



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO



RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO DEZEMBRO DE 2020

Conforme o disposto no art. 74 da Constituição Federal, art. 59 da Lei Complementar nº 101/2000, art. 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 Dezembro de 2020, tendo atuado de forma preventiva através de orientações e recomendações.

1) Da Gestão Orçamentária Financeira

A priori cumpre destacar que o orçamento para o ano de 2020 foi aprovado através da Lei nº 3.370 de 17/12/2019. 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\$ 10.902.000,00 (dez milhões, novecentos e dois mil reais), que estão devidamente previstos na Lei nº 3.330 de 26/07/2019 a LDO, modificada pela Lei nº 3.368 de 02/12/2019 para 2020 e a Lei nº 3.236 de 30/11/2017, o PPA 2018-2021. A LOA autoriza abertura de decreto para crédito suplementar até o limite de 25%, qual seja R\$ 2.725.500,00 (dois milhões, setecentos e vinte e cinco mil e quinhentos reais).

1.1) Suplementação por Anulações

MÊS	Nº DE DECRETO	SUPLEMENTAÇÃO/ANULAÇÃO	% UTILIZADO
Janeiro	13.019	R\$ 393.000,00	3,6048
Fevereiro	-	-	-
Março	-	-	-
Abril	13134	R\$ 44.341,86	0,4068
	13144	R\$ 108.500,00	0,9953
Maio	-	-	-
Junho	13240	R\$ 120.000,00	1,1008
Julho	-	-	-
Agosto	13.339	R\$ 205.000,00	1,8804
Setembro	-	-	-
Outubro	-	-	-
Novembro	-	-	-
Dezembro	-	-	-
TOTAL	-	R\$ 870.841,86	7,9881

Analisando a documentação do mês de Dezembro de 2020, verificou-se que no decorrer do mês, não houve Decreto para abertura de Crédito Suplementar. Desta forma, permanece a quantia de R\$ 870.841,86 (Oitocentos e setenta mil, oitocentos e quarenta e um reais e oitenta e seis centavos), a título de suplementação durante o ano, o que corresponde a 7,9881%



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO



1.2) Repasso de Duodécimo

No mês de Dezembro de 2020, após análise do Balancete da Receita, foi identificado repasse financeiro do executivo para o Legislativo no valor de R\$ 908.500,00 (novecentos e oito mil e quinhentos reais) que totaliza uma receita de R\$ 9.993.500,00 (nove milhões e novecentos e noventa e três mil e quinhentos reais) no decorrer do ano. Durante o mês de Dezembro, não houve devolução do legislativo para o executivo.

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, conforme quadro abaixo:

MÊS	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	RECEITA EXTRA ORÇAMENTÁRIA	DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DESPESAS EXTRA ORÇAMENTÁRIAS	DEVO LUÇÃO DE REPASSO	SALDO CAIXA/ BANCÁRIO CONCILIADO
	Saldo anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	R\$819.083,24
JANEIRO	R\$ 908.500,00	R\$ 94.872,08	R\$ 474.408,47	R\$33.622,52	0,00	R\$ 826.812,34
FEVEREIRO	R\$ 908.500,00	R\$ 88.700,71	R\$ 633.203,82	R\$ 64.033,22	0,00	R\$ 1.126.776,01
MARÇO	R\$ 908.500,00	R\$ 87.487,48	R\$ 682.959,68	R\$ 115.267,41	R\$ 292.001,75	R\$ 1.032.534,65
ABRIL	R\$ 908.500,00	R\$ 95.269,06	R\$ 632.792,13	R\$ 59.101,45	0,00	R\$ 1.344.410,13
MAIO	R\$ 908.500,00	R\$ 84.197,29	R\$ 634.766,91	R\$ 74.646,25	0,00	R\$ 1.627.694,26
JUNHO	R\$ 908.500,00	R\$ 85.884,95	R\$ 620.939,32	R\$ 56.484,91	0,00	R\$ 1.944.654,98
JULHO	R\$ 908.500,00	R\$ 82.109,18	R\$ 697.794,89	R\$ 169.941,07	R\$ 6.972,66	R\$ 2.060.555,54
AGOSTO	R\$ 908.500,00	R\$ 94.538,87	R\$ 648.307,03	R\$ 90.903,10	0,00	R\$ 2.324.384,28
SETEMBRO	R\$ 908.500,00	R\$ 88.648,59	R\$ 629.685,63	R\$ 77.237,93	0,00	R\$ 2.614.609,31
OUTUBRO	R\$ 908.500,00	R\$ 90.878,99	R\$ 660.322,37	R\$ 100.303,26	0,00	R\$ 2.853.362,67
NOVEMBRO	R\$ 908.500,00	R\$ 93.175,19	R\$ 807.899,19	R\$ 48.082,28	0,00	R\$ 2.999.056,39
DEZEMBRO	R\$ 908.500,00	R\$ 339.428,76	R\$1.365.792,33	R\$ 433.871,34	0,00	R\$ 2.447.321,48
TOTAL	R\$ 10.902.000,00	R\$ 1.325.191,15	R\$ 8.488.871,77	R\$ 1.323.494,74	R\$ 298.974,41	R\$ 2.447.321,48

