



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES PODER LEGISLATIVO

RELATÓRIO MENSAL DE CONTROLE INTERNO

Abril 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 ABRIL/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	Valor Total Recebido	Orçamento Aprovado
Fevereiro	84.000,00	17/04	R\$ 136.721,98	R\$ 1.740.000,00
	52.721,98	24/04		

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

Verifica-se ainda o descumprimento do Artigo 168 da Constituição Federal, com o parcelamento do valor repassado, sendo ainda uma das parcelas enviada após o dia 20.

Embora tenha ocorrido tal descumprimento, não trouxe prejuízo para a administração financeira da Câmara.

1.3 – Eficiência e Eficácia da gestão financeira

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	
Despesa Fixada:	R\$ 1.740.000,00
Despesa Execução:	R\$ 1.343.301,52
Diferenças:	R\$ 396.698,48
BALANÇO FINANCEIRO	
Saldo em espécie do mês anterior	R\$ 4.805,16
Transferências financeiras recebidas	R\$ 546.887,92
Saldo financeiro disponível para mês seguinte	R\$ 113.439,73



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES

PODER LEGISLATIVO

BALANÇO PATRIMONIAL			
ATIVO		PASSIVO	
Ativo Real	R\$ 432.286,38	Passivo Real	R\$ 40.559,52
Ativo Compensado	-	Passivo Compensado	-
Total Geral	R\$ 432.286,38	Total Geral	R\$ 432.286,38

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/metasp prevista no PPA	Realização			Valor	
	Sim	Não	Parcial	Orçado	Executado
Gestão do Legislativo			X	1.715.045,72	1.343.301,52
Despesas Correntes			X		1.335.831,52
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		196.727,60
Aplicações Diretas			X		196.727,60
Diárias – Pessoal Civil			X		7.170,00
Material de Consumo			X		42.230,85
Passagens e Despesas com Locomoção			X		8.520,60
Serviços de Consultoria	X				14.700,00
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física			X		4.707,73
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica			X		70.618,74
Auxílio-alimentação			X		48.779,68
Obrigações Tributárias e contributivas		X			
Despesa de Exercícios Anteriores		X			
Indenizações e Restituições		X			
Despesas de Capital			X		7.470,00
Investimentos			X		7.470,00
Aplicações Diretas			X		7.470,00
Obras e Instalações		X			

Rua Muniz Freire, 305, Centro, Iconha – ES. Cep: 29280-000. Pabx: (28) 3537-1263. Fax: (28) 3537 – 2084. 4

E-mail: camaraiconha@yahoo.com.br

Site: www.camaraiconha.es.leg.br



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES

PODER LEGISLATIVO

Equipamento e Material Permanente			X		7.470,00
Despesas correntes			X		1.335.831,52
Despesas de Capital			X		7.470,00
Total do Poder Legislativo				5.145.137,16	10.746.412,16

1.5 – Relatório de Gestão Fiscal

Receita Corrente Líquida	Despesa Total com Pessoal	Limite Máximo	Limite Prudencial	Percentual atingido
37.984.220,41	1.142.582,46	22.790.532,25	21.651.005,64	3,01
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
Abril	1.343.301,52	476.312,87	514.966,53

1.6 – Alterações Orçamentárias – Suplementações

Autorização	Suplementou		Reduziu		Total do Ato R\$
	R\$	Ficha	R\$	Ficha	
-	-	-	-	-	-

Não houve alterações orçamentárias.

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
----------------------------	--



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES PODER LEGISLATIVO

2.500,00	Não executado.
----------	----------------

Devolução realizada em 27/04/2015.

