



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

RELATÓRIO MENSAL DE CONTROLE INTERNO

Abril de 2016



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/2016.

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 (art. 153,158 e 159 CF)	Limite Constitucional (7%)	Orçamento Aprovado	Percentual atingido
R\$ 27.359.082,86	R\$ 1.915.135,80	R\$ 1.900.000,00	6,94%

Verifica-se o cumprimento do disposto na Lei.

1.2 – Repasses do Executivo

Mês	Valor a Receber	Valor Recebido	Data	Orçamento Aprovado
Abril	R\$ 159.594,65	159.594,65	20/04/2016	R\$ 1.900.000,00

Verifica-se que o valor do duodécimo referente ao mês de abril foi repassado corretamente.

1.3 – Eficiência e Eficácia da gestão financeira

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO			
Despesa Fixada:		R\$ 1.900.000,00	
Despesa Execução:		R\$ 1.650.777,99	
Diferenças:		R\$ 249.222,01	
BALANÇO FINANCEIRO			
Saldo em espécie do mês anterior		R\$ 14.117,04	
Transferências financeiras recebidas		R\$ 638.378,60	
Saldo financeiro disponível para mês seguinte		R\$ 150.014,81	
BALANÇO PATRIMONIAL			
ATIVO		PASSIVO	
Ativo Real	R\$ 450.092,88	Passivo Real	R\$ 49.106,67
Ativo Compensado	-	Ativo Compensado	-
Total Geral	R\$ 450.092,88	Total Geral	R\$ 450.092,88

Verifica-se o Equilíbrio Orçamentário, Financeiro e Patrimonial.



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

1.4 – Metas Previstas nas Peças Orçamentárias

Avaliação do cumprimento das metas estabelecidas no PPA Exercício de 2016					
Ações/metas prevista no PPA	Realização			Valor	
	Sim	Não	Parcial	Orçado	Executado
Gestão do Legislativo			X	1.779.531,44	1.654.777,99
Despesas Correntes			X		1.654.169,99
Pessoal e Encargos Sociais			X		1.435.200,69
Aplicações Diretas			X		1.322.200,69
Contratação por tempo Determinado		X			
Venc. e vant. Fixas – Pessoal Civil			X		1.168.984,42
Obrigações Patronais			X		153.216,27
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		113.000,00
Obrigações Patronais – Op. Intra-orçamentárias			X		113.000,00
Outras despesas correntes			X		218.969,30
Aplicações Diretas			X		218.969,30
Diárias – Pessoal Civil			X		21.060,00
Material de Consumo			X		39.707,28
Passagens e Despesas com Locomoção			X		6.815,98
Serviços de Consultoria		X			
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física			X		19.191,84
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica			X		72.264,60
Auxílio-alimentação			X		59.929,60
Obrigações Tributárias e contributivas		X			
Despesa de Exercícios Anteriores		X			
Indenizações e Restituições		X			
Despesas de Capital			X		608,00
Investimentos			X		608,00
Aplicações Diretas			X		608,00
Obras e Instalações		X			
Equipamento e Material Permanente			X		608,00
Despesas correntes			X		1.654.169,99
Despesas de Capital			X		608,00
Total do Poder Legislativo				5.338.594,32	13.238.223,92

1.5 – Relatório de Gestão Fiscal

Receita Corrente Líquida	Despesa Total com Pessoal	Limite Máximo	Limite Prudencial	Percentual atingido
26.713.707,18	1.335.132,80	18.110.744,92	16.028.224,31	5,00



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

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	1.654.777,99	550.862,40	523.042,84

1.6 – Alterações Orçamentárias – Suplementações

a) Suplementações

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

b) Movimento de Crédito

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

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
Não executado.	Não executado.

II – GESTÃO DE PATRIMONIO



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

Relação de Bens Patrimoniais Adquiridos no Período					
Mês	Data aquisição	Tombamento	Descrição	Localização	Valor
Abril	23/03/2016	501000372	Advanced TI 730 Intelbras	Recepção	429,00
	07/04/2016	501000373	Ventilador de parede Venti Delta	Copa	179,00
Total das Aquisições					608,00
Relação de Bens Patrimoniais Baixados no Período					
Mês	Tombamento	Descrição			Valor
Abril	-	-			-
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	01
Servidores Efetivos	14
Servidores Licença Saúde	00
Servidores de Férias	01
Servidores Licença Maternidade	00
Vereadores	09
Rescisão Comissionados	00
Servidor Licença não remunerada	00
13º Salário	00
Estagiários	03
Servidor com Função Gratificada	02



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

Servidor efetivo ocupante de cargo comissionado	01
Servidor Cedido ao Estado	01

O servidor comissionado Ernandes Vassoler Mozer solicitou exoneração em 07/04/2016.

