



PROTOCOLO

Câmara Munic. Laranja da Terra

CÂMARA MUNICIPAL DE LARANJA DA TERRA - ES

Protocolo nº: 35/2019

PODER LEGISLATIVO

Recebemos em: 25/01/19 às 8:49

Casa Legislativa Municipal Waldemiro Seibel

Laranja da Terra/ES, 21 de Janeiro de 2019.

JA
Protocolista

CI 05/2019 - CONTROLE INTERNO

Ciente

[Assinatura]

Senhor Presidente,

Visando contribuir para o aprimoramento da gestão pública, sirvo-me do presente para encaminhar a Vossa Excelência o **RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO** referente ao **4º (QUARTO) TRIMESTRE DE 2018** para apreciação.

Respeitosamente,

[Assinatura]

VERUSKA PEDRO

Controladora Geral Interna

Portaria 18/2012

Ao Excelentíssimo Senhor

WELERSSON JOSÉ MERCANDELE

Presidente da Câmara Municipal - 2019/2020

LARANJA DA TERRA/ES



CÂMARA MUNICIPAL DE LARANJA DA TERRA-ES

PODER LEGISLATIVO

Casa Legislativa Municipal Waldemiro Seibel

SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO 4º TRIMESTRE

2018



CÂMARA MUNICIPAL DE LARANJA DA TERRA-ES

PODER LEGISLATIVO

Casa Legislativa Municipal Waldemiro Seibel

**RELATÓRIO EMITIDO PELO SISTEMA DO CONTROLE INTERNO DO PODER LEGISLATIVO
MUNICIPAL**

Relatório emitido pelo Sistema de Controle Interno do Legislativo Municipal, em atendimento ao disposto no Inciso Art.74, da Constituição Federal, Art. 59 da Lei Complementar nº 101/2000 da LRF, Arts. 75 a 80, da Lei nº 4.320/1964, que integra a Prestação de Contas do exercício de 2018.



CÂMARA MUNICIPAL DE LARANJA DA TERRA-ES

PODER LEGISLATIVO

Casa Legislativa Municipal Waldemiro Seibel

1 - INTRODUÇÃO

O Objetivo deste trabalho é apresentar os procedimentos executados pelo Sistema de Controle Interno necessários para a formalização do Relatório Anual que integrará a Prestação de Contas a ser apresentada ao Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo em Março/2019.

Um bom sistema de Controle Interno é sinônimo de “boa administração”, que também é o objetivo de todo gestor público. O gerenciamento do patrimônio público exige um eficiente sistema de controle interno.

Foram abordadas questões relacionadas com o controle de bens, uso de veículos, material de consumo, controle da execução orçamentária e financeira, bem como outros procedimentos de rotina normais da Câmara.

O trabalho insere-se no conjunto das ações de natureza pedagógica para orientar o Administrador quanto aos procedimentos a adotar para gerir os recursos públicos com eficiência, eficácia e economicidade.

Espera-se que este trabalho receba a atenção especial pelo Presidente da Câmara e demais interessados para análise e composição da Prestação de Contas Anual de 2018.

2 - ABORDAGEM DO RELATÓRIO

O relatório consiste na avaliação da execução orçamentária das despesas do Poder Legislativo Municipal, analisando os créditos orçamentários e adicionais, atividades financeiras, despesas e repasses, gastos com pessoal, aplicação em manutenção conforme legislação pertinente, bens patrimoniais, licitações e contratos.

O conteúdo constante do presente relatório consiste no atendimento a legislação vigente que resulta em ações demonstradas de forma geral, sintética e concisa, com suporte documental analítico de posse do Controle Interno, que terão como objetivos:

- Garantir a veracidade das informações e relatórios contábeis financeiros e operacionais;
- Prevenir erros e irregularidades e, em caso de ocorrência destes, identificá-los o mais rápido possível;
- Localizar erros e desperdícios promovendo ao mesmo tempo a uniformidade e a correção ao registrarem-se as operações;
- Estimular a eficiência do pessoal mediante a discussão e acompanhamento que se exerce através de relatórios e informações do controle interno;
- Salvar os ativos e, de modo geral, obter-se um controle eficiente sobre todos os aspectos operacionais da entidade;

O benefício do controle consiste na redução do risco de falhas quanto ao cumprimento dos objetivos e metas das atividades do órgão.

3 - REPASSES DO DUODÉCIMO

A Constituição Federal dispõe sobre limites de despesas com o Legislativo Municipal. A Emenda Constitucional nº. 25, de 14 de fevereiro de 2000 foi promulgada com o objetivo de editar



CÂMARA MUNICIPAL DE LARANJA DA TERRA-ES

PODER LEGISLATIVO

Casa Legislativa Municipal Waldemiro Seibel

regras e impor limites, que deverão utilizar como parâmetros a receita tributária e as transferências constitucionais.

