



## CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES PODER LEGISLATIVO

### RELATÓRIO MENSAL DE CONTROLE INTERNO

Julho de 2015



## 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 JULHO/2015.

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 Ampliadas	Limite Constitucional	Orçamento Aprovado	Percentual atingido
R\$ 36.236.287,30	7% = R\$ 2.536.540,11	R\$ 1.740.000,00	4,69%

Verifica-se o cumprimento do disposto na Lei.

#### 1.2 – Repasses do Executivo

Mês	Valor Recebido	Data	Orçamento Aprovado
Julho	R\$ 136.721,98	20/07	R\$ 1.740.000,00

#### 1.3 – Eficiência e Eficácia da gestão financeira

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO			
Despesa Fixada:			R\$ 1.740.000,00
Despesa Execução:			R\$ 1.483.729,42
Diferenças:			R\$ 256.270,58
BALANÇO FINANCEIRO			
Saldo em espécie do mês anterior			R\$ 4.805,16
Transferências financeiras recebidas			R\$ 957.053,86
Saldo financeiro disponível para mês seguinte			R\$ 144.220,05
BALANÇO PATRIMONIAL			
ATIVO		PASSIVO	
Ativo Real	R\$ 489.005,75	Passivo Real	R\$ 69.122,95
Ativo Compensado	-	Passivo Compensado	-
<b>Total Geral</b>	<b>R\$ 489.005,75</b>	<b>Total Geral</b>	<b>R\$ 489.005,75</b>

Verifica-se o Equilíbrio Orçamentário, Financeiro e Patrimonial.



## CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES PODER LEGISLATIVO

### 1.4 – Metas Previstas nas Peças Orçamentárias

Ações/metas prevista no PPA	Realização			Valor	
	Sim	Não	Parcial	Orçado	Executado
Gestão do Legislativo			X	1.715.045,72	1.483.729,42
Despesas Correntes			X		1.474.950,02
Pessoal e Encargos Sociais			X		1.173.189,89
Aplicações Diretas			X		1.090.603,92
Contratação por tempo Determinado			X		
Venc. e vant. Fixas – Pessoal Civil			X		935.735,99
Obrigações Patronais			X		154.867,93
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		82.585,97
Obrigações Patronais – Op. Intra-orçamentárias			X		82.585,97
Outras despesas correntes			X		301.760,13
Aplicações Diretas			X		301.760,13
Diárias – Pessoal Civil			X		25.725,00
Material de Consumo			X		98.558,81
Passagens e Despesas com Locomoção			X		14.757,94
Serviços de Consultoria	X				14.700,00
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física			X		7.322,83
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica			X		90.309,05
Auxílio-alimentação			X		50.207,68
Obrigações Tributárias e contributivas	X				
Despesa de Exercícios Anteriores	X				
Indenizações e Restituições			X		178,82
Despesas de Capital			X		8.779,40
Investimentos			X		8.779,40
Aplicações Diretas			X		8.779,40
Obras e Instalações			X		
Equipamento e Material Permanente			X		8.779,40
Despesas correntes			X		1.474.950,02
Despesas de Capital			X		8.779,40
<b>Total do Poder Legislativo</b>				<b>5.145.137,16</b>	<b>11.869.835,36</b>

### 1.5 – Relatório de Gestão Fiscal

Receita Corrente	Despesa Total	Limite Máximo	Limite	Percentual
------------------	---------------	---------------	--------	------------

Rua Muniz Freire, 305, Centro, Iconha – ES. Cep: 29280-000. Pabx: (28) 3537-1263. Fax: (28) 3537 – 4  
2084. E-mail: [camaraiconha@yahoo.com.br](mailto:camaraiconha@yahoo.com.br)  
Site: [www.camaraiconha.es.leg.br](http://www.camaraiconha.es.leg.br)



## CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES PODER LEGISLATIVO

Líquida	com Pessoal		Prudencial	atingido
35.208.580,59	1.172.663,04	21.125.148,35	20.068.890,93	3,33

Publicado no Portal da Transparência do Site [www.iconha.es.leg.br](http://www.iconha.es.leg.br)

### 1.5 – Execução Orçamentária no Período

Despesa Orçamentária			
Mês	Despesa empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga
Julho	1.483.729,42	884.261,92	958.983,05

### 1.6 – Alterações Orçamentárias – Suplementações

Autorização	Suplementou		Reduziu		Total do Ato R\$
	R\$	Ficha	R\$	Ficha	
Decreto 2868/2015	10.000,00	019	10.000,00	002	R\$ 41.000,00
	20.000,00	019	20.000,00	009	
	6.000,00	019	6.000,00	001	
	5.000,00	029	5.000,00	009	

As suplementações estão previstas na Lei Municipal nº 841/2014.

