

Câmara Municipal de Pedro Leopoldo

Estado de Minas Gerais

CÂMARA MUNICIPAL DE PEDRO LEOPOLDO

CONTROLADORIA GERAL

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2018

Câmara Municipal de Pedro Leopoldo

Estado de Minas Gerais

**CÂMARA MUNICIPAL DE PEDRO LEOPOLDO
CONTROLADORIA GERAL**

Presidente da Câmara de Pedro Leopoldo
Geraldo da Cruz Alves Andrade

Controlador Geral da Câmara
Eduardo José Abreu Junior

PEDRO LEOPOLDO
Março de 2018

Câmara Municipal de Pedro Leopoldo

Estado de Minas Gerais

ÍNDICE

- 1 – Apresentação
- 2 – Introdução
- 3 – Avaliação do cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual e na Lei de Diretrizes Orçamentárias
- 4 – Avaliação dos resultados quanto à eficiência e eficácia da gestão orçamentária
- 5 – Avaliação dos resultados quanto à eficiência e eficácia da gestão financeira
- 6 – Avaliação dos resultados quanto à eficiência e eficácia da gestão patrimonial
- 7 – Avaliação do cumprimento dos limites e condições para inscrição de despesas em restos a pagar
- 8 – Avaliação da despesa total com pessoal
- 9 – Observância do repasse mensal de recursos ao Poder Legislativo
- 10 - Medidas adotadas para proteger o patrimônio público, em especial o ativo imobilizado
- 11 - Cumprimento da parte dos representantes dos órgãos ou entidades do município, dos prazos de encaminhamento de informações, por meio do Sistema Informatizado de Contas dos Municípios (SICOM), nos termos do parágrafo único do art. 4º e do caput do art. 4º e do caput do art. 5º, ambos da Instrução Normativa nº 10, de 14 de dezembro de 2011, e da Instrução Normativa 01/2015, do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais.
- 12 - Declaração de que foi verificada e comprovada a legalidade dos atos de gestão orçamentária, financeira e patrimonial.
- 13 - Notificações Expedidas
- 14 - Conclusão

Câmara Municipal de Pedro Leopoldo

Estado de Minas Gerais

1 – APRESENTAÇÃO

Nos termos do art. 74 da Constituição Federal, art. 59 da Lei Complementar nº 101, art. 63 a 66 da Lei Complementar nº 102/2008 e em atendimento ao disposto no art. 9º da Instrução Normativa 03/2014 do TCE/MG na Lei Orgânica deste Município, combinados com os artigos 75 a 80 da Lei Federal Nº 4.320, de 17 de março de 1964, apresenta-se o **RELATÓRIO ANUAL DO CONTROLE INTERNO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2018**, que tem como objetivo demonstrar a avaliação dos resultados quanto a avaliação do cumprimento de metas previstas no Plano Plurianual e na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

O encerramento das contas do exercício financeiro de **2018** evidenciou mais uma vez a evolução das práticas adotadas na administração pública com relação ao planejamento e acompanhamento da execução orçamentária, financeira, de controle e patrimonial nos termos das NBCASP – Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao setor público.

O sistema de Controle Interno da Câmara Municipal de Pedro Leopoldo foi instituído pela Resolução nº 757/2015.

2 - INTRODUÇÃO

O encerramento das contas do exercício financeiro de 2018 evidenciou mais uma vez a evolução das práticas adotadas na administração pública com relação ao planejamento e acompanhamento da execução orçamentária.

As exigências trazidas pela Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF para garantir o equilíbrio, a transparência e o controle das contas públicas estão se consolidando, demonstrando que a condução dos negócios públicos está pautada na gestão fiscal responsável.

Neste aspecto, procurou-se durante o ano de 2018, melhorar a prestação de serviços internos e externos, sendo incisivos e exigentes quanto à necessidade de planejar a programação financeira e a realização dos desembolsos, preservando a legalidade e desta forma também garantindo a legitimidade dos processos.

A postura do Sistema de Controle Interno neste processo foi a de atuar de forma integrada, visando o cumprimento dos programas e metas do governo, atendendo desta forma toda a legislação que rege a matéria, acompanhando de forma prévia, concomitante e subsequente as ações desenvolvidas, visando à proteção dos ativos, a obtenção de informações adequadas, a promoção da eficiência operacional, estimulando a obediência e o respeito às políticas da administração, zelando também pela gestão otimizada dos processos desta administração.

3 – AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS PREVISTAS NO PLANO PLURIANUAL E NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

O Plano Plurianual – PPA foi utilizado como um instrumento de planejamento estratégico das ações deste governo, orientando inclusive a elaboração da Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO e da Lei Orçamentária Anual – LOA. Procurou-se organizar todas as ações a serem desenvolvidas no Município, em programas, compatibilizando-os aos recursos disponíveis decorrentes do planejamento da receita e da despesa, e da entrada e saída efetiva de recursos financeiros, destinados inclusive a financiar despesas de custeio.

Câmara Municipal de Pedro Leopoldo

Estado de Minas Gerais

A LDO foi o instrumento de planejamento que estabeleceu as metas e prioridades da administração pública, incluindo as despesas de capital para o exercício financeiro subsequente, e que orientou a elaboração da LOA. Foram aplicadas também as normas para o controle e avaliação dos resultados dos programas e as condições para transferências de recursos a entidades públicas e privadas definidas na LDO, na Lei de Subvenções do Município, na Lei nº 4.320/64, na LRF, na Instrução Normativa nº 06/2004 e demais legislações.

Foram aplicadas também as normas para o controle e avaliação dos resultados dos programas e as condições para transferências de recursos a entidades públicas e privadas definidas na LDO, na Lei de Subvenções do Município, na Lei nº 4.320/64, na LRF, na Instrução Normativa nº 06/2004 e demais legislações.

3.1 – PLANO PLURIANUAL

As metas previstas para o Plano Plurianual para o quadriênio 2018/2021 do Município de Pedro Leopoldo, foram estabelecidas na Lei Municipal nº 3.480 de 18 de dezembro de 2017.

O Plano Plurianual – PPA foi utilizado como um instrumento de planejamento estratégico das ações deste governo, orientando inclusive a elaboração da Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO e da Lei Orçamentária Anual – LOA.

DEMONSTRATIVO PPA				
Órgão / Unidade Orçamentária / Programa / Ação	PPA (a)	LDO (b)	LOA (c)	Diferença (c - a)
01 - CAMARA MUNICIPAL	7358579,15	0	7358579,15	0
0100 - CORPO LEGISLATIVO - não usar	0	0	0	0
0001 - PROCESSO LEGISLATIVO	0	0	0	0
2.002 - SUBSIDIO DO PRESIDENTE DA CAMARA	0	0	0	0
2.003 - SUBSIDIOS DOS VEREADORES	0	0	0	0
2.004 - MANUTENÇÃO DAS ATIV. C/ FESTIVIDADES E HOMENAGENS	0	0	0	0
2.005 - VIAG. VEREADORES A CONG./SEMIN/OUTRAS ATIV. LEGISL	0	0	0	0
2.006 - FISCALIZAÇÃO DOS ATOS DA ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL	0	0	0	0
010101 - CORPO LEGISLATIVO	1302390	0	1302390	0
0001 - PROCESSO LEGISLATIVO	1302390	0	1302390	0
2.002 - SUBSIDIO DO PRESIDENTE DA CAMARA	174015	0	174015	0
2.003 - SUBSIDIOS DOS VEREADORES	1021075	0	1021075	0
2.004 - MANUTENÇÃO DAS ATIV. C/ FESTIVIDADES E HOMENAGENS	12000	0	12000	0
2.005 - VIAG. VEREADORES A CONG./SEMIN/OUTRAS ATIV. LEGISL	85000	0	85000	0
2.006 - FISCALIZAÇÃO DOS ATOS DA ADMINISTRAÇÃO MUNICIPAL	10300	0	10300	0
0200 - SECRETARIA-nao usar	0	0	0	0
0001 - PROCESSO LEGISLATIVO	0	0	0	0
2.007 - REMUNERAÇÃO DOS SERVIDORES EFETIVOS	0	0	0	0
2.008 - REMUNERAÇÃO DOS SERVIDORES COMISSIONADOS	0	0	0	0
2.009 - REMUNERAÇÃO DOS SERVIDORES CONTRATADOS	0	0	0	0
2.010 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA CÂMARA MUNICIPAL	0	0	0	0
2.011 - REGULARIZAÇÃO DE DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0	0	0	0
020101 - SECRETARIA	5436976,53	0	5436976,53	0
0001 - PROCESSO LEGISLATIVO	5436976,53	0	5436976,53	0
2.007 - REMUNERAÇÃO DOS SERVIDORES EFETIVOS	2503111	0	2503111	0
2.008 - REMUNERAÇÃO DOS SERVIDORES COMISSIONADOS	1356796	0	1356796	0
2.009 - REMUNERAÇÃO DOS SERVIDORES CONTRATADOS	96008	0	96008	0
2.010 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA CÂMARA MUNICIPAL	1480861,53	0	1480861,53	0
2.011 - REGULARIZAÇÃO DE DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	200	0	200	0
0300 - SERVICOS GERAIS DA CAMARA-nao usar	0	0	0	0
0001 - PROCESSO LEGISLATIVO	0	0	0	0
1.001 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0	0	0	0
1.002 - AQUISIÇÃO, REFORMA E/OU CONSTRUÇÃO DA SEDE DO LEGISLATIVO	0	0	0	0
2.012 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS GERAIS DA CÂMARA	0	0	0	0

