



## Relatório da Controladoria Geral nº 02/2023

### Ref.: Relatório Mensal fevereiro 2023

Relatório do controle interno referente às atividades desempenhadas no mês 02/2023. No âmbito da Câmara Municipal de Mário Campos, as responsabilidades sobre a execução dos controles inerentes aos atos e fatos administrativos estão diluídas ao longo de sua estrutura administrativa e são de competência de seus servidores, que por hora possui um funcionário em seu quadro coordenando e avaliando os controles adotados pelo Legislativo. O Controle Interno trabalha com a orientação e conscientização da necessidade de se realizar os procedimentos dentro dos aspectos legais e visando à eficiência da gestão. São feitas recomendações internas, com o intuito de atender a legislação, bem como às Instruções Normativas do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais. Da mesma forma, a Controladoria Interna procede, através de levantamentos e verificações de dados, a demonstração das fases das despesas e a execução orçamentária, financeira e patrimonial desta Casa de Leis.

Em cumprimento às determinações e atribuições da Controladoria Geral desta Egrégia Casa Legislativa, esta Controladoria vem, por meio do presente, apresentar o relatório do Controle Interno, referente ao mês de fevereiro de 2023.

O presente relatório foi elaborado após as ações de inspeção ocorridas no período de 01/02/2023 a 28/02/2023, e contém em seu bojo, ações implementadas no sentido de proteger o Patrimônio e acompanhar a aplicação dos recursos públicos. Desenvolver ações de caráter fiscalizatório no âmbito da estrutura legislativa municipal, atuando de forma preventiva, recomendando correções e ajustes necessários ao atendimento do que estabelecem os princípios administrativos, primando pela lisura, controle, probidade e moralidade e administrativa.

Os trabalhos são realizados em consonância com as normas e procedimentos técnicos de Controle Interno Legislativo Municipal, advindos das normas que regem a matéria, observando ainda a legislação as entidades da Administração Pública, compreendendo, em consequência, o exame de toda a documentação disponível, bem como os controles contábeis extracontábeis, administrativos, legislativos, informações fornecidas pelas divisões de gerências da Casa, abordando ainda eventos subsequentes, quando pertinentes, na amplitude julgada



necessária as circunstâncias. O método depende sempre do objeto que se examina, sempre de acordo com a matéria que se tem a examinar, neste caso será referente ao mês de fevereiro de 2023.

Dessa forma, nosso trabalho no decorrer do mês de fevereiro foi:

- Cobrar rigorosamente a Contamig Contabilidade Minas Ltda, responsável pelos assessoramentos técnicos da casa no período de 2021 e 2022 o preenchimento e solução a respeito das prestações de contas do Sicom, lembrando que, estas informações são de caráter obrigatório, mas salientando também que o Sicom, confirmado pela fonte fiscalizando com o TCE, teve seu sistema preenchido parcialmente, ainda consta pendência da seguinte informação;
- DCASP (demonstrações contábeis aplicadas ao setor público) ano base 2021 e 2022;
- RGF (relatório de gestão fiscal) encontra-se pendente, tendo em vista que, o envio é feito em janeiro de 2023, porém atual gestão não teve acesso banco de dados sólidos com as informações contábeis para elaborar e realizar a entrega, na Casa Legislativa não havia Sistema Informatizado.
- Foi identificado por esse Controle Interno, não abastecimento de informações de caráter obrigatório da Gestão 2021/2022 no portal interlegis da câmara /portal da transparência;
- Está sendo realizado um levantamento patrimonial e identificação dos bens patrimoniais da Casa, bem como: móveis, equipamentos de informática, equipamentos eletrônicos, veículo e dos bens que estavam sem identificação, organizando de forma a mitigar e manter melhor controle a respeito destes;
- Organização acerca dos protocolos e normas da Câmara, a exemplo de: horário de chegada, intervalo de almoço e saída, manter os equipamentos que não estiverem usando desligados, manter o ar condicionados de salas vazias desligado, fazer o uso do rascunho, evitar os desperdícios de produtos e matérias como copos e papéis e outros;





