



# CÂMARA MUNICIPAL DE JACUÍ

MINAS GERAIS | PODER LEGISLATIVO

## RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2023

CÂMARA MUNICIPAL DE JACUÍ

Jacuí/MG  
Fevereiro / 2024

Rua Governador Valadares, 40 - Centro - Jacuí/MG - 37965-000 [www.jacui.mg.leg.br](http://www.jacui.mg.leg.br) |  
[camarajacui@hotmail.com](mailto:camarajacui@hotmail.com) Telefone: (35) 3593-1980.



# CÂMARA MUNICIPAL DE JACUÍ

MINAS GERAIS | PODER LEGISLATIVO

---

## Presidente da Câmara Municipal

---

NOME

CPF

**HERNANE LOPES DE SIQUEIRA**

**694.626.906-34**

---

---

## Integrante do Controle Interno

---

NOME

CPF

**THALITA CINTRA DE PÁDUA**

**094.326.026-48**

---



# CÂMARA MUNICIPAL DE JACUÍ

MINAS GERAIS | PODER LEGISLATIVO

Prestação de Contas Anual – 2023

## ÍNDICE

- 1. FUNDAMENTAÇÃO**
- 2. APRESENTAÇÃO**
- 3. AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS PREVISTAS NO PLANO PLURIANUAL E NA LEI ORÇAMENTÁRIA.**
- 4. AVALIAÇÃO DO RESULTADO QUANTO À EFICIÊNCIA E À EFICÁCIA DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA.**
  - 4.1. ELABORAÇÃO DO ORÇAMENTO.**
  - 4.2. EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO.**
  - 4.3. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO.**
  - 4.4. CRÉDITO ADICIONAL SUPLEMENTAR.**
- 5. AVALIAÇÃO DO RESULTADO QUANTO À EFICIÊNCIA E À EFICÁCIA DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA.**
- 6. AVALIAÇÃO DO RESULTADO QUANTO À EFICIÊNCIA E À EFICÁCIA DA GESTÃO PATRIMONIAL.**
  - 6.1. COMPARATIVO DO BALANÇO PATRIMONIAL.**
    - ATIVO FINANCEIRO.**
    - ATIVO PERMANENTE.**
    - PASSIVO FINANCEIRO.**
    - PASSIVO PERMANENTE.**
    - SALDO PATRIMONIAL.**



# CÂMARA MUNICIPAL DE JACUÍ

MINAS GERAIS | PODER LEGISLATIVO

Prestação de Contas Anual – 2023

## **6.2. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.**

- MUTAÇÃO PATRIMONIAL ATIVA.
- MUTAÇÃO PATRIMONIAL PASSIVA.
- INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA ATIVA.
- INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA PASSIVA.
- RESULTADO PATRIMONIAL.

## **6.3. DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FUNDADA INTERNA.**

## **6.4. DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE.**

## **6.5. DEMONSTRAÇÃO DOS DEVEDORES DIVERSOS.**

## **6.6. INVENTÁRIO GERAL ANALÍTICO.**

## **6.7. ANÁLISE DO EQUILÍBRIO DA CONTAS PÚBLICAS.**

## **7. ANÁLISE DA OBSERVÂNCIA DOS LIMITES PARA A INSCRIÇÃO DE DESPESAS EM RESTOS A PAGAR.**

## **8. ANÁLISE DA OBSERVÂNCIA DO LIMITE E DAS CONDIÇÕES PARA A REALIZAÇÃO DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL.**

## **9. ANÁLISE DA OBSERVÂNCIA DO DISPOSTO NO ARTIGO 29-A DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL REFERENTE AO 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**



# CÂMARA MUNICIPAL DE JACUÍ

MINAS GERAIS | PODER LEGISLATIVO

Prestação de Contas Anual – 2023

**CAPUT DO ART. 5º, AMBOS DA INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 10, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2011, DO TRIBUNAL DE CONTAS DE MINAS GERAIS**

**12. DETALHAMENTO DA COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS PAGAS A TÍTULO DE OBRIGAÇÕES PATRONAIS, DISTINGUINDO OS VALORES REPASSADOS AO INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL E AQUELES REPASSADOS AO INSTITUTO PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA**