No dia 18/04/2016 foi contratado o estagiário Jherfferson Henrique Bertholi Lovatti.

3.3 – Férias dos Servidores

Servidor	Período Aquisitivo	Observação
Vinicius Guedes Alves	05/01/2015 a 04/01/2016	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 2016.

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

Mês	Abril
Subsídios Vereadores	45.979,04
Subsídio Presidente	6.012,70
Venc. Servidores Efetivos	35.532,41
Férias Servidores Efetivos	1.202,49
13º Servidores Efetivos	-
Rescisão Servidor Comissionado	8.265,40
Totais	96.992,04

Análise da Despesa	
Orçamento Mensal (A)	159.594,65
Total Vereadores (B)	51.991,74
Total Servidores (C)	45.000,30
B+C/A*100	60,77%

Valor do orçamento é calculado de acordo com o repasse recebido no mês.

Rua Muniz Freire, 305, Centro, Iconha – ES. Cep: 29280-000. Pabx: (28) 3537-1263. Fax: (28) 3537 – 7

2084. E-mail: camaraiconha@yahoo.com.br

Site: www.camaraiconha.es.leg.br



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

Foi efetuada a restituição no valor de R\$ 144,40, referente ao desconto sindical indevido da Servidora patrícia Munaldi Pinto.

3.5 – Composição das despesas pagas a título de obrigações patronais

Mês	INSS Vereador	INSS Servidor	RPA	INSS Patronal	Situação
Abril	5.137,92	140,56	12,15	369,01(servidor)+10.918,27(vereador)+22,09(RPA)=11.309,77	Regular
Total das Obrigações pagas					16.600,00

3.6 – Regime Próprio de Previdência

Mês	IPASIC Servidor	IPASIC Servidor 13º	IPASIC Servidor Férias	IPASIC Patronal	Total das Obrigações pagas	Situação
Abril	3.648,75	-	96,80	7.549,54 + 200,29 (férias)= 7.749,83	11.495,38	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 políticos: 13º salário e férias?		x	
Houve pagamento aos agentes políticos por sessões extraordinárias?		x	
Existe verbas de gabinete ou ajuda de custo?		x	



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

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 Adquirido no mês	Valor Empenhado no Período	Valor Liquidado no Período	Valor Pago no Período
	39.707,28	12.618,39	12.618,39

Material Permanente Adquirido no mês	Valor Empenhado no Período	Valor Liquidado no Período	Valor Pago no Período
	608,00	608,00	608,00

Outros Serviços Pagos no mês	Valor Empenhado no Período	Valor Liquidado no Período	Valor Pago no Período
Pessoa Física	19.191,84	5.788,52	5.693,52
Pessoa Jurídica	72.264,60	27.827,31	24.807,52

4.2 – Almoxxarifado

Conta Débito	Conta Crédito	Valor
331119900000 - Outros Materiais de Consumo	115610100000 - Material de Consumo	380,39
331119900000 - Outros Materiais de Consumo	115610200000 - Gêneros Alimentícios	106,66
331119900000 - Outros Materiais de Consumo	115610700000 - Material de Expediente	738,26
Total		1.225,31



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

V – LICITAÇÕES E CONTRATOS

Não Houve Licitações no período.

5.1 – Dispensas

Relação de Dispensa de Licitação Realizada no Período				
Processo	Objeto	Fornecedor	Valor	Contrato
448/2015	Aquisição de um terminal inteligente para PABX	F L Mongim Telecomunicações Ltda. EPP	429,00	-
014/2016	Aquisição de um ventilador de parede.	Casa Móveis Ltda. ME	179,00	-
065/2016	Aquisição de oitocentos salgados para a sessão em comemoração ao dia internacional da mulher.	Padaria e Confeitaria Iconha Ltda. ME	392,00	-
066/2015	Aquisição de um arranjo floral e doze calandivas para a sessão em comemoração ao dia internacional da mulher.	Vantuir Abreu ME	170,00	-
002/2016	Contratação de serviços de manutenção preventiva e corretiva para o veículo.	A.M. Auto Mecânica Ltda. ME	1.057,76	-
002/2016	Aquisição de materiais para manutenção preventiva e corretiva do veículo	A.M. Auto Mecânica Ltda. ME	1.365,00	-
437/2015	Assinatura de jornal impresso	S/A A Gazeta	416,10	-
037/2016	Aquisição de carimbos de identificação dos servidores.	Graficonha Ltda. ME	367,50	-

