



RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

EXERCÍCIO 2021

I - Apresentação

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 2021.

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 2021, o valor do orçamento destinado ao Legislativo através da Lei nº 1598/2020, foi de R\$ 1.190.000,00 (um milhão, cento e noventa mil reais).

Importante registrar que houve uma sobra de duodécimo do exercício de 2020 no valor de R\$ 55.841,33 (cinquenta e cinco mil, oitocentos e quarenta e um reais e trinta e três centavos) que não foi devolvida ao Executivo, e conseqüentemente, descontada do repasse de 2021.

Verificando que o valor repassado foi de R\$ 1.134.158,59 (um milhão, cento e trinta e quatro mil, cento e cinquenta e oito reais e cinquenta e nove centavos), consideramos que o Executivo Municipal cumpriu o que foi estabelecido 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.



Tipo de Despesa	Fixada	Empenhada	Créditos	Anulações
Corpo Legislativo				
<i>Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil</i>	290.000,00	284.460,12	0,00	5.539,88
<i>Diárias – Pessoal Civil</i>	20.000,00	7.630,00	0,00	12.370,00
<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>	261.000,00	320.733,28	147.733,28	88.000,00
Equipamentos e Materiais Permanentes				
<i>Equipamento e Material Permanente</i>	55.000,00	3.322,00	0,00	51.678,00
Serviços Gerais da Câmara Municipal				
<i>Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil</i>	305.000,00	311.114,91	22.000,00	15.885,09
<i>Obrigações Patronais</i>	110.000,00	137.496,68	66.000,00	38.503,32
<i>Diárias – Pessoal Civil</i>	4.000,00	630,00	0,00	3.370,00
<i>Material de Consumo</i>	22.000,00	16.082,78	3.984,52	9.901,74
<i>Passagens e Despesas com Locomoção</i>	500,00	0,00	0,00	500,00
<i>Serviços de Consultoria</i>	90.000,00	72.400,00	3.950,00	21.550,00
<i>Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física</i>	4.000,00	1.852,32	552,32	2.700,00
<i>Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica</i>	20.000,00	34.277,91	20.000,00	5.722,09
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	1.190.000,00	1.190.000,00	264.220,12	264.220,12

3. Análise da Receita x Despesa

Exercício 2021	
Receita Orçamentária	Despesa Orçamentária
R\$ 1.190.000,00	R\$ 1.190.000,00

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 2021.

Identificamos que os Gastos com Pessoal do Poder Legislativo corresponderam a 2,69% da Receita Corrente Líquida, e a 50,05% da Receita Orçamentária com a Folha de Pagamento, conforme demonstração abaixo:

Exercício 2021	
Município	Gastos com Pessoal do Poder Legislativo
<i>Receita Corrente Líquida: R\$ 27.290.973,10</i>	<i>Vencimentos e Vantagens Fixas - Vereadores 284.460,12</i>
	<i>Vencimentos e Vantagens Fixas - Servidores 311.114,91</i>
Câmara	<i>Obrigações Patronais 137.496,68</i>
<i>Receita Orçamentária: R\$ 1.190.000,00</i>	<i>Total 733.071,71</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 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 2021	
<i>Subsídio dos Deputados Estaduais: R\$ 25.322,25*</i>	<i>Subsídio dos Vereadores: R\$ 2.633,89 (10,40%)</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 4,56% nos vencimentos dos Servidores do Legislativo (Lei nº 1.605/2021).

5. Créditos Orçamentários

- ✓ Ato Normativo: Decreto nº 48 de 10/06/2021
Fonte de Recurso: Remanejamento
Valor: R\$ 101.000,00



- ✓ Ato Normativo: Decreto nº 64 de 22/07/2021
Fonte de Recurso: Remanejamento
Valor: R\$ 89.000,00
- ✓ Ato Normativo: Decreto nº 94 de 15/10/2021
Fonte de Recurso: Remanejamento
Valor: R\$ 4.378,00
- ✓ Ato Normativo: Decreto nº 110 de 22/11/2021
Fonte de Recurso: Remanejamento
Valor: R\$ 2.052,32
- ✓ Ato Normativo: Decreto nº 119 de 27/12/2021
Fonte de Recurso: Remanejamento
Valor: R\$ 4.056,52
- ✓ Ato Normativo: Decreto nº 123 de 27/12/2021
Fonte de Recurso: Remanejamento
Valor: R\$ 13.568,57
- ✓ Ato Normativo: Decreto nº 125 de 30/12/2021
Fonte de Recurso: Remanejamento
Valor: R\$ 50.164,71

➤ **Total: R\$ 264.220,12**

6. Disponibilidades Financeiras

Conciliação Bancária em 31 de dezembro de 2021:

- ✓ **Banco do Brasil | Agência: 0980-6 | Conta: 18558-2**
 - **Saldo do Extrato: R\$ 309.615,74**
 - **Saldo da Tesouraria: R\$ 266.634,58**

7. Restos a Pagar

- ✓ Multicenter Pouso Alegre – CNPJ: 27.206.829/0001-00 (Empenho SE nº 18012)
Especificação da despesa: Locação de multifuncional e fornecimento de toners.
Valor: R\$ 150,00
- ✓ Escala Construções e Projetos – CNPJ: 27.057.593/0001-89 (Empenho EG nº 83000)
Especificação da despesa: Execução da nona etapa de construção da nova sede do Legislativo.
Valor: R\$ 255.406,18

➤ **Total: R\$ 255.556,18**



8. Sobra de Duodécimo

- R\$ 11.078,40 (onze mil, setenta e oito reais e quarenta centavos)

9. Despesas com Publicidade

- ✓ W&M Publicidade Ltda. – CNPJ: 01.527.405/0001-45 (Empenho EO nº 49000)
Especificação da despesa: Publicação de Extrato do Processo Licitatório nº 21/2021
Valor: R\$ 502,32
- **Total: R\$ 502,32**

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.

