



Prefeitura Municipal de Luisburgo

Rua Orlando Muniz de Carvalho, n.º 59, Centro, Luisburgo(MG)

CEP: 36923-000, CNPJ 01615423/0001-89

MUNICÍPIO DE LUISBURGO

PREFEITURA MUNICIPAL DE LUISBURGO

MINAS GERAIS

RELATÓRIO ANUAL DO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO

MÊS DE MARÇO DE 2022.



Prefeitura Municipal de Luisburgo

Rua Orlando Muniz de Carvalho, n.º 59, Centro, Luisburgo(MG)

CEP: 36923-000, CNPJ 01615423/0001-89

Sumário

Apresentação	3
Considerações Legais	3
Escopo de relatório	4
Metodologia aplicada	5
Da Gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial	5
Da Demonstração das Receitas Arrecadadas da Prefeitura Municipal de Luisburgo	7
Da Despesa Total com Pessoal	7
Destinações dos Recursos da Alienação de Ativos	8
Dos Danos Causados ao Erário	8
Contratos e Licitações	8
Balanco Financeiro	8
Outros dados do Balanco Patrimonial	9
Demonstrações da Dívida Flutuante	11
Demonstrações dos Devedores Diversos	11
Do Arquivo e Demais Procedimentos	11
Controle de Frotas	13
Controle de Almoxarifado	13
Do Apoio ao Órgão de Controle Externo	13
Conclusão	14



Prefeitura Municipal de Luisburgo

Rua Orlando Muniz de Carvalho, n.º 59, Centro, Luisburgo(MG)

CEP: 36923-000, CNPJ 01615423/0001-89

Apresentação

Documento que registra as atividades do órgão de controle interno Prefeitura Município de Luisburgo, Estado de Minas Gerais, segundo exigências da Instrução Normativa Nº 008/2003, alterada pela Instrução Normativa 006/2004 do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, artigos 75 a 80 da Lei Federal 4.320/64, artigo 74 da Constituição Federal, artigo nº 53 da Lei Orgânica do Município.

Os Membros do Controle Interno foram nomeados e abaixo apresentamos o relatório anual de controle interno de 2021.

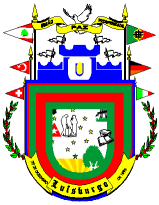
Neste documento registram-se as atividades do órgão como inspeções, auditorias, remessas de informações ao Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, recomendações, abertura de processos de sindicâncias ou processos administrativos e outros.

Os responsáveis pelo controle Interno são:

Nome do Servidor	
OTENIDES DOS SANTOS HOTT PRAÇA	797.007.506-49
DANIEL GERHARD BATISTA	001.690.656-00
STARLLEY LUCIO DE REZENDE	108.295.596-55

Considerações Legais

De acordo com as atribuições, elencados no disposto constitucional, complementados pela Lei Estadual, regulamentado a nível Municipal por Instrução do TCEMG – Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, o Controle Interno do Executivo Municipal de forma a verificar e comprovar a legalidade dos atos da Administração Municipal efetuou vistorias em



Prefeitura Municipal de Luisburgo

Rua Orlando Muniz de Carvalho, n.º 59, Centro, Luisburgo(MG)

CEP: 36923-000, CNPJ 01615423/0001-89

documentos, levantamentos de ordem financeira, patrimonial, orçamentária e operacional, avaliando todos os controles adotados, a eficiência e eficácia dos mesmos como passaremos abordar.

Escopo de relatório

Este relatório tem como objetivo fundamental levar ao conhecimento do Chefe do Executivo Municipal e o Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, informações adicionais e de forma simplificada das ações da Administração referente ao exercício financeiro de 2020, tendo como base a execução orçamentária e da avaliação da gestão administrativa, nos seus aspectos contábil, financeiro, orçamentário, operacional e patrimonial atendo a Instrução Normativa do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais.