O repasse deverá ser realizado até do dia 20 de cada mês, nos termos do art. 168 da Constituição Federal e Art. 134 da Lei Orgânica.

Nos termos do Art. 29-A Inciso I da Constituição Federal, os cálculos para os repasses ao Poder Legislativo dos Municípios com população até 100.000 habitantes são de 7% do somatório da Receita Tributária (grifo nosso), (IPTU, ISSQN, ITBI, IRRF e Taxas) que são receitas derivadas de tributos em geral, ou seja, dos Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria, mais o somatório da receitas de transferências correntes, previstas no § 5º do art. 153 e nos arts. 158 e 159, efetivamente realizados no exercício anterior.

3.1 - Da base de cálculo:

Base de cálculo de para apuração do repasse 2018	R\$ 20.892.320,57
Valor permitido para repasse em 2018	R\$ 1.462.462,44

3.2 - Valores repassados:

Valor total (previsto) permitido (7%)	R\$ 1.462.462,44
Valor repassado - 4º trimestre de 2018	R\$ 365.615,61
Valor total repassado até o 4º Trimestre de 2018	R\$ 1.462.462,44
Diferença	R\$ 0,00

O valor do repasse do duodécimo recebido pela Câmara Municipal no exercício de 2018 está em conformidade com as normas legais, conforme o quadro.

Foi efetuada devolução ao Executivo nesse período no valor de **R\$ 141.369,63** (Cento quarenta e um mil trezentos sessenta e nove reais e sessenta e três centavos).

4 - CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO (art. 8º Lei Complementar nº. 101/2000)

4.1 - DESPESA E RECEITA - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

(BF) - Balanço Financeiro Novo					
RECEITA	VALOR RECEITA ATUAL	TOTAL RECEITA ATUAL	DESPESA	VALOR DESPESA ATUAL	TOTAL DESPESA ATUAL
			01 - Legislativa	1.283.994,14	
451120100001 - DUODÉCIMO - CÂMARA MUNICIPAL	1.462.462,44		351220199001 - DEVOLUÇÃO DE DUODÉCIMO DA CÂMARA MUNICIPAL	141.369,63	
31 - INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS			31 - PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		
32 - INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS			32 - PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		
3 - DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	276.927,16		3 - DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	276.927,16	
218810102002 - INSS - SERVIDORES	89.973,74		218810102002 - INSS - SERVIDORES	89.973,74	
218810104000 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	62.205,57		218810104000 - IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	62.205,57	
218810108000 - ISS	159,51		218810108000 - ISS	159,51	
218810110000 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	12.000,00		218810110000 - PENSÃO ALIMENTÍCIA	12.000,00	
218810113001 - CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	0,00		218810113001 - CONTRIBUIÇÃO SINDICAL	0,00	
218810115001 - CONSIGNAÇÃO BANESTES	12.846,17		218810115001 - CONSIGNAÇÃO BANESTES	12.846,17	
218810115002 - CONSIGNAÇÃO SICOOB	96.075,67		218810115002 - CONSIGNAÇÃO SICOOB	96.075,67	
218819900001 - RENDIMENTO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	3.666,50		218819900001 - RENDIMENTO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	3.666,50	
4 - OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	3.253,22		4 - OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	3.253,22	
113519900000 - OUTROS DEPOSITOS RESTITUIVEIS E	1.817,76		113519900000 - OUTROS DEPOSITOS RESTITUIVEIS E	1.817,76	

**CÂMARA MUNICIPAL DE LARANJA DA TERRA-ES****PODER LEGISLATIVO**

Casa Legislativa Municipal Waldemiro Seibel

VALORES VINCULADOS			VALORES VINCULADOS		
11381060000 - VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	1.435,46		11381060000 - VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	1.435,46	
11381090000 - CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO MATERNIDADE PAGO	0,00		11381090000 - CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALARIO MATERNIDADE PAGO	0,00	
			11111900000 - BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	37.098,67	
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)			DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)		1.283.994,14
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)		1.462.462,44	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)		141.369,63
		4			
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)		280.180,38	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)		280.180,38
SALDO EM ESPÉCIE DO TRIMESTRE ANTERIOR (IV)			SALDO EM ESPÉCIE PARA O TRIMESTRE SEGUINTE (IX)		37.098,67
TOTAL	2.022.823,20	1.742.642,82		2.022.823,20	1.742.642,82

