



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES PODER LEGISLATIVO

RELATÓRIO MENSAL DE CONTROLE INTERNO

Março de 2015



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES

PODER LEGISLATIVO

INTRODUÇÃO

Nos termos do art. 74 da Constituição Federal, art. 59 da Lei Complementar nº 101 e da Resolução TCEES nº 227/2011, do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo, o Controle Interno da Câmara Municipal de Iconha apresenta relatório sobre as atividades desempenhadas no mês de MARÇO/2015.

Em linhas gerais, nossa responsabilidade é verificar:

1. A legalidade dos atos de arrecadação da receita e realização da despesa;
2. A fidelidade dos agentes da administração responsáveis pelos bens e valores públicos;
3. O cumprimento do programa de trabalho do orçamento;
4. Observância das normas estabelecidas pela LC 101/2000; Lei 8.666 e IN dos procedimentos gerenciais da Câmara Municipal de Iconha;
5. Detalhamento da composição das despesas pagas;
6. Outras informações.

Assim, esse Serviço de Controle atuou de forma preventiva através da emissão de análises, diagnósticos, orientações e recomendações. A seguir, estão descritas as principais ações desenvolvidas nas respectivas gestões administrativas:

- Orçamentária;
- De Pessoal;
- De Compras e Almoxarifado;
- Patrimônio;
- Contratos;
- Contabilidade e Tesouraria;
- Diversos.



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES

PODER LEGISLATIVO

I – GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

1.1 - Verificação do orçamento compatível com os limites legais

Cumprimento Constitucional (art. 29-A)			
Receitas Ampliadas	Limite Constitucional	Orçamento Aprovado	Percentual atingido
R\$ 36.236.287,30	7% = R\$ 2.536.540,11	R\$ 1.740.000,00	4,69%

Verifica-se o cumprimento do disposto na Lei.

1.2 – Repasses do Executivo

Mês	Valor Recebido	Data	Orçamento Aprovado
Março	R\$ 136.721,98	18/03	R\$ 1.740.000,00

Verifica-se que o valor do duodécimo repassado ficou consolidado em R\$ 136.721,98 mensais.

Verifica-se ainda observância ao Artigo 168 da Constituição Federal, quanto a data de envio.

1.3 – Eficiência e Eficácia da gestão financeira

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO			
Despesa Fixada:		R\$ 1.740.000,00	
Despesa Execução:		R\$ 1.320.171,06	
Diferenças:		R\$ 419.828,94	
BALANÇO FINANCEIRO			
Saldo em espécie do mês anterior		R\$ 4.805,16	
Transferências financeiras recebidas		R\$ 410.165,94	
Saldo financeiro disponível para mês seguinte		R\$ 107.134,51	
BALANÇO PATRIMONIAL			
ATIVO		PASSIVO	
Ativo Real	R\$ 420.225,94	Passivo Real	R\$ 44.634,21



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES

PODER LEGISLATIVO

Ativo Compensado	-	Passivo Compensado	-
Total Geral	R\$ 420.225,94	Total Geral	R\$ 420.225,94

Verifica-se o Equilíbrio Orçamentário, Financeiro e Patrimonial.

