



CÂMARA MUNICIPAL DE CAREÁÇU

Estado de Minas Gerais

CNPJ 19.036.474/0001-11

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

EXERCÍCIO 2016

I - Introdução

Com o desígnio de cumprir a sua missão institucional de “atuar preventivamente no sentido de assegurar a correção das ações de gestão pública, face ao estabelecido nos programas de governo e na legislação vigente, bem como subsidiar a tomada de decisão com informações confiáveis, de forma a alcançar a otimização de resultado”, apresentamos o Relatório de Controle Interno referente ao exercício de 2016.

Este contém os resultados obtidos mediante o acompanhamento e a avaliação dos controles existentes, bem como as medidas adotadas ou a adotar, que visam sanear as distorções porventura existentes entre as normas escritas e os procedimentos adotados.

Os responsáveis pelo Controle Interno do Legislativo Municipal procederam a uma inspeção nos processos de arrecadação de receitas, ordenamento de despesas e demais atos e fatos administrativos praticados pela Câmara, bem como o cumprimento das decisões legais a que foram sujeitas durante o exercício.

Os trabalhos foram realizados com base nos procedimentos e rotinas de Controle Interno, tendo sido verificados: balancetes, numerários, minutas, receitas, notas de empenho e respectivos comprovantes de despesas, processos licitatórios, extratos bancários, instrumentos e documentos relativos a contratos, movimentações patrimoniais, materiais de consumo e demais documentos e informações solicitadas, bem como verificação da realidade fática pertinente à matéria inspecionada.

II - Informações e Análises

1. Receitas

O valor do repasse destinado ao Legislativo, estabelecido pela lei orçamentária para o exercício de 2016, foi de R\$ 870.000,00 (oitocentos e setenta mil reais).

Importante registrar que houve uma sobra de duodécimo do exercício de 2015 no valor de R\$ 1.007,41 (um mil, sete reais e quarenta e um centavos) que não foi devolvida ao Executivo, e conseqüentemente, descontada do repasse de 2016.

Diante disso, o valor repassado foi de R\$ 868.992,59 (oitocentos e sessenta e oito mil, novecentos e noventa e dois reais e cinquenta e nove centavos), obedecendo ao que foi fixado pela lei orçamentária.

2. Despesas

As despesas foram realizadas com base nas dotações orçamentárias programadas para o exercício, através da emissão da nota de empenho correspondente e/ou folha de pagamento, acompanhada dos respectivos comprovantes legais, com base nas normas estabelecidas pela Lei Federal Nº 4.320/64, obedecendo às fases de empenho prévio, liquidação e pagamento.



CÂMARA MUNICIPAL DE CAREAÇU

Estado de Minas Gerais

CNPJ 19.036.474/0001-11

Tipo de Despesa	Dotação Inicial	Empenhado Ano	Suplementado Ano	Reduzido Ano
Corpo Legislativo				
<i>Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil</i>	250.000,00	257.922,36	7.922,36	0,00
<i>Diárias – Pessoal Civil</i>	10.000,00	7.134,00	0,00	2.866,00
<i>Passagens e Despesas com Locomoção</i>	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Manutenção do Projeto Cidadão				
<i>Material de Consumo</i>	1.000,00	410,00	0,00	590,00
<i>Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física</i>	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
Aquisição de Imóvel e Const. da Sede do Legislativo				
<i>Obras e Instalações</i>	141.000,00	119.338,66	0,00	21.661,34
Equipamentos e Materiais Permanentes				
<i>Equipamento e Material Permanente</i>	3.000,00	2.091,00	0,00	909,00
Serviços Gerais da Câmara Municipal				
<i>Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil</i>	240.000,00	254.463,18	14.500,00	36,82
<i>Obrigações Patronais</i>	102.000,00	107.376,28	5.376,28	0,00
<i>Diárias – Pessoal Civil</i>	4.000,00	1.914,00	0,00	2.086,00
<i>Material de Consumo</i>	22.000,00	15.801,70	801,70	7.000,00
<i>Passagens e Despesas com Locomoção</i>	500,00	0,00	0,00	500,00
<i>Serviços de Consultoria</i>	65.000,00	67.834,48	3.036,34	0,00
<i>Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física</i>	4.000,00	7.000,00	4.500,00	1.490,00
<i>Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica</i>	20.000,00	23.006,41	10.000,00	1.497,52
Controle Interno				
<i>Diárias – Pessoal Civil</i>	500,00	0,00	0,00	500,00
<i>Material de Consumo</i>	500,00	0,00	0,00	500,00
<i>Passagens e Despesas com Locomoção</i>	500,00	0,00	0,00	500,00
Total	870.000,00	864.292,07	46.136,68	46.136,68

