



# MUNICÍPIO DE MONTEIRO LOBATO ESTADO DE SÃO PAULO

## ATA DO CONTROLE INTERNO – INÍCIO DA ANÁLISE ORÇAMENTÁRIA DO 1º SEMESTRE DE 2025

Ao quinto dia do mês de dezembro do ano de dois mil e vinte e cinco, reuniram-se os membros do Controle Interno do Município de Monteiro Lobato, conforme designação do Decreto nº 2.476/2025 em local: Sede da Prefeitura Municipal de Monteiro Lobato – SP.

Para registro formal do início dos trabalhos de análise da execução orçamentária referente ao 1º semestre do exercício de 2025.

Estando presentes os servidores:

Ricardo Tamagny Castanho Araújo – Coordenador de Tributos

Lucas Henrique Guimarães de Souza – Chefe de Pessoal

Tábada Maria Sales Pereira – Escriturária

Elaine dos Santos Mendes – Fiscal de Obras e Posturas

Informamos que, conforme e-mail e solicitação formal encaminhada à assessoria de contabilidade municipal, Empresa Audipam — foram requisitados os demonstrativos necessários à elaboração do Relatório de Controle Interno.

Foram remetidas pela contabilidade as seguintes peças contábeis, todas correspondentes ao período de janeiro a junho de 2025:

- Balanço Orçamentário;
- Demonstrativo da Execução das Despesas por Função e Subfunção;
- Relatório de Gestão Fiscal (RGF);
- Demonstrativos de aplicação de recursos próprios na Educação;
- Demonstrativos de aplicação de recursos próprios na Saúde;
- Demonstrativo do Fundeb;
- Repasse ao Poder Legislativo Municipal;
- Relação de Restos a Pagar processados e não processados;



## MUNICÍPIO DE MONTEIRO LOBATO ESTADO DE SÃO PAULO

- Lei Orçamentária Anual nº 1.969/2024;
- Plano Plurianual – Lei nº 1.814;
- Demais anexos complementares enviados pela contabilidade.

Registrada a entrega dos documentos, no nomeado **balanço orçamentário** consta período de janeiro a junho / bimestre maio - junho, solicitamos esclarecimento sobre a nomenclatura: "bimestre maio - junho",

No relatório de **Demonstrativo da Execução das despesas por função e subfunção** falta a coluna de valor pago no período de janeiro a junho 2025, solicitamos esclarecimento sobre a nomenclatura: "bimestre maio - junho". Nesse mesmo relatório o valor de dotação atualizada e valores de empenhados, liquidados da Previdência Social estão corretos?

No relatório DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DA DESPESA COM PESSOAL (**Relatório de Gestal Fiscal**) consta um total no período de janeiro a junho 2025 de R\$ 8.146.676,90, no entanto no relatório no Balanço Orçamentário conta um valor de R\$ 8.040.295,25, **diferença de R\$ 106.381,65**,

Na documentação que o Departamento Pessoal apresentou, o gasto com a folha de pagamento de janeiro a junho dá um total de R\$ 7.446.126,16.

No relatório de gestão fiscal consta outras despesas, sendo elas:

- Despesas de exercícios anteriores - R\$ 56.441,71
- Despesas judicias - R\$ 8.674,12
- Indenizações e Restituições Trabalhistas - R\$ 155.303,26

Totalizando: R\$ 220.419,09.

Somando o valor apresentado pelo departamento pessoal de R\$ 7.446.126,16 mais R\$ 220.419,09 das outras despesas apresentadas no relatório de gestão fiscal, o valor total é de R\$ 7.666.545,25. Que subtraindo com o total de R\$ 8.146.676,90 apresentado no relatório dá uma diferença de R\$ 480.131,65.



## MUNICÍPIO DE MONTEIRO LOBATO ESTADO DE SÃO PAULO

No e-mail datado de 29/10/2025 para contabilidade@audipam.adm.br essa comissão solicitou informações sobre as **emendas pix**, recebimentos e execução. Não recebemos informações sobre as emendas.

Não localizamos a receita líquida do 1º semestre de 2025.

Considerando os apontamentos dessa comissão fica registrado pela deliberação de reunião para a próxima semana com o representante da Contabilidade Audipam para subsidiar os entendimentos dos relatórios apresentados.

Nada mais havendo a tratar, lavrou-se a presente ata, que será assinada pelos presentes e encaminhada às instâncias competentes para ciência e providências.

**Monteiro Lobato, 05 de dezembro de 2025.**

### **Assinaturas:**

  
\_\_\_\_\_  
Ricardo Tamagny Castanho Araújo

  
\_\_\_\_\_  
Lucas Henrique Guimarães de Souza

  
\_\_\_\_\_  
Tábada Maria Sales Pereira

  
\_\_\_\_\_  
Elaine dos Santos Mendes