



CÂMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM

PRAÇA PREFEITO HERNANI PEREIRA SCATOLINO Nº 50

FONE (35) 3858 – 1229

Site: santanadavargem.mg.leg.br

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

ASSUNTO: RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO N.º 9

PERÍODO 01.09.2025 A 30.09.2025

Santana da Vargem, 08 de outubro 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 setembro/2025, inclusive resultado das auditorias “in loco” 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 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 30.09.2025;
- 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 agosto 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;

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: 2025-09-01 / Data Final: 2025-09-30

Processo	Data Homologação	Objeto
15/2025	24/09/25 09:34	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA EM CONserto E MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVA DO PORTÃO DA GARAGEM, PORTÕES SOCIAIS E GRADIS, COM FORNECIMENTO DE MATERIAIS.
19/2025	18/09/25 09:50	CONTRATAÇÃO DE SERVIÇO ESPECIALIZADO EM CONFECÇÃO, FORNECIMENTO, E INSTALAÇÃO DE GARAGEM DE ESTRUTURA METÁLICA E COBERTURA DE POLICARBONATO
21/2025	24/09/25 11:28	CONTRATAÇÃO DE INSTITUIÇÃO ESPECIALIZADA EM PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE PLANEJAMENTO, ORGANIZAÇÃO E EXECUÇÃO DE CONCURSO PÚBLICO DESTINADO À SELEÇÃO DE CANDIDATOS PARA O PROVIMENTO DE 1 (UMA) VAGA EM CARGO EFETIVO, DE AUXILIAR LEGISLATIVO.
33/2025	26/09/25 08:41	AQUISIÇÃO DE QUADRO E PLACAS PARA GALERIA DA PRESIDÊNCIA E PLACAS DE HOMENAGEM, CONFECCIONADOS EM AÇO INOX
37/2025	26/09/25 10:51	CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS DE DECORAÇÃO BUFFET PARA SESSÃO SOLENE ESPECIAL DA CÂMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM
40/2025	15/09/25 15:49	Contratação de empresa especializada em treinamento para aplicação do curso: Uso da Inteligência Artificial pelos Vereadores e Assessores do Legislativo, conforme condições, quantidades e exigências estabelecidas no termo de referência.

Total de Processos: 6

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

A controladoria já emitiu um checklist preliminar nos processos acima, sugerindo recomendações para o prosseguimento.

4.2. Da frequência do legislativo nas sessões e Servidores:

No fechamento do setembro, ocorreram 4 reuniões ordinárias, 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 Agroindústria, Comércio e Turismo, conforme a lista de presença do RH e Presidência.

Todos os vereadores apresentaram frequência regular.

Em relação ao ponto dos servidores, apenas servidor Emerson Silva Araújo realizou horas extras. Apenas os servidores Rafael Teixeira Nogueira apresentou horas faltas (14h30min) e esta controladora (31min – Falecimento parentesco) 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 /Presidência 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 setembro 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 /
Data: 08/10/202
Folha: Mensal - Integr
Mês/Ano: 09/2025 à 09/202

Código	Evento	Qtd. Mat.	Valor Informado	Valor Calculado
Proventos				
1	VENCIMENTOS	8	219,00	23.475,84 P
20	QUINQUÊNIO	4	11,00	3.059,50 P
22	HORAS EXTRAS 50%	1	0,49	7,93 P
24	HORAS EXTRAS 100%	2	10,31	232,72 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	415,44 P
1008	ADICIONAL DE ASSIDUIDADE	5	5,00	642,25 P
1009	ADICIONAL DE PARTICIPAÇÃO EM COMISSÃO	3	150,00	2.277,00 P
1508	COMISSAO DE COMPRAS	3	3,00	2.862,00 P
1513	DIARIAS	5	5,00	6.224,40 (+)
			Total de proventos:	77.780,75
Descontos				
50	I.N.S.S.	17	223,00	6.668,64 D
58	I.R.R.F.	13	207,50	2.709,97 D
138	DESCONTO POR DEPENDENTE	12	18,00	3.412,62 (-)
306	Dedução do IRRF Mensal - Simplificado	6	0,00	3.643,20 (-)
307	Dedução do IRRF Mensal - Completa	11	0,00	7.825,53 (-)
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
1014	DESCONTO UTILIZACAO UNIMED	1	1,00	128,10 D
1053	FALTAS - HORAS	2	14,70	232,07 D
1512	DESCONTO UNIMED CAMARA	2	2,00	73,20 D
1514	CONSIGNAÇÃO SICREDI	4	4.028,97	4.028,97 D
			Total de descontos:	16.011,95