1.4 – Metas Previstas nas Peças Orçamentárias

Avaliação do cumprimento das metas estabelecidas no PPA Exercício de 2015					
Ações/metap prevista no PPA	Realização			Valor	
	Sim	Não	Parcial	Orçado	Executado
Gestão do Legislativo			X	1.715.045,72	1.320.171,06
Despesas Correntes			X		1.314.181,06
Pessoal e Encargos Sociais			X		1.139.103,92
Aplicações Diretas			X		1.089.103,92
Contratação por tempo Determinado		X			
Venc. e vant. Fixas – Pessoal Civil			X		935.735,99
Obrigações Patronais			X		153.367,93
Outras despesas variáveis – Pessoal Civil		X			
Despesas de Exercícios anteriores		X			
Indenizações e restituições trabalhistas		X			
Aplicação Direta decorrente de operação entre órgãos, fundos e entidades dos orçamentos fiscal			X		50.000,00
Obrigações Patronais – Op. Intra-orçamentárias			X		50.000,00
Outras despesas correntes			X		175.077,14
Aplicações Diretas			X		175.077,14
Diárias – Pessoal Civil			X		5.985,00
Material de Consumo			X		33.424,96
Passagens e Despesas com Locomoção			x		1.407,78
Serviços de Consultoria	X				14.700,00
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física			X		4.707,73
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica			X		66.120,99
Auxílio-alimentação			X		48.730,68
Obrigações Tributárias e contributivas		X			
Despesa de Exercícios Anteriores		X			
Indenizações e Restituições		X			
Despesas de Capital			X		5.990,00
Investimentos			X		5.990,00
Aplicações Diretas			X		5.990,00
Obras e Instalações		X			
Equipamento e Material Permanente			X		5.990,00
Despesas correntes			X		1.314.181,06
Despesas de Capital			X		5.990,00



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES

PODER LEGISLATIVO

Total do Poder Legislativo	5.145.137,16	10.561.368,48
----------------------------	--------------	---------------

1.5 – Relatório de Gestão Fiscal

Receita Corrente Líquida	Despesa Total com Pessoal	Limite Máximo	Limite Prudencial	Percentual atingido
38.039.024,24	1.139.866,71	22.823.414,54	21.682.243,81	3,0
Publicado no Portal da Transparência do Site www.iconha.es.leg.br				

1.5 – Execução Orçamentária no Período

Despesa Orçamentária			
Mês	Despesa empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga
Março	1.320,171,06	352.470,80	328.182,18

1.6 – Alterações Orçamentárias – Suplementações

Autorização	Suplementou		Reduziu		Total do Ato R\$
	R\$	Ficha	R\$	Ficha	
Decreto nº 2822/2015	50.000,00	021	50.000,00	009	55.000,00
Decreto nº 2822/2015	5.000,00	029	5.000,00	009	

As suplementações estão previstas na Lei Municipal nº 841/2014.

1.7 – Conferência dos empenhos quanto a liquidação e pagamento

Todos os empenho foram realizados, liquidados e pagos conforme normas vigentes.

Os pagamentos foram devidamente comprovados através da emissão de cheques e depósitos em conta do credor.

1.8 – Devolução de Repasse

Devolução Duodécimo	Devolução Rendimento de Aplicação
---------------------	-----------------------------------

Rua Muniz Freire, 305, Centro, Iconha – ES. Cep: 29280-000. Pabx: (28) 3537-1263. Fax: (28) 3537 – 52084. E-mail: camaraiconha@yahoo.com.br
Site: www.camaraiconha.es.leg.br



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES PODER LEGISLATIVO

Não executado.	Não executado.
----------------	----------------

II – GESTÃO DE PATRIMONIO

Relação de Bens Patrimoniais Adquiridos no Período					
Mês	Data aquisição	Tombamento	Descrição	Localização	Valor
Março	-	-	-	-	-
Total das Aquisições					-
Relação de Bens Patrimoniais Baixados no Período					
Mês	Tombamento	Descrição			Exercicio
Março	-	-			-
Total das Baixas					-

III – GESTÃO DE PESSOAL

3.1 – Reajustes

Reajustes no Período – Art. 37, X da CF			
Servidores		Agentes Políticos	
%	Autorização	%	Autorização
-	-	-	-

3.2 – Consta em folha de pagamento no período

Servidores e Vereadores	Quantitativo
Servidores em Comissão	02
Servidores Efetivos	10
Servidores Licença Saúde	00
Servidores de Férias	01
Servidores Licença Maternidade	00
Vereadores	09
Rescisão Comissionados	00
Servidor Licença não remunerada	02



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES

PODER LEGISLATIVO

13º Salário	01
Estagiários	02
Servidor com Função Gratificada	01
Servidor efetivo ocupante de cargo comissionado	02

Nomeação de servidor comissionado para cobrir férias.

