



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO



RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO MAIO DE 2020

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 3.182/2016 e Lei 3.195/2016, nas instruções normativas do TCEMG nº 08/2003, nº 02/2010, nº 12/2011 e, em especial a Decisão Normativa nº 002/2016, a Coordenadoria de Controle Interno apresenta relatório sobre as atividades desempenhadas no mês de MAIO de 2020, tendo atuado de forma preventiva através de orientações e recomendações.

1) Da Gestão Orçamentária Financeira

A *priori* cumpre destacar que o orçamento para o ano de 2020 foi aprovado através da Lei nº 3.370 de 17/12/2019. A Lei Orçamentária Anual contém os programas e ações previstos para o Município, cujo orçamento para o Poder Legislativo foi fixado no valor de R\$ 10.902.000,00 (dez milhões, novecentos e dois mil reais), que estão devidamente previstos na Lei nº 3.330 de 26/07/2019 a LDO, modificada pela Lei nº 3.368 de 02/12/2019 para 2020 e a Lei nº 3.236 de 30/11/2017, o PPA 2018-2021. A LOA autoriza abertura de decreto para crédito suplementar até o limite de 25%, qual seja R\$ 2.725.500,00 (dois milhões, setecentos e vinte e cinco mil e quinhentos reais).

1.1) Suplementação por Anulações

MÊS	Nº DE DECRETO	SUPLEMENTAÇÃO/ANULAÇÃO	% UTILIZADO
Janeiro	13 019	R\$ 393.000,00	3,6048
Fevereiro	-	-	-
Março	-	-	-
Abril	13134	R\$ 44.341,86	0,4068
	13144	R\$ 108.500,00	0,9953
Maio	-	-	-
Total	-	R\$ 545.841,86	3,6048

Analisando a documentação do mês de Maio de 2020, verificou-se que não houve publicação de Decreto para abertura de Crédito Suplementar, ficando mantido, no decorrer do ano de 2020 o valor de R\$ 545.841,86 (quinhentos e quarenta e cinco mil oitocentos e quarenta e um reais e oitenta e seis centavos).

REC-...-CMI:
13.07.2020

1.2) Repasse de Duodécimo


Zoraide de Castro Pedrosa
Diretora Administrativa
Câmara Municipal de Itabirito


Alberto Pereira Junior
Assessor de Controle Interno
Câmara Municipal de Itabirito



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO



No mês de MAIO de 2020, após análise do Balancete da Receita, foi identificado repasse financeiro do executivo para o Legislativo no valor de R\$ 908.500,00 (novecentos e oito mil e quinhentos reais). Durante o mesmo período, não houve devolução do legislativo para o executivo.

1.3) Saldo Financeiro

Os saldos financeiros, conciliação bancária, as execuções orçamentárias, financeira e patrimonial foram analisadas tendo como referência o Balancete Mensal de Receitas e Despesas e o controle disponível, total de despesas por favorecido, conforme quadro abaixo:

MÊS	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	RECEITA EXTRA ORÇAMENTÁRIA	DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DESPESAS EXTRA ORÇAMENTÁRIAS	DEVO LUÇÃO DE REPASSE	SALDO CAIXA/ BANCÁRIO CONCILIADO
	Saldo anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	R\$819.083,24
JANEIRO	R\$ 908.500,00	R\$ 94.872,08	R\$ 477.378,12	R\$30.652,87	0,00	R\$ 826.812,34
FEVEREIRO	R\$ 908.500,00	R\$ 88.700,71	R\$ 633.203,82	R\$ 64.033,22	0,00	R\$ 1.126.776,01
MARÇO	R\$ 908.500,00	R\$ 87.487,48	R\$ 682.959,68	R\$ 115.267,41	R\$ 292.001,75	R\$ 1.032.534,65
ABRIL	R\$ 908.500,00	R\$ 95.269,06	R\$ 632.792,13	R\$ 59.101,45	0,00	R\$ 1.344.410,13
MAIO	R\$ 908.500,00	R\$ 84.197,29	R\$ 634.766,91	R\$ 74.646,25	0,00	R\$ 1.627.694,26
TOTAL	R\$ 3.634.000,00	R\$ 366.329,33	R\$ 2.426.333,75	R\$ 269.054,95	R\$ 292.001,75	R\$ 1.344.410,13

2) Da Gestão de Pessoal

Em relação a Gestão de Pessoal verificou-se que na folha MAIO de 2020 houve o custeio de 82 (oitenta e dois) servidores, somados os ativos e inativos, quais sejam:

- 13 agentes políticos;
- 19 servidores efetivos;
- 02 servidores com função gratificada;
- 00 servidor efetivo com licença sem remuneração;
- 01 servidor em férias;
- 39 servidores comissionados;
- 00 servidor contratado;
- 03 servidores estagiários;
- 00 servidor em licença maternidade;
- 00 servidor exonerado;
- 08 servidores inativos;
- 00 servidor inativo em função gratificada.