- ✓ **Tomada de Preço Nº 01/2021**
Objeto: Execução da nona etapa de construção da nova sede do Legislativo.
Valor: R\$ 340.000,00 (trezentos e quarenta e mil reais)
Vencedora: Escala Construções e Projetos - CNPJ: 27.057.593/0001-89
- ✓ **Contrato Nº 01/2021**
Contratada: Careassunet Informática – CNPJ: 07.218.815/0001-90
Objeto: Contratação de serviço de conexão à internet via fibra óptica.
Valor: R\$ 2.400,00 (dois mil e quatrocentos reais)
Vigência: 04/01/2021 a 31/12/2021
- ✓ **Contrato Nº 02/2021**
Contratada: Multicenter Pouso Alegre – CNPJ: 27.206.829/0001-00
Objeto: Locação de multifuncional e fornecimento de toners.
Valor: R\$ 1.800,00 (um mil e oitocentos reais) *valor estimado
Vigência: 04/01/2021 a 31/12/2021
- ✓ **Contrato Nº 04/2021**
Contratada: Ômega Advogados Associados – CNPJ: 10.383.913/0001-98
Objeto: Prestação de Serviços de Consultoria e Assessoria em Processo Legislativo.
Valor: R\$ 36.000,00 (trinta e seis mil reais)
Vigência: 22/01/2021 a 31/12/2021
- ✓ **1º Termo Aditivo ao Contrato Nº 04/2021**
Contratada: Ômega Advogados Associados – CNPJ: 10.383.913/0001-98
Objeto: Prestação de Serviços de Consultoria e Assessoria em Processo Legislativo.
Valor: R\$ 39.333,66 (trinta e nove mil, trezentos e trinta e seis reais e sessenta e seis centavos)
Vigência: 23/12/2021 a 31/12/2022



- ✓ **Contrato Nº 05/2021**
Contratada: Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos – CNPJ: 34.028.316/0015-09
Objeto: Prestação de serviços de postagem e venda de produtos.
Valor: R\$ 1.000,00 (um mil reais) *valor estimado
Vigência: 27/01/2021 a 26/01/2022

- ✓ **Contrato Nº 06/2021**
Contratada: LRF Engenharia – CNPJ: 40.495.849/0001-06
Objeto: Prestação de serviços de engenharia com a finalidade de acompanhamento técnico das fases de execução da obra de construção da Nova Sede do Legislativo.
Valor: R\$ 14.880,00 (quatorze mil, oitocentos e oitenta reais)
Vigência: 03/05/2021 a 31/12/2021

- ✓ **Contrato Nº 07/2021**
Contratada: Escala Construções e Projetos – CNPJ: 27.057.593/0001-89
Objeto: Execução da nona etapa de construção da nova sede do Legislativo.
Valor: R\$ 340.000,00 (trezentos e quarenta e mil reais)
Vigência: 16/08/2021 a 31/12/2021

- ✓ **1º Termo Aditivo ao Contrato Nº 07/2021**
Contratada: Escala Construções e Projetos – CNPJ: 27.057.593/0001-89
Objeto: Execução da nona etapa de construção da nova sede do Legislativo.
Vigência: 14/12/2021 a 19/06/2022

- ✓ **3º Termo Aditivo ao Contrato Nº 05/2020**
Contratada: Escala Construções e Projetos – CNPJ: 27.057.593/0001-89
Objeto: Execução da oitava etapa de construção da nova sede do Legislativo.
Vigência: 17/08/2021 a 16/12/2021

- ✓ **4º Termo Aditivo ao Contrato Nº 05/2020**
Contratada: Escala Construções e Projetos – CNPJ: 27.057.593/0001-89
Objeto: Execução da oitava etapa de construção da nova sede do Legislativo.
Vigência: 14/12/2021 a 15/06/2021

- ✓ **4º Termo Aditivo ao Contrato Nº 03/2017**
Contratada: Cigma Consultoria Integrada para Administração Pública – 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: 28/01/2021 a 31/01/2022

IV - Patrimônio

Incorporação patrimonial durante o exercício de 2021:

- ✓ Equalizador Oneal OGE-1520 (Empenho EO nº 35000)
Valor: R\$ 989,00 (novecentos e oitenta e nove reais)



- ✓ Projetor acrílico para equalizador (Empenho EO nº 35000)
Valor: R\$ 120,00 (cento e vinte reais)
- ✓ Filtro de linha Oneal OAC-801 (Empenho EO nº 35000)
Valor: R\$ 489,00 (quatrocentos e oitenta e nove reais)
- ✓ Interface Behringer de Audio UM2 (Empenho EO nº 35000)
Valor: R\$ 899,00 (oitocentos e noventa e nove reais)
- ✓ Cabo extensor USB 3.0 com amplificador de sinal 5m (Empenho EO nº 35000)
Valor: R\$ 499,00 (quatrocentos e noventa e nove reais)

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, 04 de abril de 2022.

José Chamir de Oliveira
Presidente

Benilda de Melo Azevedo
Membro

Adriano de Castro
Controlador Interno