



# **CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO**

## **RELATÓRIO DE GESTÃO DO CONTROLE INTERNO DO MÊS DE JUNHO DE 2019**

Conforme o disposto no art. 74 da Constituição Federal, art. 59 da Lei Complementar n° 101/2000, art.76 a 80 da Lei Federal 4.320/64, Lei 3.195/2016, nas instruções normativas do TCEMG n° 08/2003, n° 02/2010 e, em especial a Decisão Normativa n°002/2016, a Controladoria de Controle Interno apresenta relatório sobre as atividades desempenhadas no mês de junho 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 junho não houve Decreto Suplementar por anulação de dotação.

#### **1.2 Repasse financeiro pelo Executivo**

Foi identificado no mês de junho 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 junho foi identificada devolução do Duodécimo no valor de R\$5.856,61, portanto até o momento foi repassado o valor de R\$895.856,61 de devolução para o Executivo neste ano.

Recebido em

12/05/19

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



# **CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO**

## 1.4 Saldo financeiro

MÊS	TRANSFERENCIAS 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	R\$ 590.000,00	R\$ 990.844,56
ABR	R\$ 875.927,52	R\$ 82.547,21	R\$ 702.244,99	R\$ 59.057,92	0,00	R\$ 1.188.016,38
MAIO	R\$ 875.927,52	R\$ 94.158,94	R\$ 746.492,58	R\$ 122.724,68	R\$ 300.000,00	R\$ 988.885,58
JUNHO	R\$ 875.927,52	R\$ 85.245,19	R\$ 649.647,53	R\$ 112.875,27	R\$ 5.856,61	R\$ 1.181.678,88
<b>TOTAL</b>	<b>R\$5.246.369,88</b>	<b>R\$ 526.507,47</b>	<b>R\$ 3.840.860,23</b>	<b>R\$ 673.567,45</b>	<b>R\$ 895.856,61</b>	<b>R\$ 1.181.678,88</b>

## 2. Gestão Pessoal

Verificou-se que na folha Junho de 2019 trabalharam 75 **servidores**, somados os ativos e inativos, quais sejam:

- 14 agentes políticos;
- 01 agente político em licença;
- 14 servidores efetivos;
- 02 servidores com função gratificada;
- 00 servidor efetivo com licença sem remuneração;
- 03 servidores em férias;
- 37 servidores comissionados;
- 00 servidor contratados;
- 01 servidores estagiários;
- 00 servidor em licença maternidade;
- 01 servidores exonerados;
- 08 servidores inativos;
- 00 servidor inativo em função gratificada.

Após análise junto ao RH, verificou-se que a servidora Jussara Maria Pereira encontrava-se com férias vencidas, o departamento informou que as férias já estão sendo marcadas e gozadas pela servidora.

Foram solicitadas ao Rh as planilhas dos benefícios e descontos com as respectivas resoluções



## **CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO**

Demonstrativos de gastos com pessoal até o mês de maio:

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
Abril	R\$ 75.441,23	R\$ 200.556,35	R\$ 64.104,01	R\$ 35.503,07	R\$ 375.604,66
Maior	R\$ 79.304,81	R\$ 184.577,60	R\$ 64.104,01	R\$ 34.684,63	R\$ 362.671,05
Junho	R\$ 79.304,81	R\$ 216.788,38	R\$ 64.104,01	R\$ 36.463,46	R\$ 396.660,66
<b>Total</b>	<b>R\$ 494.672,24</b>	<b>R\$ 1.163.665,90</b>	<b>R\$ 384.624,06</b>	<b>R\$ 202.827,84</b>	<b>R\$2.245.790,04</b>

### **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 COMISSIONADOS	TOTAL
JAN	R\$ 8.350,29	R\$ 3.486,15	R\$ 11.440,86	<b>R\$ 23.277,30</b>
FEV	R\$ 8.350,29	R\$ 3.449,13	R\$ 11.947,82	<b>R\$ 23.747,24</b>
MAR	R\$ 8.350,29	R\$ 3.811,01	R\$ 11.937,09	<b>R\$ 24.098,39</b>
ABRIL	R\$ 7.905,19	R\$ 3.960,21	R\$ 12.094,27	<b>R\$ 23.959,67</b>
MAIO	R\$ 8.350,29	R\$ 4.094,50	R\$ 11.072,69	<b>R\$ 23.517,48</b>
JUNHO	R\$ 8.350,29	R\$ 4.402,39	R\$ 11.730,00	<b>R\$ 24.482,68</b>
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 49.656,64</b>	<b>R\$ 23.203,39</b>	<b>R\$ 70.222,73</b>	<b>R\$ 143.082,76</b>