**13. CONCLUSÃO**



# CÂMARA MUNICIPAL DE JACUÍ

MINAS GERAIS | PODER LEGISLATIVO

Prestação de Contas Anual – 2023

## 1. FUNDAMENTAÇÃO

Nos termos do art. 74 da Constituição da República, art. 59 da Lei Complementar nº 101/00, art. 63 a 66 da Lei Complementar nº 102/2008 e em atendimento ao disposto na Instrução Normativa nº 04/2017 do TCE/MG, combinados com os artigos 75 a 80 da Lei n.º 4.320/64, o Controle Interno da Câmara Municipal de Jacuí apresenta o Relatório de Controle Interno da Prestação de Contas do exercício financeiro de 2023.

## 2. APRESENTAÇÃO

Durante o exercício financeiro de 2023, a servidora responsável pelo Controle Interno acompanhou a execução orçamentária e financeira, bem como os atos e procedimentos administrativos praticados na Câmara Municipal, atuando antes, durante e depois e, sempre que necessário, propondo as medidas de prevenção e correção.

A atuação do Controle Interno se deu com a verificação das atividades relativas à contabilidade, tesouraria, almoxarifado, patrimônio, pessoal, compras, remuneração dos agentes políticos, licitações; controle das despesas com diárias e transportes; controle das publicações; cumprimento das metas estabelecidas na LDO, PPA e Orçamento; controle sobre os contratos; controle dos atos e documentos pertinentes aos serviços administrativos do Legislativo; atendimento às exigências constitucionais e infraconstitucionais relativas ao Poder Legislativo; dentre outras atividades.

A Câmara Municipal de Jacuí possui uma pequena estrutura administrativa e, durante o exercício financeiro de 2023 foi eficiente e transparente em suas ações orçamentárias, financeiras e administrativas.

Em cumprimento às normativas do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, em especial o art. 10, inciso VIII da Decisão Normativa n.º 2, de 26 de outubro de 2016, apresentamos o Relatório Anual de Controle Interno da Câmara Municipal de Jacuí.

## 3. AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DA AÇÃO E DA META PREVISTA NO PLANO PLURIANUAL E NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS.

O valor total previsto no Plano Plurianual/LOA para o exercício de 2023 foi de R\$ 1.692.500,00 e o valor total executado foi de R\$ 1.321.328,46.



# CÂMARA MUNICIPAL DE JACUÍ

MINAS GERAIS | PODER LEGISLATIVO

Prestação de Contas Anual – 2023

## **4. AVALIAÇÃO DO RESULTADO QUANTO À EFICIÊNCIA E À EFICÁCIA DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA.**

A Lei Orçamentária Anual se configurou como um instrumento para planejamento, indo além da mera estimativa da receita e da despesa, onde se procurou estabelecer uma política voltada para o atendimento ao papel do Poder Legislativo (controle externo e legisladora) anseios da população voltados aos direitos do consumidor, equacionando esta política com os recursos disponíveis.

### **4.1. ELABORAÇÃO DO ORÇAMENTO.**

A Lei Orçamentária Anual para o exercício financeiro de 2023 foi elaborada em consonância com toda disposição legal vigente, tendo sido aprovada pela Lei nº 1969 de 30 de dezembro de 2022.

Durante o processo da elaboração da proposta orçamentária, foi verificada qual era a demanda existente, como também a providência para o seu equacionamento, combinada com a definida no Plano Plurianual e na Lei de Diretrizes Orçamentárias, e ainda, com a expectativa da receita para o exercício.

Consagrando o princípio da democracia e da transparência, e ainda atendendo ao parágrafo único, do artigo 48, da Lei de Responsabilidade Fiscal, foi assegurada à população a participação no trabalho da elaboração do orçamento.

Com relação à fixação da despesa, foi observado criteriosamente o seguinte aspecto:

- a demanda interna conjugada com o histórico da despesa realizada anteriormente,
- a meta prevista no Plano Plurianual,
- as metas e as prioridades definidas na Lei de Diretrizes Orçamentárias,
- a legislação vigente.