* 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 30/09/2025

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



ESTADO DE MINAS GERAIS
CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM
Relatório de Período Aquisitivo de Férias

Página: 1 / 2
Data: 08/10/2025

Funcionário:		63/0	EMERSON SILVA ARAUJO				Data Admissão:		22/04/2013
Período:		Faltas:	Direito:	Cancelado:	Rescisão:	Suspensão:	Saldo:	Situação:	
22/04/2024	21/04/2025	0	30	0	0	0	20	Adquirido	
22/04/2025	21/04/2026	0	15	0	0	0	15	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	30	Adquirido	
02/09/2025	01/09/2026	0	2.5	0	0	0	2.5	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	
Funcionário:		50/0	RUI TER SILVA DE OLIVEIRA				Data Admissão:		08/10/2012
Período:		Faltas:	Direito:	Cancelado:	Rescisão:	Suspensão:	Saldo:	Situação:	
08/10/2024	07/10/2025	0	30	0	0	0	10	Adquirido	
08/10/2025	07/10/2026	0	0	0	0	0	0	Em andamento	
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	22.5	0	0	0	22.5	Em andamento	
Funcionário:		123/0	ISABELA LOURENCAO MESSIAS				Data Admissão:		02/08/2021
Período:		Faltas:	Direito:	Cancelado:	Rescisão:	Suspensão:	Saldo:	Situação:	
02/08/2023	01/08/2024	0	30	0	0	0	10	Adquirido	
02/08/2024	01/08/2025	0	30	0	0	0	30	Adquirido	
02/08/2025	01/08/2026	0	5	0	0	0	5	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	30	Adquirido	
02/10/2025	01/10/2026	0	0	0	0	0	0	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	22.5	0	0	0	22.5	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, 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.

Ainda recomendo atenção e providências para os servidores que estão aproximando para completarem 2 períodos aquisitivos e férias, em especial servidora Isabela Lourenção Messias.

4.5 Estoque;

Em 30/09/2025 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\$16.557,36.

4.6 Cumprimento das metas Orçamentárias e financeiras previstas no plano plurianual e na Lei Orçamentária acumulado de janeiro a agosto 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 2025
Período: mes 1 a mes 9

Dotação orçamentária (Função, Subfunção, Programa, Ação - Descrição da ação)		Fonte do Recurso	Dotação		Empenhado		Liquidado		Pago		A Liquidar	A Pagar
			Inicial	Atualizado	Período	Até o período	Período	Até o período	Período	Até o período		
Entidade: CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM			1.879.000,00	1.904.200,00	1.096.497,64	1.096.497,64	1.014.179,36	1.014.179,36	1.014.179,36	1.014.179,36	82.318,28	0,00 53,26%
01.091 - CÂMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM / CORPO LEGISLATIVO												
1.31.3001.4011 - MANUTENÇÃO CORPO LEGISLATIVO			725.000,00	725.000,00	470.927,31	470.927,31	461.985,13	461.985,13	461.985,13	461.985,13	8.942,18	0,00 63,72%
1	3.1.90.11.00.00.00.00	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	1.500.000.0000.000	485.000,00	485.000,00	352.245,51	352.245,51	352.245,51	352.245,51	352.245,51	352.245,51	0,00 72,63%
2	3.1.90.13.00.00.00.00	Obrigações Patronais	1.500.000.0000.000	100.000,00	100.000,00	45.791,83	45.791,83	40.703,85	40.703,85	40.703,85	40.703,85	5.087,98 40,70%
3	3.3.90.14.00.00.00.00	Diárias - Pessoal Civil	1.500.000.0000.000	80.000,00	80.000,00	13.815,84	13.815,84	13.815,84	13.815,84	13.815,84	13.815,84	0,00 17,27%
4	3.3.90.39.00.00.00.00	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	1.500.000.0000.000	80.000,00	80.000,00	59.074,13	59.074,13	55.219,93	55.219,93	55.219,93	55.219,93	3.854,20 92,03%
01.092 - CÂMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM / SECRETARIA												
1.31.3001.3001 - REFORMA AMPLIAÇÃO UNIDADE ADMINISTRATIVA			50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	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	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00%
1.31.3001.3002 - MODERNIZAÇÃO CÂMARA MUNICIPAL			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%
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	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 72,90%
8	3.1.90.11.00.00.00.00	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	1.500.000.0000.000	480.000,00	480.000,00	320.601,64	320.601,64	320.601,64	320.601,64	320.601,64	320.601,64	0,00 69,70%
9	3.1.90.13.00.00.00.00	Obrigações Patronais	1.500.000.0000.000	100.000,00	96.000,00	38.374,05	38.374,05	33.775,65	33.775,65	33.775,65	4.598,40 35,18%	
10	3.3.90.14.00.00.00.00	Diárias - Pessoal Civil	1.500.000.0000.000	80.000,00	80.000,00	53.765,34	53.765,34	53.765,34	53.765,34	53.765,34	53.765,34	0,00 67,21%
11	3.3.90.30.00.00.00.00	Material de Consumo	1.500.000.0000.000	110.000,00	95.000,00	46.611,89	46.611,89	20.871,64	20.871,64	20.871,64	25.740,25 21,97%	
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	4.361,53	4.361,53	4.361,53	4.361,53	4.361,53	4.361,53	0,00 72,69%
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%
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%
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	85.236,36	85.236,36	42.198,91	42.198,91	42.198,91	42.198,91	43.037,45 23,44%
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 11,19%
17	3.3.90.46.00.00.00.00	Auxílio alimentação	1.500.000.0000.000	51.000,00	80.200,00	53.192,72	53.192,72	53.192,72	53.192,72	53.192,72	53.192,72	0,00 66,33%
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 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	3.3.90.30.00.00.00.00	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%
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%