3.3 – Férias dos Servidores

Servidor	Período Aquisitivo	Observação
Rita de Cássia F. Paulino	24/10/2013 a 23/10/2014	30 dias

A concessão de férias está sendo controlada e conferida pelo responsável dos Recursos Humanos e assinado pelo Presidente da Câmara.

A Contribuição previdenciária (patronal e dos servidores) está sendo recolhida em tempo hábil e conferida pelo Controle Interno.

O Setor de Recursos Humanos está de acordo com a DIRF e RAIS, para fins de prestação de contas de 2015.

3.4 – Atendimento a Emenda Constitucional nº 25/2000 (70% da folha de pagamento)

Mês	Fevereiro
Subsídios Vereadores	42.439,60
Subsídio Presidente	6.012,70
Venc. Servidores Efetivos	22.216,59
Férias Servidores Efetivos	1.354,80
13º Servidores Efetivos	1.016,10
Venc. Servidor Comissionado	4.730,56
Totais	77.770,35

Análise da Despesa	
Orçamento (A)	1.640.663,76
Total Vereadores (B)	48.452,30
Total Servidores (C)	29.318,05
B+C/A*100	4,74%



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES

PODER LEGISLATIVO

Valor do orçamento calculado de acordo com o repasse recebido no mês multiplicado por doze meses.

3.5 – Composição das despesas pagas a título de obrigações patronais

Mês	INSS Vereador	INSS Servidor	RPA	INSS Patronal	Situação
Março	4.617,09	485,89	24,30	975,03(servidor)+10.174,98(vereador)+44,18(RPA)=11.194,19	Regular
Total das Obrigações pagas					16.321,47

3.6 – Regime Próprio de Previdência

Mês	IPASIC Servidor	IPASIC Servidor 13º	IPASIC Servidor Férias	IPASIC Patronal	Total das Obrigações pagas	Situação
Março	2.205,44	111,77	111,77	4.248,48(geral)+215,31(13º)+215,31(férias)=4.679,10	7.108,08	Regular

3.7 – Fundo de Garantia por Tempo de Serviço – FGTS

Todos os servidores são estatutários, não existe recolhimento.

3.8 – Frequência dos Funcionários

É registrado em livro ponto. Foi conferido estando em ordem.

3.9 – Demais análises quanto à gestão de pessoal

Demais análises quanto à gestão de pessoal	Sim	Não	Justificativa se necessário
Houve fixação dos subsídios em legislatura anterior?	x		
Os subsídios estão de acordo com art. 29, VI da CF?	x		
Houve pagamento de cunho trabalhista aos agentes		x	



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES

PODER LEGISLATIVO

políticos: 13º salário e férias?			
Houve pagamento aos agentes políticos por sessões extraordinárias?		x	
Existe verbas de gabinete ou ajuda de custo?		x	
Agentes políticos retiram adiantamento em seu nome?		x	
Há cargos em comissão não ligados a direção, chefia e assessoramento?		x	
Ocupantes de cargos em comissão tem recebido horas extras?		x	
As fichas funcionais encontram-se atualizadas?	x		

IV – COMPRAS E ALMOXARIFADO

4.1 – Compras

Material de Consumo no mês	Valor Empenhado no Período	Valor Anulado	Valor Liquidado no Período	Valor Pago no Período
	14.214,42	1,40	12.290,25	10.053,85

Material Permanente Adquirido no mês	Valor Empenhado no Período	Valor Anulado	Valor Liquidado no Período	Valor Pago no Período
	-	-	-	-

Outros Serviços/ pagamentos feitos no mês	Valor Empenhado no Período	Valor Anulado	Valor Liquidado no Período	Valor Pago no Período
	5.390,11	29,65	9.099,98	9.519,06

4.2 – Almoхарifado

A Câmara possui controle de almoxarifado, no entanto, os materiais adquiridos são de consumo imediato.



