



# *Câmara Municipal de Carandaí*

*Rua Dr. Rubem Amado, 217- Bairro Rosário - 36280-000*

*Carandaí/MG - Telefax: (32) 3361-1501 - 3361-2097*

*contato@camaracarandai.mg.gov.br*

## *Relatório do Controle Interno ~ Setembro e Outubro / 2022 ~*

Excelentíssimo Senhor Presidente da Câmara Municipal de Carandaí

Vereador Cor Jesus Moreno,

### *Apresentação:*

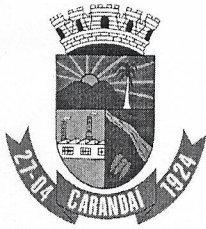
- A existência do sistema do Controle Interno é uma exigência legal, no entanto a sua utilização não se justifica apenas para atender os mandamentos decorrentes da legislação, mas, principalmente, para promover a otimização na alocação dos recursos públicos, evitando fraudes, erros e desperdícios que prejudicam a obtenção dos resultados pretendidos por esta Entidade.

- Nestes aspectos, o funcionamento do sistema de Controle Interno nesta Administração está propiciando melhorias administrativas significativas, tendo em vista que o mesmo constitui-se em um instrumento de gestão e de promoção da defesa do patrimônio público.

- Considerando as incumbências pertinentes ao órgão central de Controle Interno da Câmara Municipal de Carandaí e, em consonância com o que dispõe a Lei Complementar nº 101/2000, bem como as Instruções Normativas do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, analisou-se os atos de repercussão contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial praticados pela sua Administração, bem como os registros e demonstrações contábeis.

- Considerando que além de atender a uma exigência legal, o Controle Interno do Legislativo não atua somente na função fiscalizadora, e sim como órgão de apoio ao gestor, buscando maior segurança nas decisões de forma prévia, concomitante e subsequente, demonstrar-se-á o seguinte Relatório de Controle Interno, referente aos meses de Setembro e Outubro de 2022.

- Feitas as verificações, constatou-se:



# Câmara Municipal de Carandá

Rua Dr. Rubem Amado, 217- Bairro Rosário - 36280-000

Carandá/MG - Telefax: (32) 3361-1501 - 3361-2097

contato@camaracarandai.mg.gov.br

## Informações e Análises

### Receita:

A receita efetivamente arrecadada no bimestre Setembro/Outubro foi de R\$533.500,00 (quinhentos e trinta e três mil e quinhentos reais), conforme se verifica no quadro abaixo:

### DEMONSTRATIVO DA RECEITA

\*Valores em R\$

| Descrição                                   | Arrecadado<br>Setembro | Arrecadado<br>Outubro | Arrecadado no<br>Ano |
|---------------------------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>                   | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                 |
| CONTRIBUIÇÕES                               | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                 |
| RECEITA PATRIMONIAL                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                 |
| RECEITA AGROPECUÁRIA                        | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                 |
| RECEITA INDUSTRIAL                          | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                 |
| RECEITA DE SERVIÇOS                         | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                 |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES                    | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                 |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                   | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b>                  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO                        | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                 |
| ALIENAÇÃO DE BENS                           | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                 |
| AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS                  | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL                   | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                 |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL                  | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>           | <b>266.750,00</b>      | <b>266.750,00</b>     | <b>2.665.189,05</b>  |
| TRANSFERÊNCIAS AO RPPS                      | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                 |
| TRANSFERÊNCIAS AO LEGISLATIVO               | 266.750,00             | 266.750,00            | 2.665.189,05         |
| TRANSFERÊNCIAS A FUNDOS                     | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                 |
| TRANSFERÊNCIAS A AUTARQUIAS                 | 0,00                   | 0,00                  | 0,00                 |
| <b>(-)-DEDUÇÕES</b>                         | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>          |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>266.750,00</b>      | <b>266.750,00</b>     | <b>2.665.189,05</b>  |





# Câmara Municipal de Carandá

Rua Dr. Rubem Amado, 217- Bairro Rosário - 36280-000

Carandá/MG - Telefax: (32) 3361-1501 - 3361-2097

contato@camaracarandai.mg.gov.br

## Despesa:

A despesa paga no Bimestre Setembro/Outubro de 2022 pode ser visualizada abaixo:

### DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR UNIDADES

\*Valores em R\$

| Descrição               | Fixada              | Créditos         | Anulações        | Paga em Setembro  | Paga em Outubro   | Paga no Ano         | Saldo Orçamento     |
|-------------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| GABINETE DA PRESIDÊNCIA | 91.000,00           | 0,00             | 0,00             | 6.024,09          | 6.024,09          | 54.216,81           | 18.710,92           |
| CORPO LEGISLATIVO       | 1.216.000,00        | 0,00             | 0,00             | 91.672,24         | 92.099,83         | 828.135,42          | 264.390,17          |
| SECRETARIA DA CÂMARA    | 1.894.000,00        | 65.000,00        | 65.000,00        | 116.305,51        | 89.894,91         | 856.990,48          | 835.386,14          |
| <b>TOTAL</b>            | <b>3.201.000,00</b> | <b>65.000,00</b> | <b>65.000,00</b> | <b>214.001,84</b> | <b>188.018,83</b> | <b>1.739.342,71</b> | <b>1.118.487,23</b> |

### DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR ELEMENTO

\*Valores em R\$

| Descrição                                     | Fixada              | Atualizada          | Empenhada Setembro | Liquidada Setembro | Paga              |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil | 1.780.000,00        | 1.780.000,00        | 132.367,14         | 132.367,14         | 136.650,34        |
| Diárias - Civil                               | 30.000,00           | 30.000,00           | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| Material de Consumo                           | 178.000,00          | 178.000,00          | 859,10             | 2.250,74           | 1.515,96          |
| Outros Serviços de Terceiros - PF             | 36.000,00           | 36.000,00           | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| Outros Serviços de Terceiros - PJ             | 227.600,00          | 227.600,00          | 1.320,84           | 28.853,55          | 22.532,71         |
| Obras e Instalações                           | 5.400,00            | 5.400,00            | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| Equipamento e Material Permanente             | 115.000,00          | 50.000,00           | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| Outras Despesas                               | 829.000,00          | 894.000,00          | 25.734,77          | 52.232,20          | 53.302,83         |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>3.201.000,00</b> | <b>3.201.000,00</b> | <b>160.281,85</b>  | <b>210.703,63</b>  | <b>214.001,84</b> |

| Descrição                                     | Fixada       | Atualizada   | Empenhada Outubro | Liquidada Outubro | Paga       |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|-------------------|-------------------|------------|
| Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil | 1.780.000,00 | 1.780.000,00 | 132.852,89        | 132.852,89        | 132.367,14 |
| Diárias - Civil                               | 30.000,00    | 30.000,00    | 0,00              | 0,00              | 0,00       |



# Câmara Municipal de Carandá

Rua Dr. Rubem Amado, 217- Bairro Rosário - 36280-000

Carandá/MG - Telefax: (32) 3361-1501 - 3361-2097

contato@camaracarandai.mg.gov.br

|                                   |                     |                     |                   |                   |                   |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Material de Consumo               | 178.000,00          | 178.000,00          | 0,00              | 513,51            | 1.545,84          |
| Outros Serviços de Terceiros - PF | 36.000,00           | 36.000,00           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Outros Serviços de Terceiros - PJ | 227.600,00          | 227.600,00          | 0,00              | 858,99            | 2.179,83          |
| Obras e Instalações               | 5.400,00            | 5.400,00            | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Equipamento e Material Permanente | 115.000,00          | 50.000,00           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Outras Despesas                   | 829.000,00          | 894.000,00          | 26.895,31         | 51.254,28         | 51.926,02         |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>3.201.000,00</b> | <b>3.201.000,00</b> | <b>159.748,20</b> | <b>185.479,67</b> | <b>188.018,83</b> |

## Movimentação Patrimonial

No Bimestre Setembro/Outubro 2022 não houve incorporação/desincorporação ao Patrimônio Municipal.

## Processos Licitatórios

No bimestre Setembro/Outubro 2022 a Entidade realizou o seguinte procedimento:

| PROCEDIMENTOS DE DISPENSA E INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO |                            |                                |                         |        |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------|-------------------------|--------|
| Nº                                                       | Dispensa / Inexigibilidade | Objeto                         | Empresa                 | Valor  |
| 000012/22                                                | Dispensa                   | AQUISIÇÃO DE MATERIAL ELETRICO | LILIA CRISTINA DOS REIS | 859,10 |
| Total                                                    |                            |                                |                         | 859,10 |

## Folha de Pagamento

|                                      | JANEIRO       | FEVEREIRO     | MARÇO         | ABRIL         | MAIO          | JUNHO         |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Valor das transferências             | R\$266.750,00 | R\$264.439,05 | R\$266.750,00 | R\$266.750,00 | R\$266.750,00 | R\$266.750,00 |
| Limite máximo da folha de pagamentos | R\$186.725,00 | R\$185.107,34 | R\$186.725,00 | R\$186.725,00 | R\$186.725,00 | R\$186.725,00 |
| Valor total da                       | R\$121.148,08 | R\$123.981,79 | R\$157.491,92 | R\$134.447,81 | R\$140.677,29 | R\$139.976,39 |