Câmara Municipal de Pedro Leopoldo

Estado de Minas Gerais

2.225 - RELAÇÕES PÚBLICAS E DIVULGAÇÕES OFICIAIS	0	0	0	0
2.226 - MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCULOS	0	0	0	0
2.227 - TREINAMENTO E RECICLAGEM DE PESSOAL	0	0	0	0
2.228 - MANUTENÇÃO DO CENTRO DE APOIO AO CIDADÃO - CAC	0	0	0	0
2.229 - PROMOÇÕES E EVENTOS DIVERSOS	0	0	0	0
030101 - SERVIÇOS GERAIS DA CAMARA	619212,62	0	619212,62	0
0001 - PROCESSO LEGISLATIVO	619212,62	0	619212,62	0
1.001 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	180000	0	180000	0
1.002 - AQUISIÇÃO, REFORMA E/OU CONSTRUÇÃO DA SEDE DO LEGISLATIVO	100000	0	100000	0
2.012 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS GERAIS DA CÂMARA	0	0	0	0
2.225 - RELAÇÕES PÚBLICAS E DIVULGAÇÕES OFICIAIS	155000	0	155000	0
2.226 - MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE VEÍCULOS	60000	0	60000	0
2.227 - TREINAMENTO E RECICLAGEM DE PESSOAL	46500	0	46500	0
2.228 - MANUTENÇÃO DO CENTRO DE APOIO AO CIDADÃO - CAC	55712,62	0	55712,62	0
2.229 - PROMOÇÕES E EVENTOS DIVERSOS	22000	0	22000	0
2.241 - PARCERIAS E CONVÊNIOS	0	0	0	0
2.300 - PARCERIAS E CONVÊNIOS	0	0	0	0

3.2 – LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

As metas e prioridades estabelecidas na Lei de Diretrizes Orçamentárias foram instituídas pela **Lei Municipal nº 3.462 de 21 de Setembro de 2017**.

A LDO estabeleceu-se como o elo entre o PPA e a LOA do nosso Município. Ao elaborar a LDO selecionou-se dentre os programas/ações estabelecidos no PPA, aqueles que se consideraram prioritários na execução da LOA.

Desta forma a LDO foi o instrumento de planejamento que estabeleceu as metas e prioridades da administração pública, incluindo as despesas de capital para o exercício financeiro subsequente, e que orientou a elaboração da LOA.

3.2.1 - AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS ESTABELECIDAS NA LDO

Procurou-se organizar todas as ações a serem desenvolvidas na Câmara, afim de compatibilizando-os aos recursos disponíveis, decorrentes do planejamento da receita e da despesa, da entrada e saídas efetiva de recursos financeiros.

4 – AVALIAÇÃO DOS RESULTADOS QUANTO À EFICIÊNCIA E EFICÁCIA DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Em nosso Município, a LOA configurou-se como um instrumento de planejamento indo além da mera estimativa de receita e despesa. Procurou-se, através dela, estabelecer políticas voltadas para o atendimento dos anseios da população, equacionando-as com os recursos disponíveis no Município.

4.1 – ELABORAÇÃO DO ORÇAMENTO

A LOA do Município para o exercício financeiro de 2018 foi elaborada conforme disposições contidas na Lei nº 4.320/64, na Portaria nº 42/99, do Ministério de Estado do Orçamento e Gestão, na Portaria Interministerial da Secretaria do Tesouro Nacional do Ministério da Fazenda e da Secretaria de Orçamento Federal do Ministério do Planejamento, Orçamento e Gestão nº 163/01 e suas alterações, nas demais Portarias da Secretaria do Tesouro Nacional do Ministério da Fazenda e nas e demais legislações

Câmara Municipal de Pedro Leopoldo

Estado de Minas Gerais

pertinentes, tendo sido aprovada por meio da **Lei n.º 3.484 de 22 de dezembro de 2017**.

Durante o processo de elaboração da proposta orçamentária, foram verificadas quais eram as demandas existentes no Município e as providências para o seu equacionamento, combinadas com aquelas definidas no PPA e na LDO e com a expectativa de receita para o exercício.

Com relação à estimativa dos repasses financeiros previstos, procurou-se adotar os seguintes critérios:

- a evolução média das receitas que compõem a base de cálculo dos repasses ao Poder Legislativo;
- o montante de recursos financeiros necessários para manter as atividades do Poder Legislativo e para realizar os projetos definidos no PPA e na LDO.

A fixação da despesa decorreu do fato de examinar:

- as metas previstas no PPA;
- as metas e prioridades definidas na LDO;
- a estimativa dos repasses financeiros previstos;
- a legislação vigente.

4.2 – EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Balanço - Anexo 12 - Balanço Orçamentário NBCASP Despesa						
Nome Conta	Valor Previsto	Valor Atualizado	Valor Empenhado	Valor Liquidado	Valor Pago	Valor Saldo
Despesas Correntes (IX)	7.078.579,15	7.297.911,31	6.858.298,00	6.858.298,00	6.784.871,74	439.613,31
Pessoal e Encargos Sociais	5.151.105,00	5.299.763,36	5.263.936,98	5.263.936,98	5.263.936,98	35.826,38
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes	1.927.474,15	1.998.147,95	1.594.361,02	1.594.361,02	1.520.934,76	403.786,93
Despesas de Capital (X)	280.000,00	60.667,84	10.638,89	10.638,89	10.638,89	50.028,95
Investimentos	280.000,00	60.667,84	10.638,89	10.638,89	10.638,89	50.028,95
Inversões Financeiras						
Amortização da Dívida						
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XI)						
RESERVA DO RPPS (XII)						
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XIV)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externas						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	7.358.579,15	7.358.579,15	6.868.936,89	6.868.936,89	6.795.510,63	489.642,26
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	7.358.579,15	7.358.579,15	6.868.936,89	6.868.936,89	6.795.510,63	489.642,26
SUPERÁVIT (XVI)						
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	7.358.579,15	7.358.579,15	6.868.936,89	6.868.936,89	6.795.510,63	489.642,26

A execução orçamentária foi realizada segundo os mandamentos definidos na Lei 4.320/64, Lei 8.666/93, LRF e demais legislações pertinentes.

Após a publicação da LOA, atendendo o art. 8º da LRF, foram elaborados os quadros de programação financeira e cronograma mensal de desembolso, os quais serviram de base para a elaboração dos demonstrativos consolidados pelo Poder Executivo.

Dessa forma e de maneira bem simples atentou-se primeiramente para os repasses financeiros previstos, juntamente com as receitas próprias e depois definiu-se a despesa, quando seriam efetivados os gastos e os

Câmara Municipal de Pedro Leopoldo

Estado de Minas Gerais

respectivos montantes, sempre de forma a estabelecer e a garantir o equilíbrio das contas do Poder Legislativo.

A programação financeira consistiu em planejar mensalmente o fluxo de entrada de recursos e com base nele estabelecer o cronograma de desembolso (saídas de caixa) e os valores a serem distribuídos através das cotas.

Nesses aspectos, a programação financeira foi elaborada mensalmente com base:

- Na previsão de repasses financeiros a serem efetuados pelo Poder Executivo;
- Na proporção de receitas realizadas no ano anterior;
- Na experiência e no bom senso.

Feita a programação dos repasses previstos, estabeleceu-se o Cronograma de Desembolso Mensal por meio de:

- Indicações baseadas no conhecimento das despesas fixas, tais como: folha de pagamento e encargos, água, energia, telefone, contratos, parcelamentos de dívidas, etc.;
- Indicações baseadas na proporção de despesas realizadas no ano anterior;
- Informações do setor de pessoal;
- Previsão de pagamentos dos restos a pagar;
- Experiência e bom senso.

Depois de elaborados a programação financeira e o cronograma de desembolso, efetuou-se a distribuição das cotas, que correspondeu ao recurso financeiro liberado para o período. Estes instrumentos visaram regular o equilíbrio fiscal durante a execução orçamentária e financeira.

