



# **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
<b>(=) Total das Receitas Financeiras (I)</b>	<b>27.409.534,60</b>
<b>Despesas Compromissadas em 2021</b>	
(+) 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
<b>(=) Total de despesas liquidadas a pagar no mês de dezembro de 2021 (II)</b>	<b>22.525.449,39</b>
<b>(=) Seperavit Financeiro (II-I)</b>	<b>R\$ 4.884.085,21</b>

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
<b>Total Bruto das receitas arrecadadas (IV=I+II+III)</b>	<b>27.409.534,60</b>

## 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)	<b>27.409.534,60</b>
(=) 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
<b>TOTAL</b>	<b>33.765.622,51</b>	<b>TOTAL</b>	<b>33.765.622,51</b>

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
<b>Total Geral</b>	<b>739.503,60</b>	<b>1.936.185,30</b>	<b>98.776,45</b>	<b>1.131.070,96</b>	<b>98.776,45</b>	<b>1.544.617,94</b>

## 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
<b>Total Geral</b>	<b>66.285,45</b>	<b>177.506,92</b>	<b>31.098,78</b>	<b>31.098,78</b>	<b>31.098,78</b>	<b>31.098,78</b>

## 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