



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

RELATÓRIO MENSAL DE CONTROLE INTERNO

Fevereiro de 2017



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 FEVEREIRO/2017.

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\$ 41.473.618,49	R\$ 2.903.153,29	R\$ 1.950.000,00	4,70%

Verifica-se o cumprimento do disposto na Lei.

1.2 – Repasses do Executivo

Mês	Valor a Receber	Valor Recebido	Data	Orçamento Aprovado
Fevereiro	R\$ 162.500,00	165.405,35	20/02/2017	R\$ 1.950.000,00

Verifica-se que o valor repassado referente ao duodécimo do mês de fevereiro foi superior em R\$ 2.905,35, valor correspondente ao déficit verificado no mês de janeiro.

1.3 – Eficiência e Eficácia da gestão financeira

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO			
Despesa Fixada:		R\$ 1.950.000,00	
Despesa Execução:		R\$ 1.674.962,16	
Diferenças:		R\$ 275.037,84	
BALANÇO FINANCEIRO			
Saldo em espécie do mês anterior		R\$ 17.111,57	
Transferências financeiras recebidas		R\$ 325.000,00	
Saldo financeiro disponível para mês seguinte		R\$ 113.064,97	
BALANÇO PATRIMONIAL			
ATIVO		PASSIVO	
Ativo Real	R\$ 421.687,86	Passivo Real	R\$ 20.370,15
Ativo Compensado	-	Ativo Compensado	-
Total Geral	R\$ 421.687,86	Total Geral	R\$ 421.687,86

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	1.908.444,25	248.868,18
Pessoal e Encargos Sociais	1.538.544,25	222.746,89
Aplicações Diretas	1.403.544,25	213.616,12
Contratação por tempo Determinado	944,25	
Venc. e vant. Fixas – Pessoal Civil	1.254.000,00	201.721,96
Obrigações Patronais	148.000,00	11.894,16
Outras despesas variáveis – Pessoal Civil	200,00	
Despesas de Exercícios anteriores	200,00	
Indenizações e restituições trabalhistas	200,00	
Aplicação Direta decorrente de operação entre órgãos, fundos e entidades dos orçamentos fiscal	135.000,00	9.130,77
Obrigações Patronais – Op. Intra-orçamentárias	135.000,00	9.130,77
Outras despesas correntes	369.900,00	26.121,29
Aplicações Diretas	369.900,00	26.121,29
Diárias – Pessoal Civil	25.000,00	600,00
Material de Consumo	50.000,00	2.236,91
Passagens e Despesas com Locomoção	21.000,00	
Serviços de Consultoria	2.000,00	
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física	48.000,00	2.556,65
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	146.900,00	10.221,73
Auxílio-alimentação	77.000,00	10.506,00
Obrigações Tributárias e contributivas	200,00	
Despesa de Exercícios Anteriores	500,00	
Indenizações e Restituições	200,00	
Despesas de Capital	41.555,75	
Investimentos	41.555,75	
Aplicações Diretas	41.555,75	
Obras e Instalações	16.555,75	
Equipamento e Material Permanente	25.000,00	

1.5 – Relatório de Gestão Fiscal

Receita Corrente Líquida	Despesa Total com Pessoal	Limite Máximo	Limite Prudencial	Percentual atingido
36.698.482,21	1.421.338,98	22.019.089,33	20.918.134,86	3,87

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	
Fevereiro	1.674.962,16	248.862,01	245.543,82

1.6 – Alterações Orçamentárias – Suplementações

a) Suplementações

Autorização	Suplementou		Reduziu		Total do Ato R\$
	R\$	Ficha	R\$	Ficha	
Decreto 3110/2017	16.555,75	0000002	16.555,75	0000001	75.224,85
	2.000,00	0000002	2.000,00	0000008	
	20.000,00	0000002	20.000,00	0000018	
	25.000,00	0000002	25.000,00	0000022	
	11.669,10	0000002	11.669,10	0000023	

b) Movimento de Crédito

Autorização	Movimentação		Reduziu		Total do Ato R\$
	R\$	Ficha	R\$	Ficha	
Portaria 023/2017	3.000,00	0000007	3.000,00	0000006	3.060,00
	60,00	0000007	60,00	0000011	
Portaria 024/2017	1.000,00	0000022	1.000,00	0000021	6.880,00
	5.880,00	0000022	5.880,00	0000024	

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, comprovante online e depósitos em conta do credor.

1.8 – Devolução de Repasse

Devolução Duodécimo	Devolução Rendimento de Aplicação
-	-



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

II – GESTÃO DE PATRIMONIO

Relação de Bens Patrimoniais Adquiridos no Período					
Mês	Data aquisição	Tombamento	Descrição	Localização	Valor
-	-	-	-	-	-
Total das Aquisições					-
Relação de Bens Patrimoniais Baixados no Período					
Mês	Tombamento	Descrição			Valor
-	-	-			-
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	02
Servidores Efetivos	15
Servidores Licença Saúde	00
Servidores de Férias	00
Servidores Licença Maternidade	01
Vereadores	09
Rescisão Comissionados	00
Servidor Licença não remunerada	00
13º Salário	01
Estagiários	03
Servidor com Função Gratificada	02
Servidor efetivo ocupante de cargo comissionado	00
Servidor Cedido ao Estado	01



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

Houve a exoneração da servidora Patricia Comério Astori do cargo em comissão de Chefe de Gabinete e a nomeação de Sabrina Marconsini Sabino para o referido cargo.