5 - ANÁLISE FINANCEIRA**5.1 - RECEITA**

TÍTULOS	R\$
Repasso estimado para 2018, conforme orçamento.	R\$ 1.454.669,28
Valor de DUODÉCIMOS efetivamente repassado em 2018	R\$ 1.462.462,44
Valor transferido pelo Poder Executivo no 4º TRIM, conforme Art. 29/A da CF	R\$ 365.615,61
Valor transferido pelo Poder Executivo até o 3º Trimestre	R\$ 1.096.846,83
Receita extra orçamentária do 4º Trimestre	R\$ 78.799,25
Devolução de Duodécimo para o Município de Laranja da Terra	R\$ 141.369,63

CÂMARA MUNICIPAL DE LARANJA DA TERRA CÂMARA MUNICIPAL DE LARANJA DA TERRA ESPIRITO SANTO 01.772.670/0001-99 BALANCETE ANALÍTICO DA RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA 4º TRIMESTRE DE 2018		Emissão: 14-01-2019 11:14:01		
Código	Descrição	No Período	Anulado no Período	Até o Período
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS				
113519900000	OUTROS DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	1.817,76		1.817,76
113810600000	VALORES EM TRÂNSITO REALIZAVEIS A CURTO PRAZO	293,06		1.435,46
218810107000	INSS - SERVIDORES	24.706,87		89.973,74
218810104000	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	19.882,29		61.205,57
218810108000	ISS	84,00		159,51
218810110000	PENSAO ALIMENTICIA	3.000,00		12.000,00
218810115001	CONSIGNAÇÃO BANCOTES	1.598,67		12.846,17
218810115002	CONSIGNAÇÃO SICOB	26.092,72		96.073,67
218810199999	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		359,15	
218819900001	RENDIMENTO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.343,88		3.655,50
Total		78.799,35	359,15	280.180,38



CÂMARA MUNICIPAL DE LARANJA DA TERRA-ES
PODER LEGISLATIVO
 Casa Legislativa Municipal Waldemiro Seibel

