



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

RELATÓRIO DE GESTÃO DO CONTROLE INTERNO DO MÊS DE AGOSTO 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 Agosto 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 agosto não houve Decreto Suplementar por anulação de dotação, totalizando assim até o mês de agosto a importância de R\$ 268.000,00 (Duzentos e sessenta e oito mil reais).

1.2 Repasse financeiro pelo Executivo

Foi identificado no mês de agosto o repasse financeiro para o legislativo, portanto o valor total é de R\$ 895.856,61 (oitocentos e noventa e cinco mil e oitocentos e cinquenta e seis reais e sessenta e um centavos).

1.3 Devolução do Duodécimo

No mês de agosto não foi identificada devolução do Duodécimo, portanto até o momento foi repassado o valor de R\$ 895.856,61 de devolução para o Executivo neste ano.

Recebido

09/10/19

[Assinatura]

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
JULHO	R\$ 875.927,52	R\$ 87.662,40	R\$ 749.430,89	R\$ 57.081,66	R\$ 0,00	R\$ 1.338.756,25
AGOSTO	R\$ 875.927,52	R\$ 91.072,43	R\$ 772.854,35	R\$ 68.369,20	R\$ 0,00	R\$ 1.464.532,65
TOTAL	R\$6.998.224,92	R\$ 705.242,30	R\$ 5.363.145,47	R\$ 799.018,31	R\$ 895.856,61	R\$ 1.464.532,65

2. Gestão Pessoal

Verificou-se que na folha Agosto de 2019 trabalharam 76 **servidores**, somados os ativos e inativos, quais sejam:

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

Foram solicitadas ao Rh as planilhas dos benefícios e descontos na folha dos Servidores, com as respectivas resoluções.

No mês de Agosto houve uma divergência na folha de ponto, devido a uma falha no sistema, a qual exigiu lançamento manual de 1/3 de férias, gerando um credito extra não identificado. A divergência foi identificada a tempo de retificar as guias de IR e INSS. O RH comunicou os servidores que o valor será devolvido observando a legislação vigente.



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
Maio	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
Julho	R\$ 79.304,81	R\$ 208.621,17	R\$ 64.104,01	R\$ 36.463,46	R\$ 388.493,45
Agosto	R\$ 79.304,81	R\$ 210.474,47	R\$ 64.104,01	R\$ 36.616,83	R\$ 390.500,12
Total	R\$ 653.281,86	R\$ 1.582.761,54	R\$ 512.832,08	R\$ 275.908,13	R\$3.024.783,61

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	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
ABRIL	R\$ 7.905,19	R\$ 3.960,21	R\$ 12.094,27	R\$ 23.959,67
MAIO	R\$ 8.350,29	R\$ 4.094,50	R\$ 11.072,69	R\$ 23.517,48
JUNHO	R\$ 8.350,29	R\$ 4.402,39	R\$ 11.730,00	R\$ 24.482,68
JULHO	R\$ 8.350,29	R\$ 4.458,71	R\$ 11.557,39	R\$ 24.366,39
AGOSTO	R\$ 8.350,29	R\$ 4.419,67	R\$ 12.813,82	R\$ 25.583,78
TOTAL	R\$ 66.357,22	R\$ 32.081,77	R\$ 94.593,94	R\$ 193.032,93

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
ABR	R\$ 7.905,19	R\$ 16.054,48		R\$ 15.842,66	R\$ 38.338,19		R\$ 35.503,07	R\$113.643,59
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
JULHO	R\$ 8.350,29	R\$ 16.016,10		R\$ 16.654,01	R\$ 39.047,54		R\$ 36.463,46	R\$ 116.531,40
AGOSTO	R\$ 8.350,29	R\$ 17.233,49		R\$ 16.654,01	R\$ 42.048,81		R\$ 36.616,83	R\$ 120.903,43
TOTAL	R\$ 66.357,22	R\$126.675,71		R\$137.188,85	R\$ 306.238,70		R\$ 275.908,13	R\$ 912.368,61



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

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

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

Mês	Repassse	Limite maximo 70%	Subsidio	Vencimentos efetivos e comissionados	Aposentadorias e reforma	Outros benefícios previdenciários	Hora extra e despesa Exercício anterior	Total	%	Saldo
	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
Maio	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
Julho	R\$ 875.927,52	R\$ 613.149,26	R\$ 79.304,81	R\$ 206.343,08	R\$ 63.272,57	R\$ -	R\$ -	R\$ 348.920,46	39,83	R\$264.228,80
Agosto	R\$875.927,52	R\$613.149,26	R\$ 79.304,81	R\$ 190.802,63	R\$ 63.272,57	R\$ -	R\$ -	R\$333.380,01	38,06	R\$279.769,25
TOTAL	R\$ 6.998.224,92	R\$ 4.898.757,42	R\$ 653.281,86	R\$ 1.508.066,34	R\$ 506.180,56	R\$ -	R\$ -	R\$ 2.667.528,76	38,11	R\$ 2.231.228,66