### **4.2. EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO.**

A execução orçamentária foi realizada segundo mandamento definido na Lei Contábil nº 4.320/1964, na Lei Licitatória nº 8.666/1993, na Lei de Responsabilidade Fiscal, e demais mandamentos legais pertinentes.

Rua Governador Valadares, 40 - Centro - Jacuí/MG - 37965-000 [www.jacui.mg.leg.br](http://www.jacui.mg.leg.br) |  
[camarajacui@hotmail.com](mailto:camarajacui@hotmail.com) Telefone: (35) 3593-1980.



# CÂMARA MUNICIPAL DE JACUÍ

MINAS GERAIS | PODER LEGISLATIVO

Prestação de Contas Anual – 2023

Após a publicação da Lei Orçamentária Anual, atendendo o artigo 8 da Lei de Responsabilidade Fiscal, foi elaborado o quadro da programação financeira, o quadro do cronograma mensal do desembolso, objetivando buscar e manter o equilíbrio das contas públicas.

Nesse aspecto, foi elaborada a programação financeira, estabelecendo o cronograma do desembolso mensal, ou seja, a despesa, tendo como base a observação de determinado critério, conforme detalhe abaixo:

Para a despesa:

- a indicação baseada no conhecimento da despesa fixa,
- a indicação baseada na proporção da despesa realizada no ano anterior,
- a informação da proposta orçamentária aprovada para 2023,
- a indicação do técnico que trabalha diretamente com a geração da despesa,
- a informação do setor do pessoal da entidade,
- a indicação da unidade administrativa em relação à programação da despesa,
- a previsão do pagamento dos restos a pagar do exercício anterior,
- a experiência e bom senso.

## 4.3. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO.

Por meio do balanço orçamentário, pode ser observada a capacidade do planejamento, uma vez que o mesmo demonstra a despesa prevista, em confronto com a realizada, bem como fornece condição para verificar, sob forma global, o desempenho da administração.

## 4.4. CRÉDITO ADICIONAL SUPLEMENTAR.

Os créditos suplementares destinados aos reforços das dotações orçamentárias foram abertos em conformidade com o que prescreve o artigo 40 da Lei Contábil nº 4.320/1964, e o artigo 167 inciso V da Constituição Federal, e respeitou o limite autorizado na Lei Orçamentária Anual, Lei de Diretrizes Orçamentárias e em lei especial.

## 5. AVALIAÇÃO DO RESULTADO QUANTO À EFICIÊNCIA E À EFICÁCIA DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA





# CÂMARA MUNICIPAL DE JACUÍ

MINAS GERAIS | PODER LEGISLATIVO

Prestação de Contas Anual – 2023

O balanço financeiro demonstra o pagamento da natureza orçamentária e extra-orçamentária ocorrido no exercício de 2023, conjugado com o saldo em espécie proveniente do exercício anterior, e o que se transfere para o exercício seguinte.

Procedimento adotado, relativo à execução financeira:

- a despesa foi registrada pelo regime da competência,
- o processo do pagamento assegura que foi cumprida a formalidade legal,
- o boletim do caixa foi escriturado mensalmente,
- a conciliação bancária foi elaborada mensalmente,
- a retenção do imposto da renda foi feita como receita extra-orçamentária e transferida a Prefeitura,
- a aplicação financeira foi efetuada em banco oficial,
- a despesa orçamentária pendente da quitação foi inscrita em resto a pagar,
- a inscrição do resto a pagar foi feita utilizando como contrapartida a receita extraorçamentária.

## 6. AVALIAÇÃO DO RESULTADO QUANTO À EFICIÊNCIA E À EFICÁCIA DA GESTÃO PATRIMONIAL.

### 6.1. COMPARATIVO DO BALANÇO PATRIMONIAL.

O balanço patrimonial demonstra a posição patrimonial da entidade no final do período, com detalhe da conta representativa da disponibilidade do bem, do direito, e da obrigação, evidenciando o saldo patrimonial da entidade, ou seja, o patrimônio líquido.