2) Da Gestão de Pessoal

Em relação a Gestão de Pessoal verificou-se que na folha de Dezembro de 2020 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;



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO



- 00 servidor efetivo com licença sem remuneração;
- 00 servidores em férias;
- 40 servidores comissionados;
- 00 servidor contratado;
- 05 servidores estagiários;
- 01 servidor em licença maternidade;
- 28 servidores exonerados;
- 08 servidores inativos;
- 00 servidor inativo em função gratificada.

Desta forma, os gastos com pessoal no ano apresentam a seguinte situação:

MÊS	SUBSÍDIOS	VENCIMENTO SERVIDORES CONTRATADOS E ESTAGIÁRIOS	INATIVOS	UNIMED	TOTAL
JANEIRO	R\$ 102.011,77	R\$ 182.765,14	R\$ 64.104,01	R\$ 29.926,98	R\$ 378.807,90
FEVEREIRO	R\$ 79.304,81	R\$ 191.472,23	R\$ 63.272,57	R\$ 38.519,06	R\$ 372.568,67
MARÇO	R\$ 79.304,81	R\$ 232.492,03	R\$ 64.104,01	R\$ 38.289,27	R\$ 414.190,12
ABRIL	R\$ 79.304,81	R\$ 247.909,77	R\$ 64.104,01	R\$ 38.289,07	R\$ 429.607,66
MAIO	R\$ 79.304,81	R\$ 239.455,52	R\$ 64.104,01	R\$ 40.399,35	R\$ 423.263,69
JUNHO	R\$ 79.304,81	R\$ 243.567,88	R\$ 64.104,01	R\$ 40.020,23	R\$ 426.996,93
JULHO	R\$ 79.304,81	R\$ 238.721,14	R\$ 64.104,01	R\$ 42.812,33	R\$ 424.942,29
AGOSTO	R\$ 79.304,81	R\$ 217.893,40	R\$ 64.104,01	R\$ 42.812,33	R\$ 404.114,55
SETEMBRO	R\$ 79.304,81	R\$ 202.137,36	R\$ 64.104,01	R\$ 42.812,33	R\$ 388.358,51
OUTUBRO	R\$ 79.304,81	R\$ 224.924,86	R\$ 64.104,01	R\$ 42.536,46	R\$ 410.870,14
NOVEMBRO	R\$ 79.304,81	R\$ 220.545,33	R\$ 64.104,01	R\$ 41.754,42	R\$ 405.708,57
DEZEMBRO	R\$ 105.739,79	R\$ 217.288,69	R\$ 64.104,01	R\$ 41.754,42	R\$ 428.886,91
13º	R\$ 79.303,81	R\$ 185.922,67	R\$ 63.272,57	R\$ 0,00	R\$ 328.499,05
TOTAL	R\$ 1.080.103,47	R\$ 2.845.096,02	R\$ 831.689,25	R\$ 479.926,25	R\$ 5.236.814,99

2.1) Das Despesas Pagas à Título de Obrigações Patronais

De acordo com os relatórios analisados, verifica-se que as contribuições previdenciárias (patronal e do servidor) estão sendo recolhida tempestivamente, consoante GPS guia de recolhimento.

