



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

RECEBIDO EM:
15/09/2020

Zoraide de Castro Pedrosa
Diretora Administrativa
Câmara Municipal de Itabirito

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO JULHO 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 JULHO 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
Maió	-	-	-
Junho	13240	R\$ 120.000,00	1,1008
Julho	-	-	-
Total	-	R\$ 665.841,86	6,1077

Analisando a documentação do mês de JULHO de 2020, verificou-se que não houve Decreto para abertura de Crédito Suplementar mantendo, portanto, no decorrer do ano de 2020, a quantia de R\$ 665.841,86 (seiscentos e sessenta e cinco mil e oitocentos e quarenta e um reais e oitenta e seis centavos), o que corresponde a 6,10% de suplementação durante o ano.

Sandra Obadovski F. Andrade
Controlador Interno

Adalberto Pereira Júnior
Assessor de Controle Interno
Câmara Municipal de Itabirito



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO



1.2) Repasse de Duodécimo

No mês de JULHO 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, houve devolução do legislativo para o executivo no valor de R\$ 6.972,66 (seis mil novecentos e setenta e dois reais e sessenta e seis centavos) que acarretou o cancelamento de restos a pagar do exercício de 2019.

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
JUNHO	R\$ 908.500,00	R\$ 85.884,95	R\$ 620.939,32	R\$ 56.484,91	0,00	R\$ 1.944.654,98
JULHO	R\$ 908.500,00	R\$ 82.109,18	R\$ 697.794,89	R\$ 169.941,07	R\$ 6.972,66	R\$ 2.060.555,54
TOTAL	R\$ 6.359.500,00	R\$ 618.520,75	R\$ 4.379.834,87	R\$ 570.127,18	R\$ 298.974,41	R\$ 2.060.555,54

2) Da Gestão de Pessoal

Em relação a Gestão de Pessoal verificou-se que na folha de JULHO de 2020 houve o custeio de 86 (oitenta e seis) 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;
- 02 servidores em férias;
- 40 servidores comissionados;
- 00 servidor contratado;
- 06 servidores estagiários;
- 00 servidor em licença maternidade;

Sandra Chiodovski F. Andrade Sousa
Câmara Municipal de Itabirito

Adalberto Pereira Júnior
Assessor de Controle Interno
Câmara Municipal de Itabirito



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO



- 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:

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
JUNHO	R\$ 79.304,81	R\$ 243.567,88	R\$ 64.104,01	R\$ 40.020,23	R\$ 426.996,93
JULHO	R\$ 79.304,81	R\$ 238.721,14	R\$ 64.104,01	R\$ 42.812,33	R\$ 424.942,29
TOTAL	R\$ 577.840,63	R\$ 1.576.383,71	R\$ 447.896,63	R\$ 268.256,29	R\$ 2.870.377,26

2.1) Das Despesas Pagas à Título de Obrigações Patronais

De acordo com os relatórios analisados, verifica-se que 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
JUNHO	R\$ 9.268,74	R\$ 6.391,41	R\$ 13.992,08	R\$ 29.652,23
JULHO	R\$ 9.268,74	R\$ 5.678,49	R\$ 11.948,46	R\$ 26.895,69
TOTAL	R\$ 63.791,78	R\$ 41.139,48	R\$ 95.594,01	R\$ 200.525,27

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

Mês	INSS DESCONTA DO DOS VEREADORES	INSS DESCONTADOS SERVIDORES (contratados + comissionados)	INSS DESCONTADO DE TERCEIROS	INSS PATRONAL DOS VEREADORES	INSS PATRONAL DOS SERVIDORES + (contratados + comissionados)	INSS PATRONAL DE TERCEIROS	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
JUN	R\$ 9.268,74	R\$ 20.383,49	-	R\$ 16.654,01	R\$ 47.666,89	-	R\$ 40.020,23	R\$ 133.993,36
JUL	R\$ 9.268,74	R\$ 17.626,95		R\$ 16.654,01	R\$ 32.880,46		R\$ 42.812,33	R\$ 119.242,49
TOTAL	R\$ 63.791,78	R\$ 136.733,48		R\$ 121.951,49	R\$ 309.610,25		R\$ 276.739,46	R\$ 908.826,46

Sandra Obadovski F. Andrade
Assessor(a) Interno

Adalberto Pereira Júnior
Assessor de Controle Interno
Câmara Municipal de Itabirito



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO



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 JULHO DE 2020, foi de R\$354.092,93 (trezentos e cinquenta e quatro mil e noventa e dois reais e noventa e três centavos) representando o percentual de 38,97% da receita total de JULHO de 2020, estando dentro do limite legal, que corresponde a 70% da receita mensal.

Diante deste contexto, nota-se que o acumulado até o mês de JULHO corresponde à importância de R\$2.451.947,31 (dois milhões e quatrocentos e quatrocentos e cinquenta e um mil e novecentos e quarenta e sete reais e trinta e um centavos), representado 38,42% 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\$ 1.999.702,69 (um milhão, novecentos e noventa e nove mil, setecentos e dois reais e sessenta e nove 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 JULHO foram adquiridos bens no valor de R\$ 28.275,06 (vinte e oito mil, duzentos e setenta e cinco reais e seis centavos) totalizando no ano, o valor de R\$ 39.447,51 (trinta e nove mil, quatrocentos e quarenta e sete reais e cinquenta e um 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
06	04/06/2020	01	Gravador DIG. 16 CHde Vídeo – MHDX 3116	R\$ 1959,08
07	24/07/2020	01	Rack de piso PADRÃO 19 polegadas 36	R\$ 1783,00

