordinárias e 1 extraordinária, 4 da Comissão de Educação, Saúde e Assistência Social, 4 da Comissão de Legislação, Justiça e Redação Final, 4 da Comissão de Finanças e Orçamento e 4 da Comissão de Obras, serviços Públicos Agroindustria, Comércio e Turismo, conforme a lista de presença do RH e Presidência.

Os vereadores apresentaram frequência regular, com exceção do vereador Luiz Felipe Mendonça Rodrigues, que se ausentou na reunião de 10/11/2025, apresentando atestado médico.

Em relação ao ponto dos servidores, apenas o Servidor Ruiter Silva de Oliveira realizou horas extras. Apenas os servidores Rafael Teixeira Nogueira apresentou horas faltas (19h6min) sendo estas descontados dos pagamentos, conforme lançamentos em holerite.

RECOMENDAÇÕES À PRESIDENTE E DIRETORIA: Reitera ao RH que permaneça procedendo o pagamento dos subsídios dos vereadores, somente após a apresentação pela Diretoria /Presidencia da relação de presença nas reuniões de comissão, juntadas as respectivas atas de reuniões de comissão aos documentos do Ponto.

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

Segue abaixo detalhamento referente ao mês de novembro de 2025, 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
[SOL] Relatório de Resumo Mensal da Folha

Página: 1 / 1
Data: 03/12/2025
Folha: Mensal - Integral
Mês/Ano: 11/2025 à 11/2025

Código	Evento	Qtd. Mat.	Valor Informado	Valor Calculado
Proventos				
1	VENCIMENTOS	8	197,00	20.643,07 P
20	QUINQUÉNIO	5	12,00	3.196,98 P
22	HORAS EXTRAS 50%	2	11,35	190,61 P
74	SUBSIDIO	9	270,00	39.138,39 P
1005	AUXILIO ALIMENTACAO	8	8,00	5.669,68 P
1006	POS GRADUACAO	4	12,00	353,90 P
1007	ADICIONAL NOTURNO	1	0,50	1,35 P
1008	ADICIONAL DE ASSIDUIDADE	3	3,00	385,35 P
1009	ADICIONAL DE PARTICIPAÇÃO EM COMISSÃO	4	200,00	1.948,10 P
1508	COMISSAO DE COMPRAS	3	3,00	2.862,00 P
1513	DIARIAS	4	4,00	6.443,76 (+)
Total de proventos:				74.389,43
Descontos				
50	I.N.S.S.	17	225,00	6.103,39 D
58	I.R.R.F.	13	207,50	2.138,71 D
138	DESCONTO POR DEPENDENTE	12	18,00	3.412,62 (-)
306	Dedução do IRRF Mensal - Simplificado	7	0,00	4.250,40 (-)
307	Dedução do IRRF Mensal - Completa	10	0,00	7.020,01 (-)
1001	CONSIGNAÇÃO CEF	2	2.004,00	2.004,00 D
1003	DESCONTO UNIMED-SEMPRE	1	1,00	152,00 D
1004	DESCONTO DO SINDICATO	1	1,00	15,00 D
1053	FALTAS - HORAS	1	19,06	297,15 D
1512	DESCONTO UNIMED CAMARA	3	3,00	382,06 D
1514	CONSIGNAÇÃO SICREDI	4	4.028,97	4.028,97 D
1515	CONSIGNAÇÃO SICREDI II	1	175,34	175,34 D
1516	CONSIGNAÇÃO SICREDI III	1	140,07	140,07 D
Total de descontos:				15.436,69

* Fonte: Informações obtidas por meio do Relatório “Relatório de Resumo mensal da Folha” emitido pelo Sistema Gerencial Betha Cloud.

4.4 Posição das férias dos servidores até 30/11/2025

Conforme relatório extraído do sistema Betha Cloud – “Relatório de Período Aquisitivo de férias”, os servidores estão com as férias regulares.

Fonte:

ESTADO DE MINAS GERAIS CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM Relatório de Período Aquisitivo de Férias								Página: 1 / 2 Data: 03/12/2025
Funcionário: 63/0 EMERSON SILVA ARAUJO								Data Admissão: 22/04/2013
Período:		Faltas:	Direito:	Cancelado:	Rescisão:	Suspensão:	Saldo:	Situação:
22/04/2025	21/04/2026	0	17.5	0	0	0	17.5	Em andamento
Funcionário: 64/0 FELIPE TOME MOTA E SILVA								Data Admissão: 02/09/2013
Período:		Faltas:	Direito:	Cancelado:	Rescisão:	Suspensão:	Saldo:	Situação:
02/09/2024	01/09/2025	0	30	0	0	0	10	Adquirido
02/09/2025	01/09/2026	0	7.5	0	0	0	7.5	Em andamento
Funcionário: 111/0 LARISSA OLIVEIRA NAVES								Data Admissão: 21/10/2020
Período:		Faltas:	Direito:	Cancelado:	Rescisão:	Suspensão:	Saldo:	Situação:
21/10/2024	20/10/2025	0	30	0	0	0	30	Adquirido
21/10/2025	20/10/2026	0	2.5	0	0	0	2.5	Em andamento
Funcionário: 50/0 RUITER SILVA DE OLIVEIRA								Data Admissão: 08/10/2012
Período:		Faltas:	Direito:	Cancelado:	Rescisão:	Suspensão:	Saldo:	Situação:
08/10/2025	07/10/2026	0	5	0	0	0	5	Em andamento
08/10/2024	07/10/2025	0	30	0	0	0	10	Adquirido
Funcionário: 34/0 CLEBER DE BRITO								Data Admissão: 10/01/2012
Período:		Faltas:	Direito:	Cancelado:	Rescisão:	Suspensão:	Saldo:	Situação:
10/01/2025	09/01/2026	0	27.5	0	0	0	27.5	Em andamento
Funcionário: 123/0 ISABELA LOURENCAO MESSIAS								Data Admissão: 02/08/2021
Período:		Faltas:	Direito:	Cancelado:	Rescisão:	Suspensão:	Saldo:	Situação:
02/08/2024	01/08/2025	0	30	0	0	0	30	Adquirido
02/08/2025	01/08/2026	0	10	0	0	0	10	Em andamento
Funcionário: 126/0 LAIDIA MESQUITA DE SOUSA BARBOSA								Data Admissão: 02/10/2023
Período:		Faltas:	Direito:	Cancelado:	Rescisão:	Suspensão:	Saldo:	Situação:
02/10/2024	01/10/2025	0	30	0	0	0	15	Adquirido
02/10/2025	01/10/2026	0	5	0	0	0	5	Em andamento
Funcionário: 140/0 RAFAEL TEIXEIRA NOGUEIRA								Data Admissão: 08/01/2025
Período:		Faltas:	Direito:	Cancelado:	Rescisão:	Suspensão:	Saldo:	Situação:
08/01/2025	07/01/2026	0	27.5	0	0	0	27.5	Em andamento

Informações obtidas por meio do Relatório “Relatório de Período Aquisitivo de férias” emitido pelo Sistema Gerencial Beta Cloud.

RECOMENDAÇÃO: RECURSOS HUMANOS, DIRETORIA E PRESIDENTE, reitero a orientação anterior, no que tange 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.

4.5 Estoque;

Em 30/11/2025 a Câmara Municipal de Santana da Vargem/MG, detinha um pequeno estoque de materiais de escritório, suprimentos de informática, limpeza e gêneros alimentícios, no montante total de R\$16.329,43 .