- Neste mês obtivemos êxito em controlar os intervalos, e também na organização e estabelecimento das normas de segurança, dignidade e respeito um com os outros, e principalmente mantendo o padrão adequado do Servidor Público;
- Execução dos trabalhos baseado na legislação que rege o Controle Interno, obedeça aos Princípios Constitucionais, Lei Orgânica, Regimento Interno e Lei 109 e 110 que dispõe sobre a estrutura e planos de cargos desta Casa Legislativa.

Insta salientar que, o Controle Interno desta Casa Legislativa, procurou avaliar a observância, sobretudo aos princípios da administração pública, no que tange a lei e legalidade, impessoalidade, moralidade, economicidade, publicidade e eficiência, as ações realizadas por este controle interno no mês de fevereiro/2023, foi objetivando a minimização de forma preventiva com alerta de possíveis correções de problema em todo nível dentro desta administração.

Este controle interno atuou junto aos setores de patrimônio, recursos humanos, setor financeiro, setor de licitações e contratos, contabilidade e administrativos e setor jurídico.

No setor de patrimônio, foi verificado a relação de bens constantes no sistema e verificação dos cadastros, e feito a apuração de todos os bens como informados acima, foi orientado a realização de um novo levantamento patrimonial afim de verificar a real situação do inventário.

No setor de recursos humanos verificamos se as admissões, demissões, pagamento de vale transportes gratificações estão sendo realizadas de acordo com a legislação em vigor.

No setor de licitações e contratos, acompanhamos no mês os procedimentos licitatórios e os contratos celebrados do ano anterior, a fim de verificar a legalidade concluindo alguns processos de compra direta (pronto pagamento.)

No setor financeiro, acompanhamos os processos antes de seu pagamento, observando as fontes de recursos, a legalidade das despesas, dentre outras atividades.

O controle Interno deste legislativo instituiu a cultura de ser um órgão de Orientação dentro da Câmara, procurando o balizamento de todas as prerrogativas legais, exigências e orientações de órgãos de Controle Externo, como o Ministério Público, TCU e TCE/MG.

O orçamento ora executado, aprovado pela Lei Municipal, contém a previsão da receita e fixação da despesa em igual valor de **R\$ 3.216.000,00**

Em relação ao duodécimo foi constatado que no mês de fevereiro foi efetuado o valor



de **R\$ 196.481,90** do limite mensal o mesmo valor repassado. Porém, a Câmara deverá estar atento ao cumprimento anual do repasse constitucional. O referido valor está com base no duodécimo do ano anterior, devido ainda não ter realizados os cálculos do ano vigente.

Foram instaurados os seguintes processos licitatórios:

- Processo Administrativo nº08 Compra direta nº 02 Aquisição de Certificado Digital;
- Processo Administrativo nº 09 direta nº 01 Aquisição de Salgados.

Em relação ao abastecimento do veículo ressaltamos que este Controle Interno tem se dedicado a aprimorar os mecanismos de controle da utilização, manutenção e abastecimento da frota do veículo ou seja, sempre realizar um acompanhamento constante destes abastecimentos, sendo que, consideramos as aquisições do mês em causa satisfatória e dentro da obediência aos Princípios da Razoabilidade e Economicidade. Não foi possível fazer o levantamento neste mês atual, pois, o único veículo que se encontra na Casa, está com defeito elétrico, mas já em fase de licitação para suprir.

Este controle interno, informa também que está se esforçando junto aos outros departamentos da Casa, a implantar o Sistema de software, que será extremamente útil para prosseguir com a organização e transparência da gestão da Câmara.

A despesa de pessoal conforme informado pela Gerência de Finanças, foi de R\$ 111.923,88, que equivale ao percentual de 56,9% sobre a receita corrente líquida do mês.