II – GESTÃO DE PATRIMONIO

Relação de Bens Patrimoniais Adquiridos no Período					
Mês	Data aquisição	Tombamento	Descrição	Localização	Valor
Abril	27/04/2015	501000349	Processador core i5-4460	Contabilidade	1.702,00
		501000350	Processador core i5-4460	Compras	1.676,00
		501000351	Teclado padrão USB	Contabilidade	30,00
		501000352	Monitor 18,5 led	Contabilidade	333,00
		501000353	Teclado padrão USB	Procuradoria	30,00
		501000354	Monitor 18,5 led	Procuradoria	333,00
Total das Aquisições					4.104,00
Relação de Bens Patrimoniais Baixados no Período					
Mês	Nº Placa	Descrição			Valor
Fevereiro	-	-			-
Total das Baixas					-

III – GESTÃO DE PESSOAL

3.1 – Reajustes

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



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES

PODER LEGISLATIVO

3.2 – Consta em folha de pagamento no período

Servidores e Vereadores	Quantitativo
Servidores em Comissão	01
Servidores Efetivos	11
Servidores Licença Saúde	00
Servidores de Férias	00
Servidores Licença Maternidade	00
Vereadores	09
Rescisão Comissionados	00
Servidor Licença não remunerada	02
13º Salário	00
Estagiários	02
Servidor com Função Gratificada	01
Servidor efetivo ocupante de cargo comissionado	02

A servidora efetiva Ana Júlia Wetler B. Louzada foi nomeada no dia 07/04/2015 (Concurso 001/2014).

3.3 – Férias dos Servidores

Servidor	Período Aquisitivo	Observação
-	-	-

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	Abril
Subsídios Vereadores	42.439,60
Subsídio Presidente	6.012,70



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES

PODER LEGISLATIVO

Venc. Servidores Efetivos	25.619,83
Férias Servidores Efetivos	-
13º Servidores Efetivos	-
Venc. Servidor Comissionado	3.815,62
Totais	77.887,75

Análise da Despesa	
Orçamento (A)	1.640.663,76
Total Vereadores (B)	48.452,30
Total Servidores (C)	29.435,45
B+C/A*100	4,74%

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

Vencimento do Servidor Comissionado alterado pela Lei nº 863/2015.

3.5 – Composição das despesas pagas a título de obrigações patronais

Mês	INSS Vereador	INSS Servidor	INSS Patronal	Total das Obrigações pagas	Situação
Abril	4.617,09	419,71	801,28(servidor)+10.174,98 (vereador)= 10.976,26	16.013,06	Regular

3.6 – Regime Próprio de Previdência

Mês	IPASIC Servidor	IPASIC Servidor 13º	IPASIC Servidor Férias	IPASIC Patronal	Total das Obrigações pagas	Situação
Abril	2.560,07	-	-	4.931,63 (geral)	7.491,70	Regular

3.7 – Fundo de Garantia por Tempo de Serviço – FGTS

Todos os servidores são estatutários, não existe recolhimento.

3.8 – Frequência dos Funcionários



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES

PODER LEGISLATIVO

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 políticos: 13º salário e férias?		x	
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
	14.820,13	6.014,24	1.775,22	4.011,62

Material Permanente Adquirido no mês	Valor Empenhado no Período	Valor Anulado	Valor Liquidado no Período	Valor Pago no Período
	1.480,00	-	4.130,00	1.530,00

Outros Serviços/ pagamentos feitos no	Valor Empenhado no	Valor Anulado	Valor Liquidado	Valor Pago no
--	---------------------------	----------------------	------------------------	----------------------



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES

PODER LEGISLATIVO

mês	Período		no Período	Período
	4.652,75	155,00	12.652,28	9.652,28

4.2 – Almoxarifado

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

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
153/2015	Aquisição de material de expediente de papelaria e armarinho	Ilzamar Fontinato Ervati ME	5.203,00	005/2015
155/2014	Contratação de empresa fornecedora de internet	BDNET Soluções Tecnologicas Ltda. ME	1.439,10	007/2015
158/2014	Aquisição de materiais diversos	Supermercado BR 101Ltda.	4.801,29	004/2015
157/2014	Aquisição de gêneros alimentícios.	Supermercado BR 101Ltda.	2.827,84	003/2015
016/2015	Aquisição de água e gás	Supermercado Iconha Ltda MEE/EPP	1.068,00	006/2015
027/2015	Contratação de mão de	GTG	1.210,00	-

Rua Muniz Freire, 305, Centro, Iconha – ES. Cep: 29280-000. Pabx: (28) 3537-1263. Fax: (28) 3537 – 2084. 10

