



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

RELATÓRIO MENSAL DE CONTROLE INTERNO

Maio 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 MAIO/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
Maio	R\$ 159.594,65	159.594,65	20/05/2016	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\$ 1.665.444,13	
Diferenças:		R\$ 234.555,87	
BALANÇO FINANCEIRO			
Saldo em espécie do mês anterior		R\$ 14.117,04	
Transferências financeiras recebidas		R\$ 797.973,25	
Saldo financeiro disponível para mês seguinte		R\$ 186.377,88	
BALANÇO PATRIMONIAL			
ATIVO		PASSIVO	
Ativo Real	R\$ 485.873,45	Passivo Real	R\$ 44.057,76
Ativo Compensado	-	Ativo Compensado	-
Total Geral	R\$ 485.873,45	Total Geral	R\$ 485.873,45

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	1.665.444,13
Despesas Correntes			X		1.664.836,13
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		229.635,44
Aplicações Diretas			X		229.635,44
Diárias – Pessoal Civil			X		22.260,00
Material de Consumo			X		50.250,43
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		71.187,59
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		1.664.836,13
Despesas de Capital			X		608,00
Total do Poder Legislativo				5.338.594,32	13.323.553,04

1.5 – Relatório de Gestão Fiscal

Receita Corrente Líquida	Despesa Total com Pessoal	Limite Máximo	Limite Prudencial	Percentual atingido
23.230.378,25	1.338.617,64	13.938.226,95	13.241.315,60	5,76



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
Maio	1.665.444,13	669.045,07	760.827,12

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
Maio					
Total das Aquisições					
Relação de Bens Patrimoniais Baixados no Período					
Mês	Tombamento	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
-	-	-	-

3.2 – Consta em folha de pagamento no período

Servidores e Vereadores	Quantitativo
Servidores em Comissão	00
Servidores Efetivos	14
Servidores Licença Saúde	00
Servidores de Férias	00
Servidores Licença Maternidade	00
Vereadores	09
Rescisão Comissionados	00
Servidor Licença não remunerada	00
13º Salário	02
Estagiários	03
Servidor com Função Gratificada	02
Servidor efetivo ocupante de cargo comissionado	01
Servidor Cedido ao Estado	01



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

Andreza Martins Boone, servidora efetiva ocupante do cargo de Procurador Legislativo, solicitou sua exoneração em 31 de maio.

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 2016.

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

Mês	Maio
Subsídios Vereadores	45.979,04
Subsídio Presidente	6.012,70
Venc. Servidores Efetivos	36.480,66
Férias Servidores Efetivos	-
13º Servidores Efetivos	2.103,36
Venc. Servidor Comissionado	-
Totais	90.575,76

Análise da Despesa	
Orçamento Mensal (A)	159.594,65
Total Vereadores (B)	51.991,74
Total Servidores (C)	38.584,02
B+C/A*100	56,75%

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

3.5 – Composição das despesas pagas a título de obrigações patronais

Mês	INSS Vereador	INSS Servidor	RPA	INSS Patronal	Situação
-----	---------------	---------------	-----	---------------	----------



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

Maio	5.137,92	-	-	10.918,27	Regular
Total das Obrigações pagas					16.056,17

3.6 – Regime Próprio de Previdência

Mês	IPASIC Servidor	IPASIC Servidor 13º	IPASIC Servidor Férias	IPASIC Patronal	Total das Obrigações pagas	Situação
Maio	3.745,55	211,19	-	7.749,83 + 436,93 (13º)= 8.186,79	12.143,53	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	
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		



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

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
	50.250,43	15.655,21	15.655,21

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	7.749,42	7.749,42
Pessoa Jurídica	71.187,59	34.626,47	31.703,79

4.2 – Almoxarifado

Conta Débito	Conta Crédito	Valor
331119900000 - Outros Materiais de Consumo	115610100000 - Material de Consumo	248,92
331119900000 - Outros Materiais de Consumo	115610200000 - Gêneros Alimentícios	80,08
331119900000 - Outros Materiais de Consumo	115610700000 - Material de Expediente	913,81
Total		1.242,81

V – LICITAÇÕES E CONTRATOS

Não Houve Licitações no período.