MÊS	INSS DESCONTADO DOS VEREADORES	INSS DESCONTADOS DOS SERVIDORES (EFETIVOS E MATERNIDADE)	INSS DOS SERVIDORES COMISSIONADOS)	TOTAL
JAN	R\$ 8.724,43	R\$ 5.389,03	R\$ 14.469,84	R\$ 28.583,30
FEV	R\$ 8.723,52	R\$ 5.336,65	R\$ 14.169,94	R\$ 28.230,11
MAR	R\$ 9.268,87	R\$ 5.686,23	R\$ 13.975,28	R\$ 28.930,38
ABR	R\$ 9.268,74	R\$ 6.245,14	R\$ 13.119,82	R\$ 28.633,70
MAI	R\$ 9.268,74	R\$ 6.412,53	R\$ 13.918,59	R\$ 29.599,86
JUN	R\$ 9.268,74	R\$ 6.391,41	R\$ 13.992,08	R\$ 29.652,23
JUL	R\$ 9.268,74	R\$ 5.678,49	R\$ 11.948,46	R\$ 26.895,69
AGO	R\$ 9.268,74	R\$ 5.548,53	R\$ 12.181,10	R\$ 26.998,37
SET	R\$ 9.268,74	R\$ 5.651,06	R\$ 12.358,93	R\$ 27.278,73
OUT	R\$ 9.268,74	R\$ 5.536,85	R\$ 12.716,71	R\$ 27.522,30
NOV	R\$ 9.268,74	R\$ 5.649,33	R\$ 12.345,48	R\$ 27.263,55
DEZ	R\$ 9.270,04	R\$ 5.518,95	R\$ 12.048,14	R\$ 26.837,13
13º	R\$ 9.268,74	R\$ 5.183,72	R\$ 11.288,90	R\$ 25.741,36
TOTAL	R\$ 119.405,52	R\$ 74.227,92	R\$ 168.533,27	R\$ 362.166,71



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO



- Demonstrativo de total de gastos do mês de Dezembro de 2020

Mês	INSS DESCONTAD O DOS VEREADORE S	INSS DESCONTAD OS SERVIDORES (contratados + comissionados)	INSS DESCONTA DO DE TERCEIROS	INSS PATRONAL DOS VEREADORES	INSS PATRONAL DOS SERVIDORES + (contratados + comissionados)	INSS PATRON AL DE TERCEIR OS	UNIMED	TOTAL
JAN	R\$ 8.724,43	R\$19.858,87		R\$22.027,43	R\$45.789,30		R\$38.410,15	R\$134.810,18
FEV	R\$ 8.723,52	R\$ 19.506,59		R\$ 16.654,01	R\$ 45.376,44	-	R\$ 38.519,06	R\$ 128.779,62
MAR	R\$ 9.268,87	R\$ 19.661,51	-	R\$ 16.654,01	R\$ 45.376,44	-	R\$ 38.289,27	R\$ 129.250,10
ABR	R\$ 9.268,74	R\$ 19.364,95		R\$ 16.654,01	R\$ 46.945,89	-	R\$ 38.289,07	R\$ 130.522,66
MAI	R\$ 9.268,74	R\$ 20.331,12	-	R\$ 16.654,01	R\$ 45.574,83	-	R\$ 40.399,35	R\$ 132.228,05
JUN	R\$ 9.268,74	R\$ 20.383,49	-	R\$ 16.654,01	R\$ 47.666,89	-	R\$ 40.020,23	R\$ 133.993,36
JUL	R\$ 9.268,74	R\$ 17.626,95		R\$ 16.654,01	R\$ 32.880,46		R\$ 42.812,33	R\$ 119.242,49
AGO	R\$ 9.268,74	R\$ 17.729,63		R\$ 16.654,01	R\$ 41.797,93		R\$ 42.812,33	R\$ 128.262,64
SET	R\$ 9.268,74	R\$ 18.009,99		R\$ 16.654,01	R\$ 40.869,24		R\$ 42.812,33	R\$ 127.614,31
OUT	R\$ 9.268,74	R\$ 18.253,21	-	R\$ 16.654,01	R\$ 42.907,86	-	R\$ 42.536,46	R\$ 129.620,28
NOV	R\$ 9.268,74	R\$ 17.994,81		R\$ 16.654,01	R\$ 43.084,62		R\$ 41.754,42	R\$ 128.720,59
DEZ	R\$ 9.270,04	R\$ 17.567,09	-	R\$ 22.205,39	R\$ 41.966,47	-	R\$ 41.754,42	R\$ 132.763,41
13º	R\$ 9.268,74	R\$ 16.472,62	-	R\$ 16.654,01	R\$ 39.043,76	-	R\$ 0,00	R\$ 81.439,13
TOTAL	R\$ 119.405,52	R\$ 242.760,83	-	R\$ 227.426,93	R\$ 559.280,13	-	R\$ 488.409,42	R\$ 1.637.246,82

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, o gasto com pessoal até o mês de Dezembro de 2020, foi de R\$ 536.059,59 (quinhentos e trinta e seis mil e cinquenta e nove reais e cinquenta e nove centavos) representando o percentual de 59,00% da receita total de Dezembro de 2020, estando, portanto, dentro do limite legal, que estabelece o patamar de 70% da receita mensal.