Durante todo o ano realizou-se, principalmente, o acompanhamento dos repasses recebidos e da despesa realizada. Quando era verificada a frustração dos repasses recebidos em relação ao previsto, refazia-se todo o planejamento, procedendo assim à limitação de empenho, visando garantir o equilíbrio das contas públicas.

Por meio do Balanço Orçamentário pode-se observar a capacidade de planejamento, uma vez que o mesmo demonstra as despesas previstas, em confronto com as realizadas, bem como fornece condições para verificar de forma global, o desempenho desta administração em termos do emprego dos recursos públicos.

4.3 - CRÉDITOS SUPLEMENTARES

Os créditos suplementares destinados ao reforço de dotações orçamentárias foram abertos em conformidade com o que prescreve o art. 40 da Lei nº 4.320/64 e art. 167, inciso V, da Constituição da República e respeitaram o limite autorizado na LOA e em leis especiais.

Os créditos suplementares atingiram o valor de R\$ **578.734,47**.

LISTAGEM CRÉDITOS SUPLEMENTARES			
Nº LEI	Nº DECRETO	NATUREZA	VALOR SUPLEMENTAÇÃO
0003484/2017	Decreto Nº 0001789/2018	Suplementar	10.000,00
0003484/2017	Decreto Nº 0001841/2018	Suplementar	51.712,30
0003484/2017	Decreto Nº 0001827/2018	Suplementar	328.747,52
0003484/2017	Decreto Nº 0001805/2018	Suplementar	15.000,00

Câmara Municipal de Pedro Leopoldo

Estado de Minas Gerais

0003484/2017	Decreto N° 0001778/2018	Suplementar	14.800,00
0003484/2017	Decreto N° 0001818/2018	Suplementar	4.000,00
0003484/2017	Decreto N° 0001761/2018	Suplementar	88.432,16
0003484/2017	Decreto N° 0001852/2018	Suplementar	66.042,49
TOTAL			578.734,47

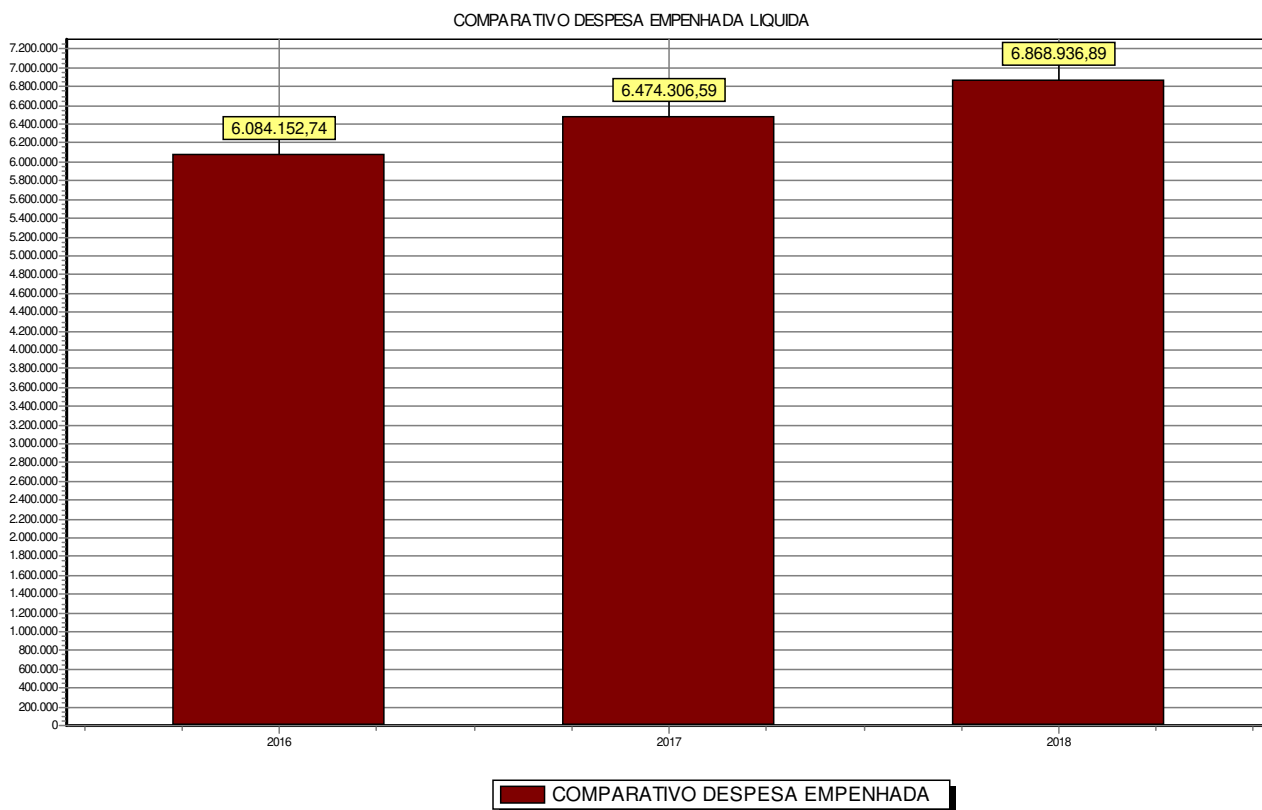
4.4 - CRÉDITOS ESPECIAIS

Para a abertura dos Créditos Especiais foram observados, os requisitos do art. 40 da Lei nº 4.320/64, do art. 167, inciso V, da Constituição da República, dos art. 15, 16, 17 e 45 da LRF e a existência de prévia autorização.

Os créditos especiais atingiram o valor de R\$ 7.200,00 conforme disposto no demonstrativo abaixo:

LISTAGEM CRÉDITOS ESPECIAIS							
N° LEI	N° DECRETO	NATUREZA	VALOR SUPLEMENTAÇÃO	N° LEI	N° DECRETO	NATUREZA	VALOR SUPLEMENTAÇÃO
0003512/2018	Decreto N° 0003512/2018	Especial	7.200,00	0003512/2018	Decreto N° 0003512/2018	Especial	7.200,00
TOTAL			7.200,00				

4.5 - COMPARATIVO DA DESPESA REALIZADA NOS EXERCÍCIOS DE 2016, 2017, 2018



5 – AVALIAÇÃO DOS RESULTADOS QUANTO Á EFICIÊNCIA E EFICÁCIA DA GESTÃO FINANCEIRA

Câmara Municipal de Pedro Leopoldo

Estado de Minas Gerais

O Balanço Financeiro demonstra a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extra-orçamentária, conjugados com os saldos em espécie proveniente do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte.

Em síntese, a Execução Financeira no exercício de 2018 assim se processou:

[SL]Balanço - Anexo 13 - Balanço Financeiro Completo									
Nome Receita	Valor Receita Anterior	Total Receita Anterior	Valor Receita Atual No	Total Receita Atual No	Nome Despesa	Valor Despesa Anterior	Total Despesa Anterior	Valor Despesa Atual No	Total Despesa Atual No
					Despesas Correntes	6.362.882,98		6.784.871,74	
					Pessoal e Encargos Sociais	5.036.251,32		5.263.936,98	
					Outras Despesas Correntes	1.326.631,66		1.520.934,76	
					Despesas de Capital	111.423,61		10.638,89	
					Investimentos	111.423,61		10.638,89	
REPASSE RECEBIDO	7.217.961,72		7.358.579,16		DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	971.078,02		670.974,39	
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	53.803,26		0,00		RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	51.276,08		45.222,26	
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	62.336,83		73.426,26		RP PROCESSADOS PAGOS	16.186,42		62.336,83	
DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	1.631.140,37		1.691.690,74		DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS E VALORES VINCULADOS	1.676.618,51		1.532.229,74	
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	0,00		217,00		ISS - CÂMARA	0,00		6.499,05	
ISS - CÂMARA	0,00		3.424,36		RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	4.065,17		0,00	
UNIMED	0,00		11,57		SEGURO DE VIDA	3.287,26		3.306,45	
RETENCOES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	4.065,17		0,00		RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	356,40		13.877,89	
SEGURO DE VIDA	3.201,26		3.306,45		INSS - CAMARA	337.403,51		350.014,87	
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	386,10		11.501,51		IRRF - CAMARA	586.820,15		522.682,97	
INSS - CAMARA	342.091,39		355.706,35		ISS - CAMARA	10.859,73		9.484,80	
IRRF - CAMARA	587.369,78		640.769,25		UNIMED	169.065,18		9.307,93	
ISS - CAMARA	11.828,12		12.618,08		CONSIGNACAO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	266.304,27		284.925,15	
UNIMED	185.313,98		1.281,94		DESCONTO ECX CARD	52.562,36		52.751,59	
CONSIGNACAO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	268.146,79		282.840,82		DESCONTO PLANO OI	4.535,28		399,74	
DESCONTO ECX CARD	51.840,83		52.322,75		RENTABILIDADE DE APLICAÇÃO	92.317,92		33.579,39	
DESCONTO PLANO OI	5.334,76		113,04		EMPRÉSTIMOS SICOOB	138.754,51		216.179,17	
DEVOLUÇÃO DE DIARIAS	0,00		1.600,00		RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	0,00		9.492,81	
RENTABILIDADE DE APLICAÇÃO	32.807,68		34.035,14		TAXA DE INSCRIÇÃO DE CONCURSO	0,00		18.637,92	
EMPRÉSTIMOS SICOOB	138.754,51		216.179,17		INSS - CAMARA	1.348,76		0,00	
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	0,00		11.220,21		UNIMED	8.124,40		0,00	
TAXA DE INSCRIÇÃO DE CONCURSO	0,00		60.570,00		CONSIGNACAO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	413,87		0,00	
DEVOLUÇÃO DE DIARIAS	0,00		2.200,00		DESCONTO PLANO OI	399,74		0,00	
DESPESA A REGULARIZAR	0,00		27,41		30% CONSIGNADO	0,00		1.090,01	
CONSIGNACOES	0,00		655,68						