5.2 - DESPESA

CÂMARA MUNICIPAL DE LARANJA DA TERRA CÂMARA MUNICIPAL DE LARANJA DA TERRA ESPIRITO SANTO 01.772.670/0001-99 BALANÇETE ANALÍTICO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA 4º TRIMESTRE DE 2018												
Descrição	Ficha	Autorização		Empenhado		Saldo da Dotação	Liquidação		Pago		Liquidação a Pagar	Empenho a Pagar
		Orçada	Atribuído	No Período	Até o Período		No Período	Até o Período	No Período	Até o Período		
001 - CÂMARA MUNICIPAL DE LARANJA DA TERRA												
010 - CÂMARA MUNICIPAL DE LARANJA DA TERRA												
001010.010100001.001 - AQUISIÇÃO DE IMÓVEL E CONSTRUÇÃO DE SEDE												
4490100000 - OBRAS E INSTALAÇÕES	0000001	1.000,00	1.000,00			1.000,00						
4490100000 - AQUISIÇÃO DE IMÓVEL	0000002	500,00	500,00			500,00						
TOTAL PROJETO/ATIVIDADE:		1.000,00	1.000,00			1.000,00						
001010.010100001.002 - AQUISIÇÃO DE VEÍCULOS, MÓVEIS E EQUIPAMENTOS PERMANENTES												
4490100000 - EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE	0000003	21.000,00	20.616,40	9.022,46	28.638,86	21.977,84	9.022,46	28.638,86		9.022,46	28.638,86	
TOTAL PROJETO/ATIVIDADE:		21.000,00	20.616,40	9.022,46	28.638,86	21.977,84	9.022,46	28.638,86		9.022,46	28.638,86	
001010.010100001.003 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES LEGISLATIVAS												
3100400000 - CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	0000004	250,00	250,00			250,00						
3100100000 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSO	0000005	995.208,05	971.591,65	-11.446,09	908.496,80	63.094,85	249.358,00	908.496,80		249.358,00	908.496,80	
3100130000 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0000006	208.552,80	204.034,25	-3.262,14	186.114,86	17.919,39	52.573,14	186.114,86		52.573,14	186.114,86	
3100180000 - OUTRAS DESPESAS VARIAVEIS - PESSOAL CI	0000007	500,00	500,00			500,00						
3100670000 - DEPOSITOS COMPULSORIOS	0000008	250,00	250,00			250,00						
3100910000 - SENTENÇAS JUDICIAIS	0000009	500,00	500,00			500,00						
3100920000 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0000010	500,00	500,00			500,00						
3100400000 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHIS	0000011	500,00	500,00			500,00						
3100400000 - ESTABELECIMENTO DO EMPREGO PERMANENTE	0000012	18.160,11	6.018,87			6.018,87						
3100140000 - DIARIAS - PESSOAL CIVIL	0000013	2.000,00	2.000,00			2.000,00						
3100300000 - MATERIAL DE CONSUMO	0000014	23.500,00	28.018,44	3.605,96	25.579,43	2.438,69	6.141,73	25.579,43		6.141,73	25.579,43	
3100320000 - MATERIAL, SEM OU SERVIÇO PARA DE	0000015	3.000,00	3.000,00	-70,00	2.925,00	475,00		2.925,00			2.925,00	
3100330000 - DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0000016	3.000,00	3.000,00			1.488,28		1.488,28			1.488,28	
3100350000 - SERVIÇOS DE CONSULTORIA	0000017	500,00	500,00			500,00						
3100360000 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA	0000018	45.048,36	45.048,36	-3.150,93	23.222,58	21.825,78	2.979,90	23.222,58		2.979,90	23.222,58	
3100390000 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS-PESSOA I	0000019	75.611,29	81.752,51	-1.776,86	70.285,65	11.466,86	26.547,18	70.285,65		26.547,18	70.285,65	
3100400000 - AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO	0000020	32.788,80	34.788,80	5.590,44	32.914,44	1.874,36	8.322,84	32.914,44		8.322,84	32.914,44	
3100470000 - OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIV	0000021	1.000,00	1.000,00			1.000,00						
3100490000 - AUXÍLIO-TRANSPORTE	0000022	1.800,00	1.800,00			1.800,00						
3100500000 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0000023	500,00	500,00			500,00						
TOTAL PROJETO/ATIVIDADE:		1.413.169,38	1.385.562,80	-10.509,62	1.290.627,06	134.926,82	365.923,78	1.290.627,06		365.923,78	1.290.627,06	
001010.010100001.004 - TREINAMENTO E CAPACITAÇÃO DE VEREADORES E SERVIDORES DO LEGISLATIVO												
3100300000 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS-PESSOA I	0000024	6.000,00	10.000,00	268,22	4.728,22	5.271,78	268,22	4.728,22		268,22	4.728,22	
TOTAL PROJETO/ATIVIDADE:		6.000,00	10.000,00	268,22	4.728,22	5.271,78	268,22	4.728,22		268,22	4.728,22	
001010.010100001.005 - CONTRIBUIÇÃO PARA ASSOCIAÇÃO DE CÂMARAS MUNICIPAIS DO ES - ASCAMES												
3300400000 - CONTRIBUIÇÕES	0000025	13.000,00	7.000,00	-6.375,00		7.000,00						
TOTAL PROJETO/ATIVIDADE:		13.000,00	7.000,00	-6.375,00		7.000,00						
TOTAL UNIDADE ORÇAMENTÁRIA												
		1.454.669,38	1.454.669,38	-7.593,94	1.283.994,14	170.675,14	375.214,46	1.283.994,14		391.868,96	1.283.994,14	
TOTAL ORÇ.		1.454.669,38	1.454.669,38	-7.593,94	1.283.994,14	170.675,14	375.214,46	1.283.994,14		391.868,96	1.283.994,14	

E&L Consultoria Pública e Auditoria (S)

Página 1 de 2

E&L Produção de Software LTDA

CÂMARA MUNICIPAL DE LARANJA DA TERRA CÂMARA MUNICIPAL DE LARANJA DA TERRA ESPÍRITO SANTO 01.772.670/0001-99 BALANCETE DA DESPESA EXTRA ORÇAMENTÁRIA 4º TRIMESTRE DE 2018						Emissão: 14/01/2019 10:05:40		
Código	Descrição	No Período	Anulado No Período	Até o Período				
PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTARIOS								
113519900000	OUTROS DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	1.817,76		1.817,76				
113810600000	VALORES EM TRÂNSITO REALIZAVEIS A CURTO PRAZO	1.435,46		1.435,46				
218810102002	INSS - SERVIDORES	32.038,20	1.142,40	30.895,80				
218810104000	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	19.862,29		19.862,29				
218810108000	ISS	84,00		84,00				
218810110000	PENSÃO ALIMENTÍCIA	3.000,00		3.000,00				
218810115001	CONSIGNAÇÃO BANCISTES	2.131,56		2.131,56				
218810115002	CONSIGNAÇÃO SICOOB	33.972,41		33.972,41				
218810199999	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		789,28	789,28				
218819900001	RENDIMENTO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	3.666,50		3.666,50				
Total Geral		96.008,18	1.931,68	94.076,50				