Houve a nomeação das estagiárias Awelis Mozer Zucoloto e Lorena Pereira Borges.

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 2017.

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

Mês	fevereiro
Subsídios Vereadores	45.979,04
Subsídio Presidente	6.012,70
Venc. Servidores Efetivos	39.199,55
Férias Servidores Efetivos	-
13º Servidores Efetivos	3.367,07
Venc. Servidor Comissionado	5.371,32
Rescisão Ser. Comissionado	-
Totais	99.929,68

Análise da Despesa	
Orçamento Mensal (A)	162.500,00
Total Vereadores (B)	51.991,74
Total Servidores (C)	47.937,94
B+C/A*100	61,49%

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

3.5 – Composição das despesas pagas a título de obrigações patronais



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

Mês	INSS Vereador	INSS Servidor	RPA	INSS Patronal	Situação
Fevereiro	5.475,96	557,72	-	1.127,97(servidor)+10.918,25(ve reador)=12.046,22	Regular
Total das Obrigações pagas					18.079,90

3.6 – Regime Próprio de Previdência

Mês	IPASIC Servidor	IPASIC Servidor 13º	IPASIC Servidor Férias	IPASIC Patronal	Total das Obrigações pagas	Situação
Fevereiro	4.016,47	370,38	-	8.872,72+818,19(13º)= 9.690,91	14.077,76	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		x	



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

e assessoramento?			
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
	26.238,92	2.236,91	2.236,91

Material Permanente Adquirido no mês	Valor Empenhado no Período	Valor Liquidado no Período	Valor Pago no Período
	-	-	-

Outros Serviços Pagos no mês	Valor Empenhado no Período	Valor Liquidado no Período	Valor Pago no Período
Pessoa Física	21.469,18	2.556,65	2.556,65
Pessoa Jurídica	58.249,20	12.721,73	10.221,73

4.2 – Almoxarifado

Conta Débito	Conta Crédito	Valor
331119900000 - Outros Materiais de Consumo	115610100000 - Material de Consumo	328,06
331119900000 - Outros Materiais de Consumo	115610200000 - Gêneros Alimentícios	116,61
331119900000 - Outros Materiais de Consumo	115610700000 - Material de Expediente	900,32
Total		1.344,99

V – LICITAÇÕES E CONTRATOS



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

Equipe de Pregão – Portaria 043/2016

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

Não houve procedimento licitatório.

5.1 – Dispensas

Relação de Dispensa de Licitação Realizada no Período				
Processo	Objeto	Fornecedor	Valor	Contrato
051/2017	Aquisição de token para armazenamento de certificado digital.	E. Soares Informatica ME	100,00	-
012/2017	Contratação de jornal de circulação regional para publicação de peças contábeis, conforme exigências da LRF.	A Gazeta S/A	504,00	-
462/2016	Contratação de empresa especializada em fornecimento de arranjos florais a serem utilizados durante o ano de 2017.	Floricultura Flor do Lácio.	100,00	-
052/2017	Aquisição de certificado digital e-cnpj A3 para a Câmara Municipal.	Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos	330,00	-

5.2 – Contratos Celebrados no Período

Contrato	Objeto	Fornecedor	Valor	Data assinatura	Publicado
004/2017	Aquisição de água mineral e gás de cozinha ou GLP (gás liquefeito de	Cloves Reinoso Dias ME	1.068,00	16/02/2017	20/02/2017



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

	petróleo),				
005/2017	Aquisição de materiais diversos para atender a Câmara durante o ano de 2017.	R.O. Supermercado Ltda. ME	5.286,92	23/02/2017	03/03/2017
006/2017	Contrato de locação de imóvel	Filomena Vieira Garcia	6.000,00	23/02/2017	02/03/2017

Termo Aditivo	Objeto	Fornecedor	Valor	Contrato 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
fevereiro	50,00	50,00	113.114,97	113.014,97

Há uma diferença de R\$ 100,00 relativo a cheque de pagamento não descontado.

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		



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

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

VIII – DESPESAS COM DIÁRIAS

Diárias		
Destino	Vereador	Valor
Vitória-ES	Jose Antônio Marconsini	60,00
Vitória-ES	Jose Antônio Marconsini	60,00
Destino	Servidor	Valor
Vitória-ES	Rewerton Henrique B.	60,00



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

	Lovatti	
Vitória-ES	Maria José Pereira Vieira	60,00

IX – CONTROLE DO VEICULO OFICIAL

Regulamentado pela IN SCI 007/2015.

A servidora Gabriela Anholeti Pereira solicitou a exoneração das atribuições de gerenciamento e controle do uso do veículo oficial, não sendo efetuado o controle de gastos no mês de fevereiro.

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.

X – DEMAIS DESPESAS

Despesa com Telefonia	
Empresa	Valor
Telemar	419,86
Vivo S/A	125,49

Despesa com Eletricidade	
Valor	942,82

Despesa com Ticket Feira	
Valor	581,00

Despesa com Estagiários	
Estagiário	Valor
Awelis Mozer Zucoloto	516,72
Lorena Pereira Borges.	229,65
Pâmela da Silva Delfino	430,60



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

Despesa com Publicação em Órgão Oficial	
Valor	1.484,47

Despesa com SAAE	
Valor	-

Despesa com Postagens	
Valor	-

Despesa com Médico do Trabalho	
Valor	70,00

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



Câmara Municipal de Iconha-ES
Poder Legislativo

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, 07 de março de 2017.

Patricia Munaldi Pinto
Controladora