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES PODER LEGISLATIVO

V – LICITAÇÕES E CONTRATOS

Comissão Permanente de Licitação – Portaria 038/2014

Maria José Pereira Vieira – Presidente

Patrícia Comerio Astori – Membro

Reginalva Tosi Cestari Lopes – Membro

Não houve abertura de procedimento licitatório no período.

5.1 – Dispensas

Relação de Dispensa de Licitação Realizada no Período				
Processo	Objeto	Fornecedor	Valor	Contrato
033/2015	Curso em Florianópolis	CEAP- Treinamento Profissional e Gerencial Ltda	450,00	-
035/2015	Aquisição de placas para homenagem ao dia da mulher	WJC Comunicação Visual Ltda	4.185,00	-
154/2014	Aquisição de toners utilizados para abastecer as impressoras.	V2O Comercio e Serviços Ltda ME	5.008,00	002/2015
051/2015	Confecção de convites para sessão de homenagem ao dia da mulher	Icongraf Artes Gráficas	985,00	-
038/2015	Aquisição de bebidas não alcoólicas para a sessão de instalação	Supermercado Iconha Ltda. MEE/EPPE	106,44	-
040/2015	Aquisição de utensílios descartáveis para a sessão de instalação	Supermercado Iconha Ltda. MEE/EPPE	23,00	-
059/2015	Curso em Porto Alegre	UVB - União dos	900,00	-



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES

PODER LEGISLATIVO

		Vereadores do Brasil		
059/2015	Passagens para Porto Alegre	Apollo Viagens e Turismo Ltda. ME	1.407,78	-
050/2015	Aquisição de utensílios descartáveis para a sessão do dia da mulher	Supermercado Iconha Ltda. MEE/EPP	111,36	-
047/2015	Arranjos florais para a sessão do dia da mulher	Casa Marchezi	1.000,00	-
049/2015	Aquisição de bebidas não alcoólicas para sessão do dia da mulher	Supermercado BR 101	249,16	-
004/2015	Confecção de uniformes para os servidores	Estilo e Arte – Cristina Caprini ME	2.257,90	-
063/2015	Contratação de jornal regional para divulgação dos trabalhos de homenagens da sessão especial do Dia Internacional da Mulher	Máximo Editora Ltda. ME	1.500,00	-
052/2015	Aquisição de frios para sessão do dia da mulher	Supermercado BR 101	1.068,00	-
048/2015	Aquisição de salgados para sessão do dia da mulher	Padaria e Confeitaria D'Longhi Ltda. ME	950,00	-

5.2 – Contratos Celebrados no Período

Contrato	Objeto	Fornecedor	Valor	Data assinatura	Publicado
002/2015	Aquisição de toners utilizados para abastecer as impressoras	V2O Comercio e Serviços Ltda ME	5.008,00	06/03/2015	Sim



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES

PODER LEGISLATIVO

VI – TESOUREARIA E CONTABILIDADE

6.1 – Conciliações Bancárias (Banestes – ag. 1040 – C/C 7.038.433)

Mês	Saldo Conta Corrente		Saldo Conta Aplicação	
	Bancário	Contábil	Bancário	Contábil
Março	0,00	0,00	108.874,51	107.134,51

6.2 – Resumo das Atividades Realizadas

Atividades Realizadas	Sim	Não	Justificativa se necessário
Os pagamentos são feitos obedecendo à ordem cronológica?	x		
Os pagamentos por meio eletrônico possuem os comprovantes adequados?	x		
Existe controle dos cheques emitidos e cancelados, são em formulário contínuo e arquivadas as cópias em ordem numérica?	x		
Antes de se pagar o empenho é conferido a sua liquidação e autorização para pagamento?	x		
A conciliação bancária é feita mensalmente?	x		
Os documentos da despesa são arquivados no processo de empenho?		x	Está sendo providenciado.
Encaminha bimestralmente a Prefeitura as informações contábeis a serem consolidadas na Contabilidade Geral do Município?	x		Através de arquivo XML
As disponibilidades financeiras estão depositadas em bancos estatais, que atende ao Art. 164, § 3º da CF?	x		Banestes
Os pagamentos são feitos após o prévio empenho e com assinatura do ordenador?	x		
Os recursos financeiros encontram-se aplicados?	x		Banestes



