

## RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

**3º Mês de 2025**

## **1. INTRODUÇÃO**

## **2. ABORDAGEM DO RELATÓRIO**

n

**CONCILIAÇÃO BANCÁRIA**

| Mês | Banco | Agência | Dv | Conta Corrente | DVc | Saldo Banco | Saldo Contabil |
|-----|-------|---------|----|----------------|-----|-------------|----------------|
| 1   | 104   | 01288   | 6  | 0006000020     | 4   | 53.118,06   | 48.737,16      |
| 2   | 104   | 01288   | 6  | 0006000020     | 4   | 70.419,58   | 34.789,39      |
| 3   | 104   | 01288   | 6  | 0006000020     | 4   | 67.009,04   | 55.443,52      |

O controlador interno verificou a situação de todas as conciliações bancárias na presente data e confrontou por amostragem algumas com seus respectivos extratos bancários e não foram constatadas divergências.

n

## CONTRATO

| Número | Data       | Data Término | Tipo                     | Objeto                                                                                                                                     | Valor     |
|--------|------------|--------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1/2025 | 31/01/2025 | 31/01/2025   | Fornecimento de Serviços | SERVICOS DE MANUTENCAO EM MICRO EM REDE LOCAL, PREST. SERVICOS EM SOFTWARE E COMPARTILHAMENTO DE INERNET/ARQUIVOS EM REDE LOCAL, E DEMIAIS | 12.000,00 |

Total de Contratos até o período: 1, com valor total de R\$ 12.000,00 (DOZE MIL REAIS)



## CONTROLE DE BENS PATRIMONIAIS

Conforme documentos do setor de patrimônio, os bens patrimoniais adquiridos no exercício até o período analisado estão devidamente cadastrados no Sistema, devendo ser feito inventário e atualização conforme prevê o novo PCASP. Todos os bens estão devidamente registrados no balanço patrimonial consequentemente o saldo patrimonial equivale ao registrado total no balanço.

m

**CONTROLE DA DESPESA**

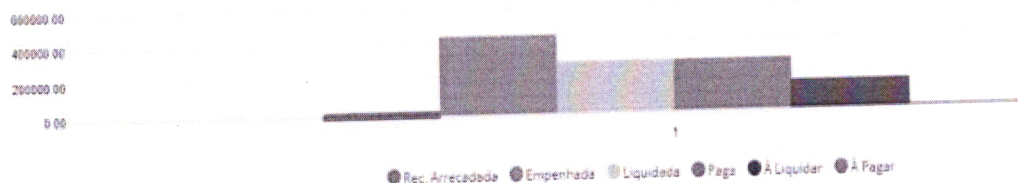
O Orçamento Público, em sentido amplo, é um documento legal (aprovado por lei) contendo a previsão de receitas e a estimativa de despesas a serem realizadas no exercício. O orçamento é baseado em estudos e documentos cuidadosamente tratados que irão compor todo o processo de elaboração orçamentária da entidade. Tem como objetivo principal controlar os programas e projetos, em consonância com as diretrizes do Plano Plurianual (PPA), Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) e Lei Orçamentária Anual (LOA), com acompanhamento da execução orçamentária através da avaliação das audiências públicas. Durante o acompanhamento das metas propostas no Plano Plurianual (PPA), Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) e Lei Orçamentária Anual – LOA, foi verificado que algumas já foram executadas parcialmente e outras integralmente, as que ainda não foram realizadas no exercício corrente, caso não ocorra sua execução integral deverão ser contempladas nos exercícios subsequentes. De acordo com o resultado da despesa liquidada do exercício R\$ 151.047,47 (CENTO E CINQUENTA E UM MIL E QUARENTA E SETE REAIS E QUARENTA E SETE CENTAVOS) não é necessário ser tomada nenhuma providencia por parte dos gestores pelo motivo de que SUPERÁVIT da meta estabelecida.

n

## DESPESA ORÇAMENTÁRIA

Comparativo da Despesa Empenhada com a Receita Arrecadada

| Rec. Arrecadada | Empenhada  | Liquidada  | Paga       | À Liquidar | À Pagar |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|---------|
| 0,00            | 443.913,08 | 290.315,57 | 289.556,48 | 153.597,51 | 759,09  |

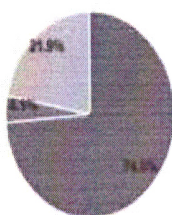


11

## DESPESA REALIZADA/ORÇADA

Comparativo da Despesa Orçada com a Realizada.

