



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

MAIO 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
Maio	xxxxx	xxxxxxxxxxx	xxxxxx
Total		R\$ 192.000,00	9,52

1.2) Repasse de Duodécimo

No mês de Maio 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
Maio	R\$ 933.333,33	R\$ 105.770,92	R\$ 830.500,23	R\$ 178.504,97	0

2) Da Gestão de Pessoal

Verificou-se que na folha Maio de 2021 houve o custeio de 85 (oitenta e cinco) servidores, somados os ativos e inativos, quais sejam:

- 13 agentes políticos;
- 18 servidores efetivos;
- 0 servidor efetivo aposentando no mês;
- 02 servidores com função gratificada;
- 00 servidor efetivo com licença sem remuneração;
- 01 servidor em férias;
- 40 servidores comissionados;
- 00 servidor contratados;
- 05 servidores estagiários;
- 00 servidor em licença maternidade;
- 04 servidores exonerados;
- 09 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
Maio	R\$ 91.211,94	R\$ 232.338	R\$ 84.330,02	R\$ 407.879,96

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.



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

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

MÊS	INSS DESCONTADO DOS VEREADORES	INSS DESCONTADO DOS EFETIVOS	INSS SEGURADO DESCONTADO DOS COMISSIONADOS	INSS DESCONTADO DE TERCEIROS	TOTAL
Maio	R\$ 9.775,61	R\$ 6.137,44	R\$ 13.886,82	--	R\$ 29.799,87

- Demonstrativo de INSS PATRONAL do total do mês de Maio/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\$ 14.067,03	32.930,13	-	R\$ 66.085,98

- Demonstrativo GERAL do mês de Março/2021.

INSS PATRONAL	DEDUÇÕES	TOTAL
R\$ 66.085,98	R\$ 0,00	R\$ 95.885,85

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 maio 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 maio de 2021, foi de R\$ 426.226,03 (Quatrocentos e vinte e seis mil duzentos e vinte e seis reais e três centavos) representando o percentual de 45,67 %.

Importante salientar que o valor gasto com pessoal demonstra uma gestão pessoal dentro da legalidade, consoante a Lei 101/2000.

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;



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

Após análise do balancete de despesa, verificou-se que foram adquiridos bens móveis no mês de Maio sendo 1 (uma) Webcam Full HD, 1 (um) Telefone com fio Intelbras e 1 (um) kit microfone sem fio.

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.

O Controle Interno dessa Casa juntamente com o Setor de Patrimônio e Administração está comprometido a regularizar todas as inconsistências apontadas pela Comissão Especial de Inventário Anual para posteriormente iniciar a depreciação dos bens.

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



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

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, onde adotamos o registro de Preços determinado pelo Decreto 13.214/2020. 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 maio/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
55/2021	Gallindo Consultoria	Serviço de elaboração de orientações gerais, bem como, manual de padronização de rotinas para o setor de controle interno.	Compra direta
61/2021	Paulo Henrique de Souza Ianini	Instalação de divisória Gabinete Vereador Wellington Danilo	Compra direta
63/2021	Safety Comunicação Visual e Sinalização Viária LTDA.	Quadro de aviso de parede para a Câmara Municipal.	Compra direta



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

64/2021	CertificaMinas	Confecção Token Controladora Interna	Compra direta
65/2021	Liberty Seguros	Seguro de Estagiário	Compra direta
69/2021	Elétrica Cemil	Sensor de presença banheiro feminino Câmara Municipal.	Compra direta
70/2021	Em processo de cotação	Material para conserto janelas	Compra direta
49A/2021	Gráfica Itabirito.	Impressões coloridas	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 nominais, 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 maio de 2021 foram analisados separadamente, sem a ocorrência de inconsistências.

7) Do Controle do Uso das Máquinas Reprográficas



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

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.

Verifica-se que no mês de maio 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 12.748 (doze mil, setecentos e quarenta e oito) cópias. Após análise sucinta, constatamos que não houve nenhuma irregularidade, sendo apenas observado um número maior de cópias nos Gabinetes do Vereadores Paulinho e Max, assim justificadas.

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 17 de junho de 2021.


Talita Malta Lemos

Coordenadora de Controle Interno


Giovanni Bruno Reis Santos
Assessor de Controle Interno