



RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

EXERCÍCIO 2024

I – Apresentação

Com o desígnio de cumprir a sua missão institucional de “atuar preventivamente no sentido de assegurar a correção das ações de gestão pública, face ao estabelecido nos programas de governo e na legislação vigente, bem como subsidiar a tomada de decisão com informações confiáveis, de forma a alcançar a otimização de resultado”, apresentamos o Relatório de Controle Interno referente ao exercício de 2024.

Este contém os resultados obtidos mediante o acompanhamento e a avaliação dos controles existentes, bem como as medidas adotadas ou a adotar, que visam sanear as distorções porventura existentes entre as normas escritas e os procedimentos adotados.

Os responsáveis pelo Controle Interno do Legislativo Municipal procederam a uma inspeção nos processos de arrecadação de receitas, ordenamento de despesas e demais atos e fatos administrativos praticados pela Câmara, bem como o cumprimento das decisões legais a que foram sujeitas durante o exercício.

Os trabalhos foram realizados com base nos procedimentos e rotinas de Controle Interno, tendo sido verificados: balancetes, numerários, minutas, receitas, notas de empenho e respectivos comprovantes de despesas, processos licitatórios, extratos bancários, instrumentos e documentos relativos a contratos, movimentações patrimoniais, materiais de consumo e demais documentos e informações solicitadas, bem como verificação da realidade fática pertinente à matéria inspecionada.

II – Informações e Análises

1. Receitas

Para o exercício de 2024, o valor do orçamento destinado ao Legislativo através da Lei n.º 1.673/2023, foi de R\$ 1.900.000,00 (um milhão e novecentos mil reais).

Importante registrar que houve uma sobra de duodécimo do exercício de 2023 no valor de R\$ 154.527,10 (cento e cinquenta e quatro mil quinhentos e vinte e sete reais e dez centavos) que não foi devolvida ao Executivo, e consequentemente, descontada do repasse de 2024.

Verificando que o valor repassado foi de R\$ 1.745.472,84 (um milhão setecentos e quarenta e cinco mil quatrocentos e setenta e dois reais e oitenta e quatro centavos), atestamos que o Executivo Municipal cumpriu o que foi estabelecido pela lei orçamentária e ao limite de 7% definido no art. 29-A da CF.

2. Despesas

As despesas foram realizadas com base nas dotações orçamentárias programadas para o exercício, através da emissão da nota de empenho correspondente e/ou folha de pagamento, acompanhada dos respectivos comprovantes legais, com base nas normas estabelecidas pela Lei Federal Nº 4.320/64, obedecendo às fases de empenho prévio, liquidação e pagamento.



Tipo de Despesa	Fixada	Créditos	Anulações	Pagas
Corpo Legislativo				
Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	400.000,00	0,00	56.187,46	343.812,54
Diárias – Pessoal Civil	25.000,00	0,00	18.555,00	6.445,00
Passagens e Despesas com Locomoção	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
Manutenção do Projeto Cidadão				
Material de Consumo	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
Aquisição de Imóvel e Construção da Sede				
Obras e Instalações	426.500,00	202.698,26	0,00	569.723,86
Equipamentos e Materiais Permanentes				
Equipamento e Material Permanente	200.000,00	5.789,06	150.000,00	29.824,04
Serviços Gerais da Câmara Municipal				
Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	400.000,00	47.104,30	4.018,85	443.085,45
Obrigações Patronais	200.000,00	0,00	70.454,30	93.900,41
Diárias – Pessoal Civil	5.500,00	0,00	4.120,00	1.380,00
Material de Consumo	30.000,00	16.495,80	0,00	34.393,53
Passagens e Despesas com Locomoção	500,00	0,00	500,00	0,00
Serviços de Consultoria	100.000,00	20.000,00	23.359,96	96.640,04
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física	4.000,00	1.350,00	4.000,00	0,00
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	100.000,00	66.600,00	20.341,85	145.222,38
Controle Interno				
Diárias – Pessoal Civil	500,00	0,00	500,00	0,00
Material de Consumo	500,00	0,00	500,00	0,00
Passagens e Despesas com Locomoção	500,00	0,00	500,00	0,00
Total	1.900.000,00	360.037,42	360.037,42	1.764.427,25

3. Análise da Receita x Despesa

Receita	Despesa
R\$ 1.900.000,00	R\$ 1.764.427,25

Um dos principais pilares da Lei de Responsabilidade Fiscal é o equilíbrio das contas públicas. Para isso, recomendamos o acompanhamento mensal da execução orçamentário-financeira, de forma a proporcionar o encerramento anual das contas de forma eficiente e não comprometer o orçamento do exercício seguinte.



