



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

RELATÓRIO MENSAL DE CONTROLE INTERNO

Setembro 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 SETEMBRO/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
Setembro	R\$ 159.594,65	159.594,65	21/09/2016	R\$ 1.900.000,00

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\$ 1.675.211,66	
Diferenças:		R\$ 224.788,34	
BALANÇO FINANCEIRO			
Saldo em espécie do mês anterior		R\$ 14.117,04	
Transferências financeiras recebidas		R\$ 1.436.351,85	
Saldo financeiro disponível para mês seguinte		R\$ 262.783,98	
BALANÇO PATRIMONIAL			
ATIVO		PASSIVO	
Ativo Real	R\$ 562.718,98	Passivo Real	R\$ 57.823,74
Ativo Compensado	-	Ativo Compensado	-
Total Geral	R\$ 562.718,98	Total Geral	R\$ 562.718,98

Verifica-se o Equilíbrio Orçamentário, Financeiro e Patrimonial.



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

1.4 – Percentual de Participação – Receita e Despesa

Despesas Orçamentárias	Orçado	Pago
Despesas Correntes	1.832.236,00	1.242.957,73
Pessoal e Encargos Sociais	1.442.280,00	1.042.304,21
Aplicações Diretas	1.329.280,00	974.632,39
Contratação por tempo Determinado	2.900,00	
Venc. e vant. Fixas – Pessoal Civil	1.170.000,00	881.810,20
Obrigações Patronais	155.000,00	92.822,19
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	67.671,82
Obrigações Patronais – Op. Intra-orçamentárias	113.000,00	67.671,82
Outras despesas correntes	389.956,00	200.653,52
Aplicações Diretas	389.956,00	200.653,52
Diárias – Pessoal Civil	33.654,00	25.380,00
Material de Consumo	78.000,00	36.448,45
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	18.166,79
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	149.900,00	69.345,53
Auxílio-alimentação	60.502,00	44.582,27
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
31.326.828,63	1.389.927,18	18.796.097,18	17.856.292,32	4,4

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

1.5 – Execução Orçamentária no Período

Despesa Orçamentária			
Mês	Despesa	Despesa	Despesa Paga



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

	empenhada	Liquidada	
Setembro	1.676.053,43	1.245.032,18	1.219.567,20

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	
Portaria 032/2016	500,00	022	500,00	020	1.779,04
	1.279,04	024	1.279,04	025	

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 aquisição	Tombamento	Descrição	Localização	Valor
Setembro	-	-	-	-	-
Total das Aquisições					-



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

Relação de Bens Patrimoniais Baixados no Período			
Mês	Tombamento	Descrição	Valor
Setembro	-	-	-
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	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	03
Estagiários	04
Servidor com Função Gratificada	02
Servidor efetivo ocupante de cargo comissionado	01
Servidor Cedido ao Estado	01

3.3 – Férias dos Servidores

Servidor	Período Aquisitivo	Observação
-	-	-



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

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	Setembro
Subsídios Vereadores	45.979,04
Subsídio Presidente	6.012,70
Venc. Servidores Efetivos	40.997,47
Férias Servidores Efetivos	-
13º Servidores Efetivos	8.331,46
Venc. Servidor Comissionado	4.267,29
Totais	105.587,96

Análise da Despesa	
Orçamento Mensal (A)	159.594,65
Total Vereadores (B)	51.991,74
Total Servidores (C)	53.596,22
B+C/A*100	66,16%

Valor do orçamento é calculado de acordo com o repasse recebido no mês.
Pagamento ATS servidora Reginalva, referente ao mês de agosto.