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	<b>R\$111.286,88</b>
FEV	R\$ 8.350,29	R\$ 15.396,95		R\$ 16.653,84	R\$ 37.069,64		R\$ 33.124,85	<b>R\$110.595,57</b>
MAR	R\$ 8.350,29	R\$ 15.748,10		R\$ 16.653,84	R\$ 37.900,08		R\$ 33.124,85	<b>R\$111.777,16</b>
ABR	R\$ 7.905,19	R\$ 16.054,48		R\$ 15.842,66	R\$ 38.338,19		R\$ 35.503,07	<b>R\$113.643,59</b>
MAIO	R\$ 8.350,29	R\$ 15.167,19		R\$ 16.654,01	R\$ 36.760,15		R\$ 34.684,63	R\$ 111.616,27
JUNHO	R\$ 8.350,29	R\$ 16.132,39		R\$ 16.654,01	R\$ 38.414,16		R\$ 36.463,46	R\$ 116.014,31
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 49.656,64</b>	<b>R\$ 93.426,12</b>		<b>R\$103.880,83</b>	<b>R\$ 225.142,35</b>		<b>R\$ 202.827,84</b>	<b>R\$ 674.933,78</b>



## **CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO**

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

<b>DEMONSTRATIVO DE GASTO TOTAL COM PESSOAL EM ATENDIMENTO A EMENDA CONSTITUCIONAL Nº25 DE ABRIL DE 2000 (70% GASTOS DA FOLHA DE PAGAMENTO)</b>										
Mês	Repasso	Limite máximo 70%	Subsídio	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
Abr	R\$ 875.927,52	R\$ 613.149,26	R\$ 75.441,23	R\$ 182.131,55	R\$ 63.272,57	R\$ -	R\$ -	R\$ 320.845,35	36,63	R\$ 292.303,91
Mai	R\$ 875.927,52	R\$ 613.149,26	R\$ 79.304,81	R\$ 188.675,43	R\$ 63.272,57	R\$ -	R\$ -	R\$ 331.252,81	37,82	R\$ 281.896,45
Junho	R\$ 875.927,52	R\$ 613.149,26	R\$ 79.304,81	R\$ 209.680,01	R\$63.272,57	R\$ -	R\$ -	R\$352.257,39	40,22	R\$260.891,87
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 5.246.369,88</b>	<b>R\$ 3.672.458,90</b>	<b>R\$ 494.672,24</b>	<b>R\$ 1.120.364,59</b>	<b>R\$ 379.635,42</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 1.994.672,25</b>	<b>38,02</b>	<b>R\$ 1.677.786,65</b>

Verificou-se que, de acordo com o relatório enviado pelo setor de Recursos Humanos desta Casa, o gasto com pessoal no mês de junho de 2019, foi R\$352.257,39(trezentos e cinquenta e dois mil reais, duzentos e cinquenta e sete reais e trinta e nove centavos), representando o percentual de 40,22% dos 70% da receita mensal de junho 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\$ 260.891,27 (duzentos e sessenta mil oitocentos e noventa e um reais e vinte e sete centavos).

Até o mês de junho de 2019, foi gasto o valor total de R\$ 1.994.672,25 (um milhão novecentos e noventa e quatro mil seiscentos e setenta e dois reais e vinte e cinco centavos), representando 38,02% dos 70% da receita mensal de junho de 2019, permitido por lei.



## **CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO**

### **3. Gestão do Patrimônio**

- O setor está ciente da necessidade dos ajustes a serem feitos de acordo com o pedido do TCE/MG que passará a ser cobrado em 2020.
- No mês de junho não foram identificadas aquisições de bens para serem lançados no patrimônio.
- Até o momento a aquisição de bens do ano de 2019, soma-se no valor de R\$ 7.130,00 (sete mil cento e trinta reais).

<b>Aquisições de bens de 2019</b>					
<b>ITEM</b>	<b>DATA</b>	<b>LOTE</b>	<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>QUANT</b>	<b>VALOR</b>
01	09/02/2019	0469.001	Fogão	01	R\$ 580,00
02	09/02/2019	0469.002	Telefone s/ fio	01	R\$ 130,00
03	09/02/2019	0469.003	Telefone s/ fio	01	R\$ 130,00
04	09/02/2019	0469.004	Telefone s/ fio	01	R\$ 130,00
05	17/05/2019	0471.001	Armário arquivo c/ prateleiras MDF	01	R\$ 3.290,00
06	17/05/2019	0471.002	Armário aéreo para cozinha em MDF	01	R\$ 800,00
07	17/05/2019	0471.003	Armário Gabinete p/ Pia/Cozinha MDF	01	R\$ 660,00
*08	17/05/2019		Porta em MDF com puxador e dobradiça	01	R\$ 1.410,00
<b>Total</b>					<b>R\$ 7.130,00</b>

\*O item 08 da planilha trata-se de uma modificação feita nos bens 0378.04 , 0378.06 e 0378.07.