3. Análise da Receita x Despesa

Exercício 2016	
Receita Orçamentária	Despesa Orçamentária
R\$ 870.000,00	R\$ 864.292,07



CÂMARA MUNICIPAL DE CAREAÇU

Estado de Minas Gerais

CNPJ 19.036.474/0001-11

Um dos principais pilares da Lei de Responsabilidade Fiscal é o equilíbrio das contas públicas. Para isso, recomendamos o acompanhamento mensal da execução orçamentário-financeira, de forma a proporcionar o encerramento anual das contas de forma eficiente e não comprometer o orçamento do exercício seguinte.

4. Gastos com Pessoal

Com base nos demonstrativos contábeis, considerando as exigências da LC 101/00 quanto aos limites para Gastos com Pessoal, efetuamos as apurações considerando o exercício de 2016.

Identificamos que os Gastos com Pessoal do Poder Legislativo corresponderam a 3,62% da Receita Corrente Líquida, e a 58,89% da Receita Orçamentária com a Folha de Pagamento, conforme demonstração abaixo:

Exercício 2016	
Município	Gastos com Pessoal do Poder Legislativo
<i>Receita Corrente Líquida: R\$ 17.125.244,44</i>	<i>Vencimentos e Vantagens</i> 254.463,18
	<i>Subsídio dos Vereadores</i> 257.922,36
Câmara	<i>Obrigações Patronais</i> 107.376,28
<i>Receita Orçamentária: R\$ 870.000,00</i>	<i>Total</i> 619.761,82

O demonstrativo comprova que a Câmara obedeceu ao limite definido no inciso III do art. 20 da LRF, que é de 6% da Receita Corrente Líquida do Município para os Gastos com Pessoal, e cumpriu o que determina o §1º do art. 29-A da Constituição Federal, não comprometendo mais de 70% de suas receitas com a Folha de Pagamento.

* Gastos com Pessoal (Vencimentos e Vantagens Fixas + Obrigações Patronais)

** Folha de Pagamento (Vencimentos e Vantagens Fixas)

4.1. Subsídio

Exercício 2016	
<i>Subsídio dos Deputados Estaduais: R\$ 25.322,25*</i>	<i>Subsídio dos Vereadores: R\$ 2.388,17 (9,43%)</i>

* Fonte: www.almg.gov.br

O quadro acima demonstra que o subsídio obedece ao limite máximo de 20% em relação ao subsídio dos deputados estaduais e que os gastos com a remuneração dos vereadores obedeceram ao limite máximo de 5% da receita municipal (incisos VI e VII do art. 29 da Constituição Federal).

4.2. Recomposição/Reajuste

- ✓ Recomposição/reajuste de 12% nos vencimentos dos Servidores do Legislativo (Lei nº 1.498/2016).
- ✓ Recomposição de 11,27% nos subsídios dos Agentes Políticos (Lei nº 1.499/2016).



CÂMARA MUNICIPAL DE CAREAÇU

Estado de Minas Gerais

CNPJ 19.036.474/0001-11

5. Créditos Suplementares

- ✓ Ato Normativo: Decreto 013 de 02/05/2016
Fonte de Recurso: Remanejamento
Valor: R\$ 1.000,00
- ✓ Ato Normativo: Decreto 017 de 01/06/2016
Fonte de Recurso: Remanejamento
Valor: R\$ 10.000,00
- ✓ Ato Normativo: Decreto 031 de 29/07/2016
Fonte de Recurso: Remanejamento
Valor: R\$ 4.500,00.
- ✓ Ato Normativo: Decreto 074 de 28/11/2016
Fonte de Recurso: Remanejamento
Valor: R\$ 28.236,34
- ✓ Ato Normativo: Decreto 087 de 16/12/2016
Fonte de Recurso: Remanejamento
Valor: R\$ 2.243,74
- ✓ Ato Normativo: Decreto 089 de 20/12/2016
Fonte de Recurso: Remanejamento
Valor: R\$ 156,60
- **Total: R\$ 46.136,68**

