



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

JULHO 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 julho 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
Maiο	XXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXX
Junho	XXXXX	XXXXXXXXXX	XXXXXX
Julho	13922	497.000,00	24,65
Total		R\$ 689.000,00	34,18

1.2) Repasse de Duodécimo

No mês de **julho 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



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

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, ficando assim compostos:

MÊS	REPASSE DE DUODECÍMO	RECEITA EXTRA ORÇAMENTÁRIA	DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DESPESAS EXTRA ORÇAMENTÁRIAS	DEVOLUÇÃO DE REPASSE
Julho	R\$ 933.333,33	R\$ 112.576,83	R\$ 784.685,76	R\$ 109.743,55	R\$ 0,00

2) Da Gestão de Pessoal

Verificou-se que na folha **julho de 2021** houve o custeio de **83 (oitenta e três)** colaboradores, somados os ativos, inativos e agentes políticos, quais sejam:

- **13 agentes políticos;**
- **18 servidores efetivos;**
- **0 servidores efetivo aposentando no mês;**
- **07 servidores efetivos com função gratificada;**
- **01 servidores comissionado com função gratificada;**
- **02 servidores efetivos designados para cargos em comissão;**
- **00 servidores efetivo com licença sem remuneração;**
- **05 servidores em férias;**
- **38 servidores comissionados;**
- **00 servidores contratados;**
- **05 servidores estagiários;**
- **00 servidores em licença maternidade;**
- **00 servidores exonerados;**
- **09 servidores inativos;**

Os gastos com pessoal possuem o demonstrativo a seguir:

MÊS	SUBSÍDIOS	VENCIMENTO SERVIDORES EFETIVOS + COMMISSIONADOS	INATIVOS	TOTAL
Julho	R\$ 90.899,12	R\$ 228.627,31	R\$ 83.324,69	R\$ 402.851,12

2.1) Das Despesas Pagas à Título de Obrigações Patronais



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

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

DEMONSTRATIVO DO INSS			
Empregados/Contrib. indiv.	Sl. Contribuição INSS	Patronal	Segurados
Vereadores	R\$ 90.899,12	R\$ 19.088,82	R\$ 9.775,61
Efetivos	R\$ 69.685,01	R\$ 14.633,85	R\$ 6.205,77
Comissionados	R\$ 150.631,30	R\$ 31.632,57	R\$ 13.397,65
Comissionados - Exon.	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Sub-total	R\$ 311.215,43	R\$ 65.355,24	R\$ 29.379,03
Desc. de Terceiros	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total autônomo / Taxista	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Coop. Trabalhos Médicos	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total Geral da Empresa	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total com deduções	R\$ 94.734,27		
Observação			

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 **Julho 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 julho de 2021, foi de R\$ 405.964,07 (Quatrocentos e cinco mil, novecentos e sessenta e quatro reais e sete centavos) representando o percentual de 43,50 %.

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;

Após análise do balancete de despesa, verificou-se que foram adquiridos no mês de julho os seguintes bens:



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

Data de Aquisição	Lote/item	Produto	Marca	Valor atual
09/07/2021	565.0001	NOBREAK BIVOLT 400VA	Sem marca	R\$ 576,00
09/07/2021	565.0002	NOBREAK BIVOLT 400VA	Sem marca	R\$ 576,00
09/07/2021	565.0003	NOBREAK BIVOLT 400VA	Sem marca	R\$ 576,00
09/07/2021	565.0004	NOBREAK BIVOLT 400VA	Sem marca	R\$ 576,00
09/07/2021	565.0005	NOBREAK BIVOLT 400VA	Sem marca	R\$ 576,00
09/07/2021	566.0001	Telefone sem fio	Sem marca	R\$ 148,50
09/07/2021	566.0002	Telefone sem fio	Sem marca	R\$ 148,50
28/07/2021	568.0001	Suporte Tripé	Sem marca	R\$ 38,00
29/07/2021	569.0001	Extintor de incêndio ABC 6kg	Sem marca	R\$ 161,00
		Total		R\$ 3.376,00

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 **julho de 2021** houve a entrada de diversos produtos no almoxarifado desta casa Legislativa, conforme relatórios enviados a esta controladoria.

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. No dia 01 de junho de 2021, através da portaria nº 40, a servidora MAYONARA MARINA DE ASSIS foi retirada da Comissão de Licitação.

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 julho/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
105/2021	Em fase de cotação.	Móveis planejados para Câmara	Compra direta
106/2021	Extincêndio Lafaiete	Recarga e aquisição de extintor de incêndio	Compra direta
107/2021	Aguardando disponibilidade orçamentária	CFTV – Câmeras dos gabinetes	Compra direta
108/2021	Aguardando disponibilidade orçamentária	Cartão de visita	Compra direta



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

109/2021	Em fase de cotação	Uniforme dos serventes	Compra direta
120/2021	Extincêndio Lafaiete	Tripé para extintor.	Compra direta
121/2021	Loja Elisa 2	Lavadora de roupa	Compra direta
122/2021	Libre Cantare	Coral Homenagem 7 setembro	Compra direta
124/2021	Em fase de cotação	Convite homenagem	Compra direta
125/2021	Em fase de cotação	Medalhas homenagem	Compra direta
102/2021	Em fase de cotação	Fita de isolamento de área	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.

Verificou-se a entrega tempestiva do relatório de gestão fiscal, do relatório resumido da execução orçamentária e do SICOM.

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



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

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.

Verifica-se que no mês de **julho 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 11.250 (onze mil, duzentos e cinquenta) 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 18 de agosto de 2021.


Talita Malta Lemos

Coordenadora de Controle Interno


Giovanni Bruno Reis Santos
Assessor de Controle Interno