4. Gastos com Pessoal

Com base nos demonstrativos contábeis, considerando as exigências da LC 101/00 quanto aos limites para Gastos com Pessoal, efetuamos as apurações considerando o exercício de 2024.

Identificamos que os Gastos com Pessoal do Poder Legislativo corresponderam a 2,25 % da Receita Corrente Líquida, e a 41,42 % da Receita Orçamentária com a Folha de Pagamento, conforme demonstração abaixo:

Gastos com Pessoal do Poder Legislativo		
Município Receita Corrente Líquida R\$ 39.118.217,95 Câmara Receita Orçamentária R\$ 1.900.000,00	Vencimentos e Vantagens Fixas - Vereadores	343.812,54
	Vencimentos e Vantagens Fixas - Servidores	443.085,45
	Obrigações Patronais	93.900,41
	Total	880.798,40

O demonstrativo comprova que a Câmara obedeceu ao limite definido no inciso III do art. 20 da LRF, que é de 6% da Receita Corrente Líquida do Município para os Gastos com Pessoal*, e cumpriu o que determina o §1º do art. 29-A da CF/88, não comprometendo mais de 70% de suas receitas com a Folha de Pagamento**.

* Gastos com Pessoal (Vencimentos e Vantagens Fixas + Obrigações Patronais)

** Folha de Pagamento (Vencimentos e Vantagens Fixas)

4.1. Subsídio

Subsídio dos Deputados Estaduais R\$ 33.006,39	Subsídio dos Vereadores R\$ 3.073,55 (9,31% do subsídio do Deputado Estadual)
---	--

* Fonte: www.almg.gov.br

O quadro acima demonstra que o subsídio obedece ao limite máximo de 20% em relação ao subsídio dos deputados estaduais e que os gastos com a remuneração dos vereadores obedeceram ao limite máximo de 5% da receita municipal (incisos VI e VII do art. 29 da Constituição Federal).

4.2. Recomposição/Reajuste

- ✓ Recomposição de 3,71% nos vencimentos dos Servidores (Lei n.º 1.680/2024);
- ✓ Reajuste de 3,26% nos vencimentos dos Servidores (Lei n.º 1.685/2024).

5. Créditos Orçamentários

- ✓ Ato Normativo: Decreto nº 15 de 10/04/2024
Fonte de Recurso: Remanejamento
Valor: R\$ 60.000,00
- ✓ Ato Normativo: Decreto nº 17 de 02/05/2024
Fonte de Recurso: Remanejamento



Valor: R\$ 20.000,00

- ✓ Ato Normativo: Decreto nº 30 de 02/08/2024
Fonte de Recurso: Remanejamento
Valor: R\$ 70.000,00
- ✓ Ato Normativo: Decreto nº 42 de 31/10/2024
Fonte de Recurso: Remanejamento
Valor: R\$ 13.600,00
- ✓ Ato Normativo: Decreto nº 47 de 25/11/2024
Fonte de Recurso: Remanejamento
Valor: R\$ 47.104,30
- ✓ Ato Normativo: Decreto nº 50 de 06/12/2024
Fonte de Recurso: Remanejamento
Valor: R\$ 64.646,95
- ✓ Ato Normativo: Decreto nº 53 de 20/12/2024
Fonte de Recurso: Remanejamento
Valor: R\$ 76.336,17
- ✓ Ato Normativo: Decreto nº 54 de 20/12/2024
Fonte de Recurso: Remanejamento
Valor: R\$ 8.350,00

Total: R\$ 360.037,42 (trezentos e sessenta mil trinta e sete reais e quarenta e dois centavos)

6. Disponibilidades Financeiras

Movimento Numerário em 12/2024:

- ✓ Caixa: 0,00
- ✓ Banco do Brasil | Agência: 0980-6 | Conta: 18558-2
Movimento: R\$ 0,00
Aplicação Financeira: R\$ 420,57
- ✓ Sicoob Credivass | Agência: 3169 | Conta: 46957-2
Movimento: R\$ 143.472,82
Aplicação Financeira: R\$ 0,00

Total: R\$ 143.893,39 (cento e quarenta e três mil oitocentos e noventa e três reais e trinta e nove centavos)

7. Restos a Pagar

- ✓ C&C Tecnologia de Informação – CNPJ: 02.183.438/0001-88 (EO nº 68000)
Especificação da despesa: Aparelhos de ar condicionado e cafeteira elétrica.
Valor: R\$ 25.965,00



- ✓ Só Bandeiras – CNPJ: 09.342.293/0001-60 (EO nº 70000)
Especificação da despesa: Bandeiras oficiais para utilização externa.
Valor: R\$ 1.950,00
- ✓ 30.849.076 Sebastião Fabiano Ribeiro – CNPJ: 30.849.076/0001-57 (EO nº 83000)
Especificação da despesa: Coquetel de inauguração da Praça da Câmara.
Valor: R\$ 8.837,00
- ✓ Ronaldo Cassiano – CNPJ: 17.190.591/0001-00 (EG nº 73000)
Especificação da despesa: Terceira etapa da construção da praça da Câmara.
Valor: R\$ 55.050,43

Total: R\$ 91.802,43 (noventa e um mil oitocentos e dois reais e quarenta e três centavos)

8. Sobra de Duodécimo

Total: R\$ 52.090,96 (cinquenta e dois mil noventa reais e noventa e seis centavos)

III – Licitações e Contratos

Os Processos Licitatórios e os Contratos Administrativos encontram-se devidamente instruídos, numerados e assinados, conforme preceitua a legislação vigente.

- ✓ **Contrato Nº 01/2024**
Contratada: RPS Gestão Digital de Documentos Ltda. – CNPJ: 53.172.438/0001-13
Objeto: Gerenciamento Eletrônico de Documentos (GED).
Valor: R\$ 48.000,00
Vigência: 10/01/2024 a 10/01/2025
- ✓ **Contrato Nº 02/2024**
Contratada: Raquel Rennó e Livia Pereira Arquitetura – CNPJ: 44.443.532/0001-79
Objeto: Fiscalização da obra de construção da praça da Câmara.
Valor: R\$ 20.100,00
Vigência: 01/03/2024 a 31/12/2024
- ✓ **Contrato Nº 03/2024**
Contratada: 53.209.852 André Luiz Costa da Silva – CNPJ: 53.209.852/0001-50
Objeto: Serviço de limpeza e conservação da sede da Câmara.
Valor: R\$ 16.000,00
Vigência: 01/03/2024 a 31/12/2024
- ✓ **Contrato Nº 04/2024**
Contratada: 54.216.258 Heliane Aparecida Magalhaes – CNPJ: 54.216.258/0001-59
Objeto: Serviços técnicos especializados para a área de licitações e contratos.
Valor: R\$ 15.000,00
Vigência: 18/03/2024 a 18/01/2025
- ✓ **Contrato Nº 05/2024**
Contratada: Mario Henrique Barreto Rossi Rodrigues – CNPJ: 16.812.771/0001-13
Objeto: Licenciamento de aplicativo para acesso simplificado ao Processo Legislativo.
Valor: R\$ 1.782,00
Vigência: 01/04/2024 a 31/12/2024