Em relação aos contratos administrativos pessoal, informamos que foram feitas a contratação de uma servidora para cargo de agente administrativo, a fim de contribuir para melhor andamento aos procedimentos quadros de servidores da Câmara, a qual ficará responsável pelo abastecimento do Portal Transparência e acesso à informação da Câmara Municipal, bem como outras atribuições administrativas.

Por fim manifesta esta Controladoria, que é o que nos foi possível executar neste período. Salientando que houve progresso considerável nas entregas das informações no Portal Sicom, controle das informações TCE e SGI.

Abaixo segue Demonstrativo Inventário Geral e Balancete Contábil para simples conferência referente ao mês 02/2023.





# PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL - MÁRIO CAMPOS/MG



UF: MINAS GERAIS MUNICÍPIO: MÁRIO CAMPOS ENTIDADE: CAMARA MUNICIPAL	BALANCETE CONTÁBIL	FOLHA: 1 01/02/2023 até 28/02/2023
---	--------------------	---

Código	Título da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
1.0.0.00.00.00	ATIVO	2.451.075,02	218.180,00	269.227,46	3.300.017,56 D
1.1.0.00.00.00	ATIVO FINANCEIRO	3.440.461,32	218.180,00	269.227,46	3.399.408,86 D
1.1.1.00.00.00	DISPONÍVEL	420.943,22	218.180,00	172.755,56	466.267,66 D
1.1.1.02.00.00	EM BANCOS	420.943,22	218.180,00	172.755,56	466.267,66 D
1.1.1.02.01.00	CONTA MOVIMENTO	420.943,22	218.180,00	172.755,56	466.267,66 D
1.1.1.02.01.00	REALIZAVEL	2.019.518,10		196.481,90	2.823.036,20 D
1.1.1.02.05.00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS A	2.019.518,10		196.481,90	2.823.036,20 D
1.2.0.00.00.00	ATIVO PERMANENTE	10.613,70			10.613,70 D
1.2.1.00.00.00	IMOBILIZADO	10.613,70			10.613,70 D
1.2.1.01.00.00	BENS MÓVEIS	10.613,70			10.613,70 D
1.2.1.01.01.00	De Uso Civil	10.613,70			10.613,70 D
2.0.0.00.00.00	PASSIVO	-1.904.784,17	222.667,83	184.690,27	-1.755.806,61 C
2.1.0.00.00.00	PASSIVO FINANCEIRO	-1.904.784,17	222.667,83	184.690,27	-1.755.806,61 C
2.1.1.00.00.00	RESTOS A PAGAR	-1.959.566,30	320.952,19	162.992,17	-1.801.806,28 C
2.1.1.01.00.00	RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS FIMDOS	-170.326,90			-170.326,90 C
2.1.1.01.01.00	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	-50.523,03			-50.523,03 C
2.1.1.01.02.00	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	-119.403,87			-119.403,87 C
