



CÂMARA MUNICIPAL DE CAREAÇU

Estado de Minas Gerais

CNPJ 19.036.474/0001-11

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

EXERCÍCIO 2018

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 2018.

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

Para o exercício de 2018, o valor do orçamento destinado ao Legislativo através da Lei nº 1529/2017, foi de R\$ 990.000,00 (novecentos e noventa mil reais).

Porém, após a obtenção do resultado da arrecadação municipal do exercício de 2017, foi necessário corrigir este valor para R\$ 987.743,64 (novecentos e oitenta e sete mil, setecentos e quarenta e três reais e sessenta e quatro centavos) a fim de cumprir o que determina o art. 29-A da CF/88.

Além disso, houve uma sobra de duodécimo do exercício de 2017 no valor de R\$ 7.804,16 (sete mil, oitocentos e quatro reais e dezesseis centavos) que não foi devolvida ao Executivo, e conseqüentemente, descontada do repasse de 2018.

Feitas essas observações, verificamos que o valor repassado foi de R\$ 979.939,48 (novecentos e setenta e nove mil, novecentos e trinta e nove reais e quarenta e oito centavos), obedecendo ao que foi fixado pela lei orçamentária em conformidade com art. 29-A da CF/88.



CÂMARA MUNICIPAL DE CAREAÇU

Estado de Minas Gerais

CNPJ 19.036.474/0001-11

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.

Tipo de Despesa	Fixada	Empenhada	Créditos	Anulações
Corpo Legislativo				
<i>Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil</i>	275.000,00	262.661,24	0,00	12.338,76
<i>Diárias – Pessoal Civil</i>	20.000,00	11.290,00	0,00	8.710,00
<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	170,00	0,00	830,00
Aquisição de Imóvel e Const. da Sede do Legislativo				
<i>Obras e Instalações</i>	141.000,00	182.231,09	41.231,09	0,0
Equipamentos e Materiais Permanentes				
<i>Equipamento e Material Permanente</i>	5.000,00	1.320,00	1.320,00	5.000,00
Serviços Gerais da Câmara Municipal				
<i>Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil</i>	290.000,00	298.767,70	8.767,70	0,00
<i>Obrigações Patronais</i>	110.000,00	117.537,66	10.746,66	3.209,00
<i>Diárias – Pessoal Civil</i>	4.000,00	1.450,00	0,00	2.545,37
<i>Material de Consumo</i>	22.000,00	14.026,16	3.209,00	11.182,84
<i>Passagens e Despesas com Locomoção</i>	500,00	0,00	0,00	500,00
<i>Serviços de Consultoria</i>	90.000,00	63.400,00	0,00	26.600,00
<i>Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física</i>	4.000,00	3.552,00	0,00	448,00
<i>Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica</i>	20.000,00	33.140,04	17.068,52	3.479,00
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	990.000,00	989.545,89	82.342,97	82.342,97



CÂMARA MUNICIPAL DE CAREAÇU

Estado de Minas Gerais

CNPJ 19.036.474/0001-11

3. Análise da Receita x Despesa

Exercício 2018	
Receita Orçamentária R\$ 987.743,64	Despesa Orçamentária R\$ 989.545,89

Observamos que no decorrer do exercício, para atender ao que determina o art. 29-A da CF/88, foi necessário ajustar o valor do duodécimo. Porém, o respectivo ajuste, não foi realizado nas dotações orçamentárias, ocasionando uma importante divergência de dados que resultou no déficit orçamentário de R\$ 1.802,25 (hum mil, oitocentos e dois reais e vinte e cinco centavos). A fim de regularizar tal situação, este valor deverá ser descontado do orçamento de 2019.

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 2018.

Identificamos que os Gastos com Pessoal do Poder Legislativo corresponderam a 3,98% da Receita Corrente Líquida, e a 56,84% da Receita Orçamentária com a Folha de Pagamento, conforme demonstração abaixo:

Exercício 2018	
Município <i>Receita Corrente Líquida: R\$ 17.056.926,76</i>	Gastos com Pessoal do Poder Legislativo
	<i>Vencimentos e Vantagens Fixas - Vereadores</i> 262.661,24
	<i>Vencimentos e Vantagens Fixas - Servidores</i> 298.767,70
Câmara <i>Receita Orçamentária: R\$ 987.743,64</i>	<i>Obrigações Patronais</i> 117.537,66
	<i>Total</i> 678.966,60

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 CF/88, 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 2018	
<i>Subsídio dos Deputados Estaduais: R\$ 25.322,25*</i>	<i>Subsídio dos Vereadores: R\$ 2.437,36 (9,43%)</i>

* Fonte: www.almg.gov.br



CÂMARA MUNICIPAL DE CAREAÇU

Estado de Minas Gerais

CNPJ 19.036.474/0001-11

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 4% nos vencimentos dos Servidores do Legislativo (Lei nº 1.544/2018);
- ✓ Recomposição de 2,06% nos subsídios dos Agentes Políticos (Lei nº 1.545/2018).