E-mail: camaraiconha@yahoo.com.br

Site: www.camaraiconha.es.leg.br



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES

PODER LEGISLATIVO

	obra para realização de reparos e manutenção no prédio da Câmara.	Transportadora e Construtora Ltda. ME		
	Passagens para Brasília.	Apollo Viagens e Turismo Ltda. ME	3.343,38	-
	Passagens para Brasília.	Apollo Viagens e Turismo Ltda. ME	3.769,44	-
	Curso em Brasília.	Conf. Nacional dos Município	1.600,00	-
093/2015	Aquisição de nobreaks	BDNET Soluções Tecnológicas Ltda. ME	1.480,00	-
076/2015	Aquisição de uniformes para estagiários.	Estilo & Arte – Cristina Caprini Dias ME	450,00	

5.2 – Contratos Celebrados no Período

Contrato	Objeto	Fornecedor	Valor	Data assinatura	Publicado
003/2015	Aquisição de gêneros alimentícios.	Supermercado BR 101Ltda.	2.827,84	01/04/2015	Sim
004/2015	Aquisição de materiais diversos	Supermercado BR 101Ltda.	4.801,29	01/04/2015	Sim
005/2015	Aquisição de material de expediente de papelaria e armarinho	Ilzamar Fontinato Ervati ME	5.203,00	06/04/2015	Sim
006/2015	Aquisição de água e gás	Supermercado Iconha Ltda MEE/EPP	1.068,00	01/04/2015	Sim
007/2015	Contratação de empresa fornecedora de internet	BDNET Soluções Tecnológicas Ltda. ME	1.439,10	01/04/2015	Sim



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES

PODER LEGISLATIVO

VI – TESOOURARIA 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
Abril	0,00	0,00	113.953,76	113.439,73

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	12	10	-	02
Lei Complementar	01	01	-	-
Decreto	-	-	-	-
Resolução	-	-	-	-

VIII – DESPESAS COM DIÁRIAS

Vereador		Servidor	
Destino	Valor	Destino	Valor
Vitória	60,00	D. Martins	180,00
Vitória	60,00	Vitória	60,00
Vitória	60,00	-	-
Brasília	225,00	-	-
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	760,15
Vivo S/A	201,60

Despesa com Eletricidade



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES PODER LEGISLATIVO

Valor	1.367,61
--------------	----------

Despesa com Ticket Feira	
Valor	273,00

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

Despesa com Publicação em Órgão Oficial	
Valor	88,11

Ministério Público do Trabalho	
Valor	750,36

Despesa com Postagens	
Valor	26,45

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. Descumprimento do Artigo 168 da Constituição por parte do Executivo quanto ao repasse do duodécimo, sendo parcelado e uma das parcelas após o dia 20 do mês de abril. Porém não causou prejuízo financeiro à Câmara. Passível de manifestação pelo Tribunal de Contas.



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES

PODER LEGISLATIVO

10.2 - Gestão de Patrimônio

Os bens patrimoniais estão devidamente identificados, o registro patrimonial esta em ordem. Opina pela REGULARIDADE.

10.3 - Gestão de Pessoal

Opina pela REGULARIDADE.

10.4 - Compras e Almoxarifado

Opina pela REGULARIDADE

10.5 - Licitações e Contrato

Opina pela REGULARIDADE.

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 do itens analisados, depende de auditoria do Tribunal de Contas que ainda pode ou não julgar regulares.

Iconha-ES, 15 de maio de 2015.

Patricia Munaldi Pinto
Controladora

Rua Muniz Freire, 305, Centro, Iconha – ES. Cep: 29280-000. Pabx: (28) 3537-1263. Fax: (28) 3537 – 2084. 15
E-mail: camaraiconha@yahoo.com.br
Site: www.camaraiconha.es.leg.br



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

CERTIDÃO

**CERTIFICA CONHECIMENTO DO
RELATÓRIO CONCLUSIVO DE ABRIL
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, 15 de maio de 2015.

Marcos José Beiriz Soares
Presidente da Câmara Municipal de Iconha