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



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

Página: 1 2
Data de
Exercício de 2025
Periodo: Mês 1 a Mês 11

Dotação orçamentária (Função/Sub-Função/Programa/Ação - Descrição da ação)	Fonte do Recurso	Dotação		Empenhado		Liquidado		Pago		A Liquidar	A Pagar
		Inicial	Atualizado	Período	Ate o período	Período	Ate o período	Período	Ate o período		
Entidade: CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM		1.879.000,00	1.879.000,00	1.326.508,55	1.326.508,55	1.245.827,54	1.245.827,54	1.245.827,54	1.245.827,54	80.681,01	0,00 66,30%
01.091 - CÂMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM / CORPO LEGISLATIVO											
1.31.3001.4011 - MANUTENÇÃO CORPO LEGISLATIVO		725.000,00	700.000,00	562.148,96	562.148,96	557.060,58	557.060,58	557.060,58	557.060,58	5.087,98	0,00 79,58%
1 3.1.90.11.00.00.00 Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	1.500.000.0000.000	485.000,00	485.000,00	430.522,29	430.522,29	430.522,29	430.522,29	430.522,29	430.522,29	0,00	0,00 88,77%
2 3.1.90.13.00.00.00 Obrigações Patronais	1.500.000.0000.000	100.000,00	75.000,00	55.967,80	55.967,80	50.879,82	50.879,82	50.879,82	50.879,82	5.087,98	0,00 67,84%
3 3.3.90.14.00.00.00 Diárias - Pessoal Civil	1.500.000.0000.000	80.000,00	77.000,00	13.815,84	13.815,84	13.815,84	13.815,84	13.815,84	13.815,84	0,00	0,00 17,94%
4 3.3.90.39.00.00.00 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	1.500.000.0000.000	60.000,00	63.000,00	61.843,03	61.843,03	61.843,03	61.843,03	61.843,03	61.843,03	0,00	0,00 98,16%
01.092 - CÂMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM / SECRETARIA											
1.31.3001.3001 - REFORMA AMPLIAÇÃO UNIDADE ADMINISTRATIVA.		50.000,00	24.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00%
5 4.4.90.01.UU.UU.UU.O Obras e Instalações	1.500.000.0000.000	50.000,00	24.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00%
1.31.3001.3002 - MODERNIZAÇÃO CÂMARA MUNICIPAL											
6 4.4.90.52.00.00.00.00 Equipamentos e Material Permanente	1.500.000.0000.000	80.000,00	80.000,00	3.199,00	3.199,00	3.199,00	3.199,00	3.199,00	3.199,00	0,00	0,00 4,00%
1.31.3001.4012 - MANUTENÇÃO ATIVIDADES LEGISLATIVAS											
7 3.1.90.04.00.00.00.00 Contratação por Tempo Determinado	1.500.000.0000.000	8.000,00	23.000,00	16.765,85	16.765,85	16.765,85	16.765,85	16.765,85	16.765,85	0,00	0,00 63,88%
8 3.1.90.11.00.00.00.00 Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	1.500.000.0000.000	480.000,00	510.000,00	414.849,13	414.849,13	414.849,13	414.849,13	414.849,13	414.849,13	0,00	0,00 81,34%
9 3.1.90.13.00.00.00.00 Obrigações Patronais	1.500.000.0000.000	100.000,00	71.000,00	47.392,83	47.392,83	42.844,56	42.844,56	42.844,56	42.844,56	4.548,07	0,00 60,34%
10 3.3.90.14.00.00.00.00 Diárias - Pessoal Civil	1.500.000.0000.000	80.000,00	80.000,00	60.209,10	60.209,10	60.209,10	60.209,10	60.209,10	60.209,10	0,00	0,00 75,26%
11 3.3.90.30.00.00.00.00 Material de Consumo	1.500.000.0000.000	110.000,00	95.000,00	45.177,97	45.177,97	25.039,37	25.039,37	25.039,37	25.039,37	20.138,60	0,00 26,36%
12 3.3.90.33.00.00.00.00 Passagens e Despesas com Locomoção	1.500.000.0000.000	6.000,00	6.000,00	4.587,53	4.587,53	4.587,53	4.587,53	4.587,53	4.587,53	0,00	0,00 76,46%
13 3.3.90.35.00.00.00.00 Serviços de Consultoria	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	0,00 0,00%
14 3.3.90.36.00.00.00.00 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	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	0,00 0,00%
15 3.3.90.39.00.00.00.00 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	1.500.000.0000.000	180.000,00	180.000,00	104.184,35	104.184,35	53.277,99	53.277,99	53.277,99	53.277,99	50.906,36	0,00 29,60%
16 3.3.90.40.00.00.00.00 Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação	1.500.000.0000.000	5.000,00	5.000,00	559,60	559,60	559,60	559,60	559,60	559,60	0,00	0,00 11,19%
17 3.3.90.46.00.00.00.00 Auxílio-alimentação	1.500.000.0000.000	51.000,00	80.200,00	64.532,08	64.532,08	64.532,08	64.532,08	64.532,08	64.532,08	0,00	0,00 80,46%
18 3.3.90.93.00.00.00.00 Indenizações e Restituições	1.500.000.0000.000	20.000,00	20.000,00	2.902,35	2.902,35	2.902,35	2.902,35	2.902,35	2.902,35	0,00	0,00 14,51%
01.095 - CÂMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM / ESCOLA DO LEGISLATIVO											
1.31.3001.4013 - ESCOLA LEGISLATIVO		1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00%
19 3.4.90.JU.UU.UU.UU.O Material de Consumo	1.500.000.0000.000	500,00	500,00	0,00	0,00	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	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00%

Sistema Contábil - Beta Sistemas. Usuário: Leida. Emissão: 04/12/2025, às 08:46:09. Protocolo: 62d789ee-42a9-4556-a428-edab2150cd99

* Informações obtidas por meio do Relatório “Balançete de Despesa” emitido pelo Sistema Gerencial Beta Cloud.

Em atendimento às competências previstas nos arts. 31 da Constituição Federal, 59 da Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF) e às atribuições da Controladoria Interna, procedeu-se à análise da execução orçamentária da Câmara Municipal de Santana da Vargem referente ao período de janeiro a novembro de 2025, com base no Balançete de Despesas emitido pelo Sistema Contábil Beta.

4.6.1. Análise Geral da Execução Orçamentária

A Câmara Municipal dispõe de dotação orçamentária de R\$ 1.879.000,00, dos quais R\$ 1.326.508,55 (66,30%) foram empenhados até novembro de 2025. Verifica-se execução compatível com o estágio do exercício, não indicando risco de extrapolação do limite orçamentário até o encerramento do ano.

A liquidação registrada (R\$ 1.245.827,54) acompanha de forma regular os empenhos, sendo o valor de “A Liquidar” reduzido (R\$ 80.681,01), o que evidencia adequada gestão do passivo orçamentário.

4.6.2. Avaliação por Ação e Natureza da Despesa

Manutenção do Corpo Legislativo (Ação 1.31.3001.4011) - 79,58%

Predominam despesas de pessoal e encargos, com índices elevados de execução (88,77% em vencimentos e 67,84% em encargos), coerentes com a natureza contínua dessas despesas.