TÍTULOS	R\$
a - Despesa Orçamentária Autorizada para o exercício de 2018, cf. LOA	R\$ 1.454.669,28
Despesa Orçamentária Liquidada no 4º Trimestre	R\$ 375.214,46
b - Despesa Orçamentária Liquidada até o 4º Trimestre	R\$ 1.283.994,14
Diferença entre Despesa Autorizada e Despesa Liquidada = a-b	R\$ 170.675,14

**CÂMARA MUNICIPAL DE LARANJA DA TERRA-ES****PODER LEGISLATIVO**

Casa Legislativa Municipal Waldemiro Seibel

Despesa orçamentária paga no 4º Trimestre	R\$ 391.868,06
Despesa extra orçamentária paga no 4º Trimestre	R\$ 98.008,18
Restos a pagar de exercícios anteriores	R\$ 0,00

O planejamento governamental é de responsabilidade institucional da Câmara Municipal e tem como objetivo principal controlar os gastos públicos, em consonância com as diretrizes estabelecidas na Lei Orçamentária Anual (LOA), bem como, o acompanhamento da execução orçamentária através da Mesa Diretora.

Conforme dados acima, pode-se verificar que o Gestor obedeceu ao cronograma de desembolso, tendo contraído obrigações inferiores à receita transferida, e os repasses recebidos foram em conformidade com o disposto legalmente, sendo devidamente contabilizados.

6 - CRÉDITOS SUPLEMENTARES

O Poder Legislativo não realizou no 4º Trimestre abertura de Crédito Suplementar ao orçamento.

7 - APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Houve rendimentos de aplicações financeiras apropriados no período, no valor de **R\$ 1.343,88** (Mil trezentos e quarenta e três reais e oitenta e oito centavos), totalizando até o 4º Trimestre a quantia de **R\$ 3.666,50** (Três mil seiscentos sessenta e seis reais e cinquenta centavos).

8 - GASTOS COM PESSOAL

Obedecendo ao índice previsto no § 2º do art. 29-A da Constituição Federal, vejamos abaixo os valores gastos com pessoal:

DESPESA COM FOLHA DE PAGAMENTO - Máximo permitido = 70%	
ESPECIFICAÇÃO	VALOR
REPASSE RECEBIDO NO 4º TRIMESTRE	R\$ 365.615,61
TOTAL DO REPASSE	R\$ 365.615,61
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	R\$ 269.358,99
3.1.90.01.00 - Aposentadorias e Reformas	0,00
3.1.90.03.00 - Pensões	0,00
3.1.90.04.00 - Contratação Tempo Determinado	0,00
3.1.90.09.00 - Salário-Família	0,00
3.1.90.11.00 - Vencimentos e Vantagens Fixas no 4º Trimestre	R\$ 269.358,99
TOTAL DA DESPESA COM FOLHA DE PAGAMENTO	R\$ 269.358,99
a - Limite conforme Constituição 70,00 %	R\$ 255.930,92



CÂMARA MUNICIPAL DE LARANJA DA TERRA-ES

PODER LEGISLATIVO

Casa Legislativa Municipal Waldemiro Seibel

b - Valor Aplicado no 4º Trimestre	R\$ 269.358,99
Percentual Aplicado (%) no 4º Trimestre	73,67%
Diferença (a - b)	(R\$ 13.428,07)

a) R\$ **269.358,99** (Duzentos sessenta e nove mil, trezentos cinquenta e oito reais e noventa e nove centavos) com Subsídios de Vereadores e Vencimentos de Servidores (Vencimentos e Vantagens Fixas);

b) R\$ **52.573,14** (Cinquenta e dois mil e quinhentos setenta e três reais e catorze centavos) com Obrigações Patronais;

c) R\$ **0,00** com Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil.

Conforme demonstração, o índice de 70% foi extrapolado no 4º trimestre de 2018. Mas, isso ocorre em virtude de pagamento de 13º salários e férias de alguns servidores em Dezembro. No Relatório anual a ser apresentado ainda ao Excelentíssimo Senhor Presidente, perceber-se-á que o índice anual de 2018 não foi extrapolado.

Os pagamentos dos subsídios dos vereadores e vencimentos dos demais servidores foram realizados através de depósitos nas respectivas contas.

9 - SUBSÍDIOS DOS VEREADORES

A Constituição instituiu a exclusividade do subsídio, ou seja, de um valor único a ser pago em retribuição aos serviços dos agentes políticos. Assim o Prefeito, Vice-Prefeito, Vereadores, Secretários Municipais receberão apenas subsídio, não fazendo jus a qualquer outro tipo de remuneração, excluindo as despesas de caráter indenizatório.