O conteúdo constante do presente relatório consiste no atendimento a legislação vigente que resulta em ações demonstradas de forma geral, sintética e concisa, com suporte documental analítico de posse do Controle Interno, que terão como objetivos:

- i.** Garantir a veracidade das informações e relatórios contábeis financeiros e operacionais;
- ii.** Prevenir erros e irregularidades e, em caso de ocorrência destes, possibilitar descobri-los o mais rapidamente possível;
- iii.** Localizar erros e desperdícios promovendo ao mesmo tempo a uniformidade e a correção ao registrarem-se as operações;
- iv.** Estimular a eficiência do pessoal mediante a discussão e acompanhamento que se exerce através de relatórios e informações do controle interno;
- v.** Salvar os ativos e, de modo geral, obter-se um controle eficiente sobre todos os aspectos operacionais da entidade;
- vi.** Salvar os interesses econômicos, patrimoniais e sociais da municipalidade;
- vii.** Prevenir e detectar fraudes e erros ou situações de desperdícios, práticas administrativas abusivas, antieconômicas ou corruptas e outros atos de caráter ilícito;



Prefeitura Municipal de Luisburgo

Rua Orlando Muniz de Carvalho, n.º 59, Centro, Luisburgo(MG)

CEP: 36923-000, CNPJ 01615423/0001-89

Metodologia aplicada

O trabalho realizou-se de acordo com as práticas usuais de auditoria, desenvolvendo-se por meio de verificação dos demonstrativos contábeis e demais documentos de receita e despesa e, também, da realidade fática pertinente à matéria fiscalizada.

Quaisquer irregularidades verificadas posteriormente e que não tenham sido apuradas por ocasião desta inspeção poderão ser objeto de nova avaliação.

Da Gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial

1.1. Balanço Orçamentário

Tomando-se o **Balanço Orçamentário**, a receita total arrecadada até o mês de dezembro de 2021 foi de **R\$ 27.409.534,60** (vinte e sete milhões, quatrocentos e nove mil, quinhentos e trinta e quatro reais e sessenta centavos). Quanto à despesa realizada até dezembro foi de **R\$ 27.409.534,60** (vinte e sete milhões, quatrocentos e nove mil, quinhentos e trinta e quatro reais e sessenta centavos).

1.2. Disponibilidades Financeiras

Demonstramos abaixo as disponibilidades financeiras de 2021

Descrição	Valor
(+) Numerário em Cofre	2.713.718,30
(+) IMPOSTOS TAXAS E CONTRIBUICAO DE MELHORIA	938.331,53
(+) CONTRIBUICOES	219.239,87
(+) RECEITA PATRIMONIAL	220.999,28
(+) RECEITA DE SERVICOS	272.363,91
(+) TRANSFERENCIAS CORRENTES	27.103.798,38
(+) OUTRAS RECEITAS CORRENTES	36.600,83
(+) ALIENACAO DE BENS	124.297,58
(+) TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.820.607,04



Prefeitura Municipal de Luisburgo

Rua Orlando Muniz de Carvalho, n.º 59, Centro, Luisburgo(MG)

CEP: 36923-000, CNPJ 01615423/0001-89

(-) DEDUÇÕES DO FUNDEB	3.326.703,82
(=) Total das Receitas Financeiras (I)	27.409.534,60
Despesas Compromissadas em 2021	
(+) LEGISLATIVA	898.890,68
(+) ADMINISTRACAO	2.353.418,05
(+) SEGURANCA PUBLICA	53.281,83
ASSISTENCIA SOCIAL	695.071,14
SAUDE	7.450.477,52
TRABALHO	247.408,41
EDUCACAO	6.752.057,72
CULTURA	72.977,15
URBANISMO	1.187.427,48
SANEAMENTO	253.973,43
GESTAO AMBIENTAL	452.126,99
AGRICULTURA	132.529,36
COMERCIO E SERVICOS	36.457,30
COMUNICACOES	13.656,24
ENERGIA	134.524,43
TRANSPORTE	775.768,77
DESPORTO E LAZER	53.980,53
(=) Total de despesas liquidadas a pagar no mês de dezembro de 2021 (II)	22.525.449,39
(=) Seperavit Financeiro (II-I)	R\$ 4.884.085,21

Conforme demonstração acima constatou que Prefeitura Municipal de Luisburgo em 2021 não contraiu despesas acima dos recursos disponíveis em 2021 com superávit de R\$ 4.884.085,21.



Prefeitura Municipal de Luisburgo

Rua Orlando Muniz de Carvalho, n.º 59, Centro, Luisburgo(MG)

CEP: 36923-000, CNPJ 01615423/0001-89

1.3. Dos Bens e da Movimentação Patrimonial

Quanto aos bens patrimoniais constamos que na Prefeitura Municipal de Luisburgo existe o inventário analítico e os valores existentes conferem com o saldo do balanço patrimonial demonstrado pela contabilidade.

