



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

RELATÓRIO DE GESTÃO DO CONTROLE INTERNO DO MÊS DE MARÇO DE 2019

Conforme o disposto no art. 74 da Constituição Federal, art. 59 da Lei Complementar nº 101/2000, art. 76 a 80 da Lei Federal 4.320/64, Lei 3.195/2016, nas instruções normativas do TCEMG nº 08/2003, nº 02/2010 e, em especial a Decisão Normativa nº 002/2016, a Controladoria de Controle Interno apresenta relatório sobre as atividades desempenhadas no mês de março de 2019, tendo atuado de forma preventiva através de orientações e recomendações.

1. Da Gestão Orçamentária Financeira

O orçamento para o ano de 2019 foi aprovado através da Lei 3.279 de 06 de novembro de 2018. A Lei Orçamentária Anual mantém os programas e ações previstos para o Município, cujo orçamento para o Poder Legislativo foi fixado no valor de R\$ 10.600,00 (dez milhões e seiscentos mil reais), que está devidamente prevista na Lei 3.249 de 21/05/2018 a LDO para 2019 e a Lei 3.236 de 30/11/2017, o PPA 2018 – 2021. A LOA autoriza abertura de decreto para crédito suplementar até o limite de 40% qual seja, R\$4.240.000,00 (quatro milhões e duzentos e quarenta mil reais).

1.1 Suplementação por anulações

No mês de março não houve Decreto Suplementar por anulação de dotação.

1.2 Repasse financeiro pelo Executivo

Foi identificado no mês de março repasse financeiro para o legislativo no valor de R\$ 875.927,52 (oitocentos e setenta e cinco mil e novecentos e vinte e sete reais e cinquenta e dois centavos).

1.3 Devolução do Duodécimo

No mês de março foi identificado um valor de R\$ 590.000,00 (quinhentos e noventa mil reais) de devolução para o Executivo.

1.4 Saldo financeiro

MÊS	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	RECEITA EXTRA ORÇAMENTÁRIA	DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DESPESAS EXTRA ORÇAMENTÁRIAS	DEVOLUÇÃO DE REPASSE	SALDO CAIXA/ BANCÁRIO CONCILIADO
	SALDO ANTERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	R\$ 819.085,82
JAN	R\$ 883.333,37	R\$ 91.208,13	R\$ 378.025,26	R\$ 228.419,17	0,00	R\$ 1.187.180,31
FEV	R\$ 859.326,43	R\$ 86.653,04	R\$ 636.229,98	R\$ 59.717,15	0,00	R\$ 1.437.215,23
MAR	R\$ 875.927,52	R\$ 86.694,96	R\$ 728.219,89	R\$ 90.773,26	0,00	R\$ 990.844,56
TOTAL	R\$ 2.618.587,32	R\$ 264.556,13	R\$ 1.742.475,13	R\$ 378.909,58	0,00	R\$ 990.844,56

Recebido

19/06/19

[Assinatura]

Meiriele Lancia O. B. Franco
Diretora Administrativa
Câmara Municipal de Itabirito

[Assinatura]

[Assinatura]



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

2. Gestão Pessoal

Segue abaixo dados demonstrativos de servidores no mês de março:

Tipos de servidores	Qtde	Função Gratificada	Licença maternidade/ doença	Licença s/ remuneração	Férias	Exonerados
Agentes Políticos	13	-	-	-	-	-
Servidores efetivos	13	02	-	-	02	-
Servidores comissionado	38	-	-	-	01	-
Servidores contratados	-	-	-	-	-	-
Servidores inativos	08	-	-	-	-	-
Servidores estagiários	03	-	-	-	-	-
Total	75	02	0	0	03	0

Demonstrativos de gastos com pessoal até o mês de Março:

MÊS	SUBSÍDIO	VENCIMENTOS DE SERVIDORES CONTRATADOS E ESTAGIÁRIOS	INATIVOS	UNIMED (Cons. TCE 812.115 combinado c/ art.18 lei 101/2000)	TOTAL
Janeiro	R\$ 102.011,77	R\$ 182.765,14	R\$ 64.104,01	R\$ 29.926,98	R\$ 378.807,90
Fevereiro	R\$ 79.304,81	R\$ 187.538,84	R\$ 64.104,01	R\$ 33.124,85	R\$ 364.072,51
Março	R\$ 79.304,81	R\$ 191.439,59	R\$ 64.104,01	R\$ 33.124,85	R\$ 367.973,26
Total	R\$ 260.621,39	R\$ 561.743,57	R\$ 192.312,03	R\$ 96.176,68	R\$1.110.853,67

2.1 Das Despesas Pagas a Título de Obrigações Patronais

A contribuição previdenciária (patronal e do servidor) está sendo recolhida tempestivamente, conforme GPS guia de recolhimento.