A Lei Municipal nº. 0797/2016, de 13 de setembro de 2016, fixou o Subsídio do Vereador em R\$ 5.000,00, para o Presidente R\$ 6.000,00 e reposição salarial a cada 12 meses.

Não ocorreu reposição salarial no período em questão.

10 - PUBLICAÇÃO LEGAL DOS RELATÓRIOS

Os Relatórios de Gestão Fiscal (bem como outros atos administrativos praticados pelo Poder Legislativo) foram legalmente formalizados e publicados, obedecendo à legislação vigente, no site oficial da Câmara, no mural, no Diário da AMUNES, tudo dependendo das matérias que foram publicadas.

11 - CONTROLE DE BENS PATRIMONIAIS

Os bens patrimoniais que se encontram sobre a guarda do Poder Legislativo estão devidamente incorporados.

Não foram feitas devoluções de bens ao Executivo no período em questão, mas, foram adquiridos os seguintes **BENS PATRIMONIAIS** e **MATERIAIS DE CONSUMO** no 4º Trimestre, conforme segue abaixo:

**CÂMARA MUNICIPAL DE LARANJA DA TERRA-ES****PODER LEGISLATIVO**

Casa Legislativa Municipal Waldemiro Seibel

AQUISIÇÃO DE MATERIAIS DE CONSUMO:**Câmara Municipal de Laranja da Terra**
Governo do Estado do Espírito SantoAlmoxarifado Inicial: 001 - Almoxarifado da Câmara
Almoxarifado Final: 001 - Almoxarifado da Câmara
Produto Inicial: 00000001 - Pasta Escolar 1/180 CIL
Produto Final: 00000017 - Lâmpada LED 12W INMETRO BC PLC
Dotação Inicial: 00001 - Material de Consumo
Dotação Final: 00001 - Material de Consumo
Data Inicial: 01/10/2018
Data Final: 31/12/2018**LISTAGEM DE MINUTA DE ENTRADAS**

Número / Data	00000042 / 02/10/2018	Fornecedor	0000066 - CARLOS ALBERTO SCHRAIBER - ME		
Almoxarifado	001 - Almoxarifado da Câmara	Nota Fiscal	1232		
Dotação	00001 - Material de Consumo (00.00.000.3339.0.3.00.00)				
Especificação	Unidade	Endereço	Quantidade	Unitário	Total
00000690 - Gasolina.	LI	- - -	214,418	4,550	975,60
			214,418	-	975,60
Número / Data	00000045 / 08/11/2018	Fornecedor	0000066 - CARLOS ALBERTO SCHRAIBER - ME		
Almoxarifado	001 - Almoxarifado da Câmara	Nota Fiscal	1245		
Dotação	00001 - Material de Consumo (00.00.000.3339.0.3.00.00)				
Especificação	Unidade	Endereço	Quantidade	Unitário	Total
00000690 - Gasolina.	LI	- - -	150,270	4,660	700,29
			150,270	-	700,29
Número / Data	00000047 / 03/12/2018	Fornecedor	0000066 - CARLOS ALBERTO SCHRAIBER - ME		
Almoxarifado	001 - Almoxarifado da Câmara	Nota Fiscal	1251		
Dotação	00001 - Material de Consumo (00.00.000.3339.0.3.00.00)				
Especificação	Unidade	Endereço	Quantidade	Unitário	Total
00000690 - Gasolina.	LI	- - -	133,448	4,890	652,56
			133,448	-	652,56
Número / Data	00000049 / 11/12/2018	Fornecedor	0000138 - IVAIR OST-ME - IVAIR AUTO PEÇAS		
Almoxarifado	001 - Almoxarifado da Câmara	Nota Fiscal	312		
Dotação	00001 - Material de Consumo (00.00.000.3339.0.3.00.00)				
Especificação	Unidade	Endereço	Quantidade	Unitário	Total
00000889 - óleo selena 5w 30 sintetico	UN	- - -	5,000	23,000	115,00
00000890 - filtro óleo palio/strada/doblo etorq 1.6/1.8	UN	- - -	1,000	29,000	29,00
00000891 - FILTRO DE AR FIAT ETORQ 1.6/1.8 6V	UN	- - -	1,000	36,000	36,00
00000892 - FILTRO DE COMBUSTIVÉL GM/FIAT/TOYOTA	UN	- - -	1,000	15,000	15,00
00000893 - VELA IGNIÇÃO FIAT PALIO/DOBLO 1.6/1.8 16V 11/14	UN	- - -	4,000	16,250	65,00
00000894 - ADITIVO PARA RADIADOR	UN	- - -	2,000	25,000	50,00
00000895 - LAMPADA ESMAGADA GR 12V 3W GAUSS	UN	- - -	1,000	2,000	2,00
00000896 - DESCARBONIZANTE	UN	- - -	1,000	20,000	20,00
00000897 - FLUIDO DE FREIO VARGA DOT-3	UN	- - -	1,000	21,000	21,00
00000898 - BUCHA BALANÇA FIAT PALIO/SIENA C/EST P/TRAS L /DIR	UN	- - -	1,000	65,000	65,00
00000899 - BUCHA BALANÇA FIAT PALIO/SIENA C/EST P/TRAS L /ESQ	UN	- - -	1,000	65,000	65,00
00000900 - BATENTE BORRACHA FIAT PALIO/SIENA	UN	- - -	2,000	45,000	90,00
00000901 - ANTEPARO COIFA FIAT PALIO/SIENA.	UN	- - -	2,000	45,000	90,00
00000902 - PONTEIRA DIREC.FIAT PALIO/SIENA DIR .96/..	UN	- - -	1,000	75,000	75,00
00000903 - SAPATA DE FREIO FIAT PALIO/SIENA 1.0/1.4/1.6	UN	- - -	1,000	90,000	90,00
00000904 - AMORTECEDOR TRAS.FIAT PALIO WEEKEND	UN	- - -	2,000	125,000	250,00
00000905 - POLIA APOIO FIAT ETORQ 1.6/1.8 16V	UN	- - -	1,000	55,000	55,00
00000906 - PASTILHA DE FREIO FIAT PALIO WEEKEND ADV. LOCKER	UN	- - -	1,000	100,000	100,00