Diárias executadas em 17,94%, indicando economia e execução prudente. Contratação de serviços de terceiros – pessoa jurídica (98,16%) apresenta alta execução, porém compatível com contratos continuados essenciais ao funcionamento do Legislativo.

3.2. Secretaria / Reforma e Ampliação (Ação 1.31.3001.3001) – 0%

RECOMENDAÇÃO: justificativa formal da área demandante, para atendimento ao art. 50, §1º, da LRF (transparência e evidências documentais).

3.3. Modernização da Câmara Municipal (Ação 1.31.3001.3002) – 4%

Execução extremamente baixa para aquisição de equipamentos permanentes.

RECOMENDAÇÃO: avaliar se os processos de aquisição estão em andamento e se serão concluídos até o final do exercício, sob pena de descaracterização da programação orçamentária.

3.4. Manutenção das Atividades Legislativas (Ação 1.31.3001.4012) – 63,88%

Pessoal alcança níveis adequados de execução (acima de 70%), coerentes com despesa obrigatória.

O material de consumo apresenta execução de apenas **26,36%**, o que pode indicar economia ou atraso nos processos de aquisição. Os **serviços de pessoa jurídica**, por sua vez, registram execução de **29,60%**, percentual inferior ao normalmente observado ao longo do exercício (40% a 60%). Já as despesas com **tecnologia da informação** apresentam execução reduzida, de **11,19%**, sugerindo possível insuficiência na modernização tecnológica da Casa. Por outro lado, o **auxílio-alimentação** regista execução de **80,46%**, percentual compatível com a natureza continuada dessa despesa.

Não foram identificados riscos de excesso de gastos, estando o conjunto da execução dentro de parâmetros aceitáveis.

3.5. Escola do Legislativo (Ação 1.31.3001.4013) – 0%

No que se refere à Ação 1.31.3001.4013 – Escola do Legislativo, cuja execução permanece em 0%, observa-se que, embora o valor destinado seja reduzido (R\$ 1.000,00), a ausência total de despesas poderia inicialmente sugerir falta de ações formativas, ausência de planejamento pedagógico ou não implementação da ação programada. Contudo, durante a auditoria realizada em novembro de 2025, conforme previsto no Plano Anual de Auditoria, a Presidência esclareceu que a inexecução orçamentária ocorreu porque as atividades formativas promovidas no exercício foram realizadas **sem ônus financeiro**, mediante a utilização do próprio quadro funcional da Câmara. Segundo informado, o servidor ocupante do cargo de Procurador Legislativo atuou como palestrante em ações educativas voltadas aos alunos da rede escolar, o que dispensou a necessidade de contratações ou aquisições específicas, justificando, assim, a ausência de empenhos na ação.

Por conseguinte, análise realizada demonstra conformidade com os arts. 15, 16 e 17 da Lei de Responsabilidade Fiscal, uma vez que não foram identificados gastos assumidos sem dotação prévia ou sem previsão de pagamento, tampouco foram constatadas contratações de novas despesas obrigatórias sem a correspondente estimativa de impacto orçamentário-financeiro, atendendo integralmente às exigências legais aplicáveis.

Considerando a execução de apenas 66,30% do orçamento até novembro, não há risco aparente de extrapolação do limite constitucional, devendo, contudo, a Controladoria manter o acompanhamento no fechamento do exercício.

A execução orçamentária não apresenta indícios de déficit ou desequilíbrio que demandem medidas de limitação de empenho.

A execução orçamentária da Câmara Municipal de Santana da Vargem, no período de janeiro a novembro de 2025, demonstra regularidade e aderência às normas da Lei de Responsabilidade Fiscal e da Constituição Federal. Não foram identificadas irregularidades materiais que comprometam a legalidade ou o equilíbrio da gestão fiscal.

RECOMENDAÇÃO: Acelerar processos licitatórios pendentes, evitando execução concentrada no fim do exercício. Reavaliar o planejamento anual, em razão da baixa execução apresentada em algumas dotações.

RECOMENDAÇÃO: frente a tal situação recomenda-se providências da **PRESIDÊNCIA quanto ao que foi planejado x cumprido, considerando a proximidade de finalização do exercício.**

RECOMENDAÇÃO: reitero a 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, **RECOMENDA-SE** que nenhuma alteração/suplementação em dotação orçamentária seja feita sem a prévia verificação da efetiva publicação do Decreto pelo executivo de Santana da Vargem/MG.

4.7 Gestão Financeira

Durante o mês de novembro de 2025 o Poder Legislativo trabalhou com 2 instituições financeiras oficiais, cujos saldos em conta bancária em 30.11.2025 são:

4.7.1 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 “Relação de Pagamentos Efetuados”, os lançamentos somam um total de 128.304,39

O Saldo inicial do mês era de R\$ 466.088,46 conforme extrato .

