



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

RELATÓRIO MENSAL DE CONTROLE INTERNO

Outubro 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 OUTUBRO/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
Outubro	R\$ 158.333,33	159.594,65	19/10/2016	R\$ 1.900.000,00

Em meados do mês de outubro, o Setor Contábil da Câmara Municipal foi informado pelo Contador da Prefeitura Municipal que o valor do repasse não poderia ser diferente daquele aprovado pela Lei Municipal nº 907/2015. E, que para acertar a situação, no ultimo repasse do ano de 2016 haverá uma redução de R\$ 15.135,80.

1.3 – Eficiência e Eficácia da gestão financeira

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO			
Despesa Fixada:		R\$ 1.900.000,00	
Despesa Execução:		R\$ 1.704.518,60	
Diferenças:		R\$ 195.481,40	
BALANÇO FINANCEIRO			
Saldo em espécie do mês anterior		R\$ 14.117,04	
Transferências financeiras recebidas		R\$ 1.595.946,50	
Saldo financeiro disponível para mês seguinte		R\$ 288.083,45	
BALANÇO PATRIMONIAL			
ATIVO		PASSIVO	
Ativo Real	R\$ 589.585,15	Passivo Real	R\$ 57.470,14
Ativo Compensado	-	Ativo Compensado	-
Total Geral	R\$ 589.585,15	Total Geral	R\$ 589.585,15



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

Verifica-se o Equilíbrio Orçamentário, Financeiro e Patrimonial.

1.4 – Percentual de Participação – Receita e Despesa

Despesas Orçamentárias	Orçado	Pago
Despesas Correntes	1.832.236,00	1.383.058,73
Pessoal e Encargos Sociais	1.442.280,00	1.166.495,74
Aplicações Diretas	1.329.280,00	1.088.291,83
Contratação por tempo Determinado	2.900,00	
Venc. e vant. Fixas – Pessoal Civil	1.170.000,00	983.655,25
Obrigações Patronais	155.000,00	104.636,58
Outras despesas variáveis – Pessoal Civil	500,00	
Despesas de Exercícios anteriores	580,00	
Indenizações e restituições trabalhistas	300,00	
Aplicação Direta decorrente de operação entre órgãos, fundos e entidades dos orçamentos fiscal	113.000,00	78.203,91
Obrigações Patronais – Op. Intra-orçamentárias	113.000,00	78.203,91
Outras despesas correntes	389.956,00	216.562,99
Aplicações Diretas	389.956,00	216.562,99
Diárias – Pessoal Civil	33.654,00	25.620,00
Material de Consumo	78.000,00	39.479,07
Passagens e Despesas com Locomoção	19.000,00	6.730,48
Serviços de Consultoria	20.000,00	
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física	26.000,00	21.362,38
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	149.900,00	73.737,75
Auxílio-alimentação	60.502,00	49.633,31
Obrigações Tributárias e contributivas	2.000,00	
Despesa de Exercícios Anteriores	600,00	
Indenizações e Restituições	300,00	
Despesas de Capital	67.764,00	1.603,00
Investimentos	67.764,00	1.603,00
Aplicações Diretas	67.764,00	1.603,00
Obras e Instalações	17.764,00	
Equipamento e Material Permanente	50.000,00	1.603,00

1.5 – Relatório de Gestão Fiscal

Receita Corrente Líquida	Despesa Total com Pessoal	Limite Máximo	Limite Prudencial	Percentual atingido
27.849.086,63	1.399.932,97	16.709.451,98	15.873.979,38	5,03

Publicado no Portal da Transparência do Site www.iconha.es.leg.br

1.5 – Execução Orçamentária no Período



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

Despesa Orçamentária			
Mês	Despesa empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga
Outubro	1.704.518,60	1.380.891,10	1.604.404,49