Sistema Contábil - Betha Sistemas, Usuário: Lairda, Emissão: 09/10/2025, às 08:17:40, Protocolo: 6c944596-c85a-4b4e-acaf-7e0b09b05029

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

Em relação às metas que se encontram com índice de cumprimento igual a "0%", é imperativo que a Presidente da Câmara dedique atenção ao confronto entre o que foi planejado e o que efetivamente foi executado, à luz dos princípios que regem a administração pública.

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

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 setembro de 2025 o Poder Legislativo trabalhou com 2 instituições financeiras oficiais, cujos saldos em conta bancária em 30.09.2025 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 123.764,65.

O Saldo inicial do mês era de R\$ 380.094,04 conforme extrato e conforme relatório “*Razão Analítico - Conciliação Bancária*”.

Saldo atual em 30/09/2025 era de 416.706,71 conforme extrato.

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.

Porém, este controle interno não conseguiu realizar a conferência da ordem cronológica dos pagamentos realizados no período de Setembro/2025, devido à indisponibilidade do link no portal de transparência, que não está carregando o relatório de pagamentos realizados. Foi feito contato com o setor contábil, que informou que a falha está ocorrendo devido a um problema de integração entre os sistemas. O setor contábil já está em contato com a equipe de suporte técnico para resolver a situação e garantir a correta disponibilização das informações para futuras conferências.

Esse problema temporário impede a validação da conformidade dos pagamentos, afetando a análise do controle interno, mas a equipe responsável está trabalhando para restabelecer o acesso e garantir a transparência das informações.

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\$507.176,74

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 tramites de levantamento de tais documentos junto à Contabilidade, buscando celeridade à regularização.

4.10 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
OUTUBRO/2024 - SETEMBRO/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													
	Out/2024	Nov/2024	Dez/2024	Jan/2025	Fev/2025	Mar/2025	Abr/2025	Mai/2025	Jun/2025	Jul/2025	Ago/2025	Set/2025	TOTAL (ULTIMOS 12 MESES) (A)	
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	76.797,43	103.998,00	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	1.035.788,06	6.034,59
Pessoal Ativo	76.797,43	103.998,00	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	1.035.788,06	6.034,59
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	70.508,92	103.998,00	83.605,12	73.847,73	74.004,10	84.069,73	73.422,62	74.625,42	74.974,55	74.261,78	77.726,96	82.680,14	947.725,04	0,00
Obrigações Patronais	6.288,51	0,00	7.295,01	0,00	9.144,64	9.198,37	9.513,95	9.406,96	9.259,62	9.324,53	9.215,16	9.416,27	88.063,02	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. 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
Agentes Comunitários de Saúde e de 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 Pianista (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 LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	76.797,43	103.998,00	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	1.035.788,06	6.034,59
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL													VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)													41.179.829,12	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)													352.000,00	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16, da CF)													150.000,00	
(-) Transferências da União relativas à remuneração dos agentes comunitários de saúde e de combate às endemias (CF, art. 198, §11)													622.110,14	
(-) Outras Deduções Constitucionais ou Legais													0,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (V)													40.055.718,98	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VI) = (III a + III b)													1.041.822,65	2,60%
LIMITE MÁXIMO (VII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)													2.403.343,14	6%
LIMITE PRUDENCIAL (VIII) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)													2.283.175,98	5,7%
LIMITE DE ALERTA (IX) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)													2.163.008,83	5,4%