5. Créditos Suplementares

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 nº 51 de 28/05/2018
Fonte de Recurso: Remanejamento
Valor: R\$ 12.500,00
- ✓ Ato Normativo: Decreto nº 109 de 19/12/2018
Fonte de Recurso: Remanejamento
Valor: R\$ 65.313,97
- ✓ Ato Normativo: Decreto nº 113 de 28/12/2018
Fonte de Recurso: Remanejamento
Valor: R\$ 4.529,00

➤ **Total: R\$ 82.342,97**

6. Disponibilidades Financeiras

Conciliação Bancária em 31 de dezembro de 2018:

- ✓ **Banco do Brasil | Agência: 0980-6 | Conta: 18558-2**
 - **Saldo do Extrato: R\$ 158.693,66**
 - **Saldo da Tesouraria: R\$ 145.743,71**

7. Restos a Pagar

- ✓ Luís Antônio M. T. Aranda Engenharia – CNPJ: 27.057.593/0001-89 (Empenho nº 235)
Especificação da despesa: Execução da quarta etapa de construção da nova sede do Legislativo.
Valor: R\$ 62.196,85



CÂMARA MUNICIPAL DE CAREAÇU

Estado de Minas Gerais

CNPJ 19.036.474/0001-11

- ✓ Semionato Coelho Engenharia – CNPJ: 27.756.900/0001-10 (Empenho nº 249)
Especificação da despesa: Prestação de serviços de acompanhamento e elaboração de planilha de medição da quinta etapa de construção da nova sede do Legislativo.
Valor: R\$ 1.705,00
- ✓ CMG Montagens e Serviços Industriais Ltda. – CNPJ: 30.935.663/0001-69 (Empenho nº 246)
Especificação da despesa: Execução da quinta etapa de construção da nova sede do Legislativo.
Valor: R\$ 53.577,00
- ✓ INSS - Inst. Nac. Seguro Social – CNPJ: 29.979.036/0001-40 (Empenho nº 248)
Especificação da despesa: INSS patronal referente ao mês 12/2018.
Valor: R\$ 6.484,00
- ✓ Shauanne Kallil de Souza ME – CNPJ: 27.206.829/0001-00 (Empenho nº 253)
Especificação da despesa: Aquisição de protocolador eletrônico de documentos.
Valor: R\$ 1.320,00
- ✓ INSS - Inst. Nac. Seguro Social – CNPJ: 29.979.036/0001-40 (Empenho nº 251)
Especificação da despesa: INSS patronal referente ao mês 12/2018, complementação do Emp. nº 248.
Valor: R\$ 3.209,77
- ✓ INSS - Inst. Nac. Seguro Social – CNPJ: 29.979.036/0001-40 (OP nº 52)
Especificação da despesa: INSS descontado da folha de pagamento referente ao mês 12/2018.
Valor: R\$ 4.338,69
- ✓ INSS - Inst. Nac. Seguro Social – CNPJ: 29.979.036/0001-40 (OP nº 53)
Especificação da despesa: INSS de terceiros deduzidos de faturas de prestação de serviço durante o exercício financeiro de 2018.
Valor: R\$ 4.489,82

➤ **Total: R\$ 137.321,13**

8. Despesas com Publicidade

- ✓ W&M Publicidade Ltda. – CNPJ: 01.527.405/0001-45 (Empenho nº 82)
Especificação da despesa: Publicação de Extrato do Processo Licitatório nº 01/2018
Valor: R\$ 489,00
- ✓ W&M Publicidade Ltda. – CNPJ: 01.527.405/0001-45 (Empenho nº 113)
Especificação da despesa: Publicação de Extrato do Processo Licitatório nº 02/2018
Valor: R\$ 489,00
- ✓ W&M Publicidade Ltda. – CNPJ: 01.527.405/0001-45 (Empenho nº 202)
Especificação da despesa: Publicação de Extrato do Processo Licitatório nº 03/2018
Valor: R\$ 489,00



CÂMARA MUNICIPAL DE CAREAÇU

Estado de Minas Gerais

CNPJ 19.036.474/0001-11

- ✓ W&M Publicidade Ltda. – CNPJ: 01.527.405/0001-45 (Empenho nº 221)
Especificação da despesa: Publicação de Extrato do Processo Licitatório nº 04/2018
Valor: R\$ 489,00

