



**ESTADO DO MARANHÃO
PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL**

Palácio Legislativo "Serapião Ramos"
Avenida João Pessoa, n.º 33, Centro – CEP: 65.708-000
CNPJ: 23.697.857/0001-08

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Unidade: Câmara Municipal de São Luís Gonzaga do Maranhão

Referência: Julho de 2025

Responsável: Procuradoria e Unidade de Controle Interno

1 – Introdução

Em conformidade com a legislação vigente – notadamente os artigos 75 a 82 da Lei nº 4.320/64, o Decreto-Lei nº 200/67, os artigos 31, 37, 70, 74 e 165 da Constituição Federal, e os artigos 54 e 59 da Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal) –, apresentamos o Relatório Mensal de Controle Interno referente ao mês de **julho de 2025**.

Este relatório tem como objetivo fornecer às autoridades da Câmara Municipal, aos órgãos de controle externo e à sociedade informações claras e objetivas sobre a execução orçamentária, financeira, patrimonial e operacional da Casa Legislativa. O documento é baseado nos registros e informações fornecidos pelos setores competentes.

2 – Abordagem do Relatório

O relatório contempla o acompanhamento da execução orçamentária, patrimonial, financeira, operacional e demais áreas essenciais para o controle da gestão da Câmara Municipal. Entre os aspectos observados, destacam-se: créditos orçamentários e adicionais, situação financeira, apuração dos índices de gasto com pessoal, verificação de processos licitatórios, análise de contratos, e outras informações relevantes.



**ESTADO DO MARANHÃO
PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL**

Palácio Legislativo "Serapião Ramos"
Avenida João Pessoa, n.º 33, Centro – CEP: 65.708-000
CNPJ: 23.697.857/0001-08

O conteúdo apresentado busca assegurar a legalidade, prevenir falhas e irregularidades, identificar erros e desperdícios, promover a eficiência administrativa e proteger os ativos públicos da instituição.

3 – Verificação e Controle das Áreas de Abrangência do Controle Interno

3.1 – Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial

3.1.1 – Orçamento 2025

A execução orçamentária manteve-se em conformidade com a Lei Orçamentária Anual, alinhada às diretrizes do PPA e da LDO. Não foram registradas alterações relevantes no orçamento aprovado para o exercício.

3.1.2 – Transferência Constitucional

Durante o mês de julho, foi recebido regularmente os repasses do duodécimo pelo Poder Executivo, compatíveis com os valores estabelecidos na previsão orçamentária, não havendo atrasos ou divergências.

3.1.2.1 – Repasse entre Entidades.

3.1.2.2 – Repasse Total da Prefeitura.

3.1.2.3 – Valor recebido no montante de R\$ 213,768,56 (duzentos e treze mil setecentos e sessenta e oito reais e cinquenta e seis centavos).

3.1.3 – Comparativo da Despesa Autorizada/Realizada.

Avaliação da consistência orçamentária entre as despesas fixadas e a receita disponível, conforme tabela abaixo.



ESTADO DO MARANHÃO
PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL
Palácio Legislativo "Serapião Ramos"
 Avenida João Pessoa, n.º 33, Centro - CEP: 65.708-000
 CNPJ: 23.697.857/0001-08

	CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL	EMPENHADO		LIQUIDADADO		PAGO		A PAGAR	SALDO
				PERÍODO	ACUMULADO	PERÍODO	ACUMULADO	PERÍODO	ACUMULADO		
Poder	01	PODER LEGISLATIVO	2.565.222,63	470.075,00	2.197.626,17	219.370,24	1.243.682,94	219.100,64	1.240.523,24	957.102,93	367.596,46
Função	01	Legislativa	2.565.222,63	470.075,00	2.197.626,17	219.370,24	1.243.682,94	219.100,64	1.240.523,24	957.102,93	367.596,46
SubFunção	031	Ação Legislativa	2.565.222,63	470.075,00	2.197.626,17	219.370,24	1.243.682,94	219.100,64	1.240.523,24	957.102,93	367.596,46
Programação	0001	PROGRAMA DE GESTÃO LEGISLATIVA	2.565.222,63	470.075,00	2.197.626,17	219.370,24	1.243.682,94	219.100,64	1.240.523,24	957.102,93	367.596,46
Proj. Atividade	1001	CONSTRUÇÃO, AMPLIAÇÃO, REFORMA DO PRÉDIO ADMINISTRATIVO	52.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.500,00
Elemento	51	OBRAS E INSTALAÇÕES	52.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.500,00
Proj. Atividade	1006	AQUISIÇÃO DE VEÍCULOS	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
Elemento	52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
Proj. Atividade	1101	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS	21.202,75	0,00	21.202,75	0,00	0,00	0,00	0,00	21.202,75	0,00
Elemento	52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	21.202,75	0,00	21.202,75	0,00	0,00	0,00	0,00	21.202,75	0,00
Proj. Atividade	2001	MANUTENÇÃO E FUNCIONAMENTO DA CÂMARA MUNICIPAL	2.461.519,88	470.075,00	2.176.423,42	219.370,24	1.243.682,94	219.100,64	1.240.523,24	935.900,18	285.096,46
Elemento	04	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Elemento	11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	1.626.068,58	450.000,00	1.363.000,00	144.550,66	911.104,61	144.550,66	911.104,61	451.895,39	263.068,58
Elemento	13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	220.000,00	0,00	220.000,00	16.210,23	112.664,36	16.210,23	112.664,36	107.335,64	0,00
Elemento	14	DIÁRIAS - CIVIL	12.204,67	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	7.204,67
Elemento	30	MATERIAL DE CONSUMO	107.305,80	20.075,00	102.464,80	12.395,40	12.395,40	12.395,40	12.395,40	90.069,40	4.841,00
Elemento	35	SERVIÇOS DE CONSULTORIA	141.900,00	0,00	141.900,00	12.900,00	64.500,00	12.900,00	64.500,00	77.400,00	0,00
Elemento	36	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	13.000,00	0,00	13.000,00	500,00	10.000,00	500,00	10.000,00	3.000,00	0,00
Elemento	39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	282.215,88	0,00	272.233,67	26.773,46	113.054,86	26.505,73	110.835,65	161.398,02	9.982,21
Elemento	40	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PJ	42.000,00	0,00	42.000,00	5.100,00	6.300,00	5.100,00	6.300,00	35.700,00	0,00
Elemento	41	CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Elemento	92	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	15.600,00	0,00	15.600,00	940,49	7.438,76	938,62	6.498,27	9.101,73	0,00
Elemento	94	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	1.224,95	0,00	1.224,95	0,00	1.224,95	0,00	1.224,95	0,00	0,00
TOTAL			2.565.222,63	470.075,00	2.197.626,17	219.370,24	1.243.682,94	219.100,64	1.240.523,24	957.102,93	367.596,46



ESTADO DO MARANHÃO
PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL

Palácio Legislativo "Serapião Ramos"
Avenida João Pessoa, n.º 33, Centro – CEP: 65.708-000
CNPJ: 23.697.857/0001-08

Verificou-se equilíbrio entre o valor empenhado e a receita arrecadada, sem risco de comprometimento dos limites legais.

3.1.4 – Controle da Despesa em Relação ao Mês Anterior.

As variações nas despesas, em comparação com o mês anterior, foram mínimas e justificadas por demandas específicas de manutenção e funcionamento da Câmara, assim como apresenta em tabela abaixo.

Função + SubFunção + Programa + Projeto Atividade	JUNHO	JULHO	TOTAL
01-031-0001-1101 AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS 2025	0,00	0,00	0,00
01-031-0001-2001 MANUTENÇÃO E FUNCIONAMENTO 2025	185.398,76	219.370,24	403.830,38

3.1.5 – Restos a Pagar

Sem movimento, controle e monitoramento de obrigações de exercícios anteriores, conforme art. 36 da Lei nº 4.320/64.

3.1.6 – Controle dos Créditos Orçamentários e Adicionais

Não houve, no período, edição de créditos adicionais. O orçamento permaneceu dentro do limite original, sem necessidade de suplementação.