Diante deste contexto, nota-se que o acumulado até o mês de Dezembro corresponde à importância de R\$ 4.522.586,53 (quatro milhões e quinhentos e vinte e dois mil e quinhentos e oitenta e seis reais e cinquenta e três centavos), representado 41,46% no exercício, estando, portanto, dentro do limite legal.

Importante ainda salientar que, o valor gasto com pessoal demonstra uma gestão pessoal dentro da legalidade, consoante previsão contida na Lei nº 101/2000, haja vista haver saldo disponível no importe de R\$ 3.108.813,20 (três milhões e cento e oito mil e oitocentos e treze reais e vinte centavos).

3 Da Gestão de Patrimônio



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO



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 no mês de Dezembro foram adquiridos bens, sendo que o valor acumulado durante o ano totaliza R\$ 137.088,67 (cento e trinta e sete mil e oitenta e oito reais e sessenta e sete centavos), conforme relação abaixo:

	DATA	QUANTITATIVO	DESCRIÇÃO	VALOR
01	12/03/2020	01	Fragmentadora Fragte FT	R\$ 3.200,00
02	31/03/2020	01	Monitor LED Microcomputador	R\$ 5.980,00
03	28/05/2020	01	HD 3TB Western Digital Purple	R\$ 732,91
04	28/05/2020	05	Câmera Bullet 20M 2 MPX 3,6 MM VHD	R\$ 719,00
05	28/05/2020	01	NOBREAK XNB1200 VA – 120 V	R\$ 540,00
06	04/06/2020	01	Gravador DIG. 16 CHde Vídeo – MHDX 3116	R\$ 1959,08
07	24/07/2020	01	Rack de piso PADRÃO 19 polegadas 36 U	R\$ 1783,00
08	24/07/2020	02	Switch Gerenciável 24 portas GIGABIT	R\$ 2.396,00
09	10/07/2020	14	LIBELL Beb. Galão Coluna Master Inox 127V 50010003	R\$ 7.936,60
10	21/07/2020	01	KX-NS500BR – Gab. Basico NS500 6 LA – 16 RA 2 RD –VC	R\$ 11.785,00
11	21/07/2020	13	PANASONIC- Tel. Telefone sem fio black KX TGB 110LBB	R\$ 1560,00
12	21/07/2020	01	No-Break NBK 10001 2.1 MP-PR714	R\$ 1.835,00
13	21/07/2020	01	MIKROTIK RB750 Gr3 HEX ROUTERBOARD	R\$ 890,00
14	27/08/2020	01	LEITOR DE CÓDIGO DE BARRA	R\$ 329,88
15	22/10/2020	01	PERSIANAS DO ANEXO	R\$ 1216,70
16	22/10/2020	01	VEÍCULO VW/ VOYAGE 1.6 AUTOMATICO – COR PRATA – MODELO 2020/2021	R\$ 72.000,00
17	28/12/2020	46	CADEIRAS FIXAS ESPUMA INJETADA	R\$ 5.423,40
18	01/12/2020	39	CADEIRAS GIRATÓRIAS COM BRAÇO	R\$ 7.722,00
19	01/12/2020	1	CADEIRA DE PRESIDENTE COM BRAÇO	R\$ 490,00
20	15/12/2020	39	MESA PARA ESCRITÓRIO COM GAVETAS	R\$ 7.406,10
21	15/12/2020	1	SOFÁ DE 03 LUGARES	R\$ 1.184,00
TOTAL				R\$ 137.088,67

Importante ainda destacar a publicação da Portaria nº 05/2020 de 3 de janeiro de 2020, que nomeou os servidores: Júnia Auxiliadora Ferreira – presidente, Jussara Maria Pereira e Tony José Costa Chaves como membros da Comissão de Levantamento e Avaliação Patrimonial do ano de 2020, alterada, posteriormente, pela Portaria nº 11 de 06/01/2020, que nomeou os servidores: Osmar Lopes Neto – presidente, Jussara Maria Pereira e Tony José Costa Chaves como membros da Comissão de Levantamento e Avaliação Patrimonial do ano de 2020, para fins de realizar a conferência dos bens e avaliação do acervo patrimonial.



