



CÂMARA MUNICIPAL DE CAREAÇU

Estado de Minas Gerais

CNPJ 19.036.474/0001-11

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

EXERCÍCIO 2017

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 2017.

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 2017, foi de R\$ 870.000,00 (oitocentos e setenta mil reais).

Importante registrar que houve uma sobra de duodécimo do exercício de 2016 no valor de R\$ 9.787,56 (nove mil, setecentos e oitenta e sete reais e cinquenta e seis centavos) que não foi devolvida ao Executivo, e consequentemente, descontada do repasse de 2017.

Diante disso, o valor repassado foi de R\$ 860.212,44 (oitocentos e sessenta mil, duzentos e doze reais e quarenta e quatro 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 CAREACÚ

Estado de Minas Gerais

CNPJ 19.036.474/0001-11

Tipo de Despesa	Fixada	Empenhada	Créditos	Anulações
Corpo Legislativo				
<i>Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil</i>	250.000,00	257.126,30	7.200,00	9,92
<i>Diárias – Pessoal Civil</i>	10.000,00	12.648,00	4.000,00	1.352,00
<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	0,00	0,00	1.000,00
<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	64.992,50	0,00	75.856,80
Equipamentos e Materiais Permanentes				
<i>Equipamento e Material Permanente</i>	3.000,00	13.890,67	10.890,67	0,00
Serviços Gerais da Câmara Municipal				
<i>Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil</i>	240.000,00	295.308,85	56.545,23	1.236,38
<i>Obrigações Patronais</i>	102.000,00	115.446,25	13.450,00	0,00
<i>Diárias – Pessoal Civil</i>	4.000,00	1.350,00	0,00	2.650,00
<i>Material de Consumo</i>	22.000,00	14.958,84	9,92	7.051,08
<i>Passagens e Despesas com Locomoção</i>	500,00	0,00	0,00	500,00
<i>Serviços de Consultoria</i>	65.000,00	63.704,77	3.500,00	1.845,23
<i>Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física</i>	4.000,00	220,00	0,00	3.780,00
<i>Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica</i>	20.000,00	17.208,70	7.386,80	201,21
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	856.854,88	102.982,62	102.982,62

3. Análise da Receita x Despesa

Exercício 2017	
Receita Orçamentária	Despesa Orçamentária
R\$ 870.000,00	R\$ 856.854,88



CÂMARA MUNICIPAL DE CAREACÚ

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 2017.

Identificamos que os Gastos com Pessoal do Poder Legislativo corresponderam a 4,02% da Receita Corrente Líquida, e a 63,5% da Receita Orçamentária com a Folha de Pagamento, conforme demonstração abaixo:

Exercício 2017	
Município	Gastos com Pessoal do Poder Legislativo
<i>Receita Corrente Líquida: R\$ 16.602.539,79</i>	<i>Vencimentos e Vantagens Fixas - Vereadores 257.126,30</i>
	<i>Vencimentos e Vantagens Fixas - Servidores 295.308,85</i>
Câmara	<i>Obrigações Patronais 115.446,25</i>
<i>Receita Orçamentária: R\$ 870.000,00</i>	<i>Total 667.881,40</i>

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 2017	
<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 8% nos vencimentos dos Servidores do Legislativo (Lei nº 1.511/2017).

5. Créditos Suplementares



CÂMARA MUNICIPAL DE CAREAÇU

Estado de Minas Gerais

CNPJ 19.036.474/0001-11

Modalidade de crédito adicional destinado ao reforço de dotação orçamentária já existente no orçamento, autorizado por lei e aberto por decreto do Executivo.