3.5 – Composição das despesas pagas a título de obrigações patronais

Mês	INSS Vereador	INSS Servidor	RPA	INSS Patronal	Situação
Setembro	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	IPASIC	IPASIC	IPASIC	Total das	Situação
-----	--------	--------	--------	--------	-----------	----------



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

	Servidor	Servidor 13º	Servidor Férias	Patronal	Obrigações pagas	
Setembro	4.195,81	894,40	-	8.681,49 + 1.850,60(13º)= 10.532,09	15.622,30	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		

IV – COMPRAS E ALMOXARIFADO

4.1 – Compras

Material de Consumo	Valor	Valor	Valor Pago
----------------------------	--------------	--------------	-------------------



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

Adquirido no mês	Empenhado no Período	Liquidado no Período	no Período
	53.107,63	36.675,81	36.057,31

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

Outros Serviços Pagos no mês	Valor Empenhado no Período	Valor Liquidado no Período	Valor Pago no Período
Pessoa Física	26.205,97	18.166,79	18.166,79
Pessoa Jurídica	86.870,56	70.557,23	68.057,23

4.2 – Almoxarifado

Conta Débito	Conta Crédito	Valor
331119900000 - Outros Materiais de Consumo	115610100000 - Material de Consumo	172,09
331119900000 - Outros Materiais de Consumo	115610200000 - Gêneros Alimentícios	97,76
331119900000 - Outros Materiais de Consumo	115610700000 - Material de Expediente	1.412,39
Total		1.682,24

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	Prestação de serviço de reserva e fornecimento de	Valor estimado	-	-



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

(Processo 472/2016) Pregão 004/2016	bilhetes aéreos no âmbito nacional e internacional.	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 abertura da sessão pública no dia 26/09, restando deserta.				

5.1 – Dispensas

Relação de Dispensa de Licitação Realizada no Período				
Processo	Objeto	Fornecedor	Valor	Contrato
-	-	-	-	-

5.2 – Contratos Celebrados no Período

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

Termo Aditivo	Objeto	Fornecedor	Valor	Contrato Originário
002	Alteração quantitativa dos objetos pactuados.	Supermercado BR 101 Ltda.	401,77	002/2016
001	Acréscimo de 25% do quantitativo inicialmente contratado.	V2O Comercio e Serviços Ltda. ME	440,00	006/2016
001	Prorrogação da vigência, com	Filomena Vieira Garcia	2.862,09	013/2016



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

	acréscimo de 11,51% do quantitativo inicialmente fixado.			
--	--	--	--	--

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
Setembro	50,00	50,00	262.913,98	262.733,98

Há uma diferença de R\$ 180,00 relativo a cheques de pagamentos não descontados pelos credores até 30/09/2016.

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	x		Caixa



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

depositadas em bancos estatais, que atende ao Art. 164, § 3º da CF?			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	01	-	-	02
Lei Complementar	-	-	-	-
Decreto	-	-	-	-
Resolução	02	-	-	04

VIII – DESPESAS COM DIÁRIAS

Diárias		
Destino	Vereador	Valor
Vitória-ES	Fernando Caprini Volponi	60,00
Destino	Servidor	Valor
Vitória-ES	Carla Vieira Salarolli Egidio	60,00
Vitória-ES	Patrícia Munaldi Pinto	60,00
Vitória-ES	Maria José Pereira Vieira	60,00
Vitória-ES	Edson Biancardi Filho	120,00
Vitória-ES	Patrícia Comerio Astori	120,00
Vitória-ES	Patrícia Munaldi Pinto	120,00

IX – CONTROLE DO VEICULO OFICIAL

Regulamentado pela IN SCI 007/2015.

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



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

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
3.348	252.042 litros	13,28 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	601,07
Vivo S/A	113,69

Despesa com Eletricidade	
Valor	662,10

Despesa com Ticket Feira	
Valor	490,00

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



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

Despesa com Publicação em Órgão Oficial	
Valor	119,63

Despesa com SAAE	
Valor	21,78

Despesa com DETRAN	
Valor	264,76

Despesa com Postagens	
Valor	-

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.



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

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, 19 de setembro de 2016.

Patricia Munaldi Pinto
Controladora