VALORES REPASSADOS AO INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL DOS GASTOS COM PESSOAL				
MÊS	INSS DOS VEREADORES	INSS DOS EFETIVOS + MATERNIDADE	INSS COMMISSIONADOS	TOTAL
JAN	R\$ 8.350,29	R\$ 3.486,15	R\$ 11.440,86	R\$ 23.277,30
FEV	R\$ 8.350,29	R\$ 3.449,13	R\$ 11.947,82	R\$ 23.747,24
MAR	R\$ 8.350,29	R\$ 3.811,01	R\$ 11.937,09	R\$ 24.098,39
TOTAL	R\$ 25.050,87	R\$ 10.746,29	R\$ 35.325,77	R\$ 71.122,93

DEMONSTRATIVO DO TOTAL DE GASTOS COM PESSOAL								
MÊS	INSS DOS VEREADORES	INSS DOS SERVIDORES	INSS TERCEIROS	INSS PATRONAL VEREADORES	INSS PATRONAL DOS SERVIDORES	INSS PATRONAL TERCEIROS	UNIMED	TOTAL
JAN	R\$ 8.350,29	R\$ 14.927,01		R\$ 21.422,47	R\$ 36.660,13		R\$ 29.926,98	R\$111.286,88
FEV	R\$ 8.350,29	R\$ 15.396,95		R\$ 16.653,84	R\$ 37.069,64		R\$ 33.124,85	R\$110.595,57
MAR	R\$ 8.350,29	R\$ 15.748,10		R\$ 16.653,84	R\$ 37.900,08		R\$ 33.124,85	R\$111.777,16
TOTAL	R\$ 25.050,87	R\$ 46.072,06		R\$ 54.730,15	R\$ 111.629,85		R\$ 96.176,68	R\$ 333.659,61



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

DEMONSTRATIVO DE GASTO TOTAL COM PESSOAL EM ATENDIMENTO A EMENDA CONSTITUCIONAL Nº25 DE ABRIL DE 2000 (70% GASTOS DA FOLHA DE PAGAMENTO)

Mês	Repasse	Limite máximo 70%	Subsidio	Vencimentos efetivos e comissionados	Aposentadorias e reforma	Outros benefícios previdenciários	Hora extra e despesa Exercício anterior	Total	%	Saldo
Jan	R\$ 883.333,37	R\$ 618.333,36	R\$102.011,77	R\$ 175.235,28	R\$ 63.272,57	R\$ -	R\$ -	R\$ 340.519,62	38,55	R\$ 277.813,74
Fev	R\$ 859.326,43	R\$ 601.528,50	R\$ 79.304,81	R\$ 180.019,00	R\$ 63.272,57	R\$ -	R\$ -	R\$ 322.596,38	37,54	R\$ 278.932,12
Mar	R\$ 875.927,52	R\$ 613.149,26	R\$ 79.304,81	R\$ 184.623,32	R\$63.272,57	R\$ -	R\$ -	R\$ 327.200,70	37,35	R\$ 285.948,56
TOTAL	R\$ 2.618.587,32	R\$ 1.833.011,12	R\$ 260.621,39	R\$ 539.877,60	R\$ 189.817,70	R\$ -	R\$ -	R\$ 990.316,70	37,82	R\$ 842.694,42

2.2 Atendimento a Emenda Constitucional nº 25 de janeiro 2000 (70% gastos com folha de pagamento).

Verificou-se que, de acordo com o relatório enviado pelo setor de Recursos Humanos desta Casa, o gasto com pessoal até o mês de março de 2019, foi R\$ 327.200,70 (trezentos e vinte e sete mil reais e duzentos reais e setenta centavos), representando o percentual de 37,35% dos 70% da receita mensal de MARÇO de 2019, permitidos em lei.

No entanto o valor gasto, demonstra uma gestão pessoal dentro da legalidade conforme determina a lei 101/2000, pois o saldo disponível no valor de R\$ 285.948,56 (duzentos e oitenta e cinco mil novecentos e quarenta e oito reais e cinquenta e seis centavos).

Até o mês de MARÇO de 2019, foi gasto o valor total de R\$ 990.316,70 (novecentos e noventa mil, trezentos e dezesseis reais e setenta centavos), representando 37,81% dos 70% da receita mensal de MARÇO de 2019, permitido por lei.