Câmara Municipal de Pedro Leopoldo

Estado de Minas Gerais

EMPRESTIMOS								
30% CONSIGNADO	0,00		1.090,01					
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	417.333,65		246.210,89		OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	443.089,46		459.156,86
INSS	2.456,36		0,00		13 SALÁRIO - ADIANTAMENTO	9.218,82		228.933,59
UNIMED	278.598,62		121.983,60		INSS	2.456,36		0,00
CONSIGNACAO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	413,87		0,00		UNIMED	297.037,81		104.297,89
SEGURO DE VIDA	57,36		0,00		SEGURO DE VIDA	57,36		9,38
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	4.759,40		13.566,89		RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	4.759,40		11.220,21
CONSIGNACAO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	11.429,20		2.740,01		CONSIGNACAO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	14.286,50		1.311,36
DESCONTO EXCARD	3.331,03		428,84		DESCONTO EXCARD	4.188,71		0,00
DESCONTO PLANO OI	53.796,52		49.655,16		DESCONTO PLANO OI	54.916,88		49.368,46
RENTABILIDADE DE APLICAÇÃO	0,00		26.028,22		PENDÊNCIAS BANCÁRIAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	3.519,53		0,00
EMPRÉSTIMOS SICOOB	0,00		3.613,02		RENTABILIDADE DE APLICAÇÃO	0,00		26.028,22
ISS - CÂMARA	0,00		3.406,55		EMPRÉSTIMOS SICOOB	0,00		4.175,88
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	10.229,30		9.803,71		ISS - CÂMARA	0,00		3.406,55
SALARIO MATERNIDADE - CÂMARA	52.261,99		14.984,89		VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	386,10		11.501,51
					SALARIO MATERNIDADE - CÂMARA	52.261,99		18.903,81
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	991.000,14		750.239,71		BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	750.239,71		710.223,38
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)					DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)		6.474.306,59	6.795.510,63
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)		7.217.961,72		7.358.579,16	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)		971.078,02	670.974,39
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)		2.164.614,11		2.011.327,89	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)		2.187.170,47	2.098.945,69
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)		991.000,14		750.239,71	SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)		750.239,71	710.223,38

Procedimentos adotados relativos à execução financeira:

- processo de pagamento assegura que foram cumpridas as fases da despesa e que foram cumpridas todas as formalidades legais;
- boletim diário de caixa foi escriturado diariamente;
- As conciliações bancárias foram fechadas mensalmente;
- As aplicações financeiras de recursos vinculados estão devidamente controladas;
- As aplicações financeiras foram efetuadas em bancos oficiais (Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal).

6 – AVALIAÇÃO DOS RESULTADOS QUANTO À EFICIÊNCIA E EFICÁCIA DA GESTÃO PATRIMONIAL

6.1 - Balanço Patrimonial

Câmara Municipal de Pedro Leopoldo

Estado de Minas Gerais

Essa demonstração ressalta a posição patrimonial no final do período, com detalhe das contas representativas dos bens, direitos e obrigações, evidenciando o saldo patrimonial ou o patrimônio líquido da entidade.

De forma resumida, assim se apresentou o patrimônio do Município no exercício de 2018:

[SL]Balanco - Anexo 14 - Balanco Patrimonial completo					
Nome Ativo	Valor Ativo Atual	Total Ativo Atual	Nome Passivo	Valor Passivo Atual	Total Passivo Atual
ATIVO CIRCULANTE		776.342,22	PASSIVO CIRCULANTE		252.162,43
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	710.223,38		FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	67.294,12	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	710.223,38		FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	67.294,12	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL - CONSOLIDAÇÃO	710.223,38		FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	67.294,12	
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	710.223,38		FORNECEDORES NACIONAIS	67.294,12	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	13.930,70		FORNECEDORES NÃO PARCELADOS A PAGAR	67.294,12	
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO	13.930,70		OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	6.132,14	
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO - CONSOLIDAÇÃO	13.930,70		OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO	6.132,14	
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	10.011,78		OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM A UNIÃO - CONSOLIDAÇÃO	6.132,14	
UNIMED	753,48		PIS/PASEP A RECOLHER	6.132,14	
CONTA BOLSA DE ESTUDOS A REGULARIZAR	360,00		DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	178.736,17	
DESPESA A REGULARIZAR	358,18		VALORES RESTITUÍVEIS	178.736,17	
SEGURO DE VIDA	9,38		VALORES RESTITUÍVEIS - CONSOLIDAÇÃO	178.736,17	
CONSIGNACAO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	1.428,65		CONSIGNACOES	176.508,76	
DESCONTO EXCARD	428,84		IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	217,00	
DESCONTO PLANO OI	833,66		PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	11,57	
PENDÊNCIAS BANCÁRIAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	3.519,53		UNIMED	11,57	
EMPRÉSTIMOS SICOOB	562,86		RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	0,00	
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	1.757,20		RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	0,00	
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	3.918,92		OUTROS CONSIGNATARIOS	176.280,19	
SALARIO MATERNIDADE - CÂMARA	3.918,92		CONFINs	121,18	
ESTOQUES	52.188,14		INSS - CAMARA	9.030,60	
ALMOXARIFADO	51.874,71		PIS	26,26	
ALMOXARIFADO - CONSOLIDAÇÃO	51.874,71		CSLL	40,39	
MATERIAL DE CONSUMO	32.783,03		IRRF - CAMARA	118.743,70	
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	3.308,87		ISS - CAMARA	1.026,98	
AUTOPEÇAS	638,00		UNIMED	98,41	
MATERIAIS GRÁFICOS	7.209,86		CONSIGNACAO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	0,00	
MATERIAL DE EXPEDIENTE	7.934,95		DESCONTO ECX CARD	0,00	
OUTROS ESTOQUES	313,43		DESCONTO PLANO OI	113,04	
OUTROS ESTOQUES - CONSOLIDAÇÃO	313,43		DEVOLUÇÃO DE DIARIAS	1.600,00	
ATIVO NÃO CIRCULANTE		637.881,33	RENTABILIDADE DE APLICAÇÃO	1.820,15	
IMOBILIZADO	637.881,33		RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	1.727,40	
BENS MOVEIS	547.881,33		TAXA DE INSCRIÇÃO DE CONCURSO	41.932,08	
BENS MOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	547.881,33		OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	2.227,41	
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	10.056,30		DEVOLUÇÃO DE DIARIAS	2.200,00	
APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO	10.056,30		DESPESA A REGULARIZAR	27,41	
BENS DE INFORMÁTICA	136.501,85				
EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS	135.744,87				
EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	756,98				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	129.055,89				
APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	17.746,00				
MÁQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO	60.297,09				
MOBILIÁRIO EM GERAL	51.012,80				
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	79.751,79				
EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO	79.751,79				
VEÍCULOS	150.690,00				

Câmara Municipal de Pedro Leopoldo

Estado de Minas Gerais

VEÍCULOS EM GERAL	150.690,00				
DEMAIS BENS MÓVEIS	41.825,50				
OUTROS BENS MÓVEIS	41.825,50				
BENS IMÓVEIS	90.000,00				
BENS IMOVEIS- CONSOLIDAÇÃO	90.000,00				
BENS DOMINICAIS	90.000,00				
TERRENOS	90.000,00				
TOTAL ATIVO REAL		1.414.223,55	TOTAL PASSIVO REAL		252.162,43
			ATIVO REAL LÍQUIDO		1.162.061,12
TOTAL ATIVO		1.414.223,55	TOTAL PASSIVO		1.414.223,55
TOTAL ATIVO COMPENSADO		0,00	TOTAL PASSIVO COMPENSADO		0,00
TOTAL GERAL DO ATIVO		1.414.223,55	TOTAL GERAL DO PASSIVO		1.414.223,55

6.2 - Demonstração das Variações Patrimoniais

A demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as alterações ocorridas no patrimônio do Município durante o período, resultantes ou independentes da execução orçamentária e indica o Resultado Patrimonial. A tabela a seguir demonstra as variações patrimoniais ocorridas em 2018.