Da Demonstração das Receitas Arrecadadas da Prefeitura Municipal de Luisburgo

Quanto às receitas arrecadadas no mês de dezembro de 2021 encontram-se corretamente contabilizadas conforme demonstrações abaixo:

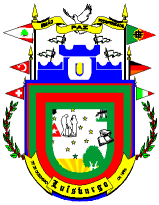
Descrição	Arrecadado em 2021
Receitas correntes arrecadadas em 2021 (I)	28.791.333,80
Receita de capital arrecadada em 2021 (II)	1.944.904,62
DEDUÇÕES DO FUNDEB (III)	-3.326.703,82
Total Bruto das receitas arrecadadas (IV=I+II+III)	27.409.534,60

Da Despesa Total com Pessoal

Demonstramos na tabela baixa os gastos com pessoal de acordo com a arrecadação da Receita Corrente líquida da Prefeitura Municipal de Luisburgo:

Descrição	Despesas dos Últimos 12 Meses
(+) Despesa total com pessoal	10.922.118,68
(-) Indenizações Trabalhistas	
(=) Total de despesas líquidas com Pessoal (I)	10.922.118,68
(=) Receita corrente líquida da Prefeitura (II)	27.409.534,60
(=) Percentual aplicado (I/II*100)	39,87
Limite Máximo Permitido Lei Complementar 101/00	54,00

Conforme demonstrações acima constataram que os gastos com pessoal até o mês de dezembro atingiram um percentual de 39,87 (trinta e nove vírgula oitenta



Prefeitura Municipal de Luisburgo

Rua Orlando Muniz de Carvalho, n.º 59, Centro, Luisburgo(MG)

CEP: 36923-000, CNPJ 01615423/0001-89

e sete por cento) estando dentro dos limites definidos no art. 19 inciso III, da Lei complementar 101/00.

Destinações dos Recursos da Alienação de Ativos

O valor de Alienação de Bens referente a Receitas de Capital realizou um valor de 124.297,58 (cento e vinte quatro mil duzentos e noventa e sete reais e cinquenta e oito centavos).

Dos Danos Causados ao Erário

Em 2021 não se registram eventos danosos ao Erário ou ao patrimônio municipal que justificassem a abertura de sindicância ou promoção de ações judiciais.

Contratos e Licitações

Os contratos licitatórios estão disponíveis no portal da transparência disponíveis no endereço eletrônico <https://transparencia.luisburgo.mg.gov.br/index.php/licitacoes>.

Balanço Financeiro

O Balanço Financeiro demonstra os recebimentos e os pagamentos de natureza orçamentária e extraorçamentária, ocorridos em 2021, conjugados com os saldos em espécie, provenientes do exercício anterior e os que se transferem para o exercício seguinte.

Em síntese, a execução financeira do ano de 2021 assim processou-se:



Prefeitura Municipal de Luisburgo

Rua Orlando Muniz de Carvalho, n.º 59, Centro, Luisburgo(MG)

CEP: 36923-000, CNPJ 01615423/0001-89

Quadro 06

BALANÇO FINANCEIRO EXERCÍCIO DE 2021			
RECEITAS (R\$)		DESPESAS (R\$)	
Orçamentários	27.409.534,60	Orçamentários	22.525.449,39
Extraorçamentários	3.642.369,61	Extraorçamentários	2.580.304,70
Disponível no Período Anterior	2.713.718,30	Disponível para o Período Seguinte	8.659.868,42
TOTAL	33.765.622,51	TOTAL	33.765.622,51

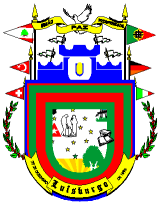
Procedimentos adotados relativos à execução financeira:

- As receitas foram registradas pelo Regime de Caixa e as despesas pelo Regime de Competência;
- O processo de pagamento assegura que foram cumpridas todas as formalidades legais;
- O boletim diário de caixa foi escriturado diariamente;
- As conciliações bancárias foram elaboradas mensalmente;
- Os recursos vinculados foram devidamente aplicados nas finalidades específicas, sendo que os saldos não aplicados se mantiveram na conta bancária vinculada para ser aplicado no exercício seguinte;
- Os rendimentos de aplicações financeiras de recursos vinculados foram devidamente aplicados nas finalidades específicas;