| Secretarias e Departamentos | Orçado              | No Período       | Até o Período     |
|-----------------------------|---------------------|------------------|-------------------|
| ACAO LEGISLATIVA            | 1.500.000,00        | 83.568,91        | 443.913,08        |
| <b>Total</b>                | <b>1.500.000,00</b> | <b>83.568,91</b> | <b>443.913,08</b> |



● Orçado  
● No Período  
● Até o Período

Analisando o quadro acima onde constam os valores orçados para o exercício de 2025, no valor R\$ 1.500.000,00 (UM MILHÃO E QUINHENTOS MIL REAIS), distribuídos pelas unidades orçamentárias demonstradas. Foi empenhado o valor de R\$ 443.913,08 (QUATROCENTOS E QUARENTA E TRÊS MIL E NOVECENTOS E TREZE REAIS E OITO CENTAVOS) acumulado até o período.

h

## DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

| Disponi. Financeira | R.P. Exe Ant. Proc; | R.P. Exe Ant. não Proc. | Emp. Liquidado | Disponi. Financ. Líquida |
|---------------------|---------------------|-------------------------|----------------|--------------------------|
| 2.217.141,42        | 0,00                | 0,00                    | 759,09         | 54.684,43                |

3000000.00  
2000000.00  
1000000.00  
0.00

● Disponi. Financeira ● R.P. Exe Ant. Processados ● R.P. Exe Ant. não Processados ● Emp. Liquidado ● Disponi. Financeira Líquida

As disponibilidades financeiras correspondem ao valor realmente efetivo de recursos financeiros que o ente dispõe até o período realizado. Corresponde esse valor através do saldo inicial do exercício somando-se as entradas de recursos e retirando-se os pagamentos.

0

## LICITAÇÃO

| Número | Data       | Modalidade            | Objeto                                                                                                                                     | Valor     |
|--------|------------|-----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 1/2025 | 31/01/2025 | Dispensa de Licitação | SERVICOS DE MANUTENCAO EM MICRO EM REDE LOCAL, PREST. SERVICOS EM SOFTWARE E COMPARTILHAMENTO DE INERNET/ARQUIVOS EM REDE LOCAL, E DEMIAIS | 12.000,00 |

Total de Licitações até o período: 1, com valor total de R\$ 12.000,00 (DOZE MIL REAIS)

11



## LIMITE MÁXIMO DA RECEITA DA CÂMARA PARA A FOLHA DE PAGAMENTO

Situação física dos investimentos em obras com data inicial até o período.

| Receita do Poder Legislativo | Despesa com Folha de Pagamento | %     |
|------------------------------|--------------------------------|-------|
| 1.320.800,00                 | 756.015,86                     | 57,24 |

R\$ 5000000000000

R\$ 5000000000000

R\$ 5000000000000

● Total Repasse do Executivo( R\$1320800) ● Despesa Folha de Pagamento( R\$756015.86)

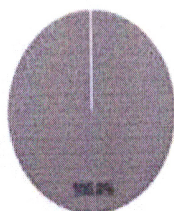
O montante da despesa com folha de pagamento foi da ordem de R\$ 756.015,86 (SETECENTOS E CINQUENTA E SEIS MIL E QUINZE REAIS E OITENTA E SEIS CENTAVOS), representando 57,24% da receita total do Poder R\$ 1.320.800,00 (UM MILHÃO E TREZENTOS E VINTE MIL E OITOCENTOS REAIS). Desta forma, fica evidenciado que o Poder Legislativo CUMPRIU o limite de 70,00% conforme estabelecido no artigo 29-A, § 1º da Constituição Federal.

*Handwritten signature*

**ORÇAMENTO**

CONTROLE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL

| Receita                      | R\$         | Despesa                     | R\$                 |
|------------------------------|-------------|-----------------------------|---------------------|
| RECEITAS CORRENTES           | 0,00        | DESPESAS CORRENTES          | 1.440.000,00        |
| RECEITAS DE CAPITAL          | 0,00        | DESPESAS DE CAPITAL         | 50.000,00           |
| (-) DEDUÇÕES                 | 0,00        | RESERVA DE CONTINGÊNCIA     | 0,00                |
| RECEITAS INTRA-ORÇAMENTÁRIAS | 0,00        | DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS | 10.000,00           |
| <b>TOTAL RECEITA</b>         | <b>0,00</b> | <b>TOTAL DESPESA</b>        | <b>1.500.000,00</b> |



