



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO JANEIRO 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 nº 08/2003, nº 02/2010, nº 12/2011 e, em especial a Decisão Normativa nº 002/2016, a Coordenadoria de Controle Interno apresenta relatório sobre as atividades desempenhadas no mês de Janeiro 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 previstas 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/ANULAÇÃO	% UTILIZADO
XXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX
Total	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX	XXXXXXXXXXXX

No mês de Janeiro de 2021 verificou-se que não houve decreto para abertura de crédito suplementar.

1.2) Repasse de Duodécimo

No mês de Janeiro 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.



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	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	RECEITA EXTRA ORÇAMENTÁRIA	DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DESPESAS EXTRA ORÇAMENTÁRIAS	DEVOLUÇÃO DE REPASSE	TOTAL GERAL DISPONÍVEL
	Saldo anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	
JANEIRO	R\$ 2.447.321,48	R\$ 74.484,70	R\$ 405.928,88	R\$ 29.872,57	0,00	
TOTAL	R\$ 933.333,33	R\$ 74.484,70	R\$ 405.928,88	R\$ 29.872,57	0,00	R\$ 3.019.338,06

2) Da Gestão de Pessoal

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

- 13 agentes políticos;
- 19 servidores efetivos;
- 02 servidores com função gratificada;
- 00 servidor efetivo com licença sem remuneração;
- 02 servidores em férias;
- 40 servidores comissionados;
- 00 servidor contratados;
- 05 servidores estagiários;
- 01 servidor em licença maternidade;
- 01 servidor exonerado;
- 08 servidores inativos;
- 00 servidor inativo em função gratificada.

Os gastos com pessoal possuem o demonstrativo a seguir:

MÊS	SUBSÍDIOS	VENCIMENTO SERVIDORES EFETIVOS + COMISSIONADOS + ESTAGIÁRIOS	INATIVOS	UNIMED	TOTAL
JANEIRO	R\$ 79.304,81	R\$ 206.779,35	R\$ 64.104,01	R\$ 42.533,95	R\$ 392.722,12
TOTAL	R\$ 79.304,81	R\$ 206.779,35	R\$ 64.104,01	R\$ 42.533,95	R\$ 392.722,12

2.1) Das Despesas Pagas à Título de Obrigações Patronais



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

MÊS	INSS DESCONTADO DOS VEREADORES	INSS DESCONTADOS DOS SERVIDORES (EFETIVOS – DEDUÇÕES / SALÁRIO, FAMÍLIA)	INSS SEGUROS DESCONTADOS DOS (COMISSIONADOS – DEDUÇÕES / SALÁRIO MATERNIDADE)	INSS DESCONTADO DE TERCEIROS	TOTAL
JAN	R\$ 9.169,29	R\$5.471,49	R\$ 9.779,58	--	R\$24.420,36
TOTAL	R\$ 9.169,29	R\$ 5.471,49	R\$ 9.779,58	--	R\$ 24.420,36

- Demonstrativo de INSS PATRONAL do total do mês de Janeiro/2021

Mês	INSS PATRONAL DOS VEREADORES	INSS PATRONAL SERVIDORES (efetivos + comissionados)	INSS PATRONAL DE TERCEIROS	UNIMED	TOTAL
JAN	R\$ 16.654,01	R\$ 38.078,21	-	R\$ 42.533,95	R\$ 97.266,17
TOTAL	R\$ 16.654,01	R\$ 38.078,21	-	R\$ 42.533,95	R\$ 97.266,17

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 pelo setor de Recursos Humanos desta Casa, 70% da receita total até o mês de Janeiro 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 até o mês de JANEIRO DE 2021, foi de R\$338.103,44 (trezentos e trinta e oito mil, cento e três reais e quarenta e quatro centavos) representando o percentual de 36,23 %.

Importante salientar que o valor gasto com pessoal demonstra uma gestão pessoal dentro da legalidade, consoante a Lei 101/2000, haja vista haver saldo disponível no importe de R\$ 315.229,89 (trezentos e quinze mil, duzentos e vinte e nove reais e oitenta e nove centavos).

2.3) Realização de Verificação na Folha de Pagamento

Observamos o Registro de Ocorrência referente ao pagamento de servidores com divergências apontadas, apuradas no mês de janeiro de 2021, conforme em anexo.

3) Da Gestão de Patrimônio

Em relação ao patrimônio verifica-se que a Câmara possui registro dos bens

  



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

Observamos o Registro de Ocorrência referente ao pagamento de servidores com divergências apontadas, apuradas no mês de janeiro de 2021, conforme em anexo.

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 foram adquiridos bens Móveis no mês.

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.

Diante deste contexto, solicito ao setor responsável que passe para os membros da comissão o relatório dos bens para que seja feitas as avaliações e ajustes necessários para o exercício de 2021, prazo em que o TCE/MG, bem como STN estipulou para que os órgãos públicos ajustem seus arquivos e seus programas de controle de patrimônio que passará a ser cobrado.

Por fim, sugiro que seja avaliada a alteração do objeto desta comissão incluindo nela a atribuição conforme determina o Boletim SICOM Nº 08/2019, tomando as providencias necessárias junto ao Sistema de Informática, para o atendimento da instrução determinada neste Boletim, existindo nela, modelos a serem preenchidos que deverão ser solicitado ao setor Contábil, para a emissão da Certidão



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

de Inventário em atendimento ao art. 94, 95 e 96 da Lei 4.320/64, disponibilizada pelo Boletim.

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 janeiro de 2021 não houve nenhuma entrada no almoxarifado desta casa Legislativa,

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, no entanto, não existe cadastro de preços (Sistema de Registro de Preços). 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 Janeiro/2021, informados, porém não liberados, pela Servidora responsável do Setor de Compras e Licitação para a devida análise do Controle Interno, que justificou que não seria possível devido às pendências para sua finalização.



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO

PA nº 01/2021 - Empresa Mapfre Seguros para Seguro do Automóvel da Câmara Municipal;

PA nº 02/2021 - Empresas Certificaminas para confecção de Token;

PA nº 03/2021 - Empresas Metalcouro e Signor Indústria de Bolsas para confecção Carteiras e Pastas para Vereadores;

PA nº 04/2021 - Empresa GRC Breder para manutenção do portal transparência;

PA nº 05/2021 - Empresa V&G Comércio de Combustíveis e Lubrificantes LTDA para fornecimento de Combustível do veículo oficial da Câmara;

PA nº 07/2021 - Empresa Itachaves para fornecimento de chaves para Câmara Municipal de Itabirito.

Este PA nº 06/2021 (Inexigibilidade) - Empresa Augusto Paulino Sociedade Individual de Advocacia para Assessoria Jurídica para Câmara Municipal de Itabirito, foi entregue e analisado para o Parecer Técnico do Controle Interno.

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.

Todos os empenhos do mês de Janeiro 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 em no mês de Janeiro de 2021, foi apresentado o relatório em anexo.

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 10 de março de 2021.


NÍVIA APARECIDA FERREIRA
Coordenadora de Controle Interno
Coordenadora
de Controle Interno


GIOVANNI BRUNO REIS SANTOS
Assessor de Controle Interno