3. Gestão do Patrimônio

- O setor de patrimônio executou a conferencia de Bens, suas localizações e identificações, alimentação de sistemas de acordo com o físico;
- Elaboração de termos de responsabilidade de cada setor;
- O setor esta ciente da necessidade dos ajustes a serem feitos de acordo com o pedido do TCE/MG que passará a ser cobrado em 2020.
- Para esses ajustes a Casa nomeou através da Portaria nº05 de 17/01/2019 os servidores: Henrique Maia Melilo, como presidente da comissão, Jussara Maria



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

Pereira e Rodrigo Amaral, como membros da Comissão de Avaliação Patrimonial do ano de 2019;

- No mês de março o setor de patrimônio realizou-se baixas de bens que foram devolvidos para o Executivo, através das portarias nº28 de 18 de março de 2019 e nº33 de 25 de março de 2019;
- No entanto a portaria nº33 refere-se ao veículo da frota desta Casa, da marca FIAT, modelo SIENA ESSENCE 1.6, ano de 2013/2014;
- No mês de março não foi identificado nenhuma aquisição de bens;
- Até o momento a aquisição de bens do ano de 2019, soma-se no valor de R\$ 970,00 (novecentos e noventa reais).

4. Gestão de Almoxarifado

- Foi apresentado o relatório constando saldos anteriores, entradas, saídas e saldos dos produtos em estoques do mês de março.



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

5. Gestão dos Repasses pelo Executivo

Repasse recebido como transferência INTRAGOVERNAMENTAL				
Mês / ano	Valor do repasse	Total apurado	Total repassado	Saldo para repasse R\$ 10.501.934,92
Jan/2019	R\$ 883.333,37	R\$ 875.161,24	R\$ 833.333,37	R\$ 9.618.601,00
Fev/2019	R\$ 883.333,37	R\$ 875.161,24	R\$ 859.326,43	R\$ 8.759.275,12
Mar/2019	R\$ 883.333,37	R\$ 875.161,24	R\$ 875.927,52	R\$ 7.883.347,60
Abr/2019	R\$ 883.333,37	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 7.883.347,60
Mai/2019	R\$ 883.333,37	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 7.883.347,60
Jun/2019	R\$ 883.333,35	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 7.883.347,60
Jul/2019	R\$ 883.333,30	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 7.883.347,60
Ago/2019	R\$ 883.333,30	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 7.883.347,60
Set/2019	R\$ 883.333,30	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 7.883.347,60
Out/2019	R\$ 883.333,30	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 7.883.347,60
Nov/2019	R\$ 883.333,30	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 7.883.347,60
Dez/2019	R\$ 883.333,30	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 7.883.347,60
TOTAL	R\$ 10.600.000,00	R\$ 2.625.483,72	R\$ 2.618.587,32	R\$ 7.883.347,60

A contabilidade do Executivo enviou a esta Casa um ofício datado 28/03/2019 com o demonstrativo da receita corrente líquida no valor 150.027.641,67 (cento e cinquenta milhões, vinte e sete mil e seiscentos e quarenta e um reais e sessenta e sete centavos), sendo que o repasse do duodécimo para o exercício de 2019 poderá ser até o valor de R\$ 10.501.934,92 (dez milhões, quinhentos e um mil, novecentos e trinta e quatro reais e noventa e dois centavos), de acordo com a alíquota de 7%, conforme o art. 29 e 29 A. da CF/88 o valor não poderá ultrapassar ao limite menor entre o orçamento e este percentual apurado.

Para o exercício corrente foi aprovado o valor de R\$ 10.600.000,00 (dez milhões e seiscentos mil reais), para serem divididos em duodécimo, através da Lei 3.279 de 06 de novembro de 2018. Porém, foi identificado que o valor acima ultrapassa o limite estabelecido pelo art. 29^a, por tanto o valor apurado no portal da transparência em 01/2019, após o fechamento do exercício será o valor de R\$ 875.161,24 (oitocentos e setenta e cinco mil, cento e sessenta e um reais e vinte e quatro centavos), mensal ou que equivale a R\$ 10.501.934,92 (dez milhões quinhentos e um mil, novecentos e trinta e quatro reais e noventa e dois centavos), conforme o relatório.

Recebemos um ofício datado em 28 de março de 2019, onde o departamento de contabilidade relata o superávit financeiro (ativo financeiro – passivo financeiro) no valor de R\$ 585.276,01 (quinhentos e oitenta e cinco mil, duzentos e setenta e seis reais e um centavo), conforme o SICOM foi informado este saldo correspondentes às disponibilidades financeiras líquidas, sendo assim o saldo de disponibilidades em 31/12/2018 foi de R\$ 819.085,82 (oitocentos e dezenove mil, oitenta e cinco reais e oitenta e dois centavos), as obrigações financeiras no valor de R\$ 45.141,57 (quarenta e cinco mil, cento e quarenta e um reais e cinquenta e sete centavos) e os restos a pagar de R\$ 188.668,24 (cento e oitenta e oito mil, seiscentos e sessenta e oito reais e vinte e quatro centavos).