### 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	
Julho	21/07/2015	501000359	Conexão 60x60	Contabilidade	89,80	
		501000360	Mesa 100x60	Contabilidade	180,00	
		501000361	Mesa 100x60	Contabilidade	180,00	
		501000362	Suporte CPU	Protocolo	69,90	
		501000363	Mesa 100x60	Protocolo	180,00	
		501000364	Gaveteiro 4 gav	Procuradoria	434,90	
		501000365	Suporte CPU	Procuradoria	69,90	
		501000366	Gaveteiro 2 gav	Vereadores	104,90	
<b>Total das Aquisições</b>					<b>1.309,40</b>	
Relação de Bens Patrimoniais Baixados no Período						
Mês	Nº Placa	Descrição			Valor	
Maio	-	-			-	
<b>Total das Baixas</b>					<b>-</b>	

### 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	12
Servidores Licença Saúde	00
Servidores de Férias	00
Servidores Licença Maternidade	00



## CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES PODER LEGISLATIVO

Vereadores	09
Rescisão Comissionados	00
Servidor Licença não remunerada	02
13º Salário	01
Estagiários	02
Servidor com Função Gratificada	01
Servidor efetivo ocupante de cargo comissionado	02

A servidora efetiva Andreza Martins Boone foi nomeada no dia 02/07/2015 (Concurso 001/2014).

### 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 2015.

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

Mês	Julho
Subsídios Vereadores	45.979,04
Subsídio Presidente	6.012,70
Venc. Servidores Efetivos	30.009,74
Férias Servidores Efetivos	-
13º Servidores Efetivos	4.865,12
Venc. Servidor Comissionado	3.904,91
<b>Totais</b>	<b>90.771,51</b>

Análise da Despesa	
Orçamento (A)	1.640.663,76



## CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES PODER LEGISLATIVO

<b>Total Vereadores (B)</b>	51.991,74
<b>Total Servidores (C)</b>	38.779,77
<b>B+C/A*100</b>	<b>5,53%</b>

Valor do orçamento calculado de acordo com o repasse recebido no mês multiplicado por doze meses.

### 3.5 – Composição das despesas pagas a título de obrigações patronais

Mês	INSS Vereador	INSS Servidor	INSS Patronal	Situação
Julho	4.617,09	429,54	820,03(servidor)+10.918,26(vereador) )=11.738,29	Regular
<b>Total das Obrigações pagas</b>				<b>16.784,92</b>

### 3.6 – Regime Próprio de Previdência

Mês	IPASIC Servidor	IPASIC Servidor 13º	IPASIC Servidor Férias	IPASIC Patronal	Total das Obrigações pagas	Situação
Julho	3.036,96	514,98	-	5.850,23 (geral)+992,04(1 3º)=6.842,27	10.394,21	Regular

### 3.7 – Fundo de Garantia por Tempo de Serviço – FGTS

Todos os servidores são estatutários, não existe recolhimento.

### 3.8 – Freqüência dos Funcionários

É registrado em livro ponto. Foi conferido estando em ordem.

### 3.9 – Demais análises quanto à gestão de pessoal

<b>Demais análises quanto à gestão de pessoal</b>	<b>Sim</b>	<b>Não</b>	<b>Justificativa se necessário</b>
---	------------	------------	--



## CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES PODER LEGISLATIVO

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 no mês	Valor Empenhado no Período	Valor Anulado	Valor Liquidado no Período	Valor Pago no Período
	5.313,65	9,81	16.059,27	7.282,62

Material Permanente Adquirido no mês	Valor Empenhado no Período	Valor Anulado	Valor Liquidado no Período	Valor Pago no Período
	-	-	1.309,40	1.309,40

Outros Serviços/ pagamentos feitos no mês	Valor Empenhado no Período	Valor Anulado	Valor Liquidado no Período	Valor Pago no Período
	14.586,00	10,00	16.539,09	7.251,09

### 4.2 – Almoxarifado



## CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES PODER LEGISLATIVO

A Câmara possui controle de almoxarifado, no entanto, os materiais adquiridos são de consumo imediato.

### V – LICITAÇÕES E CONTRATOS

#### Comissão Permanente de Licitação – Portaria 038/2014

Maria José Pereira Vieira – Presidente  
Patrícia Comerio Astori – Membro  
Reginalva Tosi Cestari Lopes – Membro

Não houve abertura de procedimento licitatório no período.

#### 5.1 – Dispensas

##### Relação de Dispensa de Licitação Realizada no Período

Processo	Objeto	Fornecedor	Valor	Contrato
197/2015	Montagem de pneus, alinhamento e balanceamento para o veiculo.	Autamax Centro Automotivo Ltda. ME	100,00	-
110/2015	Aquisição de mesas e suportes para computador.	Sul-Bahia Com. e Distrib. de Móveis e Eletros Ltda.	1.309,40	-
	Aquisição de passagens.	Apollo Viagens e Turismo Ltda. ME	4.017,16	-
	Aquisição de passagens.	Apollo Viagens e Turismo Ltda. ME	1.105,49	-
	Aquisição de passagens.	Apollo Viagens e Turismo Ltda. ME	1.105,49	-
176/2015	Aquisição de gêneros alimentícios para servir em jantar, na sessão solene	Supermercado BR 101 Ltda.	2.272,20	-



## CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES PODER LEGISLATIVO

### 5.2 – Contratos Celebrados no Período

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

Termo Aditivo	Objeto	Fornecedor	Valor	Contrato Originário
004/2015	Reajuste de valor do beneficio.	Policard Systems e Serviços SA	1.428,00	001/2014

## VI – TESOURARIA E CONTABILIDADE

### 6.1 – Conciliações Bancárias (Banestes – ag. 1040 – C/C 7.038.433)

Mês	Saldo Conta Corrente		Saldo Conta Aplicação	
	Bancário	Contábil	Bancário	Contábil
Julho	0,00	0,00	144.220,05	144.220,05

### 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 continuo e arquivadas as copias 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		



## CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES PODER LEGISLATIVO

Os documentos da despesa são arquivados no processo de empenho?	x	Está sendo providenciado.
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	Banestes
Os pagamentos são feitos após o prévio empenho e com assinatura do ordenador?	x	
Os recursos financeiros encontram-se aplicados?	x	Banestes

### VII – PROCESSOS LEGISLATIVO

Processos que Tramitam no Período				
Projeto	Protocolados	Aprovados	Rejeitados	Tramitando
Lei	07	07	-	01
Lei Complementar	-	-	-	-
Decreto	55	55	-	01
Resolução	01	-	-	02

### VIII – DESPESAS COM DIÁRIAS

Vereador		Servidor	
Destino	Valor	Destino	Valor
Vitória	60,00	Vitória	300,00
Vitória	60,00	Vitória	60,00
A. Chaves	60,00	Vitória	60,00
A. Chaves	60,00	Vitória	60,00
Vitória	60,00	C. Itapemirim	120,00
Vitória	60,00	C. Itapemirim	120,00
Porto Alegre	1.125,00	C. Itapemirim	120,00
Porto Alegre	1.125,00	C. Itapemirim	60,00
Porto Alegre	1.125,00	C. Itapemirim	60,00
Vitória	60,00	C. Itapemirim	60,00



## CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES PODER LEGISLATIVO

-	-	C. Itapemirim	60,00
-	-	C. Itapemirim	60,00
-	-	Anchieta	60,00
-	-	Anchieta	60,00

### IX – DEMAIS DESPESAS

Despesa com Telefonia	
Empresa	Valor
Telemar	546,16
Vivo S/A	137,70

Despesa com Eletricidade	
Valor	
	618,79

Despesa com Ticket Feira	
Valor	
	301,00

Despesa com Estagiários	
Estagiário	Valor
Larissa N. Santana	394,03
Kassia M. Longue	394,03

Despesa com Publicação em Órgão Oficial	
Valor	
	885,06

Despesa com Postagens	
Valor	
	35,05

### X – PARECER GERAL

#### 10.1 - Gestão Financeira

Rua Muniz Freire, 305, Centro, Iconha – ES. Cep: 29280-000. Pabx: (28) 3537-1263. Fax: (28) 3537 – 132084. E-mail: [camaraiconha@yahoo.com.br](mailto:camaraiconha@yahoo.com.br)  
Site: [www.camaraiconha.es.leg.br](http://www.camaraiconha.es.leg.br)



## CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES PODER LEGISLATIVO

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.

### **10.2 - Gestão de Patrimônio**

Os bens patrimoniais estão devidamente identificados, o registro patrimonial esta em ordem. Opina pela REGULARIDADE.

### **10.3 - Gestão de Pessoal**

Opina pela REGULARIDADE.

### **10.4 - Compras e Almoxarifado**

Opina pela REGULARIDADE

### **10.5 - Licitações e Contrato**

Não houve.

### **10.6 - Tesouraria e Contabilidade**

Opina pela REGULARIDADE

### **10.7 - 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.



## CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES PODER LEGISLATIVO

Iconha-ES, 18 de agosto de 2015.

**Patricia Munaldi Pinto**  
Controladora



## CÂMARA MUNICIPAL DE ICONHA – ES PODER LEGISLATIVO

### CERTIDÃO

**CERTIFICA CONHECIMENTO DO  
RELATÓRIO CONCLUSIVO DE JULHO  
EMITIDO PELO SETOR DE CONTROLE  
INTERNO DA CÂMARA MUNICIPAL DE  
ICONHA.**

Eu, **Marcos José Beiriz Soares**, Presidente da Câmara Municipal de Iconha, Estado do Espírito Santo, em cumprimento ao disposto na Constituição Federal e na Lei Complementar nº 101/2000;

**CERTIFICO**, para os devidos fins de comprovação que, recebi do responsável pelo Setor de Controle Interno da Câmara Municipal de Iconha:

O **RELATÓRIO CONCLUSIVO** referente à Prestação de Contas Mensal, emitido em atendimento a legislação em vigor, do qual confirmo ter tomado conhecimento das conclusões nele contidas, das quais não tenho nenhuma restrição a registrar.

Por ser verdade, firmo o presente em duas vias de igual teor e forma para um só efeito.

Iconha-ES, 18 de agosto de 2015.

**Marcos José Beiriz Soares**

Presidente da Câmara Municipal de Iconha