1.6 – Alterações Orçamentárias – Suplementações

a) Suplementações

Autorização	Suplementou		Reduziu		Total do Ato R\$
	R\$	Ficha	R\$	Ficha	
Decreto 3059/2016	264,00	0000002	264,00	0000001	30.245,00
	17.000,00	0000002	17.000,00	0000003	
	8.981,00	0000002	8.981,00	0000004	
	2.000,00	0000010	2.000,00	0000020	
	2.000,00	0000010	2.000,00	0000021	
Decreto 3065/2016	50.431,17	0000002	50.431,17	0000010	50.431,17

b) Movimento de Crédito

Autorização	Movimentação		Reduziu		Total do Ato R\$
	R\$	Ficha	R\$	Ficha	
Portaria 035/2016	8.000,00	0000010	8.000,00	0000006	23.184,02
	5.184,02	0000010	5.184,02	0000007	
	10.000,00	0000010	10.000,00	0000008	

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

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

II – GESTÃO DE PATRIMONIO

Relação de Bens Patrimoniais Adquiridos no Período					
Mês	Data aquisição	Tombamento	Descrição	Localização	Valor
Outubro	03/10/2016	501000374	Armário Secretária 2 portas cor cinza	Compras	295,00
		501000375	Gaveteiro c/ 02 gavetas cor tabaco	Controladoria	75,00
		501000376	Mesa de 120x60x75 cm cor tabaco	Controladoria	140,00
		501000377	Armário Diretor 02 portas cor tabaco	Controladoria	485,00
Total das Aquisições					995,00
Relação de Bens Patrimoniais Baixados no Período					
Mês	Tombamento	Descrição			Valor
Outubro	-	-			-
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



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

Servidores e Vereadores	Quantitativo
Servidores em Comissão	01
Servidores Efetivos	15
Servidores Licença Saúde	00
Servidores de Férias	02
Servidores Licença Maternidade	01
Vereadores	09
Rescisão Comissionados	00
Servidor Licença não remunerada	00
13º Salário	01
Estagiários	04
Servidor com Função Gratificada	02
Servidor efetivo ocupante de cargo comissionado	01
Servidor Cedido ao Estado	01

Servidora Aline Aparecida Marcarini entrou em licença maternidade.

3.3 – Férias dos Servidores

Servidor	Período Aquisitivo	Observação
Gabriela Anholeti Pereira	01/09/2015 a 31/08/2016	-
Rosideria Furlan Chicon	04/11/2014 a 03/11/2015	-

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	Outubro
Subsídios Vereadores	45.979,04
Subsídio Presidente	6.012,70
Venc. Servidores Efetivos	35.915,62
Férias Servidores Efetivos	6.060,71
13º Servidores Efetivos	3.609,69



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

Venc. Servidor Comissionado	4.267,29
Totais	101.845,05

Análise da Despesa	
Orçamento Mensal (A)	158.333,33
Total Vereadores (B)	51.991,74
Total Servidores (C)	49.853,31
B+C/A*100	64,32%

Valor do orçamento calculado de acordo com o valor aprovado na LDO.

3.5 – Composição das despesas pagas a título de obrigações patronais

Mês	INSS Vereador	INSS Servidor	RPA	INSS Patronal	Situação
Outubro	5.137,92	469,40	-	896,12(servidor)+10.918,25(vereador)=11.814,37	Regular
Total das Obrigações pagas					17.421,69

3.6 – Regime Próprio de Previdência

Mês	IPASIC Servidor	IPASIC Servidor 13º	IPASIC Servidor Férias	IPASIC Patronal	Total das Obrigações pagas	Situação
Outubro	3.680,92	375,01	500,01	7.616,13 + 775,92(13º) + 1.034,56(férias) = 9.426,61	13.982,55	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



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

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 Adquirido no mês	Valor Empenhado no Período	Valor Liquidado no Período	Valor Pago no Período
	53.662,03	39.165,92	39.042,33

Material Permanente Adquirido no mês	Valor Empenhado no Período	Valor Liquidado no Período	Valor Pago no Período
	1.603,00	1.603,00	608,00

