



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

ABRIL DE 2021

Conforme o disposto no art. 74 da Constituição Federal, art. 59 da Lei Complementar nº 101/2000, arts. 76 a 80 da Lei Federal 4.320/64, Lei 3.182/2016 e Lei 3.195/2016, nas instruções normativas do TCEMG nº08/2003, nº 02/2010, nº12/2011 e, em especial a Decisão Normativa nº 002/2016, a Coordenadoria de Controle Interno apresenta relatório sobre as atividades desempenhadas no mês de abril de 2021, tendo atuado de forma preventiva através de orientações e recomendações.

1) Da Gestão Orçamentária Financeira

O orçamento para o ano de 2021 foi aprovado através da Lei nº 3.494 de 14/01/2021. 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\$11.200.000,00 (onze milhões e duzentos mil reais), que está devidamente prevista na Lei 3.428 de 10/08/2020 a LDO 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 18%, (DEZOITO POR CENTO) qual seja R\$ 2.016.000,00 (dois milhões e dezesseis mil reais).

1.1) Suplementação por Anulações

MÊS	Nº DE DECRETO	SUPLEMENTAÇÃO OU ANULAÇÃO	PORCENTAGEM UTILIZADA
Fevereiro	13687	R\$ 110.000,00	5,46
Março	13734	R\$ 80.000,00	3,97
Abril	13796	R\$ 2.000,00	0,10
Total	x	R\$ 192.000,00	9,52

1.2) Repasse de Duodécimo

No mês de Abril de 2021, após análise do Balancete da Receita, foi identificado repasse financeiro do EXECUTIVO para o LEGISLATIVO no valor de R\$ 933.333,33 (novecentos e trinta e três mil, trezentos e trinta e três reais e trinta e três centavos). Durante o mesmo período, não houve devolução do LEGISLATIVO para o EXECUTIVO.

1.3) Saldo Financeiro



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

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, ficando assim compostos:

MÊS	REPASSE DE DUODECÍMO	RECEITA EXTRA ORÇAMENTÁRIA	DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DESPESAS EXTRA ORÇAMENTÁRIAS	DEVOLUÇÃO DE REPASSE
Abril	R\$ 933.333,33	R\$ 104.516,37	R\$ 709.550,64	R\$ 49.666,41	0

2) Da Gestão de Pessoal

Verificou-se que na folha abril de 2021 houve o custeio de 82 (oitenta e dois) servidores, somados os ativos e inativos, quais sejam:

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

Os gastos com pessoal possuem o demonstrativo a seguir:

MÊS	SUBSÍDIOS	VENCIMENTO SERVIDORES EFETIVOS + COMISSIONADOS	INATIVOS	TOTAL
ABRIL	R\$ 79.304,81	R\$ 212.089,54	R\$ 63.857,31	R\$ 355.266,92



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

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.

- Demonstrativo de INSS SEGURADOS do total do mês de Março/2021.

MÊS	INSS DESCONTADO DOS VEREADORES	INSS DESCONTADO DOS EFETIVOS	INSS SEGURADO DESCONTADO DOS COMISSIONADOS	INSS DESCONTADO DE TERCEIROS	TOTAL
Abril	R\$ 9.775,61	R\$ 6.551,50	R\$ 13.397,65	--	R\$ 29.724,76

- Demonstrativo de INSS PATRONAL do total do mês de Março/2021.

MÊS	INSS PATRONAL DOS VEREADORES	INSS PATRONAL SERVIDORES EFETIVOS	INSS PATRONAL SERVIDORES COMISSIONADOS	INSS PATRONAL DE TERCEIROS	TOTAL
Abril	R\$ 19.088,82	R\$ 15.608,80	32.389,11	-	R\$ 67.086,73

- Demonstrativo GERAL do mês de Março/2021.

MÊS	INSS DOS SEGURADOS	INSS PATRONAL	DEDUÇÕES	TOTAL
Abril	R\$ 29.724,76	R\$ 67.086,73	R\$ 153,81	R\$ 96.657,68

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 pela assessoria contábil desta Casa, 70% da receita total do mês de abril de 2021 é de até o limite de R\$653.333,33 (Seiscentos e cinquenta e três mil, trezentos e trinta e três reais e trinta e três centavos) e o gasto com pessoal do mês de abril de 2021, foi de R\$ 397.328,06 (trezentos e noventa sete mil trezentos e vinte e oito reais e seis centavos) representando o percentual de 42,57 %.

Importante salientar que o valor gasto com pessoal demonstra uma gestão pessoal dentro da legalidade, consoante a Lei 101/2000, haja vista haver saldo disponível no importe de R\$ 256.005,27 (duzentos e cinquenta e seis mil cinco reais e vinte e sete centavos).



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

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 foram adquiridos bens móveis no mês de Abril sendo 4 (quatro) Microcomputador Arquimedes.