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

Sendo assim identificou-se junto a portaria nº06 de 18 de janeiro de 2019, a devolução ou dedução do duodécimo através de cancelamento de restos a pagar no valor de R\$ 10.580,60(dez mil, quinhentos e oitenta reais e sessenta centavos).

Consta no mesmo ofício a realização da devolução do montante de R\$ 590.000,00 (quinhentos e noventa mil reais) no dia 25/03/2019, ficando um saldo de R\$ 5.856,61 (cinco mil oitocentos e cinquenta e seis reais e sessenta centavos) a serem devolvidos ou compensados ao Executivo neste exercício.

6. Gestão de Compras

A Comissão de Licitação do exercício de 2019 foi nomeada pela Portaria nº01/2019 de 04 de janeiro de 2019, foi revogada pela portaria nº12/2019 de 08 de fevereiro de 2019 e logo pela portaria nº22 de 07 de março de 2019, sendo composta pelos seguintes componentes: JÚNIA AUXILIADORA FERREIRA – Presidente, HENRIQUE MAIA MELILO, RODRIGO AMARAL, PAULA CAROLINA PEGO SALES GIANCOTI e SONIA APARECIDA DE PASSOS RAMOS – como Membros.

A Portaria nº02/2019 de 04 de janeiro de 2019, foi revogada pela Portaria nº13/2019 de 08 de fevereiro de 2019, tendo o servidor RODRIGO AMARAL e os membros da equipe de apoio: HENRIQUE MAIA MELILIO, PAULA CAROLINE PEGO SALES GIANCOTI e JUNIA AUXILIADORA FERREIRA.

Foi identificado:

- Cadastro de fornecedores atualizados;
- São realizadas pesquisas de mercado, com a cotação de no mínimo três empresas, conforme determinação da Lei.

7. Gestão da Tesouraria e Contabilidade

Foram verificadas as seguintes atividades:

- Os pagamentos foram realizados por cheques e/ou ordem bancárias;
- Os pagamentos estão realizados obedecendo à ordem cronológica, conforme a legalidade;
- Todos os cheques são nominais e o setor emite uma cópia para melhor controle;
- Todos os empenhos são autorizados, liquidados e conferidos para que assim o pagamento seja realizado;
- São efetuados todos os registros contábeis;
- São anexados todos os documentos de despesas conforme a IN nº08/2013 do TCE/MG.
- Foram realizadas conferências de todos os empenhos do mês de março.



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

- No mês de março, no setor de contabilidade, foram identificados descontos de valores apresentados através da OP 0024/2019 (Unimed) no valor de R\$ 2.273,80 (dois mil, duzentos e setenta e três reais e oitenta centavos), sendo que o valor descontado em folha foi de R\$ 2.192,25 (dois mil cento e noventa e dois reais e vinte e cinco centavos), constando uma diferença de R\$ 81,55 (oitenta e um reais e cinquenta e cinco centavos), este valor são utilizações de servidores exonerados em dezembro de 2018. Orientamos a comunicação do pagamento das utilizações da Unimed para os servidores exonerados.

8. Controle de gastos

- Consta no relatório de controle do uso das máquinas reprográficas/ Xerox. Do período de 14/03 a 13/04 o número de 8.748 cópias, sendo o limite de gasto no contrato é de 10.000 cópias;
- Foi apresentado o relatório de gastos com o veículo oficial da Câmara, no valor de R\$ 327,15 (trezentos e vinte e sete reais e quinze centavos) gastos com combustíveis, o valor de R\$ 520,00 (quinhentos e vinte reais) gastos em manutenção e peças. Estes valores estão equivalentes aos apresentados no controle de despesas conforme o balancete do mês de março, para fins de envio do SICOM.
- Conforme foi analisado o consumo do uso da telefonia não apresentam uso abusivo no mês de março, observando sempre o uso para fins de necessidades de assuntos para atender a esta Casa.



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

Conclusão

Neste relatório estão todas as análises feitas pelo departamento de Controle Interno, juntamente com o parecer da Empresa de Controle e Consultoria, onde apresentamos a real situação das atividades de abril na Câmara Municipal de Itabirito de acordo com os departamentos.

O mesmo será encaminhado para a Administração desta Casa, para que assim a responsável permaneça ciente de toda situação.


Sandra Obadovski Freitas Andrade Sousa
Coordenadora do Controle Interno


Gilmara de Cássia Corradi
Assessora de Controle interno

Gilmara de Cássia Corradi
Assessora de Controle Interno