CÂMARA MUNICIPAL DE LARANJA DA TERRA-ES
PODER LEGISLATIVO

Casa Legislativa Municipal Waldemiro Seibel

Número / Data	000000049 / 11/12/2018	Fornecedor	0000138 - IVAIR OST-ME -IVAIR AUTO PEÇAS			
Almoxarifado	001 - Almoxarifado da Câmara	Nota Fiscal	312			
Dotação	00001 - Material de Consumo (00.00.000.3339.0.3.00.00)					
Especificação	Unidade	Endereço	Quantidade	Unitário	Total	
00000907 - AMORTECEDOR DIANT. FIAT PALIO WEEKEND ADV. 1.6 LOC	UN	- - -	2,000	350,000	700,00	
00000908 - CORREIA ALTERNADOR ETORQ 1.6/1.8	PC	- - -	1,000	38,000	38,00	
00000909 - POLIA TENSORA FIAT ETORQ 1.6/1.8 16V	UN	- - -	1,000	58,000	58,00	
00000910 - BARRA AXIAL FIAT PALIO 96/... DIREC/HIDR	UN	- - -	1,000	112,000	112,00	
00000911 - PALHETA LIMPADOR FIAT PALIO/SIENA/STRADA	UN	- - -	1,000	50,000	50,00	
00000912 - BORRACHA DE PORTA FIAT PALIO/SIENA/STRADA 98/08	UN	- - -	4,000	45,000	180,00	
			39,000	-	2.371,00	

Número / Data	00000050 / 11/12/2018	Fornecedor	0000138 - IVAIR OST-ME -IVAIR AUTO PEÇAS			
Almoxarifado	001 - Almoxarifado da Câmara	Nota Fiscal	313			
Dotação	00001 - Material de Consumo (00.00.000.3339.0.3.00.00)					
Especificação		Unidade	Endereço	Quantidade	Unitário	Total
00000913 - BOMBA DE AGUA ETORQ 1.6/1.8		UN	- - -	1,000	386,000	386,00
00000914 - TAMBOR FREIO FIAT STRADA FIORINO TEMPRA		UN	- - -	2,000	119,000	238,00
00000915 - CILINDRO R TRAS FIAT STRADA SIENA WEEKEND 97		UN	- - -	2,000	86,000	172,00
				5,000	-	796,00

Número / Data	00000053 / 26/12/2018	Fornecedor	0000066 - CARLOS ALBERTO SCHRAIBER - ME		
Almoxarifado	001 - Almoxarifado da Câmara	Nota Fiscal	1258		
Dotação	00001 - Material de Consumo (00.00.000.3339.0.3.00.00)				
Especificação	Unidade	Endereço	Quantidade	Unitário	Total
00000690 - Gasolina.	LI	- - -	24,532	4,740	116,28
			24,532	-	116,28