5.1 – Dispensas



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

Relação de Dispensa de Licitação Realizada no Período				
Processo	Objeto	Fornecedor	Valor	Contrato
098/2016	Serviços de inspeção técnica e manutenção de extintores de incêndio.	Balardino Extintores Maq. e Ferramentas Ltda.	80,00	-
115/2016	Aquisição de refrigerantes para a para a sessão solene do dia 28/04/2016.	Supermercado BR 101	96.26	-
114/2016	Aquisição de seiscentos salgados para a sessão solene do dia 28/04/2016.	Padaria e Confeitaria Iconha Ltda. ME	294,00	-
020/2016	Aquisição de filtro, ventilador e limpador para o ar condicionado do veículo.	Automax Centro Automotivo Ltda. ME	380,00	-
020/2016	Mão de obra para manutenção do ar condicionado do veículo.	Automax Centro Automotivo Ltda. ME	270,00	-
131/2016	Inscrição para participação de vereadores na XIX Marcha a Brasília.	Confederação Nacional dos Municípios.	900,00	-
148/2016	Aquisição de seguros para o veículo.	Banestes Seguros S/A.	1.932,99	009/2016

5.2 – Contratos Celebrados no Período

Contrato	Objeto	Fornecedor	Valor	Data assinatura	Publicado
009/2016	Aquisição de seguros para o veículo.	Banestes Seguros S/A.	1.932,99	03/05/2016	não

Termo Aditivo	Objeto	Fornecedor	Valor	Contrato Originário
001	Alteração qualitativa do objeto inicialmente pactuado, passando	Supermercado BR 101	219,50	002/2016



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

	o valor de R\$ 5.771,29, para R\$ 5.551,79.			
--	---	--	--	--

VI – TESOUREARIA 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
Maio	50,00	50,00	187.365,62	186.327,88

Há uma diferença de R\$ 1.037,74 relativa cheques para o pagamento de 06 (seis) meia diárias para viagem dentro do Estado a servidores e Vereadores. E referente a cheques de pagamento do estagiário Jherfferson Henrique B. Lovatti, que a contabilidade creditou e que ainda não foram descontados 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	x		Através de



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

informações contábeis a serem consolidadas na Contabilidade Geral do Município?			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	04	03	-	01
Lei Complementar	-	-	-	-
Decreto	-	-	-	-
Resolução	01	-	-	01

VIII – DESPESAS COM DIÁRIAS

Vereador		
Destino	Servidor	Valor
Brasília-DF	Gedson Brandão Paulino	1.575,00
Brasília-DF	José Antônio Marconsini	1.575,00
Brasília-DF	Margareth Rabello Paulino	1.575,00
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	José Antônio Marconsini	60,00
Vitória-ES	José Carlos Checon	60,00
Vitória-ES	Gedson Brandão Paulino	60,00
Servidores		
Guarapari-ES	Maria José Pereira Vieira	120,00
Guarapari-ES	Reginalva Tosi C. Lopes	120,00



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

Guarapari-ES	Patrícia Munaldi Pinto	120,00
Guarapari-ES	Carla Vieira S. Egidio	120,00
Vitória-ES	Reginalva Tosi C. Lopes	60,00
Vitória-ES	Edson Biancardi Filho	60,00
Vitória-ES	Patrícia Munaldi Pinto	60,00
Vitória-ES	Patrícia Munaldi Pinto	60,00

IX – CONTROLE DO VEICULO OFICIAL

Regulamentado pela IN SCI 007/2015.

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

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

Não foram recebidas multas por infrações de trânsito no mês.

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

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

Quilometragem	Combustível	Média de consumo
3.607	284.8 litros	12.66 l/km

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	593,31
Vivo S/A	115,83

Despesa com Eletricidade



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

Valor	1.343,72
--------------	----------

Despesa com Ticket Feira	
Valor	294,00

Despesa com Estagiários	
Estagiário	Valor
Larissa Nascimento Santana	394,03
Kassia Molinari Longue	394,03
Jherfferson Henrique B. Lovatti	472,84

Despesa com Publicação em Órgão Oficial	
Valor	199,81

Despesa com SAAE	
Valor	R\$ 19,79

Despesa com Postagens	
Valor	29,62

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.



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

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

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, 22 de junho de 2016.

Patricia Munaldi Pinto
Controladora