Outros Serviços Pagos no mês	Valor Empenhado no Período	Valor Liquidado no Período	Valor Pago no Período
Pessoa Física	26.205,97	21.362,38	21.362,38
Pessoa Jurídica	87.360,56	74.709,41	72.169,45

4.2 – Almocharifado



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

Conta Débito	Conta Crédito	Valor
331119900000 - Outros Materiais de Consumo	115610100000 - Material de Consumo	330,97
331119900000 - Outros Materiais de Consumo	115610200000 - Gêneros Alimentícios	229,31
331119900000 - Outros Materiais de Consumo	115610700000 - Material de Expediente	1.093,66
Total		1.653,94

V – LICITAÇÕES E CONTRATOS

Equipe de Pregão – Portaria 028/2015

Gabriela Anholeti Pereira – Presidente
Patrícia Comério Astori – Membro
Rita de Cássia Figueira Paulino – Membro

Relação de Licitações realizadas no Período					
Modalidade	Objeto	Valor	Contrato	Vencedora	
Pregão 001/2016 Pregão 004/2016 (Processo 472/2016)	Prestação de serviço de reserva e fornecimento de bilhetes aéreos no âmbito nacional e internacional.	Valor estimado de R\$ 15.000,00	-	-	
Com relação ao Pregão				Sim	Não
O processo em questão foi numerado?				x	
O prazo do Edital foi respeitado entre a publicação e abertura dos envelopes?				x	
O processo contém todos os documentos exigidos no art. 38 da Lei 8666/93?				-	-
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					
Houve a renumeração do pregão e abertura da sessão pública no dia 13/10, restando deserta. Procedimento arquivado.					



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

--

5.1 – Dispensas

Relação de Dispensa de Licitação Realizada no Período				
Processo	Objeto	Fornecedor	Valor	Contrato
277/2016	Aquisição de móveis.	Max Móveis para Escritório Ltda. ME	995,00	-

5.2 – Contratos Celebrados no Período

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

Termo Aditivo	Objeto	Fornecedor	Valor	Contrato Originário
007	Inclusão de 01 servidor na relação de beneficiários do auxílio alimentação.	Policard Systems e Serviços S/A	1.851,44	001/2014

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
Outubro	50,00	50,00	288.103,45	288.033,45

Há uma diferença de R\$ 70,00 relativo a cheque de pagamento não descontado pelo credor até 31/10/2016.



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

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	04	02	-	02
Lei Complementar	-	-	-	-
Decreto	-	01	-	-
Resolução	01	02	-	03



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

VIII – DESPESAS COM DIÁRIAS

Diárias		
Destino	Vereador	Valor
Vitória-ES	Gedson Brandão Paulino	60,00
Vitória-ES	José Antônio Marconsini	60,00
Vitória-ES	José Antônio Marconsini	60,00
Vitória-ES	José Antônio Marconsini	60,00
Destino	Servidor	Valor
-	-	-

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.

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
2.857	222,169 litros	12.85 l/km

O gerenciamento e controle do uso do veículo oficial foi feito pela servidora Patricia Comerio Astori em razão das férias da Servidora Gabriela Anholeti Pereira (Portaria nº 003/2016).

X – DEMAIS DESPESAS



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

Despesa com Telefonia	
Empresa	Valor
Telemar	554,45
Vivo S/A	166,73

Despesa com Eletricidade	
Valor	18,96

Despesa com Ticket Feira	
Valor	448,00

Despesa com Estagiários	
Estagiário	Valor
Kassia Molinari Longue	430,60
Jherfferson Henrique B. Lovatti	516,72
Brendo Rocha Paulino	430,60
Jaqueline Lorencini da Silva	516,72

Despesa com Publicação em Órgão Oficial	
Valor	259,10

Despesa com SAAE	
Valor	21,78

Despesa com Postagens	
Valor	-

Ministério do Trabalho e Emprego	
Valor	29,33*

*Contribuição sindical da servidora Aline Aparecida Marcarini, nomeada em 30/06/2016.

XI - PARECER GERAL



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

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

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, 13 de novembro de 2016.



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

Patricia Munaldi Pinto
Controladora