



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

RELATÓRIO MENSAL DE CONTROLE INTERNO

Junho 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 JUNHO/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
Junho	R\$ 159.594,65	159.594,65	21/06/2016	R\$ 1.900.000,00

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

Embora tenha havido o descumprimento do Artigo 168 da Constituição Federal, o referido atraso não trouxe prejuízo para a administração financeira da Câmara

1.3 – Eficiência e Eficácia da gestão financeira

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO			
Despesa Fixada:		R\$ 1.900.000,00	
Despesa Execução:		R\$ 1.669.625,47	
Diferenças:		R\$ 230.374,53	
BALANÇO FINANCEIRO			
Saldo em espécie do mês anterior		R\$ 14.117,04	
Transferências financeiras recebidas		R\$ 957.567,90	
Saldo financeiro disponível para mês seguinte		R\$ 212.167,77	
BALANÇO PATRIMONIAL			
ATIVO		PASSIVO	
Ativo Real	R\$ 512.382,87	Passivo Real	R\$ 55.318,70
Ativo Compensado	-	Ativo Compensado	-
Total Geral	R\$ 512.382,87	Total Geral	R\$ 512.382,87



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	797.937,71
Pessoal e Encargos Sociais	1.442.280,00	669.600,30
Aplicações Diretas	1.329.280,00	629.699,23
Contratação por tempo Determinado	2.900,00	
Venc. e vant. Fixas – Pessoal Civil	1.170.000,00	572.174,44
Obrigações Patronais	155.000,00	57.524,79
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	39.901,07
Obrigações Patronais – Op. Intra-orçamentárias	113.000,00	39.901,07
Outras despesas correntes	389.956,00	128.337,41
Aplicações Diretas	389.956,00	128.337,41
Diárias – Pessoal Civil	33.654,00	22.500,00
Material de Consumo	78.000,00	22.407,92
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	9.895,25
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	149.900,00	37.670,13
Auxílio-alimentação	60.502,00	29.133,63
Obrigações Tributárias e contributivas	2.000,00	
Despesa de Exercícios Anteriores	600,00	
Indenizações e Restituições	300,00	
Despesas de Capital	67.764,00	608,00
Investimentos	67.764,00	608,00
Aplicações Diretas	67.764,00	608,00
Obras e Instalações	17.764,00	
Equipamento e Material Permanente	50.000,00	608,00

1.5 – Relatório de Gestão Fiscal

Receita Corrente Líquida	Despesa Total com Pessoal	Limite Máximo	Limite Prudencial	Percentual atingido
19.855.377,98	1.354.442,05	11.913.226,79	11.317.565,45	6,82

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
Junho	1.669.625,47	814.110,77	785.626,24

1.6 – Alterações Orçamentárias – Suplementações

a) Suplementações

Autorização	Suplementou		Reduziu		Total do Ato R\$
	R\$	Ficha	R\$	Ficha	
Decreto nº 2979/2016	17.500,00	0000013	17.500,00	0000001	61.500,00
	19.000,00	0000013	19.000,00	0000003	
	15.000,00	0000013	15.000,00	0000010	
	10.000,00	0000013	10.000,00	0000020	

b) Movimento de Crédito

Autorização	Movimentação		Reduziu		Total do Ato R\$
	R\$	Ficha	R\$	Ficha	
Portaria nº 021/2016	2.500,00	0000013	2.500,00	0000012	3.500,00
	500,00	0000013	500,00	0000015	
	500,00	0000013	500,00	0000016	

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
Junho	-	-	-	-	-
Total das Aquisições					-
Relação de Bens Patrimoniais Baixados no Período					
Mês	Tombamento	Descrição			Valor
Junho	-	-			-
Total das Baixas					

III – GESTÃO DE PESSOAL

3.1 – Reajustes

Reajustes no Período – Art. 37, X da CF			
Servidores		Agentes Políticos	
%	Autorização	%	Autorização
9,28	Resolução 005/2016	-	-

Resolução com efeitos retroativos a maio.

3.2 – Consta em folha de pagamento no período

Servidores e Vereadores	Quantitativo
Servidores em Comissão	01
Servidores Efetivos	15
Servidores Licença Saúde	00
Servidores de Férias	00
Servidores Licença Maternidade	00
Vereadores	09
Rescisão Comissionados	00
Servidor Licença não remunerada	00
13º Salário	01
Estagiários	05
Servidor com Função Gratificada	02
Servidor efetivo ocupante de cargo comissionado	01



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

Servidor Cedido ao Estado	01
---------------------------	----

Foi nomeado Pedro Emílio Holz de Oliveira para o cargo comissionado de Procurador Geral em 07/06/2016.