● TOTAL RECEITA  
● TOTAL DESPESA

Para o exercício de 2025 a despesa foi fixada e a receita foi estimulada no valor de R\$ 0,00 (ZERO REAIS). Receita Orçada para o exercício: A receita orçada para o exercício foi de R\$ 0,00 (ZERO REAIS), sendo: Receitas Correntes: R\$ 0,00 (ZERO REAIS). Receita Corrente Intra Orçamentária: R\$ 0,00 (ZERO REAIS). Receitas de Capital: R\$ 0,00 (ZERO REAIS). Deduções de Receita: R\$ 0,00 (ZERO REAIS). Despesa Orçada para o exercício: A despesa orçada para o exercício foi de R\$ 1.500.000,00 (UM MILHÃO E QUINHENTOS MIL REAIS), sendo: Despesa Corrente: R\$ 1.440.000,00 (UM MILHÃO E QUATROCENTOS E QUARENTA MIL REAIS). Despesa Capital: R\$ 50.000,00 (CINQUENTA MIL REAIS). Reserva de Contingência: R\$ 0,00 (ZERO REAIS). Despesa Intra Orçamentária: R\$ 10.000,00 (DEZ MIL REAIS).

*h*

## REMUNERAÇÃO DE VEREADORES

Remuneração Máxima dos Vereadores de 20 a 75% daquela estabelecida para os Deputados Estaduais (artigo 29, inciso VI da Constituição Federal):

| Remuneração Vereador | Remuneração Dep. Est. | %     | Habitantes |
|----------------------|-----------------------|-------|------------|
| 5.700,00             | 34.774,64             | 16,39 | 4246       |

Valores referentes a remuneração de veradores

## TESOURARIA

O controlador interno analisou as movimentações financeiras realizadas na tesouraria e consequentemente as conciliações bancárias. Não foi verificado nada que mereça destaque, concluindo portanto que as movimentações estão de acordo com a legislação pertinente.

### **PARECER DO RESPONSÁVEL PELA ANÁLISE**

O Controle Interno do Município acompanha a Gestão Fiscal que trata da fiscalização contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, ações quanto à verificação de procedimentos operacionais, examinando especialmente quanto ao atendimento dos princípios constitucionais, quanto à legalidade, moralidade, impessoalidade e eficiência dos atos de gestão.

Acompanhamos os trabalhos dos setores internos da Câmara Municipal de Populina que integram o sistema de controle interno e elaboramos o nosso relatório quadrimestral dando maior ênfase à aspectos e informações contidas nas demonstrações orçamentárias e contábeis, e os procedimentos operacionais efetuados no dia a dia pelos funcionários municipais, porém, destacamos que:

A responsabilidade pelo sistema de controle cabe à administração, nos termos da Constituição da República, Arts. 31 e 74;

A responsabilidade no controle de cada setor segue hierarquicamente cada chefia e é solidária ao auxiliar de controle interno e ao pessoal de cada departamento que exerce cargo ou função de direção, nos termos do que dispõe a Constituição da República, art. 74, § 1º;

A responsabilidade da Unidade de Controle Interno reside na coordenação técnica dos setores e no apoio dos auxiliares de controle interno de cada setor, no que se refere à observância dos princípios de controle interno, o inter-relacionamento entre os controles que compõem o sistema, a análise do controle quanto à relação custo-benefício e quanto à verificação dos controles já constituídos. Foi verificado também a celebração de um termo de aditamento contratual com a Empresa Folha Regional Hoje - Luciana Cristina Possebom Bologna Jales - ME

### **CONCLUSÃO**

No de 0, pela documentação analisada, pelos procedimentos operacionais que acompanhamos e com base nos relatórios simplificados que recebemos dos Auxiliares de Controle Interno de cada setor, não constatamos falhas, irregularidades ou desperdícios na gestão dos setores e dos recursos da Câmara Municipal de Populina.

Destaca-se por fim, quanto ao trabalho da Unidade de Controle Interno, que todas as atividades desenvolvidas e os apontamentos realizados aos setores e recomendações efetuadas encontram-se arquivados e disponíveis para análise do Tribunal de Contas do Estado.

**CÂMARA MUNICIPAL DE POPULINA**  
segunda-feira, 7 de abril de 2025



---

**José João Ferreira**  
Responsável pela Análise