<b>Demonstrativo de baixas de 2019</b>			
<b>Lote</b>	<b>Bem</b>	<b>Aquisição</b>	<b>Valor</b>
0120.0001	telefone sem fio intelbras	18/03/2013	R\$ 119,80
0147.0001	guilhotina falcao F-360	20/06/2008	R\$ 118,17
0148.0001	furador de papel para encadernação	19/04/1994	R\$ 400,00
0019.0001	fragmentadora AS 1020/CD	14/06/2006	R\$ 690,00
0024.0001	telefone sem fio intelbras	18/03/2013	R\$ 119,80
0319.0001	fogão CF M50 4 bocas	05/09/2005	R\$ 309,00
0350.0001	tela de projeção 120" semi	25/06/2014	R\$ 2.300,00
0352.0001	projektor NEC V311x	25/06/2014	R\$ 3.850,00
0451.0001	Fonte regulável 12v tipo colmeia	05/11/2014	R\$ 185,00
0315.0001	FIAT SIENA 1.6	16/01/2014	R\$ 41.250,00
0231.0001	gaveteiro 4 gavetas pvc	05/09/2005	R\$ 260,40
0083.0001	armário de aço	29/08/2000	R\$ 235,00
<b>Total</b>			<b>R\$ 49.837,17</b>



## **CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO**

### **4. Gestão de Almoxarifado**

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

### **5. Gestão de frota**

- O Veículo oficial da Câmara foi devolvido para o Executivo no mês de Março, portanto não há despesas relacionadas ao setor.

### **6. Gestão dos Repasses pelo Executivo**

Repasso 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\$ 875.161,24	R\$ 875.927,52	R\$ 7.007.420,08
Mai/2019	R\$ 883.333,37	R\$ 875.161,24	R\$ 875.927,52	R\$ 6.131.492,56
Jun/2019	R\$ 883.333,35	R\$ 875.161,24	R\$ 875.927,52	R\$ 5.255.565,04
Jul/2019	R\$ 883.333,30	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 5.255.565,04
Ago/2019	R\$ 883.333,30	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 5.255.565,04
Set/2019	R\$ 883.333,30	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 5.255.565,04
Out/2019	R\$ 883.333,30	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 5.255.565,04
Nov/2019	R\$ 883.333,30	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 5.255.565,04
Dez/2019	R\$ 883.333,30	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 5.255.565,04
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 10.600.000,00</b>	<b>R\$ 5.250.967,44</b>	<b>R\$ 5.246.369,88</b>	<b>R\$ 5.255.565,04</b>

### **7. 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 e pela portaria 48 de 29 de abril de 2019, tendo nomeada: JÚNIA AUXILIADORA FERREIRA – como Presidente, TALITA MALTA LEMOS, 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 e revogada pela Portaria 47 de 29 de abril de 2019, nomeada como Pregoeiro: SONIA APARECIDA DE PASSOS RAMOS e os membros da equipe de apoio: TALITA MALTA LEMOS, PAULA CAROLINE PEGO SALES GIANCOTI e JUNIA AUXILIADORA FERREIRA.



# **CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO**

Foi identificado:

- Cadastro de fornecedores atualizados;
- São realizadas pesquisas de mercado, com a cotação de no mínimo três empresas, conforme determinação da Lei;
- Todos os atos estão sendo devidamente publicadas no portal da transparência, conforme determina a Lei.

## **8. 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 junho.

## **9. Demonstrativo do uso da máquina reprográfica do atual exercício:**

<b>Controle do uso da máquina reprográfica</b>		
Mês	Limite	Nº de cópias
Janeiro	10.000	5.066
Fevereiro	10.000	6.661
Março	10.000	8.748
Abril	10.000	7.471
Maiο	10.000	9.205
Junho	10.000	6.695

Conclusão: Identificamos uma redução considerável no número de cópias da máquina reprográfica economizando assim 2.510 cópias, demonstrando uma melhora no controle dos gastos das impressões.



## **CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO**

### **10. Controle Telefônico**

Conforme foi analisado o consumo do uso da telefonia não apresentam uso abusivo no mês de junho, observando sempre o uso para fins de necessidades de assuntos para atender a esta Casa.

#### **Inconsistências Apontadas**

**Empenho 07-05/2019:** Cascudo Administração de Imóveis. Foi solicitado pela Assessoria Controle que fosse retirado o valor da vaga de garagem do total do Aluguel. No entanto após análise do contrato de aluguel, foi identificado que no dia 31 de Maio houve a supressão do contrato Nº21/2011, retirando o valor de R\$150,00 do aluguel a referida vaga, juntamente com o demonstrativo 06/2019, que se encontra sem a menção ao aluguel da vaga. Conclui-se que o recibo verificado pela Assessoria controle foi referente ao mês de maio, demonstrativo 05/2019, logo o mês de Junho se encontra regularizado.

**Empenho 380/2019:** As assinaturas da servidora Paula Caroline Pego Sales Giancot já foram regularizadas.

#### **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 junho/2019 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

**Wesley Henrique Pereira**  
Assessor de Controle interno