Saldo Atual R\$498.392,74

4.7.2 Caixa Econômica Federal:

Não houve movimentação de pagamentos na conta bancária da Caixa Econômica Federal (Ag. 0157 CC 00071044-3), apenas débito autorizado, referente ao consignado do mês no valor de R\$ 2.004,00

O Saldo inicial do mês era R\$0,00

Saldo Atual R\$0,00

4.8 Da ordem cronológica dos Pagamentos

Nos termos da Lei nº 14.133/2021, fica claro que os pagamentos oriundos de relações jurídico-contratuais devem ser realizados de acordo com a ordem cronológica de exigibilidade, levando-se em consideração o cumprimento, por parte do contratado, de todas as obrigações, ou seja, a ordem de liquidação.

Conforme relatório abaixo, retiado transparência, os pagamentos vem seguindo a ordem cronológica.



CÂMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM
Ordem cronológica de empenhos pagos

Exportado em: 11/12/2025

Última atualização: 10/12/2025 15:51:32.164

Filtros utilizados para elaboração da consulta: Categoria de contratos: Fornecimento de bens .

Número do empenho/parcela	Data da liquidação	Data do pagamento	Data do vencimento	Nome do credor	Histórico do empenho	Processo licitatório	Valor pago
56/1	06/11/2025	06/11/2025	25/04/2025	URUCAS IMPORTADOS LTDA	AQUISIÇÃO DE UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS PARA A CÂMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM.	1	R\$ 227,00
110/1	07/11/2025	07/11/2025	07/12/2025	THAIS LAUANNA DE SIQUEIRA FAGUNDES 11862925631 LTDA	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA EM FORNECIMENTO DE SERVIÇOS DE INTERNET EM BANDA LARGA, COM CONEXÃO PERMANENTE, FRANQUIA LIMITADA, ATRAVÉS DE FIBRA ÓTICA, PARA IMPLEMENTAÇÃO E OPERACIONALIZAÇÃO DO ACESSO À INTERNET PARA A CÂMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM PELO PÉRIODO DE 12 MESES.	► 20	R\$ 150,00
4/1	07/11/2025	07/11/2025	28/11/2025	UNIMED TRES PONTAS COOPERATIVA DE SANEAMENTO AUTOMOTIVO AUTO PISTO	► Contratação de Plano de saúde para os servidores da Câmara Municipal de Santana da Vargem durante o exercício de 2025.	9	R\$ 3.311,55
86/1	19/11/2025	19/11/2025	14/12/2025	TEOMARA MAISE CORREIA LTDA	AQUISIÇÃO DE COMBUSTÍVEIS AUTOMOTIVOS, GASOLINA COMUM E ETANOL	7	R\$ 116,98
112/1	25/11/2025	25/11/2025	25/12/2025	COPASA-CIA DE SANEAMENTO DE MG	Contratação de serviço especializado em abastecimento de água e esgotamento sanitário para a Câmara Municipal de Santana da Vargem.	4	R\$ 120,87
3/1	25/11/2025	25/11/2025	25/12/2025	CEMIG DISTRIBUICAO S A	Fornecimento de energia elétrica para a sede da Câmara Municipal de Santana da Vargem MG	5	R\$ 617,96
12/1	27/11/2025	27/11/2025	15/11/2025	AMADO DO NASCIMENTO	► AQUISIÇÃO DE PRODUTOS DE PANIFICAÇÃO.	17	R\$ 569,40

4.9 Gestão Patrimonial

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\$500.015,08 .

No que concerne ao bem imóvel onde a Câmara está sediada, o referido imóvel encontra-se ainda em fase de regularização.

RECOMENDAÇÃO: à comissão de patrimônio que acompanhe os trâmites de levantamento de tais documentos junto à Contabilidade, buscando celeridade à regularização.