6. Disponibilidades Financeiras

Em 30 de dezembro de 2016, a Conciliação Bancária registrou os seguintes valores:

- ✓ **Banco do Brasil | Agência 0980-6 | Conta 18558-2 |**
 - **Saldo do Extrato Bancário: R\$ 38.389,05**

1. Entradas não consideradas pelo banco

<i>Conta CEMIG paga em duplicidade</i>	<i>R\$ 211,74</i>
<i>Conta Oi Móvel paga em duplicidade</i>	<i>R\$ 284,48</i>
<i>GPS empenhada à maior</i>	<i>R\$ 0,08</i>
Total	R\$ 496,30



CÂMARA MUNICIPAL DE CAREAÇU

Estado de Minas Gerais

CNPJ 19.036.474/0001-11

2. Saídas não consideradas pelo banco

<i>Pagamento de profissional autônomo</i>	R\$	2.002,50
<i>Doação hospital</i>	R\$	310,00
<i>Saldo de rendimento de aplicação financeira</i>	R\$	4.259,77
<i>Retenção de imposto de renda retido na fonte</i>	R\$	7.069,46
<i>Pagamento de materiais de construção</i>	R\$	2.161,42
<i>INSS de terceiros a debitar (OP 044)</i>	R\$	2.401,70
Total	R\$	18.204,85

3. Entradas não contabilizadas *

<i>Valor a creditar</i>	R\$	72,00
Total	R\$	72,00

* Este valor deverá ser restituído por ter sido pago à maior no Empenho 110 de 30/06/2016.

➤ **Saldo de Tesouraria: R\$ 20.608,50**

7. Restos a Pagar

- ✓ Construtora Camargo & Ribeiro Ltda. - EPP - CNPJ: 04.932.093/0001-43 (Empenho SE Nº 142003)
Especificação da despesa: Execução da 2ª etapa da obra de construção civil da nova sede do Legislativo
Valor: R\$ 10.820,94 (dez mil, oitocentos e vinte reais e noventa e quatro centavos)

8. Sobra de Duodécimo

- R\$ 9.787,56 (nove mil, setecentos e oitenta e sete reais e cinquenta e seis centavos)

9. Despesas com Publicidade

- ✓ W&M Publicidade Ltda. - EPP - CNPJ: 01.527.405/0001-45 (Empenho Nº 100)
Especificação da despesa: Publicação do aviso do processo licitatório Nº 01/2016
Valor: R\$ 489,00 (quatrocentos e oitenta e nove reais)
- ✓ W&M Publicidade Ltda. - EPP - CNPJ: 01.527.405/0001-45 (Empenho Nº 140)
Especificação da despesa: Publicação do extrato do contrato Nº 03/2016
Valor: R\$ 359,00 (trezentos e cinquenta e nove reais)



CÂMARA MUNICIPAL DE CAREAÇU

Estado de Minas Gerais

CNPJ 19.036.474/0001-11

III - Licitações e Contratos

Os processos licitatórios e Contratos Administrativos encontram-se devidamente instruídos, numerados e assinados, conforme preceitua a Lei de Licitações e contratos 8666/93.

- ✓ **Processo Licitatório Nº 01/2016 - Tomada de Preços Nº 01/2016**
Objeto: Execução da 2ª etapa da obra de construção civil da nova sede do Legislativo.
Empresa Vencedora: Construtora Camargo & Ribeiro Ltda. - EPP - CNPJ: 04.932.093/0001-43
Valor: R\$ 119.338,66 (cento e dezenove mil, trezentos e trinta e oito reais e sessenta e seis centavos)

- ✓ **Contrato Nº 01/2016**
Contratada: Cópia3 Ltda. - CNPJ: 09.041.119/0001-87
Objeto: Prestação de serviço de manutenção de impressoras e de suprimentos.
Valor: R\$ 2.500,00* (dois mil e quinhentos reais) *valor estimado
Vigência: 04/01/2016 a 31/12/2016