- ✓ **Contrato Nº 06/2024**
Contratada: Cigma Soluções Integradas P/ Administração – CNPJ: 11.480.120/0001-50
Objeto: Serviços Técnicos Especializados em Assessoria e Consultoria Contábil.
Valor: R\$ 54.000,00
Vigência: 02/05/2024 a 01/05/2025
- ✓ **Contrato Nº 07/2024**
Contratada: Axtelcom Ltda – CNPJ: 00.538.593/0001-44
Objeto: Serviço de telefônico fixo comutado (STFC).
Valor: R\$ 3.538,80
Vigência: 03/07/2024 a 03/07/2025
- ✓ **Contrato Nº 08/2024**
Contratada: Ronaldo Cassiano – CNPJ: 17.190.591/0001-00
Objeto: Execução da construção de uma praça ao lado da Câmara Municipal.
Valor: R\$ 152.352,90
Vigência: 03/03/2024 a 03/06/2024
- ✓ **Contrato Nº 09/2024**
Contratada: Cooperativa de Trabalho Médico – CNPJ: 21.490.586/0001-90
Objeto: Contratação de empresa operadora de planos de saúde.
Valor: R\$ 51.775,92
Vigência: 02/09/2024 a 02/09/2025
- ✓ **1º Termo Aditivo ao Contrato Nº 01/2023**
Contratada: Careassunet Informática – CNPJ: 07.218.815/0001-90
Objeto: Contratação de serviço de conexão à internet via fibra óptica.
Valor: R\$ 1.817,00
Vigência: 02/01/2024 a 31/12/2024
- ✓ **3º Termo Aditivo ao Contrato Nº 04/2021**
Contratada: Ômega Advogados Associados – CNPJ: 10.383.913/0001-98
Objeto: Serviços Técnicos Especializados em Assessoria e Consultoria Jurídica.
Valor: R\$ 43.603,68
Vigência: 02/01/2024 a 31/12/2024
- ✓ **1º Termo Aditivo ao Contrato Nº 03/2023**
Contratada: Copygerais Comércio Digital Ltda. – CNPJ: 08.690.986/0001-80
Objeto: Locação de impressoras, incluindo fornecimento de toners e suporte técnico.
Valor: R\$ 6.660,00
Vigência: 23/02/2024 a 23/02/2025
- ✓ **3º Termo Aditivo ao Contrato Nº 05/2021**
Contratada: Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos – CNPJ: 34.028.316/2599-48
Objeto: Prestação de serviços de postagem e venda de produtos.
Valor: R\$ 1.000,00
Vigência: 09/03/2024 a 09/03/2025
- ✓ **1º Termo Aditivo ao Contrato Nº 08/2024**
Contratada: Ronaldo Cassiano – CNPJ: 17.190.591/0001-00
Objeto: Execução da construção de uma praça ao lado da Câmara Municipal.
Vigência: 30/05/2024 a 30/08/2024
- ✓ **2º Termo Aditivo ao Contrato Nº 08/2024**



Contratada: Ronaldo Cassiano – CNPJ: 17.190.591/0001-00

Objeto: Execução da construção de uma praça ao lado da Câmara Municipal.

Valor: R\$ 18.789,94

Vigência: 30/05/2024 a 30/08/2024

IV – Patrimônio

Incorporação patrimonial durante o exercício:

- ✓ Empenho EG nº 49000
Cortinas persianas verticais para a nova sede da Câmara
Valor: R\$ 19.815,84
- ✓ Empenho EO nº 51000
Purificadores de água e aparelhos de telefonia fixa IP para a nova sede da Câmara
Valor: R\$ 7.119,00
- ✓ Empenho EG nº 71000
Cortinas persianas verticais para a nova sede da Câmara
Valor: R\$ 2.889,20

Total: R\$ 29.824,04 (vinte nove mil oitocentos e vinte e quatro reais e quatro centavos)

V – Conclusão e Considerações Finais

O Órgão de Controle Interno da Câmara Municipal de Careaçu vem buscando ferramentas para atingir o controle da evolução de despesas e outros relatórios gerenciais a fim de preservar os princípios da legalidade, economicidade, publicidade, impessoalidade, razoabilidade e moralidade, para um satisfatório atendimento dos interesses públicos, de forma transparente e segura.

Ao evidenciar as fragilidades, procura-se antes de qualquer medida administrativa, alertar o gestor sobre a necessidade de adotar ações corretivas, com a intenção de fortalecer a efetividade das ações públicas em benefício da sociedade. Desta maneira, as ações do Órgão de Controle Interno contribuem diretamente para a melhoria da gestão do Legislativo Municipal.

Baseada nas considerações acima, esta Comissão de Controle Interno conclui que as atividades da Câmara Municipal de Careaçu/MG estão em conformidade com as exigências legais.

Careaçu, 07 de abril de 2025.

Adriano de Castro
Controlador Interno

Karen de Campos Maia
Membro

Luciano Aparecido Ribeiro
Membro

COMISSÃO DE CONTROLE INTERNO