2.1.1.02.00.00	EMPENHOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	-1.789.239,40	320.952,19	162.992,17	-1.601.279,38 C
2.1.1.02.01.00	CREDITO EMPENHADO A LIQUIDAR	-1.763.020,42	160.912,27	2.079,90	-1.604.108,05 C
2.1.1.02.02.00	CREDITO LIQUIDADO	-26.218,98	160.049,92	160.912,27	-27.091,22 C
2.1.1.30.00.00	DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	54.782,13	12.715,64	21.698,10	45.799,67 D
2.1.1.31.00.00	CONSIGNAÇÕES	54.782,13	12.715,64	21.698,10	45.799,67 D
2.0.0.00.00.00	RESULTADO PATRIMONIAL	-1.546.290,85	552.927,72	551.847,83	-1.544.210,95 C
2.1.0.00.00.00	SALDO PATRIMONIAL	-1.546.290,85	552.927,72	551.847,83	-1.544.210,95 C
2.1.1.00.00.00	ATIVO REAL LIQUIDO/PASSIVO R.	-1.546.290,85	552.927,72	551.847,83	-1.544.210,95 C
2.1.1.01.00.00	PATRIMONIO LIQUIDO	-1.546.290,85	552.927,72	551.847,83	-1.544.210,95 C
4.0.0.00.00.00	EXECUÇÃO - RECEITA/DESPESA	0,00	407.399,23	407.399,23	0,00 C
4.1.0.00.00.00	EXECUÇÕES ATIVAS	2.228.676,55	49.748,24	166.698,82	3.091.765,97 D
4.1.1.00.00.00	DETALHE DA DESPESA	2.228.676,55	2.079,90	162.119,82	3.078.626,63 D
4.1.1.01.00.00	DOTAÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA	3.216.000,00			3.216.000,00 D
4.1.1.01.01.00	FIXAÇÃO DA DESPESA	3.216.000,00			3.216.000,00 D
4.1.1.02.00.00	EXECUÇÃO DA DESPESA	-1.958.121,01		2.079,90	-1.960.200,91 C
4.1.1.02.01.00	EMPENHO DA DESPESA	-1.958.121,01		2.079,90	-1.960.200,91 C
4.1.1.02.02.00	EMPENHO ORÇAMENTARIO A PAGAR	1.980.797,56	2.079,90	160.029,92	1.822.827,54 D
4.1.1.02.03.00	EMPENHADO	2.149.679,17	2.079,90		2.151.759,07 D
4.1.1.02.03.02.00	EMPENHO PAGO	-168.881,61		160.029,92	-28.851,69 C
4.1.1.30.00.00	DETALHE DA DESPESA EXTRA-	0,00	47.708,34	24.579,00	13.129,34 D
4.1.1.31.00.00	PREPARAÇÃO DA DESPESA EXTRA-	147.871,67	47.708,34		195.580,01 D
4.1.1.32.00.00	LIQUIDAÇÃO DA DESPESA EXTRA-	-147.871,67		24.579,00	-123.292,67 C
4.2.0.00.00.00	EXECUÇÕES PASSIVAS	-3.228.676,55	257.611,09	210.700,51	-3.091.765,97 C
4.2.1.00.00.00	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DA DESPESA	-3.228.676,55	222.032,09	162.992,17	-3.078.626,63 C
4.2.1.01.00.00	DISPONIBILIDADE DE CRÉDITO	-1.257.878,99	2.079,90		-1.255.799,09 C
4.2.1.01.01.00	CRÉDITO DISPONÍVEL	-1.257.878,99	2.079,90		-1.255.799,09 C
4.2.1.02.00.00	CONTROLE DE SALDOS DO EMPENHO	-1.980.797,56	320.952,19	162.992,17	-1.822.827,54 C



PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL - MÁRIO CAMPOS/MG



UF: MINAS GERAIS MUNICÍPIO: MÁRIO CAMPOS ENTIDADE: CÂMARA MUNICIPAL	INVENTÁRIO GERAL & Bens Incorporados  Sintético Valor Corrigido do Bem	Referência: FEVEREIRO 2023
---	--	----------------------------------

Título da Conta	Patrimônio	Incorporação	Saldo Atual
<b>ATIVO</b>			
			3.300.017,56
<b>ATIVO FINANCEIRO</b>			3.289.403,86
<b>DISPONÍVEL</b>			466.367,66
EM BANCOS			466.367,66
CONTA MOVIMENTO			2.823.036,20
<b>REALIZÁVEL</b>			2.823.036,20
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS A RECEBER			10.613,70
<b>ATIVO PERMANENTE</b>			10.613,70
<b>IMOBILIZADO</b>			10.613,70
BENS MÓVEIS			10.613,70
De Uso Civil			
<b>TOTAL:</b>			<b>3.300.017,56</b>
<b>PASSIVO</b>			
			1.755.806,61
<b>PASSIVO FINANCEIRO</b>			1.755.806,61
<b>RESTOS A PAGAR</b>			1.801.606,28
RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS FINIS			170.326,90
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS			50.923,03
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS			119.403,87
EMPENHOS A PAGAR DO EXERCÍCIO			1.631.279,18
CREDITO REEMBOLSADO A LIQUIDAR			1.604.188,05
CREDITO LIQUIDADO			27.091,33
DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS			-45.799,67
CONDIÇÕES			-45.799,67
<b>TOTAL:</b>			<b>1.755.806,61</b>
<b>RESUMO</b>			
<b>SOMA DO ATIVO:</b>	3.300.017,56	<b>SOMA DO PASSIVO:</b>	1.755.806,61
		<b>ATIVO REAL LÍQUIDO:</b>	1.544.210,95
<b>TOTAL:</b>	3.300.017,56	<b>TOTAL:</b>	3.300.017,56



PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL - MÁRIO CAMPOS/MG



UF: MINAS GERAIS MUNICÍPIO: MARIO CAMPOS ENTIDADE: CAMARA MUNICIPAL	BALANCETE CONTÁBIL	FOLHA: 2 01/02/2023 até 28/02/2023
---	--------------------	---

Código	Título da Conta	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
4.2.2.02.01.00	EMPENHOS A LIQUIDAR	-1.882.424,29	160.912,27	2.079,90	-1.722.591,92 C
4.2.2.02.02.00	EMPENHOS LIQUIDADOS A PAGAR	-98.373,27	160.039,92	160.912,27	-95.245,62 C
4.2.2.00.00.00	DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	0,00	34.579,00	47.708,24	-13.129,24 C
4.2.2.01.00.00	EXECUÇÃO DA DESPESA EXTRA-	0,00	34.579,00	47.708,24	-13.129,24 C
5.0.0.00.00.00	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	0,00	552.927,73	552.927,73	0,00 D
5.1.0.00.00.00	VARIAÇÕES ATIVAS	-3.546.722,86			-3.546.722,86 C
5.1.2.00.00.00	INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO	-3.546.722,86			-3.546.722,86 C
5.1.2.03.00.00	INCORPORAÇÃO DE BENS (DOAÇÕES)	-548,70			-548,70 C
5.1.2.03.01.00	INCOOP./DOAÇÃO DE BENS MÓVEIS	-548,70			-548,70 C
5.1.2.04.00.00	CANCELAMENTO DE DÍVIDAS PASSIVAS	-330.174,16			-330.174,16 C
5.1.2.12.00.00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS A RECEBER	-2.216.000,00			-2.216.000,00 C
5.2.0.00.00.00	VARIAÇÕES PASSIVAS	2.288.295,17	2.079,90		2.290.375,07 D
5.2.1.00.00.00	RESULTANTES DA EXECUÇÃO	1.958.121,01	2.079,90		1.960.200,91 D
5.2.1.01.00.00	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	1.958.121,01	2.079,90		1.960.200,91 D
5.2.2.00.00.00	INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO	330.174,16			330.174,16 D
5.2.2.02.00.00	REESTABELECIMENTO DE DÍVIDAS	330.174,16			330.174,16 D
5.2.0.00.00.00	RESULTADO DO EXERCÍCIO	1.256.427,69	551.847,83	553.927,73	1.256.447,79 D
5.2.1.00.00.00	RESULTADO DEFICITÁRIO/SUPERAVITÁRIO	1.256.427,69	551.847,83	553.927,73	1.256.447,79 D
5.2.1.01.00.00	RESULTADO PATRIMONIAL	1.256.427,69	551.847,83	553.927,73	1.256.447,79 D
TOTAL GERAL:			2.067.102,62	2.067.102,62	

Mário Campos, 28 de fevereiro de 2023.

  
**Grazielle Ribeiro**

Controladora Geral da Câmara Municipal