Desta forma, os gastos com pessoal no ano possuem o demonstrativo a seguir:


Alberto Pereira Júnior
Assessor de Controle Interno
Câmara Municipal de Itabirito





CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO



MÊS	SUBSÍDIOS	VENCIMENTO SERVIDORES CONTRATADOS E ESTAGIÁRIOS	INATIVOS	UNIMED	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\$ 191.472,23	R\$ 63.272,57	R\$ 38.519,06	R\$ 372.568,67
MARÇO	R\$ 79.304,81	R\$ 232.492,03	R\$ 64.104,01	R\$ 38.289,27	R\$ 414.190,12
ABRIL	R\$ 79.304,81	R\$ 247.909,77	R\$ 64.104,01	R\$ 38.289,07	R\$ 429.607,66
MAIO	R\$ 79.304,81	R\$ 239.455,52	R\$ 64.104,01	R\$ 40.399,35	R\$ 423.263,69
TOTAL	R\$ 339.926,20	R\$ 854.639,17	R\$ 255.584,60	R\$ 145.024,38	R\$ 1.595.174,35

2.1) Das Despesas Pagas à Título de Obrigações Patronais

As contribuições previdenciárias (patronal e do servidor) estão sendo recolhida tempestivamente, consoante GPS guia de recolhimento.

MÊS	INSS DESCONTADO DOS VEREADORES	INSS DESCONTADOS DOS SERVIDORES (EFETIVOS E MATERNIDADE)	INSS DOS SERVIDORES COMISSIONADOS)	TOTAL
JAN	R\$ 8.724,43	R\$ 5.389,03	R\$ 14.469,84	R\$ 28.583,30
FEV	R\$ 8.723,52	R\$ 5.336,65	R\$ 14.169,94	R\$ 28.230,11
MAR	R\$ 9.268,87	R\$ 5.686,23	R\$ 13.975,28	R\$ 28.930,38
ABRIL	R\$ 9.268,74	R\$ 6.245,14	R\$ 13.119,82	R\$ 28.633,70
MAIO	R\$ 9.268,74	R\$ 6.412,53	R\$ 13.918,59	R\$ 29.599,86
TOTAL	R\$ 45.254,30	R\$ 29.069,58	R\$ 69.653,47	R\$ 143.977,35

- Demonstrativo de total de gastos do mês de Março de 2020-

Mês	INSS DESCONTA DO DOS VEREADOR ES	INSS DESCONTADOS SERVIDORES (contratados + comissionados)	INSS DESCONTAD O DE TERCEIROS	INSS PATRONAL DOS VEREADORE S	INSS PATRONAL DOS SERVIDORES + (contratados + comissionados)	INSS PATRON AL DE TERCEIR OS	UNIMED	TOTAL
JAN	R\$ 8.724,43	R\$19.858,87		R\$22.027,43	R\$45.789,30		R\$38.410,15	R\$134.810,18
FEV	R\$ 8.723,52	R\$ 19.506,59		R\$ 16.654,01	R\$ 45.376,44		R\$ 38.519,06	R\$ 128.779,62
MAR	R\$ 9.268,87	R\$ 19.661,51	-	R\$ 16.654,01	R\$ 45.376,44	-	R\$ 38.289,27	R\$ 129.250,10
ABR	R\$ 9.268,74	R\$ 19.364,95		R\$ 16.654,01	R\$ 46.945,89	-	R\$ 38.289,07	R\$ 130.522,66
MAI	R\$ 9.268,74	R\$ 20.331,12	-	R\$ 16.654,01	R\$ 45.574,83	-	R\$ 40.399,35	R\$ 132.228,05
TOTAL	R\$ 45.254,30	R\$ 98.723,04	-	R\$ 88.643,47	R\$ 229.062,90	-	R\$ 193.906,90	R\$ 655.590,61

2.2) Atendimento a Emenda Constitucional nº 25 de fevereiro 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 MAIO DE 2020, foi de R\$ 344.655,91 (trezentos e quarenta e quatro mil e seiscentos e cinquenta e cinco reais e noventa e um centavos) representando o percentual de 37,94% da receita total de MAIO de 2020, estando dentro do limite legal, que corresponde a 70% da receita mensal.