#### ATIVO FINANCEIRO.

- Banco movimento (disponível) = R\$ 360.775,64
- Ação a curto prazo (realizável) = R\$ 0,00
- Devedores Diversos (realizável) multas de trânsito, e valores em trânsito= R\$ 0,00
- Almoxarifado = 0,00 - a nulidade do saldo contábil do almoxarifado se dá pela contabilização dos itens como despesas de forma imediata, sem transitar pelo controle de almoxarifado; Essa prática preza pela eficiência, eficácia e agilidade no processo administrativo pela proporção dos itens adquiridos durante o exercício.



# CÂMARA MUNICIPAL DE JACUÍ

MINAS GERAIS | PODER LEGISLATIVO

Prestação de Contas Anual – 2023

## ATIVO PERMANENTE.

- Bem móvel, bem imóvel e bem da natureza industrial (patrimônio) = R\$ 1.079.116,41; o saldo do bem móvel, do bem imóvel, e do bem da natureza industrial, confere com o inventário geral analítico, sendo que o bem incorporado e o bem desincorporado, está especificado na relação denominada demonstrativo dos bens incorporados e dos bens desincorporados, sendo constatado ainda, que está sendo mantido, sob forma organizada, o registro analítico do bem da natureza permanente, que está sendo expedido o termo da responsabilidade do bem, que há controle das incorporações e desincorporações, e que o inventário analítico foi elaborado em acordo com a formalidade legal.
- Investimento da participação em consórcio público (investimento) = R\$ 0,00.
- Outros créditos (crédito) = R\$ 0,00
- Ação (Valores Diversos) = R\$ 0,00.

## PASSIVO FINANCEIRO.

- Restos a pagar do exercício atual (restos a pagar) = 40.547,02 o valor demonstrado em restos a pagar do exercício atual, no balanço patrimonial e no memorial está com valor igual.
- Restos a pagar do exercício anterior (restos a pagar) = 29.052,38 o saldo demonstrado em restos a pagar do exercício anterior, confere com a respectiva nota do empenho a pagar.
- Depósitos e consignações (serviços da dívida a pagar) = 29.042,39 o saldo demonstrado em depósitos e consignações, confere com o valor a recolher para terceiros em curto prazo.
- Débito da tesouraria (serviço da dívida a pagar) = R\$ 0,00.
- Outra operação (serviço da dívida a pagar) = R\$ 0,00.
- Transferência financeira a conceder (serviço da dívida a pagar) = R\$ 0,00.



# CÂMARA MUNICIPAL DE JACUÍ

MINAS GERAIS | PODER LEGISLATIVO

Prestação de Contas Anual – 2023

## PASSIVO PERMANENTE.

- Contrato (dívida fundada interna) = 0,00 o saldo da dívida fundada interna, referente ao parcelamento por contrato, confere com a certidão expedida pela entidade credora.
- Título (dívida fundada interna) = R\$ 0,00.
- Contrato (dívida fundada interna) = R\$ 0,00
- Título (dívida fundada externa) = R\$ 0,00.
- Participação em consórcio público (consórcio público) = R\$ 0,00.
- Provisão matemática previdenciária (reserva matemática) = R\$ 0,00 Será informado no RCI do RPPS.

## SALDO PATRIMONIAL.

O saldo patrimonial é a diferença entre a soma do ativo real e a soma do passivo real, sendo que quando a diferença é positiva apura-se o ativo real líquido, caso contrário apura-se o passivo real a descoberto, sendo que em 31/12/2023, apurou-se um ativo real líquido. No valor de R\$ 1.666.546,70.

## 6.2. DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.

A demonstração das variações patrimoniais evidencia a alteração ocorrida no patrimônio durante o exercício, resultante ou independente da execução orçamentária, evidenciando o resultado patrimonial apurado no exercício.

### MUTAÇÃO PATRIMONIAL – ATIVA.

- O total de bens móveis e imóveis incorporados por aquisição confere com o total da despesa realizada no elemento 4490.52 – Equipamentos e Material Permanente e 4490.51 – obras e instalações; no valor de R\$ 197.742,74.

