

# CERTIFICADO


**LOGUS**

Assessoria e Consultoria Pública

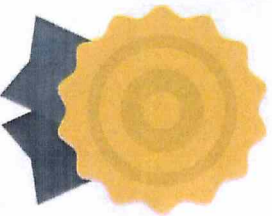
CNPJ: 02.457.379/0001-99  
Rua Barão do Rio Branco, 480 - Centro  
Governador Valadares - MG

**Certificamos que **DIEGO DA SILVA CARIOCA** concluiu a Curso de Controle Interno - Atos Preparatórios para a Elaboração do Relatório Anual, realizado nos dias 30 e 31 de janeiro de 2023, no auditório do Ramada Encore MinasCasa Hotel, situado na Avenida Cristiano Machado, n° 3.435 - Ipiranga - Belo Horizonte - MG, com carga horária de 16 horas aulas, ministrado pelo Prof. Milton Mendes Botelho e promovido pela Logus Assessoria e Consultoria Pública.**

**Belo Horizonte - MG, 31 de janeiro de 2023.**



**Prof. MILTON MENDES BOTELHO**  
Logus Assessoria e Consultoria Pública  
[www.miltonconsultoria.com.br](http://www.miltonconsultoria.com.br)



# Conteúdo Programático Resumido

**LOGUS**

Assessoria e Consultoria Pública  
CNPJ: 02.457.379/0001-99  
Rua Barão do Rio Branco, 480 - Centro  
Governador Valadares - MG

1. ROTINAS ADMINISTRATIVAS QUE PRECEDEM O ENCERRAMENTO DO EXERCÍCIO
2. ORIENTAÇÕES SOBRE PROCEDIMENTOS PATRIMONIAIS, ORÇAMENTÁRIOS E RESTOS A PAGAR
3. ROTINAS DE ENCERRAMENTO DE EXERCÍCIO
4. FORMALIZAÇÃO DE PRAZO PARA ENCAMINHAMENTO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS
5. RELATÓRIO ANUAL DA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO
  - 5.1 - Introdução
  - 5.2 - Função
  - 5.3 - Plano Anual de Auditoria Interna
  - 5.4 - Contexto Operacional
  - 5.5 - Implantação dos Procedimentos Contábeis
  - 5.6 - Relatório
  - 5.7 - Ambiente Interno
  - 5.8 - Objetivos Estratégicos
  - 5.9 - Serviços com Qualidade e Tempestividade
  - 5.10 - Aprimorar os Resultados Institucionais
  - 5.11 - Avaliação das Metas Previstas no Plano Plurianual e na Lei Orçamentária
  - 5.12 - Metas do PPA que não Foram Executadas no Exercício de 2022
  - 5.13 - Gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial
  - 5.14 - Equilíbrio Financeiro
  - 5.15 - Gestão de Ativos
  - 5.16 - Cumprimento dos Limites e da Condições para a Realização de Operações de Crédito
  - 5.17 - Limites e Condições para Inscrição de Restos a Pagar
  - 5.18 - Restos a Pagar Inscritos sem Comprovação da Disponibilidade Financeira
- 5.19 - Limites e Condições para a Realização da Despesa Total com Pessoal
- 5.20 - Aplicação dos Recursos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino
- 5.21 - Receitas e Despesas do FUNDEB
- 5.22 - Atuação do Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB
- 5.23 - Aplicação dos Recursos nas Ações e em Serviços Públicos de Saúde
- 5.24 - Controle de Veículos
- 5.25 - Destinação dos Recursos Obtidos com a Alienação de Ativos
- 5.26 - Pagamento de Diárias e Adiantamentos
- 5.27 - Compras e Licitações
- 5.28 - Repasse Mensal de Recursos ao Poder Legislativo do Município
- 5.29 - Cálculo dos Valores dos Duodécimos do Legislativo
- 5.30 - Cronograma de Repasse
- 5.31 - Retenção de Valores pelo Legislativo
- 5.32 - Aplicação de Recursos Públicos por Entidades de Direito Público
- 5.33 - Medidas Adotadas para Proteger o Patrimônio Público Municipal
- 5.34 - Encaminhamento de Informações Eletrônicas ao TCE
- 5.35 - Política de Reformulação de Recursos Humanos
- 5.36 - Recomendações da Controladoria Geral do Município a Área de RH
- 5.37 - Conciliações Bancárias
- 5.38 - Controle de Frota
- 5.39 - Créditos Adicionais
- 5.40 - Contribuição para o Custeio da Iluminação Pública - COSIP
- 5.41 - Determinações da Controladoria Geral do Município
- 5.42 - Considerações Finais
- 5.43 - Conclusão
6. ANEXOS PARA A ELABORAÇÃO DO PARECER DO CONTROLE INTERNO

  
**Prof. MILTON MENDES BOTELHO**

Logus Assessoria e Consultoria Pública  
[www.miltonconsultoria.com.br](http://www.miltonconsultoria.com.br)