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 ainda destacar que no mês de Dezembro, este departamento realizou um levantamento da situação física do quantitativo do almoxarifado e foram apontadas algumas inconsistências no sistema que foram devidamente ajustadas pela responsável, conforme relatório apresentado.

5 Da Gestão das Compras e Licitação

A Comissão de Licitação para o exercício de 2020 foi nomeada através da Portaria nº 06/2020 de 06 de janeiro de 2020, tendo sido nomeados: TALITA MALTA LEMOS- Presidente, SONIA APARECIDA DE PASSOS RAMOS, TONY JOSE COSTA CHAVES e GABRIELA PIMENTA CANDIDO- Membros.

A Pregoeira e a Equipe de Apoio, para atuação em licitações em forma de pregão para o exercício de 2020, foram nomeados através da Portaria nº 041/2020 de 05 de abril de 2020, tendo sido nomeado como pregoeiros: SONIA APARECIDA DE PASSOS RAMOS e TONY JOSE COSTA CHAVES e como membros da Equipe de apoio: TALITA MALTA LEMOS, TONY JOSE COSTA CHAVES e OSMAR LOPES NETO e GABRIELA PIMENTA CANDIDO

6 Da Gestão da Tesouraria e Contabilidade

Verificamos que no mês de Dezembro os pagamentos foram efetuados através de ordem bancária, deixando o pagamento com cheque em casos específicos na impossibilidade de ordem bancária, havendo assim total controle e transparência dos pagamentos encargos e títulos prestadores de serviço como telefonia, energia elétrica, fornecimento de água, tanto quanto ao controle dos pagamentos aos fornecedores;

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.



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO



Destaca-se ainda que todos os documentos são arquivados em separado, consoante a IN nº 08/2003 do TCE/MG.

Na oportunidade, todos os empenhos do mês de Dezembro de 2020 foram analisados separadamente, não havendo irregularidades a serem apontadas.

Por fim, quanto ao relatório de Gestão Fiscal, o Relatório Resumido da Execução Orçamentária e o SICOM, constatamos que esta Casa Legislativa está em dia com as respectivas obrigações, uma vez que, a entrega dos referidos relatórios ocorreu tempestivamente.

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.

A análise do controle do uso de máquinas reprográficas/Xerox, no mês de Dezembro ficou comprometida em razão da ausência da apresentação do relatório referente as máquinas alocadas na sede, no arquivo, no CAC e no anexo. Na oportunidade, foi possível, aferir a regularidade quanto ao uso da máquina dos gabinetes, que não excedeu o limite da franquia contratada o que demonstra o uso racional das cópias xerográficas.

Por fim, o gestor do contrato foi novamente orientado a solicitar ao fornecedor a emissão dos relatórios de impressões do mês de Outubro, Novembro e Dezembro para a devida conferência.

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. Por outro lado, observamos que houve a inconsistência de ligações iniciais para o exterior, mas que não houveram qualquer tipo de cobrança, isso já foi verificado e corrigido, voltando novamente a ser identificado e devido a problemas no sistema operacional e o mesmo devera ser ajustado.

9 Portal da Transparência

Considerando o disposto na Lei Federal nº 12.527 de 18 de novembro de 2011, sugerimos que os diversos departamentos mantenham constantemente atualizados todos os dados do



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO



Portal da Transparência acessado através do Link: www.itabirito.mg.leg.br, dando assim publicidade à todos os atos da gestão pública, sem prejuízo das prestações de contas a que estejam legalmente obrigadas.

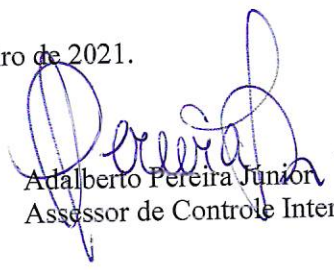
10 CONCLUSÃO

O relatório em questão apresentado pelo Controle Interno, tem como base as informações geradas no mês de Dezembro de 2020, e tem como finalidade observar os parâmetros legais e, caso necessário, alertar ao gestor sobre a necessidade de adotar medidas corretivas ou preventivas visando fortalecer a efetividade das ações públicas, sendo certo que, tais apontamentos irão contribuir diretamente para a melhoria da gestão do Legislativo Municipal.

É o que nos cabe relatar.

Itabirito, MG, em 10 de Fevereiro de 2021.


Sandra Obadovski Freitas-Andrade Sousa
Coordenadora de Controle Interno


Adalberto Pereira Junior
Assessor de Controle Interno