➤ **Total: R\$ 1.956,00**

III - Licitações e Contratos

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 01/2018 – Tomada de Preços**
Objeto: Execução da terceira etapa de construção da nova sede do Legislativo.
Valor: R\$ 46.141,62 (quarenta e seis mil, cento e quarenta e um reais e sessenta e dois centavos)
Vencedora: Luís Antônio M. T. Aranda Engenharia - CNPJ: 27.057.593/0001-89
- ✓ **Processo Licitatório Nº 02/2018 – Pregão**
Objeto: Aquisição de concreto bombeado.
Valor: R\$ 13.920,00 (treze mil novecentos e vinte reais)
Vencedora: Gabriela Materiais Para Construção Ltda. - CNPJ: 04.184.646/0001-27
- ✓ **Processo Licitatório Nº 03/2018 – Tomada de Preços**
Objeto: Execução da quarta etapa de construção da nova sede do Legislativo.
Valor: R\$ 68.712,47 (sessenta e oito mil setecentos e doze reais e quarenta e sete centavos)
Vencedora: Luís Antônio M. T. Aranda Engenharia - CNPJ: 27.057.593/0001-89
- ✓ **Processo Licitatório Nº 04/2018 – Tomada de Preços**
Objeto: Execução da quinta etapa de construção da nova sede do Legislativo.
Valor: R\$ 53.577,00 (cinquenta e três mil quinhentos e setenta e sete reais)
Vencedora: CMG Montagens e Serviços Industriais Ltda. - CNPJ: 30.935.663/0001-69
- ✓ **Contrato Nº 01/2018**
Contratada: Cópia3 Ltda. – CNPJ: 09.041.119/0001-87
Objeto: Manutenção de impressoras e fornecimento de toners.
Valor: R\$ 2.500,00 (dois mil e quinhentos reais) *valor estimado
Vigência: 11/01/2018 a 31/12/2018
- ✓ **Contrato Nº 02/2018**
Contratada: Semionato Coelho Engenharia – CNPJ: 27.756.900/0001-10
Objeto: Prestação de serviços de engenharia com a finalidade de elaboração de planilha de custos da mão de obra, memorial descritivo dos serviços e cronograma físico-financeiro e acompanhamento como engenheiro técnico responsável da execução da laje, vigas e escoramento da obra da Contratante.
Valor: R\$ 7.850,00 (sete mil oitocentos e cinquenta reais)
Vigência: 02/03/2018 a 30/09/2018
- ✓ **Contrato Nº 03/2018**
Contratada: Luís Antônio M. T. Aranda Engenharia – CNPJ: 27.057.593/0001-89



CÂMARA MUNICIPAL DE CAREAÇU

Estado de Minas Gerais

CNPJ 19.036.474/0001-11

Objeto: Execução da terceira etapa de construção da nova sede do Legislativo.

Valor: R\$ 46.141,62 (quarenta e seis mil cento e quarenta e um reais e sessenta e dois centavos)

Vigência: 03/05/2018 a 30/09/2018

✓ **Contrato Nº 04/2017**

Contratada: Gabriela Materiais Para Construção Ltda. – CNPJ: 04.184.646/0001-27

Objeto: Aquisição de concreto bombeado.

Valor: R\$ 13.920,00 (treze mil novecentos e vinte reais)

Vigência: 15/06/2018 a 15/12/2018

✓ **Contrato Nº 05/2018**

Contratada: Semionato Coelho Engenharia – CNPJ: 27.756.900/0001-10

Objeto: Prestação de serviços de engenharia com a finalidade de elaboração de planilha de custo de serviços e cronograma da quarta etapa da obra da Contratante, elaboração de projeto estrutural no pavimento cobertura e estudo de verificação de estrutura atual da obra.

Valor: R\$ 4.000,00 (quatro mil reais)

Vigência: 06/09/2018 a 05/12/2018

✓ **Contrato Nº 06/2018**

Contratada: Luís Antônio M. T. Aranda Engenharia – CNPJ: 27.057.593/0001-89

Objeto: Execução da quarta etapa de construção da nova sede do Legislativo.

Valor: R\$ 68.712,47 (sessenta e oito mil setecentos e doze reais e quarenta e sete centavos)

Vigência: 20/11/2018 a 20/03/2019

✓ **Contrato Nº 07/2018**

Contratada: Semionato Coelho Engenharia – CNPJ: 27.756.900/0001-10

Objeto: Prestação de serviços de engenharia com a finalidade de acompanhamento como engenheiro técnico da execução da quarta etapa da obra da Contratante.

Valor: R\$ 3.250,00 (três mil duzentos e cinquenta reais)

Vigência: 04/12/2018 a 03/04/2019

✓ **Contrato Nº 08/2018**

Contratada: CMG Montagens e Serviços Industriais Ltda. – CNPJ: 30.935.663/0001-69

Objeto: Execução da quinta etapa de construção da nova sede do Legislativo.

Valor: R\$ 53.577,00 (cinquenta e três mil quinhentos e setenta e sete reais)

Vigência: 21/12/2018 a 21/03/2019

✓ **1º Termo Aditivo ao 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: 01/02/2018 a 31/01/2019

✓ **4º 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: 19/03/2018 a 18/03/2019



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 2018:

✓ Protocolador Eletrônico de Documentos (Empenho Nº 253)

Valor: R\$ 1.320,00 (hum mil, trezentos e vinte reais)

V - Conclusão e Considerações Finais

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

Careacú, 27 de fevereiro de 2019.

Adriano de Castro
Controlador Interno