



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

NOVEMBRO DE 2021

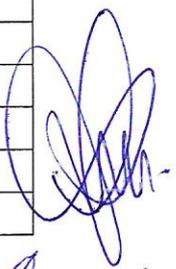
Conforme o disposto no art. 74 da Constituição Federal, art. 59 da Lei Complementar nº 101/2000, arts. 76 a 80 da Lei Federal 4.320/64, Lei 3.182/2016 e Lei 3.195/2016, nas instruções normativas do TCEMG nº08/2003, nº 02/2010, nº12/2011 e, em especial a Decisão Normativa nº 002/2016, a Coordenadoria de Controle Interno apresenta relatório sobre as atividades desempenhadas no **mês de novembro 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	0,1
Maiο	xxxxx	xxxxxxxxxxx	xxxxxxx
Junho	xxxxx	xxxxxxxxxxx	xxxxxxx
Julho	13922	R\$ 497.000,00	24,65
Agosto	xxxxx	xxxxxxxxxxx	xxxxxxx
Setembro	13988	R\$ 205.500,00	9,81
Outubro	14.022	R\$ 1.005.675,00	49,88
Novembro	xxxxxx	xxxxxxxxxxx	xxxxxxx
Total		R\$ 1.900.175,00	93,87






CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

1.2) Repasse de Duodécimo

No mês de **novembro 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
Novembro	R\$ 933.333,33	R\$ 123.257,62	R\$ 1.012.538,71	R\$ 129.735,83	R\$ 0,00

2) Da Gestão de Pessoal

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

GRÁFICO DE ATIVIDADES								
SECRET.	Nº Servidores	Férias	Lic. Mater. /Saúde	Licença/ônus	Car. em Comissão	Função Gratificada	Exoner.	Ativos
Vereador	13							13
Efetivos	18	5			2	6		13
Comissionados	40		1			2	1	38
Inativos	9							0
Estagiários	5							5
Total	85	5	1	0	2	8	1	71

Os gastos com pessoal possuem o demonstrativo a seguir:

MÊS	SUBSÍDIOS	VENC. EFETIVOS + COMISSIONADOS	INATIVOS	TOTAL
-----	-----------	--------------------------------	----------	-------



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

Novembro	R\$ 90.899,12	R\$ 321551,96	\$ 119.490,70	R\$ 412.451,08
----------	---------------	---------------	---------------	----------------

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\$ 90.899,12	R\$ 19.088,82	R\$ 9.775,61
Efetivos	R\$ 71.058,65	R\$ 14.922,32	R\$ 6.506,17
Comissionados	R\$ 153.519,09	R\$ 32.239,01	R\$ 13.777,64
Outros		R\$ 0,00	
Sub-total	R\$ 315.476,86	R\$ 66.250,14	R\$ 30.059,42
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\$ 94.203,80		
Observação	Dedução salário maternidade R\$ 2105,76		

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 **novembro 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 efetivo com pessoal foi de R\$435.800,69 (Quatrocentos e trinta e cinco mil, oitocentos reais e sessenta e nove centavos) representando o percentual de 56,43%.

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.



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

móveis;