# Câmara Municipal de Carandá

Rua Dr. Rubem Amado, 217- Bairro Rosário - 36280-000

Carandá/MG - Telefax: (32) 3361-1501 - 3361-2097

contato@camaracarandai.mg.gov.br

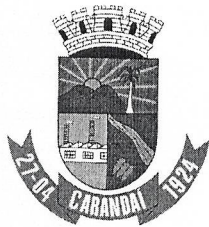
|                                                                     |               |               |                 |                |                 |                 |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| folha de pagamento no exercício (excluindo encargos)                |               |               |                 |                |                 |                 |
| Percentual aplicado                                                 | 45,42%        | 46,88%        | 59,04%          | 50,40%         | 52,74%          | 52,47%          |
|                                                                     | <b>JULHO</b>  | <b>AGOSTO</b> | <b>SETEMBRO</b> | <b>OUTUBRO</b> | <b>NOVEMBRO</b> | <b>DEZEMBRO</b> |
| Valor das transferências                                            | R\$266.750,00 | R\$266.750,00 | R\$266.750,00   | R\$266.750,00  |                 |                 |
| Limite máximo da folha de pagamentos                                | R\$186.725,00 | R\$186.725,00 | R\$186.725,00   | R\$186.725,00  |                 |                 |
| Valor total da folha de pagamento no exercício (excluindo encargos) | R\$137.910,23 | R\$142.458,39 | R\$138.175,19   | R\$138.660,94  |                 |                 |
| Percentual aplicado                                                 | 51,70%        | 53,41%        | 51,80%          | 51,98%         |                 |                 |

*\*O demonstrativo comprova que a Câmara obedeceu ao limite máximo de 70% (setenta por cento) de suas receitas com a folha de pagamento, não contrariando, portanto, o §1º do art. 29-A da Constituição da República.*

## Gastos com Pessoal

|                          |                 |                  |                 |                 |                 |                 |
|--------------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|                          | <b>JANEIRO</b>  | <b>FEVEREIRO</b> | <b>MARÇO</b>    | <b>ABRIL</b>    | <b>MAIO</b>     | <b>JUNHO</b>    |
| Receita Corrente Líquida | R\$7.127.876,57 | R\$8.138.372,11  | R\$8.183.325,91 | R\$7.067.769,00 | R\$9.457.876,95 | R\$8.354.524,92 |
| Gastos com pessoal       | R\$143.869,79   | R\$147.037,62    | R\$193.684,65   | R\$165.248,20   | R\$165.737,94   | R\$206.551,43   |
| Percentual aplicado      | 2,01%           | 1,81%            | 2,38%           | 2,34%           | 1,75%           | 2,47%           |
|                          | <b>JULHO</b>    | <b>AGOSTO</b>    | <b>SETEMBRO</b> | <b>OUTUBRO</b>  | <b>NOVEMBRO</b> | <b>DEZEMBRO</b> |
| Receita Corrente Líquida | R\$8.541.246,13 | R\$8.354.373,28  | R\$6.823.203,74 | (não informada) |                 |                 |
| Gastos com pessoal       | R\$157.700,87   | R\$163.220,38    | R\$158.101,91   | R\$158.587,66   |                 |                 |
| Percentual aplicado      | 1,85%           | 1,95%            | 2,32%           | -               |                 |                 |

*\*A Câmara deve obedecer ao limite máximo de 6% (seis por cento) da receita corrente líquida para gastos com pessoal, não contrariando, portanto, o art. 20, III, da Lei Complementar 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal).*



# *Câmara Municipal de Carandaí*

Rua Dr. Rubem Amado, 217- Bairro Rosário - 36280-000

Carandaí/MG - Telefax: (32) 3361-1501 - 3361-2097

contato@camaracarandai.mg.gov.br

## *Conciliação Bancária*

- O saldo orçamentário está em conformidade com o saldo financeiro:

|                         |            |
|-------------------------|------------|
| Caixa Econômica Federal | 657.704,17 |
|-------------------------|------------|

*\*Valores em reais*

*Data de referência: 31/10/2022*

## *Considerações Finais*

- Quanto à análise pelo Controle Interno sobre as atribuições do Setor de Contabilidade, estão dentro de uma normalidade. O Órgão de Controle Interno vem acompanhando o setor em questão, com as orientações e auxílios pertinentes.
- O Controle Interno no Legislativo vem buscando desempenhar suas funções da melhor forma possível, buscando proteger os interesses econômicos da edilidade de forma eficiente. Para tanto, é necessário o envolvimento de toda a administração e a conscientização de todos os servidores da real importância deste órgão.
- Cabe ressaltar, ainda, que nosso órgão encontra-se receptivo a sugestões que possam contribuir para toda administração e municipalidade como um todo.
- Opina-se que os demais atos de repercussão contábil, financeira, orçamentária e operacional praticados pelos responsáveis dos respectivos setores, bem como os registros e as demonstrações contábeis, apresentam-se adequadamente em todos os aspectos relevantes, de acordo com os princípios fundamentais de contabilidade.

Carandaí, 16 de novembro de 2022.

JOSIANE MARA LISBOA TORQUETTI

- Controladora Interna -