5.2 – Contratos Celebrados no Período



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

Contrato	Objeto	Fornecedor	Valor	Data assinatura	Publicado
008/2016	Contratação de empresa especializada no fornecimento de arranjo solene médio com rosas, margaridas, lírios ou gérberas e folhagens, com 25 x 60 cm, com espuma floral.	Vantuir Abreu ME	800,00	19/04/2016	19/04/2016

Termo Aditivo	Objeto	Fornecedor	Valor	Contrato Originário
006/2016	Acréscimo de um servidor	Policard Systems e Serviços S.A	3.375,56	001/2014
002/2016	Exclusão do sistema de controle interno.	E&L Produções de Software Ltda.	4.000,00	005/2014

VI – TESOURARIA E CONTABILIDADE

6.1 – Conciliações Bancárias (Caixa Econômica Federal – ag. 1836 – C/C 186-1)

Mês	Saldo Conta Corrente		Saldo Conta Aplicação	
	Bancário	Contábil	Bancário	Contábil
Abril	50,00	50,00	150.289,71	149.964,81

Há uma diferença de R\$ 324,90 relativa à diária meia diária para viagem dentro do Estado ao Vereador Gedson Brandão Paulino e a diária meia diária para viagem dentro do Estado ao Vereador Fernando Caprini Volponi; e também a importância referente ao pagamento do estagiário Jherfferson



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

Henrique B. Lovatti, que a contabilidade creditou e que ainda não foi descontada pelos credores.

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		
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		Caixa Econômica Federal
Os pagamentos são feitos após o prévio empenho e com assinatura do ordenador?	x		
Os recursos financeiros encontram-se aplicados?	x		Caixa Econômica Federal

VII – PROCESSOS LEGISLATIVO

Processos que Tramitam no Período				
Projeto	Protocolados	Aprovados	Rejeitados/Arquivados	Tramitando
Lei	03	02	01	01



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

Lei Complementar	-	-	-	-
Decreto	-	-	-	-
Resolução	01	01	-	-

VIII – DESPESAS COM DIÁRIAS

Vereador		
Destino	Servidor	Valor
Vitória-ES	Gedson Brandão Paulino	60,00
Vitória-ES	Marcos José Beiriz Soares	60,00
Vitória-ES	José Antônio Marconsini	60,00
Vitória-ES	Marcos José Beiriz Soares	60,00
Vitória-ES	Marcelo Lovati Macarini	60,00
Vitória-ES	Gedson Brandão Paulino	60,00
Vitória-ES	José Antônio Marconsini	60,00
Vitória-ES	Fernando Caprini Volponi	60,00

IX – CONTROLE DO VEICULO OFICIAL

Regulamentado pela IN SCI 007/2015.

O controle de gastos com o veiculo oficial é efetuado mensalmente.

Seguro do veiculo Fiat Siena, prata, placa MRE-9807, está em dia.

Foi recebida uma multa por infrações de transito e já foi indicada a autoria do Sr. Marcos José Beiriz Soares.

Por não possuir garagem própria o veiculo da Câmara fica recolhido à garagem da residência da Presidente da Câmara.

É preenchido o diário de bordo do veiculo a cada utilização, sendo verificada a seguinte situação:

Quilometragem	Combustível	Média de consumo
3.267	244.194 litros	13.37 l/km



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

O gerenciamento e controle do uso do veículo oficial foi feito pela servidora Gabriela Anholeti Pereira (Portaria nº 003/2016).

X – DEMAIS DESPESAS

Despesa com Telefonia	
Empresa	Valor
Telemar	815,51
Vivo S/A	153,95

Despesa com Eletricidade	
Valor	1.355,75

Despesa com Ticket Feira	
Valor	455,00

Despesa com Estagiários	
Estagiário	Valor
Larissa Nascimento Santana	394,03
Kassia Molinari Longue	394,03
Jherfferson Henrique B. Lovatti	204,90

Despesa com Publicação em Órgão Oficial	
Valor	-

Despesa com SAAE	
Valor	R\$ 19,79

Despesa com Postagens	
Valor	49,75

Ministério do Trabalho e Emprego - MTE	
Valor	905,16



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

XI - PARECER GERAL

11.1 - 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.

11.2 - Gestão de Patrimônio

Opina pela REGULARIDADE.

11.3 - Gestão de Pessoal

Opina pela REGULARIDADE.

11.4 - Compras e Almoxarifado

Opina pela REGULARIDADE

11.5 - Licitações e Contrato

Opina pela REGULARIDADE.

11.6 - Tesouraria e Contabilidade

Opina pela REGULARIDADE.

11.7 - Processo Legislativo

Opina pela REGULARIDADE



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

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, 20 de maio de 2016.

Patricia Munaldi Pinto
Controladora