Atalberto Pereira Junior
Assessor de Controle Interno
Câmara Municipal de Itabirito



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO



Diante deste contexto, nota-se que o acumulado até o mês de MAIO corresponde à importância de R\$1.752.944,24(um milhão e setecentos e cinquenta e dois mil e novecentos e quarenta e quatro reais e vinte e quatro centavos), representado 38,59% no exercício, estando, portanto, dentro do limite legal.

Importante ainda salientar que, o valor gasto com pessoal demonstra uma gestão pessoal dentro da legalidade, consoante previsão contida na Lei nº 101/2000, haja vista haver saldo disponível no importe de R\$ 1.426.805,76 (um milhão, quatrocentos e vinte e seis mil e oitocentos e cinco reais e setenta e seis centavos).

3) Da Gestão de Patrimônio

Em relação ao patrimônio verifica-se que a Câmara possui registro dos bens (natureza, classe e identificador) que permite sua rápida localização, assim como há controle de movimentação dos bens entre os setores e emissão do termo de responsabilidade para os bens móveis;

Após análise do balancete de despesa, verificou-se que no mês de MAIO foram adquiridos bens móveis, no valor de R\$ 1.991,91 (um mil, novecentos e noventa e um reais e noventa e um centavos) totalizando no ano o valor de R\$ 11.171,90 (onze mil, cento e setenta e um reais e noventa centavos), conforme relação abaixo:

	DATA	QUANTITATIVO	DESCRIÇÃO	VALOR
01	12/03/2020	01	Fragmentadora Fragte FT	R\$ 3.200,00
02	31/03/2020	01	Monitor LED Microcomputador	R\$ 5.980,00
03	28/05/2020	01	HD 3TB Western Digital Purple	R\$ 732,91
04	28/05/2020	05	Câmera Bullet 20M 2 MPX 3,6 MM VHD	R\$ 719,00
05	28/05/2020	01	NOBREAK XNB1200 VA – 120 V	R\$ 540,00
TOTAL				R\$ 11.171,91

Importante ainda destacar a publicação da Portaria nº 05 de 03/01/2020, que nomeou os servidores: Júnia Auxiliadora Ferreira – presidente, Jussara Maria Pereira e Tony José Costa Chaves como membros da Comissão de Levantamento e Avaliação Patrimonial do ano de 2020, alterada, posteriormente, pela Portaria nº 11 de 06/01/2020, que nomeou os servidores: Osmar Lopes Neto – presidente, Jussara Maria Pereira e Tony José Costa Chaves como membros da Comissão de Levantamento e Avaliação Patrimonial do ano de 2020, para fins de realizar a conferência dos bens e avaliação do acervo patrimonial.

Wagner Pereira Junior
Assessor de Controle Interno
Câmara Municipal de Itabirito



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO



4) Da Gestão de Almoxarifado

Orientamos a Assessora de Almoxarifado efetuar diariamente no sistema da Escal, os lançamentos de entradas e saídas dos gêneros alimentícios, material de limpeza e papelaria, mantendo assim o controle do estoque físico sempre atualizado. Com a manutenção dos dados no sistema será possível averiguar com precisão a situação do estoque, evitando assim possíveis diferenças.

5) Da Gestão das Compras e Licitação

A Comissão de Licitação para o exercício de 2020 foi nomeada através da Portaria nº 06/2020 de 06 de janeiro de 2020, tendo sido nomeados: TALITA MALTA LEMOS- Presidente, SONIA APARECIDA DE PASSOS RAMOS, TONY JOSE COSTA CHAVES e GABRIELA PIMENTA CANDIDO- Membros.

A Pregoeira e a Equipe de Apoio para atuação em licitações em forma de pregão para o exercício de 2020 foi nomeada através da Portaria nº 009/2020 de 06 de janeiro de 2020, tendo sido nomeado como pregoeira: SONIA APARECIDA DE PASSOS RAMOS e os membros da Equipe de apoio: TALITA MALTA LEMOS, TONY JOSE COSTA CHAVES e OSMAR LOPES NETO.