Outros dados do Balanço Patrimonial

1. Ativo Financeiro

- **Bancos** - os saldos dos bancos conferem com os extratos bancários devidamente conciliados em 31/12/2021 estando com o valor de **R\$ 8.659.868,42** (oito milhões seiscentos e cinquenta e nove mil oitocentos e sessenta e oito reais e quarenta e dois centavos);
- **Devedores Diversos** – Consta créditos a receber com terceiros até 31/12/2021 no total de 26.944,40 (vinte e seis mil e novecentos e quarenta e quatro reais e quarenta centavos).



Prefeitura Municipal de Luisburgo

Rua Orlando Muniz de Carvalho, n.º 59, Centro, Luisburgo(MG)

CEP: 36923-000, CNPJ 01615423/0001-89

2. Ativo Permanente

- **Bens Móveis** – Valor total no balanço patrimonial no valor de 6.806.186,24 (seis milhões oitocentos e seis mil cento e oitenta e seis reais e vinte e quatro reais)
- **Bens Imóveis** – Valor total no balanço patrimonial no valor de 2.002.199,57 (dois milhões dois mil e cento e noventa e nove reais e cinquenta e sete centavos)
- **Obras em Andamento** – Valor total no balanço patrimonial no valor de 759.466,57 (setecentos e cinquenta e nove mil quatrocentos e sessenta e seis reais e cinquenta e sete reais)

3. Valores Diversos

- **Almoxarifado** – Valor total no balanço patrimonial no valor de 300.569,17 (trezentos mil quinhentos e sessenta e nove reais e dezessete centavos)

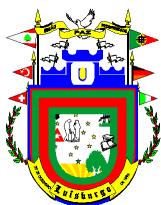
4. Passivo Financeiro

- **Restos a pagar** – Valor total no balanço patrimonial no valor de 1.754.238,51 (um milhão setecentos e cinquenta e quatro mil e duzentos e trinta e oito reais e cinquenta e um centavos)
- **Depósitos e Consignações** – Valor total no balanço patrimonial no valor de 47.403,96 (quarenta e sete mil quatrocentos e três reais e noventa e seis centavos)

5. Passivo Permanente

- Nada a declarar.

6. Saldo Patrimonial



Prefeitura Municipal de Luisburgo

Rua Orlando Muniz de Carvalho, n.º 59, Centro, Luisburgo(MG)

CEP: 36923-000, CNPJ 01615423/0001-89

O saldo patrimonial é a diferença entre a soma do Ativo Real e a soma do Passivo Real. Quando a diferença é positiva apura-se o Ativo Real Líquido, caso contrário apura-se o Passivo Real a Descoberto.

Em 31 de dezembro de 2021, apurou-se um Ativo Real Líquido de **R\$ 16.903.099,43** (dezesesseis milhões novecentos e três mil e noventa e nove reais e quarenta e três centavos).

Demonstrações da Dívida Flutuante

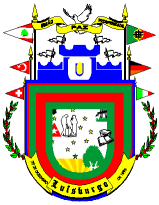
DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE ATÉ O MÊS DE DEZEMBRO DE 2021						
TÍTULOS	Saldo Anterior	Inscrição	Restabelecimento	Baixa	Cancelamento	Saldo Final
Restos a Pagar	721.716,42	822.234,84	0,00	38.108,07	0,00	1.505.843,19
Depósitos	17.787,18	1.113.950,46	98.776,45	1.092.962,89	98.776,45	98.776,45
Total Geral	739.503,60	1.936.185,30	98.776,45	1.131.070,96	98.776,45	1.544.617,94

Demonstrações dos Devedores Diversos

DEMONSTRAÇÃO DE DEVEDORES DIVERSOS ATÉ O MÊS DE DEZEMBRO DE 2021						
TÍTULOS	Saldo Anterior	Inscrição	Restabelecimento	Baixa	Cancelamento	Saldo Final
DEPOSITOS E CONSIGNACOES	66.285,45	177.506,92	31.098,78	31.098,78	31.098,78	31.098,78
Total Geral	66.285,45	177.506,92	31.098,78	31.098,78	31.098,78	31.098,78