4.10 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/2024 - NOVEMBRO/2025

Página: 1 / 2
Exercício de 2025

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

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)												INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)	
	LIQUIDADAS													
	Dez/2024	Jan/2025	Fev/2025	Mar/2025	Abr/2025	Mai/2025	Jun/2025	Jul/2025	Ago/2025	Set/2025	Out/2025	Nov/2025		
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	90.900,13	73.847,73	83.148,74	93.268,10	82.936,57	84.032,38	84.234,17	83.586,29	86.942,11	92.096,41	85.197,28	106.571,87	1.046.761,78	6.034,59
Pessoal Ativo	90.900,13	73.847,73	83.148,74	93.268,10	82.936,57	84.032,38	84.234,17	83.586,29	86.942,11	92.096,41	85.197,28	106.571,87	1.046.761,78	6.034,59
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	83.605,12	73.847,73	74.004,10	84.069,73	73.422,62	74.625,42	74.974,55	74.261,76	77.726,95	82.680,14	75.510,90	97.013,37	945.742,39	0,00
Obrigações Patronais	7.295,01	0,00	9.144,64	9.198,64	9.513,95	9.406,96	9.259,62	9.324,53	9.215,16	9.416,27	9.686,38	9.558,50	101.019,39	6.034,59
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. 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
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 per 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
Inativas 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
Agenças Comunitárias de Saúde e do Combate às Endemias com Recursos Vinculados (CF, art. 198, §11)	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
Parcela dedutível referente ao piso salarial do Enfermeiro, Técnico de Enfermagem, Auxiliar de Enfermagem e Parteira (ADCT, art. 38, §2º)	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 Deduções Constitucionais ou Legais	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 LIQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	90.900,13	73.847,73	83.148,74	93.268,10	82.936,57	84.032,38	84.234,17	83.586,29	86.942,11	92.096,41	85.197,28	106.571,87	1.046.761,78	6.034,59
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL												VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA	
RECEITA CORRENTE LIQUIDA - RCL (IV)												41.938.265,38		
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)												402.000,00		
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16, da CF)												350.000,00		
(-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e do combate às endemias (CF, art. 198, §11)												618.205,73		
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais												0,00		
RECEITA CORRENTE LIQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V)												40.568.059,65		
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III + V)												1.052.796,37	2,60%	
LIMITE MÁXIMO (VII) (Incisos I, II e III, art. 20 da LRF)												2.434.083,68	6%	
LIMITE PRUDENCIAL (VIII) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)												2.312.379,40	5,7%	
LIMITE DE ALERTA (IX) = (0,90 x X) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)												2.190.675,22	5,4%	

Fonte: Sistema Contábil - Beta Sistemas Unidade Responsável: CÂMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM. Emissão: 11/12/2025, às 09:19:12.

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.

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).

4.11 Repasse duodécimo

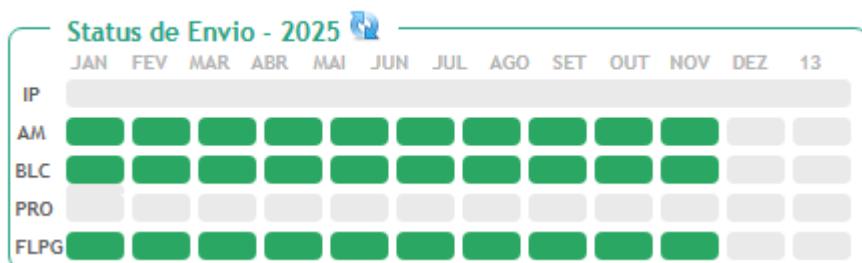
Conforme relatório de “Relação de Arrecadações Extraorçamentárias”, emitido pelo sistema geral Betha Cloud, a Câmara Municipal de Santana da Vargem/MG, vem recebendo o repasse do duodécimo dentro do prazo, nos termos do art.168 CF/88 e percentuais nos termos do art. 29A CF/88.

No que tange ao recebimento datado de 17/11/2025, 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 valor de apenas R\$156.583,33.

4.12 Das obrigações contábeis

4.12.1 Sicom / MG

As obrigações contábeis estão regulares.



Fonte: <https://costarica.tce.mg.gov.br/sicom-web/view/xhtml/paginaPrincipal.jsf>

4.13 FROTAS

A Câmara Municipal de Santana da Vargem/MG dispõe atualmente de apenas um veículo oficial , placa TDS4D99.

Foram realizadas as viagens abaixo no mês de novembro/2025, conforme alimentados o sistema betha cloud.

CÂMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM
 Hernani Pereira Scatolino, 50 - Centro - Santana da Vargem
 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
 Parâmetros: Data Final: 30/11/2025; Data Inicial: 01/11/2025; Entidade: [{"valor": "7958", "descricao": "CÂMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM"}]

Viagens

Veículo: TCZ-9F57 - CHEV/ONIX 1.0MT HB

Motorista: EMERSON SILVA ARAUJO

Nº Viagem	Nº Reserva	Data Registro	Organograma	Responsável	Saída	Chegada	Situação	Finalidade	Observação			
342	0	17/11/2025	010924012 - MANUTENÇÃO ATIVIDADES LEGISLATIVAS	BRUNA RENATA TEODORO SILVA	11/11/2025	11/11/2025	Realizada	Viagem	LEVAR DIRETOR RAFAEL RUITER E CLEBER PARA FAZER CURSO DE CAPACITAÇÃO NA ESCOLA DO LEGISLATIVO NA ASSEMBLEIA E PARA PROCURAR HOTEL PARA HOSPEDAGEM OBS: VEÍCULO CEDIDO DO EXECUTIVO PARA O LEGISLATIVO			
Descritivo da Rota												
				Nº Passageiros	Saída (Km)	Chegada (Km)						
Distância (Km)												
					Estimada	Realizada	Diferença					
Viagem a Belo Horizonte - MG				4	23.261,00	23.822,00	Total	276,968	561,00			
								284,03	284,03			
								561,00				
									284,03			