# VARIAÇÃO PATRIMONIAL - ANEXO 15				
ATIVO	VALOR ATIVO	PASSIVO	VALOR PASSIVO	
450000000000 - TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	7.358.579,16	310000000000 - PESSOAL E ENCARGOS	5.263.936,98	
451000000000 - TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	7.358.579,16	311000000000 - REMUNERAÇÃO A PESSOAL	4.410.323,57	
451100000000 - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	7.358.579,16	311100000000 - REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RPPS	112.072,20	
451120000000 - TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA OFSS	7.358.579,16	311110000000 - REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RPPS - CONSOLIDAÇÃO	112.072,20	
451120200000 - REPASSE RECEBIDO	7.358.579,16	311110100000 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RPPS	112.072,20	
460000000000 - VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	14.719,90	311110101000 - VENCIMENTOS E SALÁRIOS	108.275,90	
463000000000 - GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	14.719,90	311110122000 - 13. SALÁRIO	3.796,30	
463900000000 - OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS	14.719,90	311200000000 - REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RGPS	4.298.251,37	
463910000000 - OUTROS GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS - CONSOLIDAÇÃO	14.719,90	311210000000 - REMUNERAÇÃO A PESSOAL ATIVO CIVIL - ABRANGIDOS PELO RGPS - CONSOLIDAÇÃO	4.298.251,37	
		311210100000 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RGPS	4.295.659,21	
		311210101000 - VENCIMENTOS E SALÁRIOS	3.805.469,12	
		311210108000 - INCENTIVO A QUALIFICAÇÃO	3.042,06	
		311210118000 - GRATIFICAÇÃO DE TEMPO DE SERVIÇO	0,00	
		311210119000 - GRATIFICAÇÕES ESPECIAIS	114.027,47	
		311210121000 - FÉRIAS VENCIDAS E PROPORCIONAIS	24.308,01	
		311210122000 - 13. SALÁRIO	348.812,55	
		311210123000 - FÉRIAS - ABONO PECUNIÁRIO	0,00	
		311210131000 - SUBSÍDIOS	0,00	
		311210199000 - OUTROS VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL - RGPS	0,00	
		311210400000 - CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	2.592,16	
		311210401000 - SALÁRIO CONTRATO TEMPORÁRIO - LEI 8.745/93	2.592,16	
		311210414000 - FÉRIAS - ABONO CONSTITUCIONAL	0,00	
		312000000000 - ENCARGOS PATRONAIS	853.613,41	
		312200000000 - ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	853.613,41	
		312210000000 - ENCARGOS PATRONAIS - RGPS - CONSOLIDAÇÃO	718.174,96	
		312210100000 - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RGPS	66.102,36	
		312219900000 - OUTROS ENCARGOS PATRONAIS - RGPS	652.072,60	
		312230000000 - ENCARGOS PATRONAIS - RGPS - INTER OFSS - UNIÃO	135.438,45	
		312230100000 - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RGPS	135.438,45	
		330000000000 - USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	1.544.735,59	
		331000000000 - USO DE MATERIAL DE CONSUMO	127.284,61	
		331100000000 - CONSUMO DE MATERIAL	127.284,61	
		331110000000 - CONSUMO DE MATERIAL - CONSOLIDAÇÃO	127.284,61	

Câmara Municipal de Pedro Leopoldo

Estado de Minas Gerais

		331110100000 - COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	17.384,88
		331110600000 - GENEROS ALIMENTACAO	53.426,83
		331111600000 - MATERIAL DE EXPEDIENTE	8.354,78
		331112200000 - MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZACAO	999,53
		331112400000 - MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE BENS IMÓVEIS E INSTALAÇÕES	151,84
		331112500000 - MATERIAL PARA MANUTENCAO DE BENS	1.655,00
		331113900000 - MATERIAL PARA MANUTENCAO DE VEICULOS	579,00
		331114100000 - MATERIAL PARA UTILIZAÇÃO EM GRÁFICA	6,94
		331119900000 - OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	44.725,81
		332000000000 - SERVIÇOS	1.417.450,98
		332100000000 - DIÁRIAS	94.900,00
		332110000000 - DIÁRIAS - CONSOLIDAÇÃO	94.900,00
		332110100000 - DIARIAS PESSOAL CIVIL	94.900,00
		332200000000 - SERVIÇOS TERCEIROS - PF	130.304,20
		332210000000 - SERVIÇOS TERCEIROS - PF - CONSOLIDAÇÃO	130.304,20
		332210700000 - COMUNICACAO EM GERAL	44,80
		332211600000 - ESTAGIARIOS	130.259,40
		332212200000 - FORNECIMENTO DE ALIMENTACAO	0,00
		332300000000 - SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	1.192.246,78
		332310000000 - SERVIÇOS TERCEIROS - PJ - CONSOLIDAÇÃO	1.192.117,78
		332310400000 - COMUNICAÇÃO	4.492,45
		332310500000 - PUBLICIDADE	8.416,05
		332310600000 - MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	23.165,00
		332310800000 - SERVIÇOS DE AGUA E ESGOTO, ENERGIA ELETRICA, GAS E OUTROS.	243.582,34
		332311000000 - LOCAÇÕES	22.199,00
		332311100000 - SERVIÇOS RELACIONADOS A TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	72.000,00
		332311700000 - COMISSOES E CORRETAGENS	4.772,69
		332312300000 - FESTIVIDADES E HOMENAGENS	0,00
		332312900000 - SEGUROS EM GERAL	4.589,43
		332313100000 - SERV.MEDICO-HOSPITALAR,ODONTOL.E LABORATORIAIS	185.682,83
		332313200000 - SERVIÇOS BANCARIOS	99,40
		332314000000 - SERVIÇOS DE COPIAS E REPRODUÇÃO DE DOCUMENTOS	0,00
		332314700000 - SERVIÇOS JUDICIARIOS	23.389,22
		332315200000 - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	2.130,17
		332315400000 - LOCAÇÃO DE MAO-DE-OBRA	596.872,20
		332315600000 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0,00
		332319900000 - OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	727,00
		332320000000 - SERVIÇOS TERCEIROS - PJ - INTRA OFSS	129,00
		332329900000 - OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	129,00
		340000000000 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	0,96
		342000000000 - JUROS E ENCARGOS DE MORA	0,96
		342300000000 - JUROS E ENCARGOS DE MORA DE AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	0,96
		342310000000 - JUROS E ENCARGOS DE MORA DE AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS - CONSOLIDAÇÃO	0,96
		342310200000 - MULTAS DEDUTIVEIS	0,00
		342310202000 - MULTAS DEDUTIVEIS SERVICOS TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0,00
		342310300000 - MULTAS INDEDUTIVEIS	0,96
		342310302000 - MULTAS INDEDUTIVEIS SERVICOS TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	0,96
		350000000000 - TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	710.039,84
		351000000000 - TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	689.962,29
		351100000000 - TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUCAO ORCAMENTARIA	670.974,39
		351120000000 - TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS PARA A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - INTRA OFSS	670.974,39
		351120900000 - DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	670.974,39