Na oportunidade, foram analisados os Processos Administrativos - PAs nº 60/2020, 63/2020 (aguardando emissão da nota fiscal, serviço ainda não executado) e 64/2020, todos celebrados no mês de MAIO. Desta análise, não foram encontradas inconsistência, no entanto, para facilitar a conferência e o controle dos respectivos processos, recomendamos que a Administração analise a possibilidade de adotar um índice, no início de cada pasta, considerando que os PAs são utilizados para outras finalidades, não se restringindo apenas ao setor de compras.

Por fim, constatou-se que até a presente data não existe cadastro de fornecedores, conforme atesta a declaração da responsável pela assessora de compras, contratos e licitações que em atendimento a solicitação deste departamento informa: *“o sistema de cadastro de fornecedores já está em fase de implantação e que os registros de preços contratados estão em conformidade com preço praticado no mercado e são acompanhados pelo setor de Gestão de Contratos desta Casa Legislativa.”*

6) Da Gestão da Tesouraria e Contabilidade

No mês de MAIO a Tesouraria iniciou o processo de pagamento dos fornecedores e despesas através de ordem bancária, deixando o pagamento com cheque em casos específicos na impossibilidade de ordem bancária, havendo assim total controle e transparência dos pagamentos

Adalberto Pereira Júnior
Assessor de Controle Interno
Câmara Municipal de Itabirito



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO



encargos e títulos prestadores de serviço como telefonia, energia elétrica, fornecimento de água, tanto quanto ao controle dos pagamentos aos fornecedores;

Constatou-se, também, que antes da realização do pagamento dos empenhos, é feita a conferência da liquidação e da autorização para pagamento. Ademais, os registros contábeis são efetuados tempestivamente.

Destaca-se ainda que todos os documentos são arquivados em separado, consoante a IN nº 08/2003 do TCE/MG.

Na oportunidade, todos os empenhos do mês de MAIO de 2020 foram analisados separadamente, não havendo irregularidades a serem apontadas.

Por fim, quanto ao relatório de Gestão Fiscal, o Relatório Resumido da Execução Orçamentária e o SICOM, constatamos que esta Casa Legislativa está em dia com as respectivas obrigações, uma vez que, a entrega dos referidos relatórios ocorreu tempestivamente.

7) Do Controle do Uso das Máquinas Reprográficas

Esta Casa Legislativa mantém controle do uso da máquina reprográfica, mediante contagem de impressões. O relatório de uso máquina é enviado mensalmente para a Controladoria Interna. Estes relatórios são de extrema importância para o controle do uso, com o objetivo primordial de evitar desperdício.

Analisando o relatório de controle do uso de máquinas reprográficas/Xerox, no mês de MAIO de 2020, nota-se que foram registradas 9.237 cópias, não excedendo a franquia mensal que é de 10.0000 cópias.

8) Do Controle do Uso Telefônico

Esta Casa Legislativa mantém controle do uso do telefone, mediante controle de ramais, o mesmo tem sido usado de maneira racional não tendo gasto excessivo de telefonia.

9) Portal da Transparência

Considerando o disposto na Lei Federal nº 12.527 de 18 de novembro de 2011, sugerimos que os diversos departamentos mantenham constantemente atualizados todos os dados do Portal da Transparência acessado através do Link: www.itabirito.mg.leg.br, dando assim publicidade à


Alberto Pereira Junior
Assessor de Controle Interno
Câmara Municipal de Itabirito





CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO



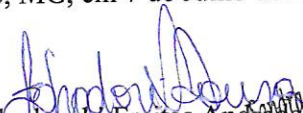
todos os atos da gestão pública, sem prejuízo das prestações de contas a que estejam legalmente obrigadas.

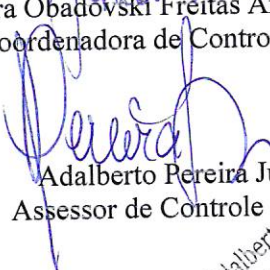
10) CONCLUSÃO

O relatório em questão apresentado pelo Controle Interno, tem como base as informações geradas no mês de MAIO de 2020, e tem como finalidade observar os parâmetros legais e, caso necessário, alertar ao gestor sobre a necessidade de adotar medidas corretivas ou preventivas visando fortalecer a efetividade das ações públicas, sendo certo que, tais apontamentos irão contribuir diretamente para a melhoria da gestão do Legislativo Municipal.

É o que nos cabe relatar.

Itabirito, MG, em 7 de Julho de 2020.


Sandra Obadovski Freitas Andrade Sousa
Coordenadora de Controle Interno


Adalberto Pereira Junior
Assessor de Controle Interno
Câmara Municipal de Itabirito