3.1.7 – Publicação Legal dos Relatórios

Foram observadas as exigências de publicidade e transparência, com envio dos demonstrativos contábeis e fiscais aos portais oficiais dentro dos prazos legais.

3.1.8 – Tesouraria



ESTADO DO MARANHÃO
PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL

Palácio Legislativo "Serapião Ramos"
Avenida João Pessoa, n.º 33, Centro – CEP: 65.708-000
CNPJ: 23.697.857/0001-08

A tesouraria manteve regularidade nas movimentações financeiras. Foram conferidos e conciliados os extratos bancários com os registros contábeis, sem inconsistências.

3.2 – Departamento de Pessoal

3.2.1 – Demonstrativo dos Gastos com Pessoal

Os gastos com pessoal, incluindo salários, encargos e benefícios, respeitaram os limites constitucionais e foram quitados dentro do cronograma previsto, conforme tabela abaixo.

Repasse total da Prefeitura	R\$ 1.480.611,36
Despesas com inativos e pensionistas	R\$ 0,00
Despesas com folha de pagamento	R\$ 912.329,56
Despesas com folha/Transferências realizadas	61,62%
Despesas com folha de pagamento	70,00%

3.2.2 – Limite de Gastos com Pessoal

A relação entre despesa com pessoal e Receita Corrente Líquida permaneceu inferior ao limite estabelecido pela Constituição, observando-se ainda a legalidade quanto às nomeações e funções dos cargos comissionados.

3.3 – Controle de Bens Patrimoniais

O inventário de bens móveis encontra-se em atualização contínua. Em julho, foram realizados levantamentos de bens em setores administrativos,



**ESTADO DO MARANHÃO
PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL**

Palácio Legislativo "Serapião Ramos"
Avenida João Pessoa, n.º 33, Centro - CEP: 65.708-000
CNPJ: 23.697.857/0001-08

sem aquisição ou alienação de novos itens. Todos os bens inventariados foram localizados e permanecem em condições adequadas de uso.

3.4 – Controles Verificados

3.4.1 – Licitações

Foi realizado um procedimento de dispensa de licitação no mês. Respeitando os trâmites legais.

- **Dispensa nº 015/2025**

3.4.2 – Contratos

- **Processo Administrativo Nº 1606001/2025 – Dispensa nº 015/2025**
 - **Objeto:** Contratação de empresa especializada para o fornecimento de materiais de expediente de interesse da Câmara Municipal de São Luís Gonzaga do Maranhão-MA.
 - **Vigência:** De 09 de julho de 2025 a 31 de dezembro de 2025.
 - **Contratada:** HELENA MORAIS SOUZA
 - **Análise:** Avaliação dos critérios de dispensa, justificativas e cumprimento dos princípios da eficiência, economicidade e transparência.

4 – Parecer do Agente de Controle Interno

O Controle Interno reafirma seu compromisso com a fiscalização preventiva, o cumprimento das normas legais e a boa governança. As ações desenvolvidas ao longo do mês de julho reforçam a transparência e a responsabilidade na gestão dos recursos públicos, assegurando a legalidade e eficiência das atividades legislativas.



ESTADO DO MARANHÃO
PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL

Palácio Legislativo "Serapião Ramos"
Avenida João Pessoa, n.º 33, Centro - CEP: 65.708-000
CNPJ: 23.697.857/0001-08

Concluimos que não foram identificadas falhas relevantes que comprometam a regularidade da execução orçamentária, financeira ou administrativa da Câmara Municipal de São Luís Gonzaga do Maranhão. As práticas adotadas pelos setores administrativos têm contribuído para o fortalecimento do controle institucional, cumprindo os princípios constitucionais da Administração Pública.

São Luís Gonzaga do Maranhão/MA, 31 de julho de 2025.

Rafael Ribeiro de Oliveira

RAFAEL RIBEIRO DE OLIVEIRA

Controlador Interno

Câmara Municipal de São Luís Gonzaga do Maranhão-MA

PODER LEGISLATIVO