



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES PODER LEGISLATIVO

RELATÓRIO MENSAL DE CONTROLE INTERNO

Maio 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 MAIO/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
Maio	R\$ 136.721,98	19/05	R\$ 1.740.000,00

1.3 – Eficiência e Eficácia da gestão financeira

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO			
Despesa Fixada:			R\$ 1.740.000,00
Despesa Execução:			R\$ 1.362.832,49
Diferenças:			R\$ 377.167,51
BALANÇO FINANCEIRO			
Saldo em espécie do mês anterior			R\$ 4.805,16
Transferências financeiras recebidas			R\$ 683.609,90
Saldo financeiro disponível para mês seguinte			R\$ 127.873,05
BALANÇO PATRIMONIAL			
ATIVO		PASSIVO	
Ativo Real	R\$ 452.978,17	Passivo Real	R\$ 44.703,05
Ativo Compensado	-	Passivo Compensado	-
Total Geral	R\$ 452.978,17	Total Geral	R\$ 452.978,17

Verifica-se o Equilíbrio Orçamentário, Financeiro e Patrimonial.



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES PODER LEGISLATIVO

1.4 – Metas Previstas nas Peças Orçamentárias

Ações/metas prevista no PPA	Realização			Valor	
	Sim	Não	Parcial	Orçado	Executado
Gestão do Legislativo			X	1.715.045,72	1.362.832,49
Despesas Correntes			X		1.354.053,09
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		214.949,17
Aplicações Diretas			X		214.949,17
Diárias – Pessoal Civil			X		20.190,00
Material de Consumo			X		42.521,85
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		75.429,55
Auxílio-alimentação			X		48.779,68
Obrigações Tributárias e contributivas	X				
Despesa de Exercícios Anteriores	X				
Indenizações e Restituições			X		99,76
Despesas de Capital			X		8.779,40
Investimentos			X		8.779,40
Aplicações Diretas			X		8.779,40
Obras e Instalações			X		
Equipamento e Material Permanente			X		8.779,40
Despesas correntes			X		1.354.053,09
Despesas de Capital			X		8.779,40
Total do Poder Legislativo				5.145.137,16	10.902.659,92

1.5 – Relatório de Gestão Fiscal

Receita Corrente	Despesa Total	Limite Máximo	Limite	Percentual
------------------	---------------	---------------	--------	------------

Rua Muniz Freire, 305, Centro, Iconha – ES. Cep: 29280-000. Pabx: (28) 3537-1263. Fax: (28) 3537 – 42084. E-mail: camaraiconha@yahoo.com.br
Site: www.camaraiconha.es.leg.br



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES PODER LEGISLATIVO

Líquida	com Pessoal		Prudencial	atingido
37.791.360,94	1.150.524,09	22.674.816,56	21.541.075,73	3,04

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
Maio	1.362.823,49	602.745,06	657.065,64

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
Não executado.	Não executado.

II – GESTÃO DE PATRIMONIO

Relação de Bens Patrimoniais Adquiridos no Período					
Mês	Data	Tombamento	Descrição	Localização	Valor



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES PODER LEGISLATIVO

	aquisição						
Maio	05/05/2015	501000355	Nobreak Mini	NHS	Recursos Humanos	370,00	
		501000356	Nobreak Mini	NHS	Controladoria	370,00	
		501000357	Nobreak Mini	NHS	Contabilidade	370,00	
		501000358	Nobreak Mini	NHS	Controladoria	370,00	
Total das Aquisições						1.480,00	
Relação de Bens Patrimoniais Baixados no Período							
Mês	Nº Placa	Descrição			Valor		
Maio	-	-			-		
Total das Baixas						-	

III – GESTÃO DE PESSOAL

3.1 – Reajustes

Reajustes no Período – Art. 37, X da CF			
Servidores		Agentes Políticos	
%	Autorização	%	Autorização
2,34	Resolução 15/2015	-	-

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



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES PODER LEGISLATIVO

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

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	Maio
Subsídios Vereadores	42.439,60
Subsídio Presidente	6.012,70
Venc. Servidores Efetivos	27.114,55
Férias Servidores Efetivos	-
13º Servidores Efetivos	2.011,36
Venc. Servidor Comissionado	3.904,91
Totais	81.483,12

Análise da Despesa	
Orçamento (A)	1.640.663,76
Total Vereadores (B)	48.452,30
Total Servidores (C)	33.030,82
B+C/A*100	4,96%

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



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES PODER LEGISLATIVO

3.5 – Composição das despesas pagas a título de obrigações patronais

Mês	INSS Vereador	INSS Servidor	RPA	INSS Patronal	Situação
Maio	4.617,09	429,54	24,30	820,03(servidor)+10.174,98(ver eador)+44,18(RPA)=11.039,19	Regular
Total das Obrigações pagas					16.110,12

3.6 – Regime Próprio de Previdência

Mês	IPASIC Servidor	IPASIC Servidor 13º	IPASIC Servidor Férias	IPASIC Patronal	Total das Obrigações pagas	Situação
Maio	2.718,49	201,07	-	5.236,74 (geral)+787,33(1 3º)=6.024,07	8.943,63	Regular

3.7 – Fundo de Garantia por Tempo de Serviço – FGTS

Todos os servidores são estatutários, não existe recolhimento.