Foi nomeado Thiago Bonato Carvalhido para o cargo efetivo de Procurador Legislativo em 09/06/2016.

Foi nomeada Aline Aparecida Marcarini para o cargo efetivo de Auxiliar de Serviços Gerais em 30/06/2016.

No dia 23/06/2016 foram contratados os estagiários Jaqueline Lorencini da Silva e Brendo Rocha Paulino.

Houve o pagamento da diferença salarial referente a reposição do mês de maio. O pagamento foi efetuado, inclusive, a Andreza Martins Boone, exonerada em 31/05/2016.

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	Junho
Subsídios Vereadores	45.979,04
Subsídio Presidente	6.012,70
Venc. Servidores Efetivos	42.099,51
Férias Servidores Efetivos	-
13º Servidores Efetivos	1.463,15
Venc. Servidor Comissionado	3.413,83
Rescisão Servidor Efetivo	3.765,84
Diferença salarial servidor exonerado	635,40
Totais	103.369,47



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

Análise da Despesa	
Orçamento Mensal (A)	159.594,65
Total Vereadores (B)	51.991,74
Total Servidores (C)	51.377,73
B+C/A*100	64,77%

Valor do orçamento é calculado de acordo com o repasse recebido no mês. Foi efetuada a pagamento referente a reposição salarial retroativo ao mês de junho.

3.5 – Composição das despesas pagas a título de obrigações patronais

Mês	INSS Vereador	INSS Servidor	RPA	INSS Patronal	Situação
Junho	5.137,92	375,52	-	716,89(servidor)+10.918,27(vereador)=11.635,16	Regular
Total das Obrigações pagas					17.148,60

3.6 – Regime Próprio de Previdência

Mês	IPASIC Servidor	IPASIC Servidor 13º	IPASIC Dif. Sal. Servidor Exonerado	IPASIC Patronal	Total das Obrigações pagas	Situação
Junho	4.299,99	138,89	31,45	8.897,08 + 287,37 (13º)+144,61 (dif. Sal.)= 9.329,06	13.799,39	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.



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

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 Adquirido no mês	Valor Empenhado no Período	Valor Liquidado no Período	Valor Pago no Período
	51.850,23	26.551,15	22.201,15

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	25.163,38	9.895,25	9.895,25
Pessoa Jurídica	86.317,59	39.623,62	37.103,83



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

4.2 – Almoxarifado

Conta Débito	Conta Crédito	Valor
331119900000 - Outros Materiais de Consumo	115610100000 - Material de Consumo	160,50
331119900000 - Outros Materiais de Consumo	115610200000 - Gêneros Alimentícios	162,83
331119900000 - Outros Materiais de Consumo	115610700000 - Material de Expediente	1.039,01
Total		1.362,34

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
156/2016	Aquisição de pneus para o veículo.	Automax Centro Automotivo Ltda. ME	1.000,00	-
156/2016	Alinhamento e balanceamento de pneus.	Automax Centro Automotivo Ltda. ME	120,00	-
157/2016	Aquisição de bandeiras, mastro em alumínio e base para mastro.	WJC Comunicação Visual Ltda.	2.880,00	-

5.2 – Contratos Celebrados no Período

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

Termo	Objeto	Fornecedor	Valor	Contrato
-------	--------	------------	-------	----------



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

Aditivo				Originário
-	-	-	-	-

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
Junho	50,00	50,00	212.848,60	212.117,77

Há uma diferença de R\$ 730,83 relativo a cheques de pagamentos não descontados pelos credores até 30/06/2016.

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	x		Caixa Econômica



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

Art. 164, § 3º da CF?			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	06	05	-	02
Lei Complementar	-	-	-	-
Decreto	03	03	-	-
Resolução	03	02	-	01

VIII – DESPESAS COM DIÁRIAS

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



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

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 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
1.765	163.182 litros	10.816 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	872,30
Vivo S/A	117,36

Despesa com Eletricidade	
Valor	827,85

Despesa com Ticket Feira	
Valor	483,00

Despesa com Estagiários	
Estagiário	Valor
Larissa Nascimento Santana	405,00
Kassia Molinari Longue	405,00
Jherfferson Henrique B. Lovatti	486,00
Brendo Rocha Paulino	114,83



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

Despesa com Publicação em Órgão Oficial	
Valor	-

Despesa com SAAE	
Valor	R\$ 19,79

Despesa com Postagens	
Valor	-

Rogenir Roque Rodrigues – Médico do Trabalho	
Valor	35,00

SETADES**	
Valor	9,39

** Devolução ao Governo do Estado de valor indevido repassado pela remuneração da servidora Euriana Sartorio Rangel.

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.



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

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, 19 de julho de 2016.

Patricia Munaldi Pinto
Controladora