CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

DEZEMBRO 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 n°08/2003, 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 dezembro 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
Maio	xxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxx
Junho	xxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxx
Julho	13922	R$ 497.000,00	24,65
Agosto	xxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxxx
Setembro	13988	R$ 205.500,00	9,81
Outubro	14.022	R$ 1.005.675,00	49,88
Novembro	xxxxxx	xxxxxxxxxx	xxxxxx
Dezembro	14104	R$ 17.000,00	1,18
Total		R$ 1.917.175,00	95,05

1.2) Repasse de Duodécimo

No mês de **dezembrode 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, nãohouve 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
Dezembro	R$ 933.333,33	R$ 346.637,53	R$1.579,100,78	R$420.497,78	R$ 0,00

2) Da Gestão de Pessoal

Verificou-se que na folha **dezembro 2021** houve o custeio de **84 (oitenta e quatro)**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	1			2	7		17
Comissionados	39		1			2	11	27
Inativos	9							0
Estagiários	5							5
Total	84	1	1	0	2	9	11	62

Os gastos com pessoal possuem o demonstrativo a seguir:

MÊS	SUBSÍDIOS	VENC. EFETIVOS + COMISSIONADOS	INATIVOS	TOTAL
Dezembro	R$ 90.899,12	R$ 323.499,90	R$ 84.330,02	R$ 498.729,04

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.

DEMONSTRATIVODOINSS			
Empregados/Contrib. indiv.	**Sl.ContribuiçãoINSS**	**Patronal**	**Segurados**
Vereadores	R$ 90.899,12	R$ 19.088,82	R$9.775,61
Efetivos	R$ 69.076,96	R$ 14.506,16	R$6.329,42
Comissionados	R$ 150.498,82	R$ 31.604,75	R$ 13.401,12
Outros		R$0,00	
Sub-total	**R$ 310.474,90**	**R$ 65.199,73**	**R$ 29.506,15**

Desc.deTerceiros	R$0,00	R$0,00	R$0,00
Totalautônomo/Taxista	R$0,00	R$0,00	R$0,00
Coop.TrabalhosMédicos	R$0,00	R$0,00	R$0,00
TotalGeraldaEmpresa	R$0,00	R$0,00	R$0,00
Total	**R$0,00**	**R$0,00**	**R$0,00**

Totalcomdeduções	**R$ 93.091,46**
Observação	DeduçãosaláriomaternidadeR$1614,42

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**dezembro 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$509.729,04(quinhentos e nove mil, setecentos e vinte reais e quatro centavos) representando o percentual de 54,61%.

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 não foi adquirido bens no mês

de dezembro.

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 n° 60 foi nomeada a comissão para 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.

Cabe ressaltar que no mês de DEZEMBRO o Controle Interno acompanhou juntamente com a Comissão de Inventário Anual as inspeções realizadas no departamento de almoxarifado e patrimônio, conforme PORTARIA Nº 107 de 30/11/2021.

Foi finalizado a reavaliação da Comissão Especial para atribuição de valor de bens patrimoniais através da PORTARIA 60 de 16/08/2021 e todos os bens permanentes se encontram disponíveis para depreciação.

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 sistemaserá possível averiguar com precisão a situação do estoque, evitando assim possíveis diferenças.

Cabe ressaltar que no mês de **dezembro de 2021** houve a entrada de diversos produtos no almoxarifado desta casa Legislativa, conforme relatórios enviados a esta controladoria.

Ressalta-se que no mês de DEZEMBRO o Controle Interno acompanhou juntamente com a Comissão de Inventário Anual as inspeções realizadas no departamento de almoxarifado

e patrimônio, conforme PORTARIA Nº 107 de 30/11/2021.

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.

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 n° 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 empresas, conforme determinado em Lei;

Com relação aos Processos Administrativos - PA'sde 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

261/2021	Itachaves	Chaves e carimbos	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.

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 **dezembro 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 **dezembro 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 analise 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, 20 de janeiro de 2022.

Talita Malta Lemos

Coordenadora de Controle Interno

Giovanni Bruno Reis Santos

Assessor de Controle Interno