- ✓ Ato Normativo: Decreto 040 de 15/08/2017
Fonte de Recurso: Remanejamento
Valor: R\$ 81.945,23
- ✓ Ato Normativo: Decreto 062 de 01/11/2017
Fonte de Recurso: Remanejamento
Valor: R\$ 6.000,00
- ✓ Ato Normativo: Decreto 072 de 24/11/2017
Fonte de Recurso: Remanejamento
Valor: R\$ 3.750,00
- ✓ Ato Normativo: Decreto 077 de 04/12/2017
Fonte de Recurso: Remanejamento
Valor: R\$ 3.780,00
- ✓ Ato Normativo: Decreto 083 de 29/12/2017
Fonte de Recurso: Remanejamento
Valor: R\$ 7.490,67
- ✓ Ato Normativo: Decreto 084 de 29/12/2017
Fonte de Recurso: Remanejamento
Valor: R\$ 16,72

➤ **Total: R\$ 102.982,62**

6. Disponibilidades Financeiras

Conciliação Bancária em 29 de dezembro de 2017:

- ✓ **Banco do Brasil | Agência: 0980-6 | Conta: 18558-2**

➤ **Saldo do Extrato: R\$ 55.525,66**

* Saídas não consideradas pelo banco

Pagamento de restituição de IRPF à Prefeitura	R\$	8.988,55
Devolução de rendimentos de aplicação financeira	R\$	1.592,28
ISSQN	R\$	64,93
Pagamento de despesas de cartório	R\$	125,80
Valor pago à menor ref. à Nota Empenho 232 em 15/12/17	R\$	0,07
Valor diárias a debitar	R\$	144,00
Total	R\$	10.915,63

➤ **Saldo da Tesouraria: R\$ 44.610,03**



CÂMARA MUNICIPAL DE CAREAÇU

Estado de Minas Gerais

CNPJ 19.036.474/0001-11

7. Restos a Pagar

- ✓ Gabriela Materiais Para Construção Ltda. - CNPJ: 04.184.646/0001-27 (Empenho SE Nº 237-002)
Especificação da despesa: Aquisição de materiais para construção da nova sede do Legislativo.
Valor: R\$ 11.640,00
- ✓ CopyGerais Comércio Digital Ltda. - CNPJ: 08.690.986/0001-80 (Empenho Nº 244)
Especificação da despesa: Aquisição de equipamento multifuncional.
Valor: R\$ 4.620,67
- ✓ Juliano Cesar Moreira - CNPJ: 28.239.815/0001-47 (Empenho Nº 251)
Especificação da despesa: Aquisição de estantes de madeira para arquivo morto.
Valor: R\$ 5.400,00
- ✓ Ana Priscila do Prado Machado ME - CNPJ: 13.189.948/0001-89 (Empenho Nº 250)
Especificação da despesa: Aquisição de notebook para o departamento jurídico.
Valor: R\$ 2.100,00
- ✓ Gabriela Materiais Para Construção Ltda. - CNPJ: 04.932.093/0001-43 (Empenho Nº 246)
Especificação da despesa: Aquisição de materiais para construção da nova sede do Legislativo.
Valor: R\$ 9.045,20
- ✓ Cleusa do Nascimento Goulart ME - CNPJ: 15.186.477/0001-80 (Empenho Nº 248)
Especificação da despesa: Aquisição de material de apoio aos Edis.
Valor: R\$ 4.000,00

➤ **Total: R\$ 36.805,87**

8. Sobra de Duodécimo

- R\$ 7.804,16 (sete mil, oitocentos e quatro reais e dezesseis centavos)

9. Despesas com Publicidade

- ✓ W&M Publicidade Ltda. - EPP - CNPJ: 01.527.405/0001-45 (Empenho Nº 197)
Especificação da despesa: Publicação do Processo Licitatório Nº 02/2017
Valor: R\$ 489,00
- ✓ W&M Publicidade Ltda. - EPP - CNPJ: 01.527.405/0001-45 (Empenho Nº 222)
Especificação da despesa: Publicação do Extrato do Contrato Nº 04/2017
Valor: R\$ 359,00