Fonte: Sistema Contábil - Betha Sistemas.Unidade Responsável: CÂMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM. Emissão: 09/10/2025, às 10:50:38.
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

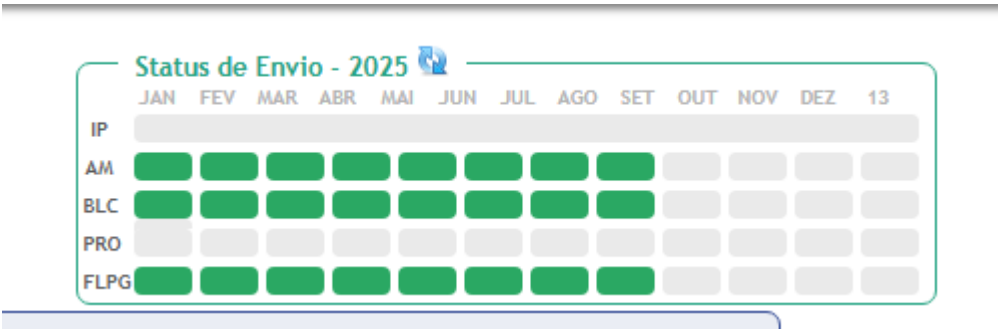
Conforme relatório de “*Relação de Arrecadações Extraorçamentárias*”, emitido pelo sistema geral Betha Cloud, a Câmara Municipal de Santana da Vargem/MG, vem recebendo o repasse do duodécimo dentro do prazo, nos termos do art.168 CF/88 e percentuais nos termos do art. 29A CF/88.

No que tange ao recebimento datado de 17/09/2025, 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 de apenas R\$153.583,33, posteriormente foi feito um complemento no valor de 3.000,00 na data de 29/09/2025, fechando o valor devido de R\$156.583,33;

4.12 Das obrigações contábeis

4.12.1 Sicom / MG

As obrigações contábeis estão regulares.



4.13 FROTAS

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

placa TDS4D99.

Conforme reiterado em relatórios anteriores, e reiterado no presente, o veículo de placa TDS4D99, novo, encontra-se sob a posse da Câmara há mais de meses, sem que tenha sido providenciado a manutenção do portão da garagem e a confecção da garagem coberta, o mesmo está no sol e chuva, é dever de todos os servidores em especial a presidente zelar pelos bens da Câmara.

E resposta, a Presidente informou que ambos os processos para contratação de manutenção do portão e confecção da garagem já estão em andamento.

Foram realizadas apenas as viagens abaixo, cujas finalidades descritas nas observações atendem à finalidade pública:



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: 30/09/2025; Data Inicial: 01/09/2025; Entidade: [{"valor": "7958", "descricao": "CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM"}]