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

Data Aquis.	Lote/Item	Produto (Bem)	Marca	Tipo Aq.	Baixa Em	Valor Aquisição
Informática						
23/11/2021	576.0001	Microcomputador Arquimedes	Sem Marca	Compra		2.360,00
23/11/2021	576.0002	Microcomputador Arquimedes	Sem Marca	Compra		2.360,00
23/11/2021	576.0003	Microcomputador Arquimedes	Sem Marca	Compra		2.360,00
23/11/2021	576.0004	Microcomputador Arquimedes	Sem Marca	Compra		2.360,00
23/11/2021	576.0005	Microcomputador Arquimedes	Sem Marca	Compra		2.360,00
23/11/2021	576.0006	Microcomputador Arquimedes	Sem Marca	Compra		2.360,00
23/11/2021	576.0007	Microcomputador Arquimedes	Sem Marca	Compra		2.360,00
23/11/2021	576.0008	Microcomputador Arquimedes	Sem Marca	Compra		2.360,00
23/11/2021	576.0009	Microcomputador Arquimedes	Sem Marca	Compra		2.360,00
23/11/2021	576.0010	Microcomputador Arquimedes	Sem Marca	Compra		2.360,00
23/11/2021	576.0011	Microcomputador Arquimedes	Sem Marca	Compra		2.360,00
23/11/2021	576.0012	Microcomputador Arquimedes	Sem Marca	Compra		2.360,00
23/11/2021	576.0013	Microcomputador Arquimedes	Sem Marca	Compra		2.360,00
23/11/2021	577.0001	MONITOR LED BRAZILPC 19"	Sem marca	Compra		798,00
23/11/2021	577.0002	MONITOR LED BRAZILPC 19"	Sem marca	Compra		798,00
23/11/2021	577.0003	MONITOR LED BRAZILPC 19"	Sem marca	Compra		798,00
23/11/2021	577.0004	MONITOR LED BRAZILPC 19"	Sem marca	Compra		798,00
23/11/2021	577.0005	MONITOR LED BRAZILPC 19"	Sem marca	Compra		798,00
23/11/2021	577.0006	MONITOR LED BRAZILPC 19"	Sem marca	Compra		798,00
23/11/2021	577.0007	MONITOR LED BRAZILPC 19"	Sem marca	Compra		798,00
23/11/2021	577.0008	MONITOR LED BRAZILPC 19"	Sem marca	Compra		798,00
23/11/2021	577.0009	MONITOR LED BRAZILPC 19"	Sem marca	Compra		798,00
23/11/2021	577.0010	MONITOR LED BRAZILPC 19"	Sem marca	Compra		798,00
23/11/2021	577.0011	MONITOR LED BRAZILPC 19"	Sem marca	Compra		798,00
23/11/2021	577.0012	MONITOR LED BRAZILPC 19"	Sem marca	Compra		798,00
23/11/2021	577.0013	MONITOR LED BRAZILPC 19"	Sem marca	Compra		798,00
23/11/2021	577.0014	MONITOR LED BRAZILPC 19"	Sem marca	Compra		798,00
23/11/2021	577.0015	MONITOR LED BRAZILPC 19"	Sem marca	Compra		798,00
23/11/2021	577.0016	MONITOR LED BRAZILPC 19"	Sem marca	Compra		798,00
Total do Grupo						43.448,00
TOTAL GERAL						43.448,00

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.

No dia 16 de agosto de 2021, através da portaria nº 60 foi nomeada a comissão para



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

reavaliação, depreciação e amortização dos bens permanentes da Câmara Municipal de Itabirito, sendo a comissão composta por Paula Caroline Pego Sales Gianconti, Tony Costa Chaves e Filipe Augusto Serra Palheiros.

4) Da Gestão de Almoхарifado

Orientamos a Assessora de Almoхарifado 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 **novembro de 2021** houve a entrada de diversos produtos no almoхарifado desta casa Legislativa, conforme relatórios enviados a esta controladoria.

4.1)Da gestão da frota

O setor de almoхарifado 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 preção 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-



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

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 novembro/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
212/2021	Primor Interiores	Instalação Carpete	Compra direta
221/2021	Safety Comunicação	Acrílico CAC	Compra direta
228/2021	Elétrica Gerais	Reator CAC	Compra direta
231/2021	Pontual Artes Gráficas	Molduras	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 à 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.



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.

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 **novembro 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 **novembro de 2021** foi apresentado o relatório de impressões dos gabinetes dos vereadores bem como da sede da Câmara e seus anexos (RH e Arquivo). 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.



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

Itabirito, MG, 20 de dezembro de 2021.

Talita Malta Lemos

Talita Malta Lemos

Coordenadora de Controle Interno

Giovanni Bruno Reis Santos

Giovanni Bruno Reis Santos

Assessor de Controle Interno