### MUTAÇÃO PATRIMONIAL – PASSIVA.

- Não houve no exercício.



# CÂMARA MUNICIPAL DE JACUÍ

MINAS GERAIS | PODER LEGISLATIVO

Prestação de Contas Anual – 2023

## **INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – ATIVA.**

- Não houve no exercício.

## **INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – PASSIVA.**

- Não houve no exercício.

## **RESULTADO PATRIMONIAL.**

O resultado patrimonial é a diferença entre a variação patrimonial ativa e passiva, e representa a alteração patrimonial do exercício, sendo que em 31/12/2023 apurou-se um déficit de R\$ (270.460,68).

### **6.3. DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FUNDADA INTERNA.**

Demonstra a dívida a longo prazo, ou seja, a dívida com prazo para pagamento superior a um ano, sendo que toda obrigação a longo prazo, está demonstrada na dívida fundada.

- Não há dívida fundada nesta Instituição.

### **6.4. DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE.**

Demonstra a dívida a curto prazo, ou seja, a dívida com prazo para vencimento inferior a um ano, sendo que toda obrigação a curto prazo, está corretamente demonstrada no quadro da dívida flutuante.

- O saldo anterior confere com o saldo final apresentado no exercício anterior - valor R\$ 232.024,83
- O valor da inscrição confere com a receita extraorçamentária, no valor de R\$ 40.547,02
- O valor da baixa confere com a despesa extra-orçamentária demonstrada no balanço financeiro, total de R\$ 180.732,45



# CÂMARA MUNICIPAL DE JACUÍ

MINAS GERAIS | PODER LEGISLATIVO

Prestação de Contas Anual – 2023

## 6.5. DEMONSTRAÇÃO DO DEVEDORES DIVERSOS.

Demonstra o crédito a curto prazo, ou seja, o crédito com prazo para vencimento inferior a um ano, sendo que o crédito a curto prazo, está corretamente demonstrado no quadro dos devedores diversos.

- O saldo anterior confere com o saldo final apresentado no exercício anterior, no valor de R\$ 0,00
- O valor da inscrição confere com a despesa extraorçamentária. no valor de R\$ 0,00
- O valor da baixa confere com a receita extra-orçamentária demonstrada no balanço financeiro no valor de R\$ 0,00

## 6.6. INVENTÁRIO GERAL ANALÍTICO.

O valor constante no inventário geral analítico guarda paridade com a demonstração contábil, sendo que todo valor constante no inventário geral analítico pode ser comprovado através do extrato, conciliação, declaração, carga patrimonial, certidão, e outro documento hábil. **O Saldo Atual do inventário no sistema de patrimônio e no sistema de contabilidade é de R\$ 1.076.116,41.**

## 6.7. ANÁLISE DO EQUILÍBRIO DAS CONTAS PÚBLICAS.

O índice de liquidez imediata, indica que para cada R\$1,00 da dívida a curto prazo do exercício de 2023, a Câmara possui disponível em caixa e banco o valor de R\$ 8,23.

R\$ 360.755,62 (Disponível em Banco Movimento) / R\$ 43.786,03 (Passivo Financeiro) = R\$ 8,23.

O índice de liquidez corrente, indica que para cada R\$1,00 do Passivo Financeiro do exercício de 2023, a Câmara possui em disponibilidade financeira e em crédito a curto prazo o valor de R\$ 8,23.

R\$360.755,62 (Ativo financeiro) / R\$ 43.786,03 (Passivo Financeiro) = R\$ 8,23.



# CÂMARA MUNICIPAL DE JACUÍ

MINAS GERAIS | PODER LEGISLATIVO

Prestação de Contas Anual – 2023

## **7. ANÁLISE DA OBSERVÂNCIA DO LIMITE PARA INSCRIÇÃO DA DESPESA EM RESTO A PAGAR.**

Os restos a pagar inscritos no exercício obedeceram ao limite para inscrição (Disponibilidade de Caixa).

Disponibilidade de caixa R\$360.755,62 .

Restos a pagar R\$ 40.547,02.