Sandra Obadovsky de Andrade Sousa

Adalberto Pereira Júnior
Assessor de Controle Interno
Câmara Municipal de Itabirito



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO



				U	
08	24/07/2020	02	Switch Gerenciável 24 portas GIGABIT		R\$ 2.396,00
09	10/07/2020	14	LIBELL Beb. Galão Coluna Master Inox 127V 50010003		R\$ 7.936,60
10	21/07/2020	01	KX-NS500BR – Gab. Basico NS500 6 LA – 16 RA 2 RD –VC		R\$ 11.785,00
11	21/07/2020	13	PANASONIC- Tel. Telefone sem fio black KX TGB 110LBB		R\$ 1560,00
12	21/07/2020	01	No-Break NBK 1000I 2.1 MP-PR714		R\$ 1.835,00
13	21/07/2020	01	MIKROTIK RB750 Gr3 HEX ROUTERBOAR		R\$ 890,00
TOTAL					R\$ 41.316,59

Cabe destacar a existência de inconsistência no item 6 da lista acima (01 Gravador DIG. 16 CH de Vídeo MHDX 3116) lançado no Patrimônio no valor de R\$ 1.959,08 (um mil e novecentos e cinquenta e nove reais e oito centavos). Após análise verificou que o valor corresponde não apenas ao item mencionado, sendo verificado também que tais itens foram empenhados na ficha errada. Portanto, sugere à responsável pelo PATRIMÔNIO juntamente com o SETOR DE CONTABILIDADE proceda a correção do Empenho nº 240/2020 que os devidos apontamentos.

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.

4) Da Gestão de Almoarifado

Orientamos a Assessora de Almoarifado 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

Sandra Obadovski Andrade Sousa
Controladora Geral

Adalberto Pereira Júnior
Assessor de Controle Interno
Câmara Municipal de Itabirito 5



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO



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, foram nomeados 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.

Foram analisados os Processos Administrativos - PA no mês de JULHO de 2020 e revistos todos os PA's de 2020 de numero 02, 03, 04, 06, 09, 10, 11, 20, 34, 43, 44, 61, 62, 63, 64, 66, 67, 68, 70, 71, 72, 73, 74, 75, 76, 78, 79, 81, 82, 83 e 85, sendo que o PA 78/2020 aguarda a emissão da Nota Fiscal pela empresa, conforme declaração da responsável pelo departamento.

Na oportunidade, identificamos que os PA's 69, 70 e 71/2020 se refere a Aquisição de Material e Prestação de Serviço de Instalação da Rede Elétrica, totalizando tais Processos a importância de R\$ 31.579,39 (trinta e um mil e quinhentos e setenta e nove reais e trinta e nove centavos), para atender as Demandas dos Gabinetes dos Vereadores da Câmara Municipal.

Nesse sentido, realizamos diligência junto ao setor de compras para verificar se houve a elaboração de Projeto básico, Projeto Executivo e Planilha de Custo, para caracterização do objeto a ser contratado, de forma a indicar o seu custo, o prazo de execução, sua viabilidade técnica e econômica, bem como a garantir a regular execução da obra ou serviço.

Assim, em atendimento ao questionamento, o setor de compras apresentou a justificativa técnica do Chefe de Tecnologia da informação que atesta que os serviços contratados foram executados da maneira solicitada na requisição descrevendo individualmente os referidos serviços.

Seguindo esta linha de raciocínio, de forma preventiva, o controle interno sugere que seja analisada a possibilidade de elaboração de um projeto, por profissional registrado no CREA, com a devida emissão de A.R.T. (Anotação de Responsabilidade Técnica).

6) Da Gestão da Tesouraria e Contabilidade

Verificamos que no mês de JULHO os pagamentos foram efetuados 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 encargos e títulos prestadores de serviço como telefonia, energia elétrica, fornecimento de água, tanto quanto ao controle dos pagamentos aos fornecedores;

Adalberto Pereira Júnior
Assessor de Controle Interno
Câmara Municipal de Itabirito

Adalberto Pereira Júnior
Assessor de Controle Interno
Câmara Municipal de Itabirito



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO



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 JULHO de 2020 foram analisados separadamente, não havendo irregularidades a serem apontadas.

Ressaltamos apenas a necessidade de correção do empenho nº 240 com o apontamento correto da dotação orçamentária, conforme mencionado anteriormente.

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 JUNHO de 2020, nota-se que foram registradas 9.650 cópias, não a franquia contratada.

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

Andrade Sousa

Adalberto Pereira Júnior
Secretário de Controle Interno
Itabirito



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO



10) APRESENTAÇÃO DOS MANUAIS DE PROCEDIMENTOS

Durante o mês de Julho o Departamento de Controle interno realizou a conferência das minutas dos manuais de procedimentos desenvolvidas pelos diversos setores no decorrer do ano de 2019.

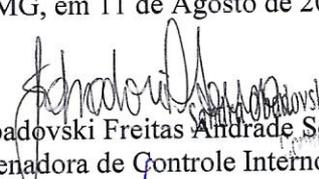
Na oportunidade, cabe esclarecer que o material enviado para análise da Diretoria Administrativa e da Presidência trata-se de uma proposta que caso aprovada deverá ainda ser encaminhada para apreciação dos vereadores em Plenário.

11) CONCLUSÃO

O relatório em questão apresentado pelo Controle Interno, tem como base as informações geradas no mês de JULHO 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 11 de Agosto de 2020.


Sandra Obadovski Freitas Andrade Sousa
Coordenadora de Controle Interno


Adalberto Pereira Junior
Assessor de Controle Interno

Adalberto Pereira Junior
Assessor de Controle Interno
Câmara Municipal de Itabirito