



CÂMARA
MUNICIPAL DE
BARBACENA



Relatório Anual do Controle Interno

Exercício de 2023


Presidente: Vereador Nilton Cezar de Almeida

Atualizado por: Amanda de Assis e Silva – Agente de Controle Interno

Revisado por: Vanessa Santana Fernandes – Controladora Interna

MARÇO/2024

 (32) 3362-9366  www.cammarabarbacena.mg.gov.br

 Praça dos Andradas, 112, Centro, Barbacena - MG - CEP: 36.200-901

 @camaramunicipaldebarbacena  camarabarbacena  camaramunicipal@barbacena.mg.gov.br



SUMÁRIO

1) APRESENTAÇÃO.....	4
2) INTRODUÇÃO	5
3) AVALIAÇÃO DOS RESULTADOS QUANTO À EFICIÊNCIA E À EFICÁCIA DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL	6
3.1) EFICIÊNCIA E EFICÁCIA DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA	6
3.1.1) Avaliação do cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual e na Lei de Diretrizes Orçamentárias	6
3.1.2) Lei Orçamentária Anual	8
3.1.3) Transferências financeiras a receber	9
3.1.4) Devolução de Numerários ao Poder Executivo	10
3.1.5) Balanço Orçamentário	10
3.1.6) Créditos Adicionais	12
3.2) EFICIÊNCIA E EFICÁCIA DA GESTÃO FINANCEIRA	13
3.2.1) Balanço Financeiro.....	13
3.2.2) Programação Financeira Mensal.....	14
3.3) EFICIÊNCIA E EFICÁCIA DA GESTÃO PATRIMONIAL.....	16
3.3.1) Compras e Licitações.....	16
3.3.2) Balanço Patrimonial	21
3.3.3) Demonstração das Variações Patrimoniais	23
3.3.4) Dívida Fundada	25
3.3.5) Dívida Flutuante.....	25
3.3.6) Devedores Diversos	26
3.3.7) Inventário Geral Analítico	26
4) ANÁLISE QUANTO À OBSERVÂNCIA DOS LIMITES PARA INSCRIÇÃO DE DESPESAS EM RESTOS A PAGAR.....	27



5) ANÁLISE QUANTO À OBSERVÂNCIA DOS LIMITES E CONDIÇÕES PARA REALIZAÇÃO DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL	Erro! Indicador não definido.
5.1) Despesa total com Pessoal em relação à RCL	29
5.2) Despesa com Pessoal em relação às Transferências Financeiras recebidas	30
5.3) Subsídio dos Vereadores	31
6) Informação quanto à destinação dos recursos obtidos com a alienação de ativos	32
7) Indicação do montante inscrito em Restos a Pagar e do saldo na conta “Depósitos” de valores referentes a contribuições previdenciárias devidas ao Instituto Próprio de Previdência, com avaliação do impacto da inscrição sobre o total da dívida flutuante	32
8) Detalhamento da composição das despesas pagas a título de Obrigações Patronais, distinguindo os valores repassados ao Instituto Nacional de Seguro Social e aqueles repassados ao Instituto Próprio de Previdência	33
9) Avaliação dos procedimentos adotados quando da renegociação da dívida com o Instituto Próprio de Previdência, com indicação do valor do débito, dos critérios utilizados para a correção da dívida, do número de parcelas a serem amortizadas ou de outras condições de pagamento pactuadas	34
10) Avaliação quanto às providências adotadas pelo gestor diante de danos causados ao erário	34
11) PARECER DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO	35





1) APRESENTAÇÃO

RELATÓRIO ANUAL DE CONTROLE INTERNO REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2023

Tendo em vista o disposto nos artigos 70 e 74 da Constituição Federal, no Art. 59 da Lei Complementar 101/2000, e em atendimento à Instrução Normativa 10/2008 do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais – TCE/MG, segue Relatório de Controle Interno, referente ao **Exercício de 2023**.