- ✓ **Contrato Nº 02/2016**
Contratado: Wellington Pinheiro Serra - CPF: 279.948.306-25
Objeto: Acompanhamento da execução da 2ª etapa da obra de construção civil da nova sede do legislativo.
Valor: R\$ 4.500,00 (quatro mil e quinhentos reais)
Vigência: 01/09/2016 a 30/11/2016

- ✓ **Contrato Nº 03/2016**
Contratada: Construtora Camargo & Ribeiro Ltda. - EPP - CNPJ: 04.932.093/0001-43
Objeto: Execução da 2ª etapa da obra de construção civil da nova sede do Legislativo.
Valor: R\$ 119.338,66 (cento e dezenove mil, trezentos e trinta e oito reais e sessenta e seis centavos)
Vigência: 01/09/2016 a 30/11/2016

- ✓ **1º Termo Aditivo ao Contrato Nº 03/2015**
Contratada: Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos - CNPJ: 34.028.316/0015-09
Objeto: Prestação de serviços e venda de produtos que atendam às necessidades da Contratante.
Valor: R\$ 800,00* (oitocentos reais) *valor estimado
Vigência: 19/03/2016 a 18/03/2017

- ✓ **2º Termo Aditivo ao Contrato Nº 04/2015**
Contratada: Ômega Advogados Associados - CNPJ: 10.383.913/0001-98
Objeto: Prestação de Serviços Técnicos Especializados em Consultoria e Assessoria em Processo Legislativo.
Valor: R\$ 24.000,00 (vinte e quatro mil reais)
Vigência: 02/01/2017 a 31/12/2017

- ✓ **4º Termo Aditivo ao Contrato Nº 02/2013**
Contratada: Cigma Consultoria Integrada para Administração Pública Ltda. - CNPJ: 11.480.120/0001-50
Objeto: Prestação de Serviços Técnicos Especializados em Assessoria e Consultoria Contábil.
Valor: R\$ 2.754,77 (dois mil, setecentos e cinquenta e quatro reais e setenta e sete centavos)
Vigência: 02/01/2017 a 31/01/2017



CÂMARA MUNICIPAL DE CAREAÇU

Estado de Minas Gerais

CNPJ 19.036.474/0001-11

IV - Patrimônio

Incorporação patrimonial durante o exercício de 2016:

- ✓ Obra de Arte “Matriz de Careaçú” - acrílico sobre tela 50x60 (Empenho Nº 44)
Valor: R\$ 759,00 (setecentos e cinquenta e nove reais)
- ✓ Obra de Arte “Ipê Branco da Praça” - acrílico sobre tela 50x60 (Empenho Nº 44)
Valor: R\$ 642,00 (seiscentos e quarenta e dois reais)
- ✓ Obra de Arte “Careaçu da Minha Infância” - acrílico sobre tela 40x80 (Empenho Nº 44)
Valor: R\$ 690,00 (seiscentos e noventa reais)
- ✓ Execução da 2ª etapa da obra de construção civil da nova sede do Legislativo (Empenho Nº 142)
Valor: R\$ 119.338,66 (cento e dezenove mil, trezentos e trinta e oito reais e sessenta e seis centavos)
- ✓ Impressora Multifunção Ricoh Afício SP 3510SF (Empenho Nº 143)
Valor: R\$ 1.850,00 (um mil, oitocentos e cinquenta reais)

V - Conclusão e Considerações Finais

O Órgão de Controle Interno da Câmara Municipal de Careaçú vem buscando ferramentas para atingir o controle da evolução de despesas e outros relatórios gerenciais a fim de preservar os princípios da legalidade, economicidade, publicidade, impessoalidade, razoabilidade e moralidade, para um satisfatório atendimento dos interesses públicos, de forma transparente e segura.

Ao evidenciar as fragilidades, procura-se antes de qualquer medida administrativa, alertar o gestor sobre a necessidade de adotar ações corretivas, com a intenção de fortalecer a efetividade das ações públicas em benefício da sociedade. Desta maneira, as ações do Órgão de Controle Interno contribuem diretamente para a melhoria da gestão do Legislativo Municipal.

Baseada nas considerações acima, esta Comissão de Controle Interno conclui que as atividades da Câmara Municipal de Careaçú/MG estão em conformidade com as exigências legais.

Careaçu, 16 de fevereiro de 2017.

Sidney Souza Silva
Presidente

Henrique Platini Batista
Membro

Adriano de Castro
Controlador Interno