Página: 1 / 2
Data: 09/10/2025

Viagens

Veículo: TDS4D99 - AUTOMÓVEL TIGGO 7 SPORT
Motorista: EMERSON SILVA ARAUJO

Nº Viagem	Nº Reserva	Data Registro	Organograma	Responsável	Saída	Chegada	Situação	Finalidade	Observação
336	0	04/09/2025	010914011 - MANUTENÇÃO CORPO LEGISLATIVO	BRUNA RENATA TEODORO SILVA	01/09/2025	01/09/2025	Realizada	Serviço	LEVAR DIRETOR RAFAEL PARA DISCUTIR COM OS FORNECEDORES
Detalhamento da Viagem 336									
Descritivo da Rota				Nº Passageiros	Saída (Km)	Chegada (Km)	Distância (Km)		
							Estimada	Realizada	Diferença
Rodagem no município				2	8.165,00	8.167,00	0,00	2,00	2,00
						Total	0,00	2,00	2,00
337	0	04/09/2025	010914011 - MANUTENÇÃO CORPO LEGISLATIVO	BRUNA RENATA TEODORO SILVA	04/09/2025	04/09/2025	Realizada	Serviço	LEVAR DIRETOR RAFAEL PARA LEVAR DOCUMENTO PARA DESPACHAR COM O VEREADOR GILSON
Detalhamento da Viagem 337									
Descritivo da Rota				Nº Passageiros	Saída (Km)	Chegada (Km)	Distância (Km)		
							Estimada	Realizada	Diferença
Rodagem no município				2	8.167,00	8.170,00	0,00	3,00	3,00
						Total	0,00	3,00	3,00
338	0	11/09/2025	010914011 - MANUTENÇÃO CORPO LEGISLATIVO	BRUNA RENATA TEODORO SILVA	11/09/2025	11/09/2025	Realizada	Serviço	LEVAR DIRETOR RAFAEL PARA DISCUTIR COM FORNECEDORES
Detalhamento da Viagem 338									
Descritivo da Rota				Nº Passageiros	Saída (Km)	Chegada (Km)	Distância (Km)		
							Estimada	Realizada	Diferença
Rodagem no município				2	8.170,00	8.172,00	0,00	2,00	2,00
						Total	0,00	2,00	2,00



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: 30/09/2025; Data Inicial: 01/09/2025; Entidade: [{"valor": "7958", "descricao": "CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM"}]

Página: 2 / 2

Data: 09/10/2025

Nº Viagem	Nº Reserva	Data Registro	Organograma	Responsável	Saída	Chegada	Situação	Finalidade	Observação
339	0	06/10/2025	010914011 - MANUTENÇÃO CORPO LEGISLATIVO	BRUNA RENATA TEODORO SILVA	12/09/2025	12/09/2025	Realizada	Serviço	Levar diretor Rafael para discutir assunto com fornecedores

Descritivo da Rota	Nº Passageiros	Saída (Km)	Chegada (Km)	Distância (Km)		
				Estimada	Realizada	Diferença
Rodagem no município	2	8.172,00	8.173,00	0,00	1,00	1,00
Total				0,00	1,00	1,00

Nº Viagem	Nº Reserva	Data Registro	Organograma	Responsável	Saída	Chegada	Situação	Finalidade	Observação
340	0	06/10/2025	010914011 - MANUTENÇÃO CORPO LEGISLATIVO	BRUNA RENATA TEODORO SILVA	16/09/2025	19/09/2025	Realizada	Viagem	Levar diretor Rafael e funcionário Rulter para fazer curso de capacitação

Descritivo da Rota	Nº Passageiros	Saída (Km)	Chegada (Km)	Distância (Km)		
				Estimada	Realizada	Diferença
Viagem a Belo Horizonte - MG	3	8.173,00	8.724,00	276,968	551,00	274,03
Total				276,968	551,00	274,03

Nº Viagem	Nº Reserva	Data Registro	Organograma	Responsável	Saída	Chegada	Situação	Finalidade	Observação
341	0	06/10/2025	010914011 - MANUTENÇÃO CORPO LEGISLATIVO	BRUNA RENATA TEODORO SILVA	20/09/2025	20/09/2025	Realizada	Viagem	Levar Presidente Bruna Renata e vereador Jackson para reunião na Câmara Municipal de Varginha

Descritivo da Rota	Nº Passageiros	Saída (Km)	Chegada (Km)	Distância (Km)		
				Estimada	Realizada	Diferença
Viagem para Varginha-MG.	3	8.724,00	8.823,00	44,917	99,00	54,08
Total				44,917	99,00	54,08

Total distância (Km)		
Estimada	Realizada	Diferença
44,917	99,00	54,08

Consta o abastecimento abaixo:



ESTADO DE MINAS GERAIS

CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM

CONTROLE DE CONSUMO E ABASTECIMENTO

IDS4D99 - AUTOMÓVEL TIGGO 7 SPORT

Data	Ordem	Nota	Tipo de combustível	Km/Hr	Qtde. abastec.	Média	Km/Hr trab.	Tanque cheio	Valor total (R\$)
16/09/2025 09:47:43	0	104136	Gasolina	8.180	24,270	0,00	0,00	Sim	152,66
19/09/2025 13:43:50	0	513867	Etanol	8.533	22,272	0,00	0,00	Não	100,00
19/09/2025 16:20:22	0	104515	Gasolina	8.721	44,615	8,08	541,00	Sim	280,63
Totalizador do veículo:					91,157	8,08	541,00		533,29
Totalizador geral:					91,157	8,08	541,00		533,29

4.14 Transparência Site Câmara Municipal, LGPD e Ouvidoria

A Controladoria Interna da Câmara Municipal, no uso de suas atribuições, reitera as recomendações anteriormente feitas, conforme relatórios já enviados, 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 serão tomadas em outubro/2025 para a adequação da Câmara Municipal às necessidades apontadas, em relação à transparência, à ouvidoria e à LGPD.