Verificou-se que, de acordo com o relatório enviado pelo setor de Recursos Humanos desta Casa, o gasto com pessoal no mês de agosto de 2019, foi R\$333.380,01(trezentos e trinta e três mil trezentos e oitenta reais e um centavo), representando o percentual de 38,06% dos 70% da receita mensal de agosto 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\$ 279.769,25 (duzentos e setenta e nove mil setecentos e sessenta e nove reais e vinte e cinco centavos).

Até o mês de agosto de 2019, foi gasto o valor acumulado total é de R\$ 2.667.528,76 (dois milhões seiscentos e sessenta e sete mil quinhentos e vinte e oito reais e setenta e seis centavos), representando 38,11% dos 70% da receita mensal de agosto 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 agosto foram identificadas aquisições de bens para serem lançados no patrimônio no valor de R\$7.141,00 (sete mil cento e quarenta e um reais);
- Até o momento (mês de agosto) a aquisição de bens do ano de 2019, soma-se no valor de R\$ 15.867,60 (quinze mil oitocentos e sessenta e sete reais e sessenta centavos).

Aquisições de bens de 2019					
ITEM	DATA	LOTE	DESCRIÇÃO	QUANT	VALOR
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
09	23/07/2019	0473	Frigobar 67 litros. Philco 127V	01	R\$ 1.062,00
10	23/07/2019	0474	Banqueta Alta pressão Fundiferro	01	R\$534,60
11	30/07/2019	0434	Servidor Dell T140 xeon e 214 GB 2x HD	01	R\$5.999,00
12	19/08/2019	0450	Furadeira Impac BOSCH GSB13 650W	01	R\$430,00
13	19/08/2019	0450	Parafusadeira MAKITA 6723	01	R\$243,00
14	19/08/2019	0450	HD Externo USB Seagate Expansion 2TB	01	R\$469,00
Total					R\$ 15.867,60

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

Demonstrativo de baixas de 2019			
Lote	Bem	Aquisição	Valor
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
Total			R\$ 49.837,17



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

Gestão de Almojarifado

- Foi apresentado o relatório constando saldos anteriores, entradas, saídas e saldos dos produtos em estoques do mês de Agosto.
- No dia 19 de Agosto de 2019, foi realizado um levantamento do setor de almojarifado, se tratou de uma conferência entre os produtos físicos com os produtos lançados no sistema.

4. Gestão de frota

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

5. 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\$ 875.161,24	R\$ 875.927,52	R\$ 4.349.637,52
Ago/2019	R\$ 883.333,30	R\$ 875.161,24	R\$ 875.927,52	R\$ 3.503.710,00
Set/2019	R\$ 883.333,30	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 3.503.710,00
Out/2019	R\$ 883.333,30	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 3.503.710,00
Nov/2019	R\$ 883.333,30	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 3.503.710,00
Dez/2019	R\$ 883.333,30	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 3.503.710,00
TOTAL	R\$ 10.600.000,00	R\$ 7.001.289,92	R\$ 6.998.224,92	R\$ 3.503.710,00

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 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.

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 agosto.

8. Demonstrativo do uso da máquina reprográfica do atual exercício:

Controle do uso da máquina reprográfica		
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
Maio	10.000	9.205
Junho	10.000	6.695
Julho	10.000	5.599
Agosto	10.000	7.820

Conclusão: Identificamos um número de cópias da máquina reprográfica contabilizando um número de cópias totalizando 7.820, demonstrando um respeito no limite de 10.000 cópias no controle dos gastos das impressões. No entanto, os valores citados no relatório da Controle



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

não condizem com os encontrados, já comunicamos a Empresa e serão acertados no próximo mês.

9. Controle Telefônico

Conforme foi analisado o consumo do uso da telefonia não apresentam uso abusivo no mês de Agosto, observando sempre o uso para fins de necessidades de assuntos para atender a esta Casa. Foram identificadas ligações para o CANADA e UNIÃO SOVIÉTICA, sem valores de cobrança, mas com duração total de 00:06:39.

Comunicamos a ocorrência para a Empresa WCL que nos relatou que vira "in loco" verificar a central, uma vez que a mesma é bloqueada para tais registros internacionais.

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 Agosto/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