



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO



RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO JANEIRO DE 2020

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

1) Da Gestão Orçamentária Financeira

O orçamento para o ano de 2019 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 e novecentos e dois mil reais), que está devidamente previstas na Lei 3.330 de 26/07/2019 a LDO, modificada pela Lei nº 3.368 de 02/12/2019 para 2020 e a Lei 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 e setecentos e vinte e cinco mil e quinhentos reais).

1.1) Suplementação por Anulações

MÊS	Nº DE DECRETO	SUPLEMENTAÇÃO/ANULAÇÃO	% UTILIZADO
01	13.019	393.000,00	3,6048
Total		393.000,00	3,6048

No mês de Janeiro de 2019 verificou-se que houve um Decreto para abertura de crédito suplementar

1.2) Repasse de Duodécimo

No mês de Janeiro 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). Durante o mesmo período, não houve devolução do legislativo para o executivo.

Adriane
11/03/2020

Atalberto Pereira Júnior
Assessor de Controle Interno
Câmara Municipal de Itabirito



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO



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, ficando assim compostos:

MÊS	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	RECEITA EXTRA ORÇAMENTÁRIA	DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DESPESAS EXTRA ORÇAMENTÁRIAS	DEVOLUÇÃO DE REPASSE	SALDO CAIXA/ BANCÁRIO CONCILIADO
	Saldo anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	R\$819.083,24
JANEIRO		R\$ 94.872,08	R\$ 477.378,12	R\$30.652,87	0,00	R\$ 826.812,34
TOTAL	R\$ 908.500,00	R\$ 94.872,08	R\$ 477.378,12	R\$30.652,87	0,00	R\$ 826.812,34

2) Da Gestão de Pessoal

Verificou-se que na folha Janeiro de 2020 houve o custeio de 80 (oitenta) servidores, somados os ativos e inativos, quais sejam:

- 13 agentes políticos;
- 16 servidores efetivos;
- 02 servidores com função gratificada;
- 01 servidor efetivo com licença sem remuneração;
- 03 servidores em férias;
- 42 servidores comissionados;
- 00 servidor contratados;
- 01 servidores estagiários;
- 00 servidor em licença maternidade;
- 00 servidores exonerados;
- 08 servidores inativos;
- 00 servidor inativo em função gratificada.

Os gastos com pessoal possuem o demonstrativo a seguir:

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
TOTAL	R\$ 102.011,77	R\$ 182.765,14	R\$ 64.104,01	R\$ 29.926,98	R\$ 378.807,90

2.1) Das Despesas Pagas à Título de Obrigações Patronais

As contribuições previdenciárias (patronal e do servidor) estão sendo recolhida tempestivamente, consoante GPS guia de recolhimento.

Adelberto Pereira Júnior
Assessor de Controle Interno
Câmara Municipal de Itabirito



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO



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
TOTAL	R\$ 8.724,43	R\$ 5.389,03	R\$ 14.469,84	R\$ 28.583,30

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

Mês	INSS DESCONTADO DOS VEREADORES	INSS DESCONTADOS SERVIDORES (contratados + comissionados)	INSS DESCONTADO DE TERCEIROS	INSS PATRONAL DOS VEREADORES	INSS PATRONAL DOS SERVIDORES + (contratados + comissionados)	INSS PATRONAL DE TERCEIROS	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
TOTAL	R\$ 8.724,43	R\$19.858,87	-	R\$22.027,43	R\$45.789,30	-	R\$38.410,15	R\$134.810,18

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 JANEIRO DE 2020, foi de R\$385.022,77 (trezentos e oitenta e cinco mil e vinte e dois reais e setenta e sete centavos) representando o percentual de 42,38 % dos 70% da receita total até o mês de Janeiro de 2020.

Importante salientar que, o valor gasto com pessoal demonstra uma gestão pessoal dentro da legalidade, consoante a Lei 101/2000, haja vista haver saldo disponível no importe de R\$250.927,23 (duzentos e cinquenta mil novecentos e vinte e sete reais e vinte e três centavos).

2.3) Realização de Verificação na Folha de Pagamento

Observamos o Registro de Ocorrência referente ao pagamento de servidores com divergências apontadas, apuradas e devolvidas no mês.