Número / Data	00000055 / 28/12/2018	Fornecedor	0000143 - MAXIMUS COMERCIO DE MERCADORIAS EM GERAL EI		
Almoxarifado	001 - Almoxarifado da Câmara	Nota Fiscal	258		
Dotação	00001 - Material de Consumo (00.00.000.3339.0.3.00.00)				
Especificação	Unidade	Endereço	Quantidade	Unitário	Total
00000917 - Lâmpada LED 12W INMETRO BC FLC	UN	- - -	50,000	10,600	530,00
			50,000	-	530,00
			616.668	-	6.141.73

12 - LEI ORÇAMENTÁRIA PARA 2018

2018			
		Despesa fixada por categoria	Valor (R\$)
		Despesas Correntes	R\$ 1.402.552,88
		Despesas de Capital	R\$ 52.116,40
Repasse a receber	R\$ 1.454.669,28	Reserva de contingências	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 1.454.669,28	TOTAL	R\$ 1.454.669,28



CÂMARA MUNICIPAL DE LARANJA DA TERRA-ES
PODER LEGISLATIVO
Casa Legislativa Municipal Waldemiro Seibel

13 - LIMITE MÁXIMO DAS DESPESAS DO PODER LEGISLATIVO - 2018

TÍTULO	VALOR (R\$)
Receita Tributária, Transf. Constitucionais, Receita da Dívida Ativa Tributária, Multas e Juros decorrentes de Receitas Tributárias (2017)	R\$ 20.892.320,57
(X) Limite máximo de despesas de acordo com a população do Município	7%
(=) Valor máximo de despesas do Poder Legislativo em (2018) - SEM INATIVOS	R\$ 1.462.462,44
(+) Despesas com inativos do Poder Legislativo em (2018) - AJUSTE DOS INATIVOS	R\$ 0,00
(=) Valor máximo de despesas do Poder Legislativo em (2018) - AJUSTADO COM INATIVOS	R\$ 1.462.462,44
(-) Valor das despesas liquidadas pelo Poder Legislativo até o 4º Trimestre de 2018	R\$ 1.283.994,14
(=) Diferença (=) / (-)	R\$ 178.468,30

14 - COMPARATIVO DA DESPESA

EXERCÍCIOS	ORÇAMENTO 2016	ORÇAMENTO 2017	ORÇAMENTO 2018
ESPECIFICAÇÃO	R\$	R\$	R\$
Despesa Corrente	R\$ 1.371.500,00	R\$ 1.376.100,00	R\$ 1.432.169,28
Despesa de Capital	R\$ 28.500,00	R\$ 23.900,00	R\$ 22.500,00
TOTAL	R\$ 1.400.000,00	R\$ 1.400.000,00	R\$ 1.454.669,28

15 - CONCLUSÃO

O relatório do 4º trimestre foi elaborado dando ênfase a aspectos mais relevantes, voltando-se mais para as informações contidas nas demonstrações orçamentárias e contábeis e os procedimentos operacionais efetuados no dia a dia pelos servidores e vereadores.

A responsabilidade do Controle Interno reside na coordenação técnica dos trabalhos administrativos executados, com observância dos princípios de controle interno, o inter-relacionamento entre os controles que compõem o sistema, a análise do controle quanto à relação custo-benefício e quanto à verificação dos controles já constituídos.

Pela documentação analisada, pelos procedimentos operacionais acompanhados e com base nos relatórios simplificados disponibilizados para acompanhamento pelo Departamento Contábil/Financeiro da Câmara, não foram constatadas falhas, irregularidades ou desperdícios na gestão dos recursos recebidos.



CÂMARA MUNICIPAL DE LARANJA DA TERRA-ES
PODER LEGISLATIVO
Casa Legislativa Municipal Waldemiro Seibel

Quanto à eficiência e à eficácia da gestão orçamentária, financeira e patrimonial, verificamos os limites e condições para a realização da despesa total com pessoal. Quanto à dívida pública, não houve na CMLT negociação de qualquer dívida.

Os valores referentes a contribuições previdenciárias devidas ao INSS foram devidamente recolhidos. Portanto, não temos nenhum impacto de valores sobre o total da dívida flutuante.

Foram detalhadas mensalmente as despesas pagas das obrigações patronais ao INSS, distinguindo os valores repassados da parte do empregado (descontada do servidor) e da parte empregador (21%).

Não ocorreu no 4º Trimestre de 2018 a necessidade de providências quanto ao gestor por danos causados ao erário público.

Destaca-se por fim, quanto ao trabalho da Unidade Central de Controle Interno, que todas as atividades desenvolvidas e os apontamentos realizados e recomendações efetuadas encontram-se arquivados e disponíveis para análise.

É o Relatório.

Laranja da Terra/ES, em 20 de janeiro de 2019.

VERUSKA PEDRO
Controladora Geral Interna