➤ **Total: R\$ 848,00**

III - Licitações e Contratos



CÂMARA MUNICIPAL DE CAREAÇU

Estado de Minas Gerais

CNPJ 19.036.474/0001-11

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

- ✓ **Processo Licitatório Nº 01/2017 - Carta Convite Nº 01/2017**
Objeto: Prestação de Serviços Técnicos Especializados em Assessoria e Consultoria Contábil.
Valor: R\$ 35.400,00 (trinta e cinco mil e quatrocentos reais)
Vencedora: Cigma Consultoria Integrada para Administração Pública Ltda. - CNPJ: 11.480.120/0001-50
- ✓ **Processo Licitatório Nº 02/2017 - Pregão Nº 01/2017**
Objeto: Aquisição de materiais para construção da nova Sede da Câmara.
Valor: R\$ 36.782,30 (trinta e seis mil, setecentos e oitenta e dois reais e trinta centavos)
Vencedora: Gabriela Materiais Para Construção Ltda. - CNPJ: 04.184.646/0001-27
- ✓ **Contrato Nº 01/2017**
Contratada: Telefônica Brasil S.A. - CNPJ: 02.558.157/0001-62
Objeto: Prestação de serviços SMP (Serviço Móvel Pessoal).
Valor: R\$ 7.992,00 (sete mil, novecentos e noventa e dois reais) *valor estimado
Vigência: 25/01/2017 a 24/01/2018
- ✓ **Contrato Nº 02/2017**
Contratada: Printmar Recargas Ltda. - CNPJ: 11.917.780/0001-55
Objeto: Manutenção de impressoras e fornecimento de toners.
Valor: R\$ 2.500,00 (dois mil e quinhentos reais) *valor estimado
Vigência: 30/01/2017 a 31/12/2017
- ✓ **Contrato Nº 03/2017**
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\$ 35.400,00 (trinta e cinco mil e quatrocentos reais)
Vigência: 01/02/2017 a 31/01/2018
- ✓ **Contrato Nº 04/2017**
Contratada: Gabriela Materiais Para Construção Ltda. - CNPJ: 04.184.646/0001-27
Objeto: Fornecimento de materiais para construção da nova Sede da Câmara.
Valor: R\$ 36.782,30 (trinta e seis mil, setecentos e oitenta e dois reais e trinta centavos)
Vigência: 24/11/2017 a 23/11/2018
- ✓ **1º Termo Aditivo ao Contrato Nº 04/2017**
Contratada: Gabriela Materiais Para Construção Ltda. - CNPJ: 04.184.646/0001-27
Objeto: Fornecimento de materiais para construção da nova Sede da Câmara.
Valor: R\$ 9.045,20 (nove mil, quarenta e cinco reais e vinte centavos)
Vigência: 29/12/2017 a 23/11/2018
- ✓ **2º Termo Aditivo ao Contrato Nº 03/2016**
Contratada: Construtora Camargo & Ribeiro Ltda. - CNPJ: 04.932.093/0001-43
Objeto: Repactuação do contrato original para execução da 2ª etapa de construção da nova sede do Legislativo.
Valor: R\$ 19.165,00 (dezenove mil, cento e sessenta e cinco reais)
- ✓ **2º 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\$ 1.000,00 (hum mil reais) *valor estimado
Vigência: 19/03/2017 a 18/03/2018



CÂMARA MUNICIPAL DE CAREAÇU

Estado de Minas Gerais

CNPJ 19.036.474/0001-11

✓ **3º 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: 02/01/2018 a 31/12/2018

IV - Patrimônio

Incorporação patrimonial durante o exercício de 2017:

✓ Quadro em aço inox "Legislatura 2017/2020" (Empenho Nº 121)

Valor: R\$ 1.770,00 (um mil, setecentos e setenta reais)

✓ Aditivo da 2ª etapa da obra de construção civil da nova sede do Legislativo (Empenho Nº 133)

Valor: R\$ 19.165,00 (dezenove mil, cento e sessenta e cinco reais)

✓ Aquisição de materiais para construção da nova sede do Legislativo (Empenho Nº 237-001)

Valor: R\$ 25.142,30 (vinte e cinco mil, cento e quarenta e dois reais e trinta centavos)

V - Conclusão e Considerações Finais

O Órgão de Controle Interno da Câmara Municipal de Careáçu 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 Careáçu/MG estão em conformidade com as exigências legais.

Careáçu, 27 de fevereiro de 2018.

José Chamir de Oliveira
Presidente

Francisco Carlos Cintra
Membro

Adriano de Castro
Controlador Interno