## **8. ANÁLISE DA OBSERVÂNCIA DO LIMITE E CONDIÇÃO PARA A REALIZAÇÃO DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL.**

A apuração da despesa com pessoal ocorreu ao final de cada semestre conforme o RGF, tomando por base o gasto no mês em referência mais o gasto de onze meses anteriores, adotando o regime da competência, ou seja, o mês para referência de liquidação da folha do pagamento.

De acordo com a Lei de Responsabilidade Fiscal, o gasto com pessoal do município não poderá exceder a 60% da receita corrente líquida apurada no período, sendo que o gasto do poder legislativo não poderá exceder a 6% da receita corrente líquida, e o gasto do poder executivo a 54% da receita corrente líquida.

Desta forma, o gasto com pessoal realizado pelo Poder legislativo foi de 2,11%, o qual evidencia o cumprimento da norma legal.

## **9. ANÁLISE DA OBSERVÂNCIA DO DISPOSTO NO ARTIGO 29-A DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL REFERENTE AO REPASSE MENSAL DO RECURSO AO PODER LEGISLATIVO.**

O limite máximo do repasse ao Poder Legislativo no exercício de 2023, foi calculado tomando como base de cálculo a receita arrecadada no exercício anterior (total líquido das receitas tributárias, das transferências constitucionais, das receitas da dívida ativa tributária, e das receitas das multas e dos juros decorrentes das receitas tributárias), e considerando o limite percentual de 7% referente a população do município que é **7.495** habitantes conforme censo de 2022.



# CÂMARA MUNICIPAL DE JACUÍ

MINAS GERAIS | PODER LEGISLATIVO

Prestação de Contas Anual – 2023

O limite mínimo do repasse ao Poder Legislativo no exercício de 2023 seria o correspondente ao duodécimo do valor aprovado na lei orçamentária de 2022 para o orçamento da Câmara, conforme determina o artigo 168 da Constituição Federal, com a redação que lhe foi dada pela Emenda Constitucional nº 45/2004, e considerando que a despesa do Poder Legislativo foi fixada no montante de R\$ 1.692.500,00, sendo este valor inferior ao limite máximo.

O valor repassado à Câmara Municipal no exercício foi de R\$ 1.692.500,00.

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

Foi realizado o acompanhamento sistemático do estado de conservação dos bens patrimoniais, objetivando manter sua integridade física, observando-se a proteção dos bens contra agentes da natureza, mediante a tomada de medidas para evitar a corrosão, oxidação, deterioração e outros agentes que possam reduzir a sua vida útil.

A verificação do estado físico dos bens foi realizada mediante inventários locais periódicos, realizados por iniciativa do Departamento de Patrimônio, e, ainda no decorrer do inventário anual, onde puderam ser identificadas as condições de conservação.

Os bens são emplaquetados e controlados pelo Setor de Patrimônio. Os registros são feitos pelo valor de aquisição e todo mês é feito a depreciação.

No exercício de 2023 os bens inventariados foram inspecionados pelo setor de patrimônio dessa Casa Legislativa.

Houve manutenção em alguns bens móveis e imóveis conforme os Processos Licitatórios que segue: PRC 45/2022 e PRC 50/2023 e PRC 51/2023 respectivamente.

## **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**

O Município de Jacuí/MG, com grande esforço e empenho dos seus funcionários e parceiros de consultoria contábil conseguiram realizar o encaminhamento das informações municipais



# CÂMARA MUNICIPAL DE JACUÍ

MINAS GERAIS | PODER LEGISLATIVO

Prestação de Contas Anual – 2023  
por meio do SICOM dentro dos prazos e condições estabelecidas pelo Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais – TCEMG, cumprindo assim o determinado pela Instrução Normativa nº 10, de 14 de dezembro de 2011, parágrafo único do art. 4º e do *caput* do art. 5º.

## 12. Detalhamento da composição das despesas pagas a título de obrigações patronais, valores repassados ao Instituto Nacional do Seguro Social.