Câmara Municipal de Pedro Leopoldo

Estado de Minas Gerais

		351200000000 - TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA	18.987,90
		351220000000 - TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA - INTRA OFSS	18.987,90
		351220200000 - TRANSFERÊNCIAS NÃO FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUCAO ORÇAMENTÁRIA	18.987,90
		351220203000 - TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS DE BENS MÓVEIS	6.202,50
		351220204000 - DOAÇÕES CONCEDIDAS DE BENS MÓVEIS	12.785,40
		352000000000 - TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	12.877,55
		352300000000 - TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	12.877,55
		352330000000 - TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS – INTER OFSS - UNIÃO	12.877,55
		352330100000 - CONTRIBUIÇÕES	12.877,55
		353000000000 - TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS	7.200,00
		353100000000 - TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	7.200,00
		353110000000 - TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS - CONSOLIDAÇÃO	7.200,00
		353110300000 - SUBVENÇÕES SOCIAIS	7.200,00
		360000000000 - DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	38.139,81
		362000000000 - PERDAS COM ALIENAÇÃO	28.724,61
		362200000000 - PERDAS COM ALIENAÇÃO DE IMOBILIZADO	28.724,61
		362210000000 - PERDAS COM ALIENAÇÃO DE IMOBILIZADO - CONSOLIDAÇÃO	28.724,61
		362210100000 - PERDAS COM ALIENAÇÃO DE BENS MOVEIS	28.724,61
		362210101000 - PERDAS COM ALIENAÇÃO DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2.045,95
		362210102000 - PERDAS COM ALIENAÇÃO DE BENS DE INFORMÁTICA	20.694,00
		362210103000 - PERDAS COM ALIENAÇÃO DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS	290,30
		362210104000 - PERDAS COM ALIENAÇÃO DE MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	31,00
		362210108000 - PERDAS COM ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS EM ALMOXARIFADO	5.340,40
		362210199000 - PERDAS COM ALIENAÇÃO DE DEMAIS BENS MÓVEIS	322,96
		363000000000 - PERDAS INVOLUNTÁRIAS	9.415,20
		363100000000 - PERDAS INVOLUNTÁRIAS COM IMOBILIZADO	8.343,85
		363110000000 - PERDAS INVOLUNTÁRIAS COM IMOBILIZADO - CONSOLIDAÇÃO	8.343,85
		363110100000 - PERDAS INVOLUNTÁRIAS DE BENS MOVEIS	8.343,85
		363110102000 - PERDAS INVOLUNTÁRIAS DE BENS DE INFORMÁTICA	0,00
		363110199000 - PERDAS INVOLUNTÁRIAS DE DEMAIS BENS MÓVEIS	8.343,85
		363300000000 - PERDAS INVOLUNTÁRIAS COM ESTOQUES	1.071,35
		363310000000 - PERDAS INVOLUNTÁRIAS COM ESTOQUES - CONSOLIDAÇÃO	1.071,35
		363319900000 - PERDAS INVOLUNTÁRIAS COM OUTROS ESTOQUES	1.071,35
		370000000000 - TRIBUTÁRIAS	73.585,79
		372000000000 - CONTRIBUIÇÕES	73.585,79
		372100000000 - CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS	73.585,79
		372110000000 - CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS - CONSOLIDAÇÃO	73.585,79
		372110200000 - PIS/PASEP	73.585,79
		390000000000 - OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	6.018,00
		394000000000 - INCENTIVOS	6.018,00
		394100000000 - INCENTIVOS A EDUCAÇÃO	6.018,00
		394110000000 - INCENTIVOS A EDUCAÇÃO - CONSOLIDAÇÃO	6.018,00
		394110100000 - BOLSA DE ESTUDOS NO PAÍS	6.018,00
SUBTOTAL DAS VARIAÇÕES ATIVAS	7.373.299,06	SUBTOTAL DAS VARIAÇÕES PASSIVAS	7.636.456,97

Câmara Municipal de Pedro Leopoldo

Estado de Minas Gerais

DEFÍCIT PATRIMONIAL	263.157,91		
TOTAL GERAL DAS VARIAÇÕES ATIVAS	7.636.456,97	TOTAL GERAL DAS VARIAÇÕES PASSIVAS	7.636.456,97

6.3 - Demonstração da Dívida Fundada Interna

DÍVIDA FUNDADA - SL				
DESCRICAO	VALOR SALDO ANTERIOR	VALOR INSCRIÇÃO	VALOR BAIXA	VLR SALDO ATUAL
	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL				

Os parcelamentos de débitos com INSS, FGTS, PASEP e outros contraídos no exercício conferem como valor da emissão da dívida apresentados na Demonstração da Dívida Fundada e respectivos contratos.

6.4 - Demonstração da Dívida Flutuante

# DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE - ANEXO 17						
DESCRIÇÃO	SALDO ANTERIOR	EMCAMPAÇÃO	CANCELAMENTO	INSCRIÇÃO	BAIXA	SALDO ATUAL
RESTOS A PAGAR - 2016	18.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.900,00
RESTOS A PAGAR - 2017	116.140,09	0,00	0,00	0,00	107.559,09	8.581,00
RESTOS A PAGAR - 2018	0,00	0,00	0,00	73.426,26	0,00	73.426,26
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES DIVERSOS	0,00	0,00	0,00	217,00	0,00	217,00
ISS - CÂMARA	0,00	3.074,69	0,00	3.424,36	6.499,05	0,00
UNIMED	0,00	0,00	0,00	11,57	0,00	11,57
SEGURO DE VIDA	0,00	0,00	0,00	3.306,45	3.306,45	0,00
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	29,70	2.346,68	0,00	11.501,51	13.877,89	0,00
CONFINs	121,18	0,00	0,00	0,00	0,00	121,18
INSS - CAMARA	3.339,12	0,00	0,00	355.706,35	350.014,87	9.030,60
PIS	26,26	0,00	0,00	0,00	0,00	26,26
CSLL	40,39	0,00	0,00	0,00	0,00	40,39
IRRF - CAMARA	657,42	0,00	0,00	640.769,25	522.682,97	118.743,70
ISS - CAMARA	968,39	0,00	3.074,69	12.618,08	9.484,80	1.026,98
UNIMED	8.124,40	0,00	0,00	1.281,94	9.307,93	98,41
CONSIGNACAO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	1.428,65	655,68	0,00	282.840,82	284.925,15	0,00
DESCONTO ECX CARD	428,84	0,00	0,00	52.322,75	52.751,59	0,00
DESCONTO PLANO OI	399,74	0,00	0,00	113,04	399,74	113,04
DEVOLUÇÃO DE DIARIAS	0,00	0,00	0,00	1.600,00	0,00	1.600,00
RENTABILIDADE DE APLICAÇÃO	1.364,40	0,00	0,00	34.035,14	33.579,39	1.820,15
EMPRÉSTIMOS SICOOB	0,00	0,00	0,00	216.179,17	216.179,17	0,00
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	0,00	0,00	0,00	11.220,21	9.492,81	1.727,40
TAXA DE INSCRIÇÃO DE CONCURSO	0,00	0,00	0,00	60.570,00	18.637,92	41.932,08
DEVOLUÇÃO DE DIARIAS	0,00	0,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00
DESPESA A REGULARIZAR	0,00	0,00	0,00	27,41	0,00	27,41
CONSIGNACOES EMPRESTIMOS	0,00	0,00	655,68	655,68	0,00	0,00
30% CONSIGNADO	0,00	0,00	0,00	1.090,01	1.090,01	0,00
TOTAL	151.968,58	6.077,05	3.730,37	1.765.117,00	1.639.788,83	279.643,43

Todas as obrigações do município de curto prazo (Restos a Pagar, Depósitos) estão corretamente demonstradas na Dívida Flutuante.

6.5 - Demonstrativo dos Devedores Diversos

# DEMONSTRATIVO DOS DEVEDORES DIVERSOS						
DESCRIÇÃO	SALDO ANTERIOR	ENCAMPAÇÃO	CANCELAMENTO	INSCRIÇÃO	BAIXA	SALDO ATUAL
UNIMED	18.439,19	0,00	0,00	104.297,89	121.983,60	753,48
CONTA BOLSA DE ESTUDOS A REGULARIZAR	360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360,00
DESPESA A REGULARIZAR	358,18	0,00	0,00	0,00	0,00	358,18
SEGURO DE VIDA	0,00	0,00	0,00	9,38	0,00	9,38
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	0,00	2.346,68	0,00	11.220,21	13.566,89	0,00
CONSIGNACAO CAIXA ECONOMICA FEDERAL	2.857,30	0,00	0,00	1.311,36	2.740,01	1.428,65
DESCONTO EXCARD	857,68	0,00	0,00	0,00	428,84	428,84
DESCONTO PLANO OI	1.120,36	0,00	0,00	49.368,46	49.655,16	833,66
PENDÊNCIAS BANCÁRIAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	3.519,53	0,00	0,00	0,00	0,00	3.519,53

Câmara Municipal de Pedro Leopoldo

Estado de Minas Gerais

RENTABILIDADE DE APLICAÇÃO	0,00	0,00	0,00	26.028,22	26.028,22	0,00
EMPRÉSTIMOS SICOOB	0,00	0,00	0,00	4.175,88	3.613,02	562,86
ISS - CÂMARA	0,00	0,00	0,00	3.406,55	3.406,55	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	59,40	0,00	0,00	11.501,51	9.803,71	1.757,20
SALARIO MATERNIDADE - CÂMARA	0,00	0,00	0,00	18.903,81	14.984,89	3.918,92
TOTAL	27.571,64	2.346,68		230.223,27	246.210,89	13.930,70

Todos os créditos do município de curto prazo estão corretamente demonstrados no quadro Devedores Diversos.

6.6 - Controle Patrimonial

- Estão sendo mantidos de forma organizada os registros analíticos dos bens de natureza permanente;
- São expedidos termos de responsabilidade de bens;
- Há controle de incorporações e desincorporações;
- Foi elaborado o inventário analítico de acordo com as formalidades legais dos bens patrimoniais.

6.7 – INVENTÁRIO GERAL ANALÍTICO.