4.15 Das diárias



Demonstrativo das Diárias Concedidas

Período: 01/09/2025 até 30/09/2025

Nº Inscrição	Data Empenho	Valor	Nº Diária	Beneficiário	Finalidade	Destino	Data Saída	Data Retorno	Qtidade
Entidade: CAMARA MUNICIPAL DE SANTANA DA VARGEM									
225	12/09/2025	1.903,90	36	RAFAEL TEIXEIRA NOGUEIRA	Participar do curso "LegislaA: Uso da inteligência artificial pelos vereadores e assessores do Legislativo"	Belo Horizonte	16/09/2025	19/09/2025	3,000
			36	RAFAEL TEIXEIRA NOGUEIRA	Participar do curso "LegislaA: Uso da inteligência artificial pelos vereadores e assessores do Legislativo"	Belo Horizonte	16/09/2025	19/09/2025	1,000
226	12/09/2025	1.903,90	37	RUI TER SILVA DE OLIVEIRA	Participar do curso "LegislaA: Uso da inteligência artificial pelos vereadores e assessores do Legislativo"	Belo Horizonte	16/09/2025	19/09/2025	3,000
			37	RUI TER SILVA DE OLIVEIRA	Participar do curso "LegislaA: Uso da inteligência artificial pelos vereadores e assessores do Legislativo"	Belo Horizonte	16/09/2025	19/09/2025	1,000
227	12/09/2025	1.903,90	38	EMERSON SILVA ARAUJO	Levar os servidores Rafael Teixeira Nogueira e Rui Ter Silva de Oliveira para participação de curso de capacitação	Belo Horizonte	16/09/2025	19/09/2025	3,000
			38	EMERSON SILVA ARAUJO	Levar os servidores Rafael Teixeira Nogueira e Rui Ter Silva de Oliveira para participação de curso de capacitação	Belo Horizonte	16/09/2025	19/09/2025	1,000
230	17/09/2025	170,88	39	BRUNA RENATA TEODORO SILVA	Participar do Primeiro Encontro Oficial da Confederação das Câmaras Municipais - CCM	Varginha	20/09/2025	20/09/2025	1,000
231	17/09/2025	170,88	40	JACKSON LUIZ VENANCIO DE SOUZA	Participar do Primeiro Encontro Oficial da Confederação das Câmaras Municipais - CCM	Varginha	20/09/2025	20/09/2025	1,000
232	17/09/2025	170,88	41	EMERSON SILVA ARAUJO	Levar a presidente Bruna Renata Teodoro Silva e o vereador Jackson Luiz Venancio de Souza para participar do Primeiro Encontro Oficial da Confederação das Câmaras Municipais - CCM	Varginha	20/09/2025	20/09/2025	1,000
Valor Empenhado		6.224,40							
Valor Total		6.224,40							

Todos os servidores que receberam diárias da Câmara Municipal de Santana da Vargem no mês de setembro de 2025 cumpriram integralmente com as obrigações de prestação de contas, conforme as disposições da legislação pertinente. A conformidade com as normas estabelecidas foi rigorosamente observada, garantindo a transparência e a regularidade dos gastos públicos, conforme exigido pela legislação vigente e as diretrizes de responsabilidade fiscal.

4.16 Concurso

Em relatórios anteriores foi reiterada a recomendação urgente para a imediata realização do processo licitatório destinado à contratação de empresa especializada na organização e execução do concurso público para o cargo de Auxiliar Legislativo.

No mês de setembro de 2025, foi nomeada a comissão responsável por acompanhar o andamento do concurso público, o que é um passo positivo, porém ainda é imprescindível que o processo licitatório seja concluído o mais breve possível, para garantir a regularidade do concurso e evitar novos prejuízos ao serviço público.

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, 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 setembro/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