Do Arquivo e Demais Procedimentos

1. Do Arquivo da Contabilidade



Prefeitura Municipal de Luisburgo

Rua Orlando Muniz de Carvalho, n.º 59, Centro, Luisburgo(MG)

CEP: 36923-000, CNPJ 01615423/0001-89

Quanto ao arquivo da contabilidade constatamos que todos os documentos da Prefeitura Municipal de Luisburgo se encontram devidamente arquivados e assinados sendo eles:

- Despesas pagas no exercício de 2021 da Prefeitura Municipal de Luisburgo se encontram arquivados em conformidade da instrução normativa nº. 08/2003;
- Anexos das Instrução Normativa 08/2003 referente ao exercício de 2021;
- Balancetes de Receitas e Despesas de 2021 se encontra arquivado;
- Decretos de créditos suplementares do mês de dezembro de 2021;

2. Do Arquivo da Tesouraria

Quanto a Tesouraria do exercício de 2021 se encontra devidamente arquivada acompanhado dos seguintes relatórios:

- I. DMN - demonstrativo de movimento de numerário;
- II. Razão do caixa (se houver movimento);
- III. DMB, razão, conciliação e extrato bancário (individual);
- IV. DMB de todas as contas;
- V. BDC - boletim diário de caixa;
- VI. Balanço financeiro anual;
- VII. Balanço financeiro até o mês;
- VIII. Balanço financeiro resumido para publicação;
- IX. Dívida flutuante do mês;
- X. Dívida flutuante até o mês;
- XI. Devedores diversos do mês;
- XII. Devedores diversos até o mês;
- XIII. Minuta de receita do mês;
- XIV. Avisos de receitas;
- XV. Minuta de despesa do mês;
- XVI. Livro de tesouraria;
- XVII. Balanço patrimonial;
- XVIII. Comparativo do balanço patrimonial;
- XIX. Demonstração das variações patrimoniais do mês;
- XX. Demonstração das variações patrimoniais até o mês;

3. Do Arquivo do Departamento de Pessoal

Quanto ao departamento de pessoal estão relacionados os seguintes arquivos:

- I. Relatório da folha de pagamento do mês;



Prefeitura Municipal de Luisburgo

Rua Orlando Muniz de Carvalho, n.º 59, Centro, Luisburgo(MG)

CEP: 36923-000, CNPJ 01615423/0001-89

- II. Relatório da SEFIP enviada ao Ministério da Previdência;
- III. Cópia do contracheque na pasta de cada servidor;
- IV. Relação dos descontos de empréstimos como comprovante da guia de recolhimento;
- V. Contratos firmados no mês de dezembro de 2021 encontram-se enumerados e arquivados.

Controle de Frotas

O controle de abastecimento e manutenção de veículo é feita diariamente para serem prestadas informações ao Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais através do SICOM, apresentando média de consumo do veículo.

Controle de Almojarifado

O controle de almojarifado é feito diariamente sendo o valor em estoque em 31 de dezembro de 2021 é de **R\$ 300.569,17** (trezentos mil quinhentos e sessenta e nove reais e dezessete centavos).

Do Apoio ao Órgão de Controle Externo

Sabe-se que uma das atribuições do órgão de controle interno é o apoio ao controle externo na sua missão institucional. Neste sentido, foram encaminhados todos os relatórios de remessa obrigatória, nos prazos e condições fixados nas instruções normativas deste Tribunal de Contas.



Prefeitura Municipal de Luisburgo

Rua Orlando Muniz de Carvalho, n.º 59, Centro, Luisburgo(MG)

CEP: 36923-000, CNPJ 01615423/0001-89

Conclusão

Elaboramos o relatório anual dando ênfase a aspectos que julgamos mais relevantes, o qual se volta mais para as informações contidas nas demonstrações orçamentárias e contábeis, e os procedimentos operacionais efetuados no dia a dia sendo o nosso PARECER FAVORÁVEL A APROVAÇÃO DAS CONTAS DE 2021.

Certo em termos atendidos às exigências legais colocamo-nos a inteira disposição para quaisquer outros esclarecimentos junto ao Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais.

Sem mais para o momento encerramos nossos trabalhos de acordo com a documentação apresentada

Luisburgo, 21 de março de 2022

DANIEL GERHARD BATISTA
CONTADOR - CRC/MG 74871