Importante destacar a publicação da Portaria nº 12 de 28/01/2021, que nomeou os servidores: Osmar Lopes Neto, Gabriela Pimenta Cândido e Filipe Augusto Serra Palheiros como membros da Comissão Especial de Inventário Anual do ano de 2021, para fins de coordenar a realização inventário anual, que consiste na verificação das existências físicas dos valores e tesouraria, dos materiais permanentes em uso, estocados, cedidos e ou recebidos em cessão, assim como dos materiais de consumo estocados em almoxarifado ou unidades equivalentes, a fim de comprovar a quantidade e o valor dos bens móveis de propriedade ou posse do Poder Legislativo na esfera municipal.

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.

Cabe ressaltar que no mês de abril de 2021 houve a entrada de diversos produtos no almoxarifado desta casa Legislativa.

4.1 Da gestão da frota

O setor de almoxarifado também realiza a função de controlar a frota de veículo desta Casa. Atualmente, existe somente um carro destinado para o uso do poder legislativo. O controle do uso do carro é realizado mediante preenchimento de planilha, onde é relatada a rota a ser percorrida, horário de



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

saída e chegada, quilometragem, servidor que autorizou o uso do carro, valor do abastecimento e quantidade de litros de gasolina fornecidos.

5) Da Gestão das Compras e Licitação

A Comissão de Licitação para o exercício de 2021 foi nomeada através da Portaria nº 11 de 19 de janeiro de 2021, tendo sido nomeados: MARIAH VALLE DE CASTRO - Presidente, ALINE DIAS DE MATTOS, MAYONARA MARINA DE ASSIS, OSMAR LOPES NETO, Membros da Comissão.

Os Pregoeiros e a Equipe de Apoio para atuação em licitações em forma de pregão para o exercício de 2021 foi nomeada através da Portaria nº 10 de 19 de janeiro de 2021, tendo sido nomeados: SÔNIA APARECIDA DE PASSOS RAMOS - Pregoeira, TONY JOSE COSTA CHAVES- Pregoeiro, e os membros da Equipe de apoio: GABRIELA PIMENTA CÂNDIDO, IARA GÓIS BRAGA e THIAGO PENZIN ALVES MARTINS.

Importante ressaltar que o cadastro de fornecedores (registro cadastral) está implantado e é informatizado, no entanto, não existe cadastro de preços (Sistema de Registro de Preços). Para as aquisições é efetuada uma pesquisa de mercado com no mínimo três empresas, conforme determinado em Lei;

Com relação aos Processos Administrativos - PA's de compras do mês de abril/2021, informados pela Servidora responsável do Setor de Compras e Licitação para a devida análise do Controle Interno. Seguem abaixo os processos analisados:

Nº PA	Empresa	Objeto	Modalidade da Licitação
35/2021	Luis Felipe Braga Rodrigues	Serviço de rede e elétrica gabinete vereador Wellington Danilo	Compra direta
35A/2021	Leonardo Braga Rodrigues	Serviço de elétrica do Plenário	Compra direta



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

39/2021	Cássia de Oliveira Sousa	Serviço de Avaliação de desempenho dos servidores da Câmara Municipal.	Compra direta
40/2021	Alliança Engenharia de segurança do trabalho	Serviço de elaboração de laudo técnico de condições de ambiente de trabalho (insalubridade)	Compra direta
49A/2021	Sidnei Rodrigues Coimbra	Serviço de placa de gesso do Plenário da Câmara Municipal de Itabirito.	Compra direta

6) Da Gestão da Tesouraria e Contabilidade

Os pagamentos são realizados pelo setor de Tesouraria e Contabilidade mediante cheques ou ordens de pagamento. Verifica-se que os cheques são emitidos com cópias e nominiais, existindo, ainda, controle dos cheques emitidos, cancelados e arquivados. Os pagamentos não são feitos obedecendo a ordem cronológica. **Orienta-se que os pagamentos sejam realizados mediante ordem bancária e não em cheque, como vem ocorrendo, haja vista que a movimentação bancária traz maior transparência aos atos praticados.**

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.

Todos os documentos são arquivados em separado, consoante a IN nº 08/2003 do TCEMG.

Quanto ao relatório de gestão fiscal, o relatório resumido da execução orçamentária e o SICOM, verificamos sua entrega tempestiva estando em dia com estas obrigações.

Todos os empenhos do mês de abril de 2021 foram analisados separadamente, sem a ocorrência de inconsistências.

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



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

Controladoria Interna. Estes relatórios são de extrema importância para o controle do uso, com o objetivo primordial de evitar desperdício.

Verifica-se que no mês de abril de 2021 foi apresentado o relatório de impressões dos gabinetes dos vereadores bem como da sede da Câmara e seus anexos (RH e Arquivo), totalizando 6714 (seis mil, setecentos e quatorze) cópias . Após análise sucinta, constatamos que não houve nenhuma irregularidade.

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 n 12.527 de 18 de novembro de 2011, sugerimos a atualização de todos os dados do Portal da Transparência, dando publicidade tempestivamente a todos os atos da gestão pública, sem prejuízo das prestações de contas a que estejam legalmente obrigadas.

Este é o parecer, sob censura.

Itabirito, MG, em 14 de Maio de 2021.

NÍVIA APARECIDA FERREIRA

Coordenadora de Controle Interno


GIOVANNI BRUNO REIS SANTOS
Assessor de Controle Interno