3.8 – Freqüência 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	



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES PODER LEGISLATIVO

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
	350,00	59,00	2.826,11	2.721,11

Material Permanente Adquirido no mês	Valor Empenhado no Período	Valor Anulado	Valor Liquidado no Período	Valor Pago no Período
	1.309,40	-	1.480,00	4.080,00

Outros Serviços/ pagamentos feitos no mês	Valor Empenhado no Período	Valor Anulado	Valor Liquidado no Período	Valor Pago no Período
	5.001,16	190,35	7.083,05	6.916,97

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

Rua Muniz Freire, 305, Centro, Iconha – ES. Cep: 29280-000. Pabx: (28) 3537-1263. Fax: (28) 3537 – 92084. E-mail: camaraiconha@yahoo.com.br
Site: www.camaraiconha.es.leg.br



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES PODER LEGISLATIVO

Maria José Pereira Vieira – Presidente
Patrícia Comerio Astori – Membro
Reginalva Tosi Cestari Lopes – Membro

Relação de Licitações realizadas no Período				
Modalidade	Objeto	Valor	Contrato	Contratada
Pregão 001/2015	Aquisição de gasolina, óleo de motor e filtro	-	-	-
Com relação ao Pregão				
O processo em questão foi numerado?			x	
O prazo do Edital foi respeitado entre a publicação e abertura dos envelopes?			x	
O processo contem todos os documentos exigidos no art. 38 da Lei 8666/93?			x	
Os Editais obedecem ao previsto no art. 40 da Lei 8666/93?			x	
Os contratos seguem o disposto no art. 55 da Lei 8666/93?			x	
Sobre o Processo Licitatório				
O Processo 156/2014 foi analisado e está de acordo com a legislação.				

5.1 – Dispensas

Relação de Dispensa de Licitação Realizada no Período				
Processo	Objeto	Fornecedor	Valor	Contrato
109/2015	Serviço de seguro para o veículo.	Banestes Seguros SA	2.102,91	006/2015
094/2015	Aquisição de certificado digital e-CPF A3	Empresa Brasileira de Correios e Telegrafos	127,20	-
100/2015	Aquisição de um token	Soares Informática ME	120,00	-

5.2 – Contratos Celebrados no Período

Contrato	Objeto	Fornecedor	Valor	Data	Publicado
-----------------	---------------	-------------------	--------------	-------------	------------------

Rua Muniz Freire, 305, Centro, Iconha – ES. Cep: 29280-000. Pabx: (28) 3537-1263. Fax: (28) 3537 – 102084. E-mail: camaraiconha@yahoo.com.br
Site: www.camaraiconha.es.leg.br



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES PODER LEGISLATIVO

				assinatura	
008/2015	Serviço de seguro para o veículo.	Banestes Seguros SA	2.102,91	03/05/2015	Sim

VI – TESOURARIA 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
Maio	0,00	0,00	127.873,05	127.873,05

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 continuo e arquivadas as copias 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



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES PODER LEGISLATIVO

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

VII – PROCESSOS LEGISLATIVO

Processos que Tramitam no Período				
Projeto	Protocolados	Aprovados	Rejeitados	Tramitando
Lei	05	6	-	01
Lei Complementar	01	01	-	-
Decreto	-	-	-	-
Resolução	09	08	-	01

VIII – DESPESAS COM DIÁRIAS

Vereador		Servidor	
Destino	Valor	Destino	Valor
Vitória	60,00	-	-
Vitória	60,00	-	-
Vitória	60,00	-	-
Vitória	60,00	-	-
Vitória	60,00	-	-
Vitória	60,00	-	-
Vitória	60,00	-	-
Brasília	1.575,00	-	-
Brasília	1.575,00	-	-
Brasília	1.575,00	-	-
Brasília	1.575,00	-	-
Brasília	1.575,00	-	-
Brasília	1.575,00	-	-
Brasília	1.575,00	-	-
Brasília	1.575,00	-	-
Brasília	1.575,00	-	-

IX – DEMAIS DESPESAS

Rua Muniz Freire, 305, Centro, Iconha – ES. Cep: 29280-000. Pabx: (28) 3537-1263. Fax: (28) 3537 – 122084. E-mail: camaraiconha@yahoo.com.br
Site: www.camaraiconha.es.leg.br



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES PODER LEGISLATIVO

Despesa com Telefonia	
Empresa	Valor
Telemar	167,89
Vivo S/A	143,46

Despesa com Eletricidade	
Valor	
	896,55

Despesa com Ticket Feira	
Valor	
	336,00

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

Despesa com Publicação em Órgão Oficial	
Valor	
	636,32

Despesa com Postagem	
Valor	
	22,20

Pagamento ao Detran	
Valor	
	105,25

Ministério Público do Trabalho	
Valor	
	100,00

X – PARECER GERAL

Rua Muniz Freire, 305, Centro, Iconha – ES. Cep: 29280-000. Pabx: (28) 3537-1263. Fax: (28) 3537 – 132084. E-mail: camaraiconha@yahoo.com.br
Site: www.camaraiconha.es.leg.br



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES PODER LEGISLATIVO

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

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.



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES PODER LEGISLATIVO

Iconha-ES, 19 de junho de 2015.

Patricia Munaldi Pinto
Controladora



CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES PODER LEGISLATIVO

CERTIDÃO

**CERTIFICA CONHECIMENTO DO
RELATÓRIO CONCLUSIVO DE MAIO
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, 19 de junho de 2015.

Marcos José Beiriz Soares
Presidente da Câmara Municipal de Iconha