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES

PODER LEGISLATIVO

VII – PROCESSOS LEGISLATIVO

Processos que Tramitam no Período				
Projeto	Protocolados	Aprovados	Rejeitados	Tramitando
Lei	02	01	-	-
Lei Complementar	-	-	-	-
Decreto	-	-	-	-
Resolução	01	01	-	-

VIII – DESPESAS COM DIÁRIAS

Vereador		Servidor	
Destino	Valor	Destino	Valor
Vitória	60,00	Piúma	60,00
Vitória	60,00	Piúma	60,00
Porto Alegre	1.575,00	Piúma	60,00
Porto Alegre	1.575,00	Piúma	60,00
Vitória	60,00	Vitória	60,00
Vitória	60,00	Vitória	60,00
Vitória	60,00	Vitória	60,00
Vitória	60,00	Vitória	60,00
Vitória	60,00	-	-

IX – DEMAIS DESPESAS

Despesa com Telefonia	
Empresa	Valor
Telemar	555,93
Vivo S/A	126,99

Despesa com Eletricidade	
Valor	913,13



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES PODER LEGISLATIVO

Despesa com Ticket Feira	
Valor	301,00

Despesa com Estagiários	
Estagiário	Valor
Larissa N. Santana	394,03
Larissa N. Santana	394,03
Kassia M. Longue	394,03

Despesa com Publicação em Órgão Oficial	
Valor	48,06

X – PARECER GERAL

10.1 - Gestão Financeira

A análise deste Controle Interno, mostra o equilíbrio Financeiro das contas da Câmara Municipal, o orçamento é compatível com os limites constitucionais, o balanço financeiro está em ordem, a execução das despesas é compatível e existe coerência com a despesa liquidada e paga. Opina pela REGULARIDADE.

10.2 - Gestão de Patrimônio

Não houve aquisições.

10.3 - Gestão de Pessoal

Opina pela REGULARIDADE.

10.4 - Compras e Almoxarifado

Opina pela REGULARIDADE

10.5 - Licitações e Contrato



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES PODER LEGISLATIVO

Não houve.

10.6 - Tesouraria e Contabilidade

Opina pela REGULARIDADE

10.7 - Processo Legislativo

Opina pela REGULARIDADE.

Senhor Presidente, a expressa opinião desta Controladora em opinar ou não pela Regularidade dos itens analisados, depende de auditoria do Tribunal de Contas que ainda pode ou não julgar regulares.

Iconha-ES, 16 de abril de 2015.

Patricia Munaldi Pinto
Controladora



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES **PODER LEGISLATIVO**

CERTIDÃO

**CERTIFICA CONHECIMENTO DO
RELATÓRIO CONCLUSIVO DE MARÇO
EMITIDO PELO SETOR DE CONTROLE
INTERNO DA CÂMARA MUNICIPAL DE
ICONHA.**

Eu, **Marcos José Beiriz Soares**, Presidente da Câmara Municipal de Iconha, Estado do Espírito Santo, em cumprimento ao disposto na Constituição Federal e na Lei Complementar nº 101/2000;

CERTIFICO, para os devidos fins de comprovação que, recebi do responsável pelo Setor de Controle Interno da Câmara Municipal de Iconha:

O **RELATÓRIO CONCLUSIVO** referente à Prestação de Contas Mensal, emitido em atendimento a legislação em vigor, do qual confirmo ter tomado conhecimento das conclusões nele contidas, das quais não tenho nenhuma restrição a registrar.

Por ser verdade, firmo o presente em duas vias de igual teor e forma para um só efeito.

Iconha-ES, 16 de abril de 2015.

Marcos José Beiriz Soares

Presidente da Câmara Municipal de Iconha