Veículo: TDS4D99 - AUTOMÓVEL TIGGO 7 SPORT

Motorista: EMERSON SILVA ARAUJO

Nº Viagem	Nº Reserva	Data Registro	Organograma	Responsável	Saída	Chegada	Situação	Finalidade	Observação
343	0	17/11/2025	010914011 - MANUTENÇÃO CORPO LEGISLATIVO	BRUNA RENATA TEODORO SILVA	13/11/2025	13/11/2025	Realizada	Serviço	LEVAR VEÍCULO PARA LAVAR DEPOIS LEVAR DOCUMENTOS PARA DESPACHAR COM A PRESIDENTE E IR NO POSTO CALIBRAR PNEUS
Descritivo da Rota									
				Nº Passageiros	Saída (Km)	Chegada (Km)			
Distância (Km)				Estimada	Realizada	Diferença			
Rodagem no município				1	8.823,00	8.827,00	Total	0,00	4,00
								4,00	



ESTADO DE MINAS GERAIS
CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM

Hernani Pereira Scatolino, 50 - Centro - Santana da Vargem
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

Parâmetros: Data Final: 30/11/2025; Data Inicial: 01/11/2025; Entidade: [{"valor": "7958", "descricao": "CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM"}]

Página: 2 / 2
Data: 12/12/2025

Nº Viagem	Nº Reserva	Data Registro	Organograma	Responsável	Saída	Chegada	Situação	Total	0,00	4,00	4,00
344	0	17/11/2025	010914011 - MANUTENÇÃO CORPO LEGISLATIVO	BRUNA RENATA TEODORO SILVA	14/11/2025	14/11/2025	Realizada	Viagem	LEVAR DIRETOR RAFAEL E SERVIDORES RUITER E CLEBER PARA FAZER CURSO DE CAPACITAÇÃO		
Descriptivo da Rota				Nº Passageiros	Saída (Km)	Chegada (Km)		Distância (Km)			
Viagem a Belo Horizonte - MG				4	8.827,00	9.371,00		Estimada	276,968	544,00	267,03
							Total	Realizada	276,968	544,00	267,03
								Total distância (Km)	553,936	1.105,00	Diferença
								Estimada	Realizada		
								553,936	1.105,00		Diferença

Sistema: Frotas - Usuário: Laidia. Emissão: 12/12/2025, às 09:25:01. Protocolo: 568eb958-f975-4e80-b595-6d206f5e9897

Não constam abastecimentos no mês de novembro/2025, reitera a recomendação anterior, para que seja verificado se realmente não existiu abastecimento ou se as informações não foram lançadas no sistema.



ESTADO DE MINAS GERAIS
CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM

CONTROLE DE CONSUMO E ABASTECIMENTO

Data	Ordem	Nota	Tipo de combustível	Km/Hr	Qtde. abastec.	Média	Km/Hr trab.	Tanque cheio	Valor total (R\$)
Totalizador do veículo:									Sem dados para emitir
Totalizador geral:									

4.14 Transparência Site Câmara Municipal, LGPD e Ouvidoria

A Controladoria Interna da Câmara Municipal, no uso de suas atribuições, já recomendou em relatórios anteriores e reiterando no presente, no tocante às exigências legais e às boas práticas de transparência pública, implantação da LGPD e Ouvidoria. Tais medidas são imprescindíveis para o fortalecimento da gestão legislativa, para a mitigação de riscos institucionais e, especialmente, para o pleno respeito aos direitos dos cidadãos.

RECOMENDAÇÃO: a Controladoria requer que a Presidência/Diretoria informe, cronograma das medidas que foram tomadas em até a presente data para a adequação da Câmara Municipal às necessidades apontadas, em relação à transparência, à ouvidoria e à LGPD.

4.15 Das diárias

Foram concedidas diárias seguintes no mês de novembro/2025.