<b>DETALHAMENTO DA COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS PAGAS A TÍTULO DE OBRIGAÇÕES PATRONAIS EXERCÍCIO DE 2023</b>				
<b>MÊS</b>	<b>OBRIGAÇÕES PATRONAIS REPASSADAS AO INSS (R\$)</b>	<b>OBRIGAÇÕES PATRONAIS REPASSADAS AO INSTITUTO PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA (R\$)</b>	<b>OBRIGAÇÕES PATRONAIS REPASSADAS A OUTROS ÓRGÃOS (FGTS, IPSEMG etc.) (R\$)</b>	<b>TOTAL DAS OBRIGAÇÕES PATRONAIS REPASSADAS (PAGAS) (R\$)</b>
JAN	9.579,79	0,00	0,00	9.579,79
FEV	9.360,26	0,00	0,00	9.360,26
MAR	11.125,80	0,00	0,00	11.125,80
ABR	9.650,04	0,00	0,00	9.650,04
MAI	9.202,21	0,00	0,00	9.202,21
JUN	8.957,22	0,00	0,00	8.957,22
JUL	9.249,45	0,00	0,00	9.249,45
AGO	8.937,18	0,00	0,00	8.937,18
SET	8.952,38	0,00	0,00	8.952,38
OUT	284,80	0,00	0,00	284,80





# CÂMARA MUNICIPAL DE JACUÍ

MINAS GERAIS | PODER LEGISLATIVO

Prestação de Contas Anual – 2023

NOV	20.208,25	0,00	0,00	20.208,25
DEZ	19.151,17	0,00	0,00	19.151,17
<b>TOTAL</b>	<b>124.658,55</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>124.658,55</b>

**Nota:** Neste quadro estão consolidados todos os valores da Administração Direta e Indireta.

## 13. CONCLUSÃO

O processo de Prestação de Contas foi examinado por este Controle Interno e verificou-se que o mesmo se encontra devidamente instruído, com os elementos de que trata a Instrução Normativa nº 04/2017, e representa de forma fidedigna as informações e os documentos que deram origem às peças contidas no processo.

O Controle Interno da Câmara Municipal de Jacuí acompanhou a execução orçamentária, financeira, patrimonial, administrativa e operacional, bem como analisou as demonstrações contábeis e os registros que deram origem as mesmas, para então, emitir o parecer sobre as contas do exercício de 2023.

Por meio dos acompanhamentos realizados durante o exercício em referência, verificou-se que todas as recomendações/determinações expedidas por este sistema de controle interno foram objeto de ações com vistas ao cumprimento das mesmas.

Nos trabalhos examinaram-se os controles internos administrativos desta entidade, com base nos procedimentos e técnicas utilizadas, e concluiu-se que os mesmos estão devidamente adequados e aderentes às normas internas do órgão controlado.

Finalmente, procedeu-se ao Processo de Prestação de Contas até dia 31 de dezembro de 2023, correspondente ao exercício, elaborados sob a responsabilidade da administração. Verificou-se o Balanço Orçamentário, o Balanço Financeiro, o Balanço Patrimonial, a Demonstração das Variações Patrimoniais, o Comparativo do Balanço Patrimonial, a Demonstração da Dívida Flutuante, a Demonstração dos Devedores Diversos, a Demonstração da Dívida Fundada, a Demonstração dos Bens Incorporados e



# CÂMARA MUNICIPAL DE JACUÍ

MINAS GERAIS | PODER LEGISLATIVO

Prestação de Contas Anual – 2023

Desincorporados, o Inventário Geral Analítico, o Demonstrativo dos Gastos com Pessoal, o Demonstrativo dos Limites de Repasses ao Poder Legislativo e demais demonstrações contábeis.

Conclui-se que as demonstrações contábeis acima referidas, representam adequadamente em todos os aspectos legais, a posição patrimonial e financeira da Câmara, em 31 de dezembro de 2023, referente ao exercício findo naquela data, de acordo com os Princípios de Contabilidade, estando, portanto, a Prestação de Contas em condições de ser submetida à apreciação do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais.

Jacuí/MG, 6 de fevereiro de 2024.

---

**THALITA CINTRA DE PÁDUA**

CPF: 094.326.026-48