Todos os valores constantes do Inventário Geral Analítico de 31/12/2018 **conferem** com as demais demonstrações contábeis.

Todos os valores constantes no Inventário Geral Analítico podem ser comprovados através de extratos, declarações, carga patrimonial, portarias, certidões e outros documentos.

7 – AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES E CONDIÇÕES PARA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR.

Restos a Pagar

Quanto aos **Restos a Pagar** inscritos no exercício, estes estão dentro dos preceitos da Lei Complementar no. 101/2000, totalizando R\$ 79.808,33 processados e R\$ 0,00 não processados.

8 – AVALIAÇÃO DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL .

Despesa Total com Pessoal

A apuração da despesa com pessoal ocorreu ao final de cada mês, tornando-se por base os gastos no mês de referência mais os gastos dos onze meses anteriores, adotando-se o regime de competência de liquidação da folha de pagamento.

O relatório de Gastos com Pessoal demonstra que o Poder Legislativo obedeceu o limite máximo de 70,00% nos gastos com pessoal, não contrariando portanto, o artigo da Lei de Responsabilidade Fiscal.

# DESPESA TOTAL COM PESSOAL - LRF/GF/ANEXO 01	
DESCRIÇÃO	VALOR TOTAL
DESPESA BRUTA COM PESSOAL(I)	5.263.936,98
Pessoal Ativo	5.263.936,98
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	4.410.323,57
Obrigações Patronais	853.613,41
Benefícios Previdenciários	
Pessoal Inativo e Pensionistas	
Aposentadorias, Reserva e Reformas	

Câmara Municipal de Pedro Leopoldo

Estado de Minas Gerais

Pensões	
Outros Benefícios Previdenciários	
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	
Indenizações por Demissão e Incentivos a Demissão Voluntária	
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	5.263.936,98
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)	
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	5.263.936,98
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)	
% DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre RCL(VI)=(V/IV)*100	

9 – OBSERVÂNCIA DO REPASSE MENSAL DE RECURSOS AO PODER LEGISLATIVO REPASSE DE RECURSOS PARA A CÂMARA

Os repasse efetuados ao Poder Legislativo representam 7% da Arrecadação do Município R\$ 134.178.514,48 , e portanto obedeceram o disposto na Emenda Constitucional de 25/00.

9.1 - DEMONSTRATIVO MENSAL DE REPASSES:

MOVIMENTO FINANCEIRO VPA CAMARA					
Nome Movimento Financeiro	Nome Tipo Movimento Financeiro	Data	Valor Previsão Inicial	Valor Repassado	Valor Previsão Anulacao
Prefeitura Municipal de Pedro Leopoldo	VPA	01/01/2018	7.358.579,15	0,00	0,00
Prefeitura Municipal de Pedro Leopoldo	VPA	19/01/2018	0,00	613.214,93	0,00
Prefeitura Municipal de Pedro Leopoldo	VPA	21/02/2018	0,00	613.214,93	0,00
Prefeitura Municipal de Pedro Leopoldo	VPA	20/03/2018	0,00	613.214,93	0,00
Prefeitura Municipal de Pedro Leopoldo	VPA	20/04/2018	0,00	613.214,93	0,00
Prefeitura Municipal de Pedro Leopoldo	VPA	18/05/2018	0,00	613.214,93	0,00
Prefeitura Municipal de Pedro Leopoldo	VPA	20/06/2018	0,00	613.214,93	0,00
Prefeitura Municipal de Pedro Leopoldo	VPA	24/07/2018	0,00	613.214,93	0,00
Prefeitura Municipal de Pedro Leopoldo	VPA	17/08/2018	0,00	613.214,95	0,00
Prefeitura Municipal de Pedro Leopoldo	VPA	20/09/2018	0,00	613.214,91	0,00
Prefeitura Municipal de Pedro Leopoldo	VPA	19/10/2018	0,00	613.214,93	0,00
Prefeitura Municipal de Pedro Leopoldo	VPA	20/11/2018	0,00	613.214,93	0,00
Prefeitura Municipal de Pedro Leopoldo	VPA	20/12/2018	0,00	613.214,93	0,00

Informações complementares

Número de vereadores 10

População do município 63.837

10 – MEDIDAS ADOTADAS PARA PROTEGER O PATRIMÔNIO PÚBLICO, EM ESPECIAL O ATIVO IMOBILIZADO.

PATRIMÔNIO PÚBLICO	MEDIDAS ADOTADAS
CONTROLE DE FROTAS CONFORME ART. 5º III INTCE/MG 08/2003	Medidas Preventivas: - Troca de peças defeituosas ou com desgaste - Troca de óleo e filtros - Troca de pneus, alinhamentos/balanceamento - Revisão - Serviços mecânicos
CONTROLE DE ALMOXARIFADO CONFORME ART. 5º IV IN TCE/MG 08/2003	- Entradas e saídas de mercadorias através de sistema informatizado pelo valor de notas fiscais e ordens de fornecimento.

Câmara Municipal de Pedro Leopoldo

Estado de Minas Gerais

INVENTÁRIO ANALÍTICO CONFORME ART. 5º VIII IN TCE/MG 08/2003	- Levantamento e emissão de cargas patrimoniais às Secretarias - Registros de incorporações e desincorporações, resultantes e independentes da execução orçamentária. - Início dos trabalhos de inventário para a correta avaliação do patrimônio para adequação as novas normas de contabilidade aplicada ao setor publico definidas pela STN.
---	---

11 – CUMPRIMENTO, DA PARTE DOS REPRESENTANTES DOS ÓRGÃOS OU ENTIDADES DO MUNICÍPIO, DOS PRAZOS DE ENCAMINHAMENTO DE INFORMAÇÕES, POR MEIO DO SISTEMA INFORMATIZADO DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS (SICOM), NOS TERMOS DO PARÁGRAFO ÚNICO DO ART. 4º E DO CAPUT DO ART. 5º, AMBOS DA INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 10, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2011, DO TRIBUNAL DE CONTAS DE MINAS GERAIS.

CÓDIGO ACOMPANHAMENTO	DATA	HORA	ÓRGÃO	MÓDULO	MÊS	EXERCÍCIO	ATUAL	VALIDA DA
767815645	23-01-2019	15:41	CÂMARA MUNICIPAL DE PEDRO LEOPOLDO	ACOMPANHAMENTO	12	2018	Sim	Sim
764906324	26-12-2018	13:31	CÂMARA MUNICIPAL DE PEDRO LEOPOLDO	ACOMPANHAMENTO	11	2018	Sim	Sim
764864194	26-12-2018	11:16	CÂMARA MUNICIPAL DE PEDRO LEOPOLDO	ACOMPANHAMENTO	10	2018	Sim	Sim
764627976	21-12-2018	14:55	CÂMARA MUNICIPAL DE PEDRO LEOPOLDO	ACOMPANHAMENTO	9	2018	Sim	Sim
756833543	04-10-2018	15:23	CÂMARA MUNICIPAL DE PEDRO LEOPOLDO	ACOMPANHAMENTO	8	2018	Sim	Sim
756828230	04-10-2018	15:07	CÂMARA MUNICIPAL DE PEDRO LEOPOLDO	ACOMPANHAMENTO	7	2018	Sim	Sim
7568266830	04-10-2018	14:37	CÂMARA MUNICIPAL DE PEDRO LEOPOLDO	ACOMPANHAMENTO	6	2018	Sim	Sim
756823215	04-10-2018	14:08	CÂMARA MUNICIPAL DE PEDRO LEOPOLDO	ACOMPANHAMENTO	5	2018	Sim	Sim
756817232	04-10-2018	13:47	CÂMARA MUNICIPAL DE PEDRO LEOPOLDO	ACOMPANHAMENTO	4	2018	Sim	Sim
756810873	04-10-2018	13:14	CÂMARA MUNICIPAL DE PEDRO LEOPOLDO	ACOMPANHAMENTO	3	2018	Sim	Sim
744052955	13-06-2018	17:05	CÂMARA MUNICIPAL DE PEDRO LEOPOLDO	ACOMPANHAMENTO	2	2018	Sim	Sim
744038843	13-06-2018	16:19	CÂMARA MUNICIPAL DE PEDRO LEOPOLDO	ACOMPANHAMENTO	1	2018	Sim	Sim

12 - DECLARAÇÃO DE QUE FOI VERIFICADA E COMPROVADA A LEGALIDADE DOS ATOS DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL

Eu, Eduardo José Abreu Junior, declaro que foi verificada todos os atos de gestão orçamentária, financeira e patrimonial da Câmara Municipal e verificou-se a legalidade dos atos sendo aqueles que provocarão duvidas foram encaminhado memorando para apuração dos fatos.