3) Da Gestão de Patrimônio

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;



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO



Após análise do balancete de despesa, verificou-se que NÃO foram adquiridos bens Moveis no mês.

Importante destacar que, e publicação da Portaria nº 05 de 03/01/2020, 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 conferencia dos bens e avaliação do acervo patrimonial.

Diante deste contexto, solicito ao setor responsável que passe para os membros da comissão o relatório dos bens para que seja feitas as avaliações e ajustes necessários para o exercício de 2020, prazo em que o TCE/MG, bem como STN estipulou para que os órgãos públicos ajustem seus arquivos e seus programas de controle de patrimônio que passará a ser cobrado.

Por fim, sugiro que seja avaliada a alteração do objeto desta comissão incluindo nela a atribuição conforme determina o Boletim SICOM Nº 08/2019, tomando as providencias necessárias junto ao Sistema de Informática, para o atendimento da instrução determinada neste Boletim, existindo nela, modelos a serem preenchidos que deveram ser solicitado ao setor Contábil, para a emissão da Certidão de Inventário em atendimento ao art. 94, 95 e 96 da Lei 4.320/64, disponibilizada pelo Boletim.

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.

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.


Adalberto Pereira Júnior
Assessor de Controle Interno
Câmara Municipal de Itabirito



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO



A Pregoeira e a Equipe de Apoio para atuação em licitações em forma de pregão para o exercício de 2020 foi nomeada através da Portaria nº 009/2020 de 06 de janeiro de 2020, tendo sido nomeado como pregoeira: SONIA APARECIDA DE PASSOS RAMOS e os membros da Equipe de apoio: TALITA MALTA LEMOS, TONY JOSE COSTA CHAVES e OSMAR LOPES NETO.

Importante ressaltar que o cadastro de fornecedores (registro cadastral) está implantado e é informatizado, no entanto, não existe cadastro de preços (Sistema de Registro de Preços). Para as aquisições é efetuada uma pesquisa de mercado com no mínimo três empresas, conforme determinado em Lei;

Em análise aos processos de compras do mês de Janeiro de 2020, sugiro ao Setor Responsável que:

- Inclua a numeração do PA dentro dos respectivos processos administrativos;
- Solicite aos contratados: cópia do contrato social ou similar, além dos documentos dos sócios, uma vez que observou-se a ausência destes documentos no PA 01/2020, PA 03/2020 e PA 06/2020.

6) Da Gestão da Tesouraria e Contabilidade

Os pagamentos são realizados pelo setor de Tesouraria e Contabilidade mediante cheques ou ordens de pagamento. Verifica-se que os cheques são emitidos com cópias e nominais, existindo, ainda, controle dos cheques emitidos, cancelados e arquivados. Os pagamentos não são feitos obedecendo a ordem cronológica. **Orienta-se que os pagamentos sejam realizados mediante ordem bancária e não em cheque, como vem ocorrendo, haja vista que a movimentação bancária traz maior transparência aos atos praticados.**

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.

Todos os documentos são arquivados em separado, consoante a IN nº 08/2003 do TCEMG.

Todos os empenhos do mês de Janeiro de 2020 foram analisados separadamente, sem a ocorrência de inconsistências.


Adalberto Pereira Júnior
Assessor de Controle Interno
Câmara Municipal de Itabirito



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABIRITO



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.

Verifica-se que em no mês de Janeiro de 2020, não foi apresentado o relatório de controle de uso das máquinas, motivo pelo qual, solicita esclarecimentos do Setor Responsável para que haja pleno controle do serviço em questão.

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.

9) Portal da Transparência

Considerando o disposto na Lei Federal n 12.527 de 18 de novembro de 2011, sugerimos a atualização de todos os dados do Portal da Transparência, dando publicidade tempestivamente a todos os atos da gestão pública, sem prejuízo das prestações de contas a que estejam legalmente obrigadas.

Este é o parecer, sob censura.

Itabirito, MG, em 10 de março de 2020.

Sandra Obadovski Freitas Andrade Sousa
Coordenadora de Controle Interno


Adalberto Pereira Júnior
Assessor de Controle Interno