



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

SETEMBRO 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 setembro 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
Maió	xxxxx	xxxxxxxxxxx	xxxxxxx
Junho	xxxxx	xxxxxxxxxxx	xxxxxxx
Julho	13922	497.000,00	24,65
Agosto	xxxxx	xxxxxxxxxxx	xxxxxxx



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

Setembro	13988	205.500,00	9,81
Total		R\$ 894.500,00	43,99

1.2) Repasse de Duodécimo

No mês de **setembro 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

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
setembro	R\$ 933.333,33	R\$ 119.739,31	R\$821.029,87	R\$101.416,78	R\$ 0,00

2) Da Gestão de Pessoal

Verificou-se que na folha **setembro de 2021** houve o custeio de **85 (oitenta e cinco)** colaboradores, somados os ativos, inativos e agentes políticos, quais sejam:

- **14 agentes políticos;**
- **18 servidores efetivos;**
- **0 servidores efetivo aposentando no mês;**
- **07 servidores efetivos com função gratificada;**
- **02 servidores comissionado com função gratificada;**
- **02 servidores efetivos designados para cargos em comissão;**
- **00 servidores efetivo com licença sem remuneração;**
- **02 servidores em férias;**
- **38 servidores comissionados;**



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

- 00 servidores contratados;
- 05 servidores estagiários;
- 01 servidor em licença maternidade;
- 01 agente político exonerado;
- 09 servidores inativos;

Os gastos com pessoal possuem o demonstrativo a seguir:

MÊS	SUBSÍDIOS	VENCIMENTO SERVIDORES EFETIVOS + COMISSIONADOS	INATIVOS	TOTAL
agosto	R\$ 92.647,18	R\$ 239.066,83	R\$ 84.330,02	R\$ 416.044,03

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 DO INSS			
Empregados/Contrib. indiv.	Sl. Contribuição INSS	Patronal	Segurados
Vereadores	R\$ 92.647,18	R\$ 19.455,91	R\$ 9.916,43
Efetivos	R\$ 69.625,28	R\$ 14.663,31	R\$ 6.404,79
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\$ 313.103,76	R\$ 65.751,79	R\$ 29.718,81
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\$ 95.119,70		
Observação	Dedução salário maternidade R\$ 350,96		



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

2.2) Limites de gasto com pessoal

Verificou-se que, de acordo com o relatório enviado pela assessoria contábil desta Casa, 70% da receita total do mês de **setembro 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\$413.203,12(Quatrocentos e trezemil, duzentos e três reais e doze centavos) representando o percentual de 44,27 %.

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 os seguintes bens:

Data de Aquisição	Lote/item	Produto	Marca	Valor atual
05/08/2021	570.0001	Microcomputador	Sem marca	R\$ 2.780,00
09/07/2021	570.0002	NOBREAK BIVOLT 400VA	Sem marca	R\$ 2.780,00
29/07/2021	571.0001	Lavadora Suggar 10KG	Sem marca	R\$ 500,00
		Total		R\$ 6.060,00

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.



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

4) Da Gestão de Almojarifado

Orientamos a Assessora de Almojarifado 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 **setembro de 2021** houve a entrada de diversos produtos no almojarifado desta casa Legislativa, conforme relatórios enviados a esta controladoria.

4.1) Da gestão da frota

O setor de almojarifado 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.

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. Posteriormente foi criada a Portaria nº 56 de 27 de julho de 2021 incluindo a servidora DÉBORA DE SOUZA PAULA.

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



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

empresas, conforme determinado em Lei;

Com relação aos Processos Administrativos - PA's de compras do mês de **setembro/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
127/2021	Angela Rivalina	Ornamentação homenagem 07 de setembro.	Compra direta
128/2021	Rangel Indústria e comércio de mármore e granitos LTDA	Soleira	Compra direta
129/2021	Laboratório Santa Maria	Teste Covid	Compra direta
143/2021	Luiz Henrique da Silva Júnior	Serviços elétricos	Compra direta
144/2021	Evolution	Bota de segurança	Compra direta
144/2021	Imprensa oficial de Minas Gerais	Publicação jornal IOMG	Inexigibilidade
05/2021	Aguardando pregão	Fornecimento de monitores	Pregão para registro de preços

6) Da Gestão da Tesouraria e Contabilidade



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

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 **setembro 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 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 **setembro 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 15.601 (quinze mil, seiscentos e uma) 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**

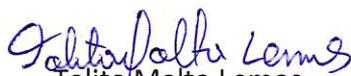


CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

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 outubro de 2021.


Talita Malta Lemos

Coordenadora de Controle Interno


Giovanni Bruno Reis Santos
Assessor de Controle Interno