Assim, a Controladoria Geral da Câmara de Pedro Leopoldo, responsável pelo Serviço de Controle Interno da Administração, manifesta-se pela conformidade dos processos por ela analisados em 2018, em especial no tocante ao acompanhamento da execução orçamentária, contábil, financeira, patrimonial, administrativa e operacional.

À vista do acima exposto, a Controladoria Geral da Câmara de Pedro Leopoldo afirma que as contas foram acompanhadas através de rotinas no exercício de 2018, e que, uma vez apreciadas e avaliadas nos termos do presente relatório, cumpriram os aspectos de legalidade, sejam em termos de contratações públicas ou de execução orçamentárias, apresentando-se, portanto, em conformidade.

Nesse sentido, as informações nos levam, também pelo dever funcional, a submetê-las à apreciação desta Douta Corte de Contas, com a expectativa de parecer pela aprovação das contas do exercício de 2018.

13 - NOTIFICAÇÕES EXPEDIDAS

Câmara Municipal de Pedro Leopoldo

Estado de Minas Gerais

ATENDIDAS

Memorando 003 - Solicitação de Melhorias

Solicitação para ser comunicado de todo processo licitatório que tramitasse nessa casa.

Memorando 005 - Relatório de Controle Interno do mês de janeiro 2018

Relatório mensal emitido pelo controle interno e disponibilizado para todos os setores.

Memorando 006 - Solicitação de Curso de Capacitação

Cursos de capacitação para aprimoramento das atividades

Memorando 007 - Relatório de Controle Interno do mês de fevereiro 2018

Relatório mensal emitido pelo controle interno e disponibilizado para todos os setores.

Memorando 010 - Relatório de Controle Interno do mês de março 2018

Relatório mensal emitido pelo controle interno e disponibilizado para todos os setores.

Memorando 011 - Ofício 181 2018

Resposta ao ofício do Ministério Público.

Memorando 013 - Relatório de Controle Interno do mês de abril 2018

Relatório mensal emitido pelo controle interno e disponibilizado para todos os setores.

Memorando 014 - Relatório de Controle Interno do mês de maio 2018

Relatório mensal emitido pelo controle interno e disponibilizado para todos os setores.

Memorando 016 - Relatório de Controle Interno do mês de junho 2018

Relatório mensal emitido pelo controle interno e disponibilizado para todos os setores.

Memorando 018 - Relatório de Controle Interno do mês de julho 2018

Relatório mensal emitido pelo controle interno e disponibilizado para todos os setores.

Memorando 020 - Relatório de Controle Interno do mês de agosto 2018

Relatório mensal emitido pelo controle interno e disponibilizado para todos os setores.

Memorando 021 - Relatório de Controle Interno do mês de setembro 2018

Relatório mensal emitido pelo controle interno e disponibilizado para todos os setores.

Memorando 023 - Relatório de Controle Interno do mês de outubro 2018

Relatório mensal emitido pelo controle interno e disponibilizado para todos os setores.

Memorando 024 - Solicitação de Inventário

Solicitação de pessoal para realização do inventário geral, afim de verificar se os bens no sistema estão em consonância com o real.

Câmara Municipal de Pedro Leopoldo

Estado de Minas Gerais

Memorando 028 - Relatório de Controle Interno do mês de novembro 2018

Relatório mensal emitido pelo controle interno e disponibilizado para todos os setores.

Memorando 029 - Relatório de Controle Interno do mês de dezembro 2018

Relatório mensal emitido pelo controle interno e disponibilizado para todos os setores

NÃO ATENIDAS

Memorando 001 - Abono Anual

Solicitação de parecer sobre o abono anual de dois servidores desta casa, tendo em vista que o cálculo feito a remuneração dos mesmos superariam a remuneração do chefe do executivo. A aferição se daria mediante o acréscimo de 1/12 da verba paga ao valor de sua remuneração mensal (salário ou vencimento + vantagens pecuniárias), de modo que o resultado dessa operação é o que seria confrontado com o teto remuneratório constitucional que no caso seria o subsídio do Prefeito Municipal que atualmente é de R\$ 23.849,01.

Memorando 002 – Licitação

Solicitação para acompanhar todo o processo licitatório.

Memorando 004 – Contratos

Solicitação para que todos os contratos, assim como todos os documentos dessa casa fossem digitalizados.

Memorando 008 – Servidor

Solicitação de compra de um servidor para aumentar a segurança dessa casa.

Memorando 009 - Solicitação de Inventário

Solicitação de inventário geral.

Memorando 012 - Solicitação de Inventário Geral

Solicitação de inventário, para levantamento patrimonial.

Memorando 015 – Televisão

Abertura de Sindicância para apuração de danos ao Erário.

Memorando 017 – Organograma

Solicitação para a readequação do organograma desta casa legislativa, pois o atual se encontra defasado.

Memorando 019 - Termo de Responsabilidade

Câmara Municipal de Pedro Leopoldo

Estado de Minas Gerais

Solicitação de termo de responsabilidade para condução de uma bicicleta adquirida pelo legislativo para realização de funções externas.

Memorando 022 - Convênio com Rádios

Solicitação de parecer sobre a legalidade de se realizar convenio com rádios comunitárias, tendo em vista que o TCEMG veda essa pratica.

Memorando 025 - Abono Anual

Solicitação de parecer sobre o abono anual de dois servidores desta casa, tendo em vista que o cálculo feito a remuneração dos mesmos superariam a remuneração do chefe do executivo. A aferição se daria mediante o acréscimo de 1/12 da verba paga ao valor de sua remuneração mensal (salário ou vencimento + vantagens pecuniárias), de modo que o resultado dessa operação é o que seria confrontado com o teto remuneratório constitucional que no caso seria o subsidio do Prefeito Municipal que atualmente é de R\$ 23.849,01.

Memorando 026 - Licitação Reparos Plenário

Solicitação de Inventario para reparos emergenciais no plenário, tendo em vista o comprometimento da qualidade das reuniões ordinárias.

Memorando 027 - Abono Anual

Solicitação de parecer sobre o abono anual de dois servidores desta casa, tendo em vista que o cálculo feito a remuneração dos mesmos superariam a remuneração do chefe do executivo. A aferição se daria mediante o acréscimo de 1/12 da verba paga ao valor de sua remuneração mensal (salário ou vencimento + vantagens pecuniárias), de modo que o resultado dessa operação é o que seria confrontado com o teto remuneratório constitucional que no caso seria o subsidio do Prefeito Municipal que atualmente é de R\$ 23.849,01.

14 - CONCLUSÃO

O Órgão Central de Controle Interno da Câmara Municipal de Pedro Leopoldo acompanhou as execuções orçamentárias, financeiras, patrimoniais, administrativas e operacionais, bem como analisou as demonstrações contábeis e os registros fornecidos pelo Contador e pelo Sistema Operacional, que deram origem às mesmas, para então, emitir o parecer sobre as contas do exercício de 2018.

No que diz respeito às metas, vale registrar que o Município, a partir deste acompanhamento, poderá avaliar os resultados e revisar, no que couber, os critérios de estabelecimentos de metas e a execução destas. Por sua vez, a eficiência e efetividade são diretamente impactadas pelo confronto das metas previstas x realizadas e uma boa metodologia de apuração permitirá o retorno necessário para melhoria da

Câmara Municipal de Pedro Leopoldo

Estado de Minas Gerais

gestão governamental e se a apuração da execução está surtindo os resultados almejados pelo Município.

Trabalhou-se de forma integrada junto ao controle interno das demais entidades pertencentes a esta casa Legislativa e acompanhou-se de forma prévia, concomitante e subsequente todas as ações desenvolvidas, visando à proteção dos ativos, a obtenção de informações adequadas, a promoção da eficiência operacional, e a estimulação da obediência e do respeito às políticas da administração.

Acompanhou-se de forma prévia, concomitante e subsequente todas as ações desenvolvidas, visando à proteção dos ativos, a obtenção de informações adequadas, a promoção da eficiência operacional, e a estimulação da obediência e do respeito às políticas da administração.

Através dos acompanhamentos realizados durante o exercício em referência, verificou-se que as recomendações/determinações expedidas por este sistema de Controle Interno foram objeto de ações com vistas ao cumprimento de algumas delas e outras ainda por serem cumpridas.

Finalmente, procedemos ao exame do Processo de Prestação de Contas levantado em 31 de dezembro de 2018, correspondente ao exercício findo naquela data, elaborados sob a responsabilidade da administração.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas, representam adequadamente em todos os aspectos legais, a posição patrimonial e financeira da Câmara Municipal, em 31 de dezembro de 2018, referente ao exercício findo naquela data, de acordo com os Princípios Fundamentais da Contabilidade, estando, portanto, a Prestação de Contas em condições de ser submetida à apreciação do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais.

Câmara Municipal de Pedro Leopoldo (MG), 22 de Fevereiro de 2019

Controlador Geral da Câmara
Eduardo José Abreu Junior