ESTADO DE MINAS GERAIS MUNICÍPIO DE SANTANA DA VARGEM

Página: 1 / 2

Data: 16/12/2025

Demonstrativo das Diárias Concedidas

Período: 01/11/2025 até 30/11/2025

Nº	Data Emissão	Valor	Nº Diária	Beneficiário	Finalidade	Destino	Data Saída	Data Retorno	Qtd/dia
Entidade: CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM									
286	10/11/2025	1.903,00	42	RUITER SILVA DE OLIVEIRA	Participar do curso "Conceitos gerais de arquivologia, fundamentos básicos e metodológicos da gestão de documentos, práticas referentes à gestão de documentos (classificação, avaliação e eliminação), normas nacionais de arquivaria e biblioteconomia"	Belo Horizonte	11/11/2025	14/11/2025	3,000
			42	RUITER SILVA DE OLIVEIRA	Participar do curso "Conceitos gerais de arquivologia, fundamentos básicos e metodológicos da gestão de documentos, práticas referentes à gestão de documentos (classificação, avaliação e eliminação), normas nacionais de arquivaria e biblioteconomia"	Belo Horizonte	11/11/2025	14/11/2025	1,000
287	10/11/2025	1.903,00	43	RAFAEL TEIXEIRA NOGUEIRA	Participar do curso "Conceitos gerais de arquivologia, fundamentos básicos e metodológicos da gestão de documentos, práticas referentes à gestão de documentos (classificação, avaliação e eliminação), normas nacionais de arquivaria e biblioteconomia"	Belo Horizonte	11/11/2025	14/11/2025	3,000
			43	RAFAEL TEIXEIRA NOGUEIRA	Participar do curso "Conceitos gerais de arquivologia, fundamentos básicos e metodológicos da gestão de documentos, práticas referentes à gestão de documentos (classificação, avaliação e eliminação), normas nacionais de arquivaria e biblioteconomia"	Belo Horizonte	11/11/2025	14/11/2025	1,000
288	10/11/2025	1.903,00	44	CLEBER DE BRITO	Participar do curso "Conceitos gerais de arquivologia, fundamentos básicos e metodológicos da gestão de documentos, práticas referentes à gestão de documentos (classificação, avaliação e eliminação), normas nacionais de arquivaria e biblioteconomia"	Belo Horizonte	11/11/2025	14/11/2025	3,000
			44	CLEBER DE BRITO	Participar do curso "Conceitos gerais de arquivologia, fundamentos básicos e metodológicos da gestão de documentos, práticas referentes à gestão de documentos (classificação, avaliação e eliminação), normas nacionais de arquivaria e biblioteconomia"	Belo Horizonte	11/11/2025	14/11/2025	1,000
289	10/11/2025	0,00	45	LUIZ FELIPE MENDONCA	Participação do vereador em seminário de Prefeitos e Vereadores realizado em Belo Horizonte nos dias 13 e 14 de novembro de 2025	Belo Horizonte	13/11/2025	14/11/2025	1,000
			45	LUIZ FELIPE MENDONCA	Participação do vereador em seminário de Prefeitos e Vereadores realizado em Belo Horizonte nos dias 13 e 14 de novembro de 2025	Belo Horizonte	13/11/2025	14/11/2025	1,000

Sistema Contabil - Belo Sistema, Usuário: Leda, Criação: 18/11/2025, 9:00:00, ID: 3, Protocolo: 004003-0222-241-0328-017000000000



ESTADO DE MINAS GERAIS MUNICÍPIO DE SANTANA DA VARGEM

Página: 2 / 2

Data: 16/12/2025

Demonstrativo das Diárias Concedidas

Período: 01/11/2025 até 30/11/2025

Nº	Data Emissão	Valor	Nº Diária	Beneficiário	Finalidade	Destino	Data Saída	Data Retorno	Qtd/dia
290	10/11/2025	0,00	46	EMERSON SILVA ARAUJO	Levar os servidores Cleber de Brito, Rui ter Silva de Oliveira e Rafael Teixeira Nogueira para participação do curso de sanitariana	Belo Horizonte	11/11/2025	14/11/2025	3,000
			46	EMERSON SILVA ARAUJO	Levar os servidores Cleber de Brito, Rui ter Silva de Oliveira e Rafael Teixeira Nogueira para participação do curso de sanitariana	Belo Horizonte	11/11/2025	14/11/2025	1,000
293	10/11/2025	732,00	47	EMERSON SILVA ARAUJO	Levar e buscar os servidores Cleber de Brito, Rui ter Silva de Oliveira e Rafael Teixeira Nogueira para participação do curso de sanitariana	Belo Horizonte	11/11/2025	11/11/2025	1,000
			47	EMERSON SILVA ARAUJO	Levar e buscar os servidores Cleber de Brito, Rui ter Silva de Oliveira e Rafael Teixeira Nogueira para participação do curso de sanitariana	Belo Horizonte	14/11/2025	14/11/2025	1,000

Em relação a diária paga ao Luis Felipe Mendonça, a mesma foi evolvida para conta bancária da Câmara Municipal na data de 12/11/2025. As demais diárias foram prestadas contas.

4.16 Concurso

Em relatórios anteriores, foi reiterada a recomendação quanto à necessidade premente de realização do processo licitatório para a contratação de empresa especializada na organização e execução do concurso público destinado ao cargo de Auxiliar Legislativo. Informamos que a Comissão de Patrimônio já realizou 2^a reunião, encontrando-se o contrato em fase de assinatura.

Recomendação: Considerando que a comissão responsável já foi nomeada, é essencial que a Presidência acompanhe o andamento do processo, garantindo sua conclusão o quanto antes.

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, imparcialidade, 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/2025 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 da Presidente do Poder Legislativo para que proceda com as providências necessárias, bem como para esclarecimentos solicitados.

Ressalto que as RECOMENDAÇÕES descritas nesse relatório são OPINATIVAS apuradas conforme análises 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 Barbosa

CONTROLE INTERNO

CÂMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM/MG