

CÂMARA MUNICIPAL DE ITAÚNA ESTADO DE MINAS GERAIS

RELATÓRIO ANUAL DE CONTROLE INTERNO

RELATIVO À PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO 2021

1. DA APRESENTAÇÃO

A Câmara Municipal do Município de Itaúna, Estado do Minas Gerais, está sujeita ao regime de fiscalização contábil, financeira, orçamentária e patrimonial e a cargo do Tribunal de Contas do Estado do Minas Gerais, em cumprimento ao que dispõe nos artigos 70 e 74 da Constituição Federal; artigos 75 a 80 da Lei 4.320/64 e art. 59 da Lei Complementar 101/00, passamos então a apresentar o Relatório do Controle Interno que é parte integrante da prestação de contas do exercício 2021.

O cargo de Controlador Interno da Câmara Municipal de Itaúna foi criado através da Resolução nº 31/2008, de 30 de dezembro de 2008, e este Órgão instituído pela Portaria nº 11/2017, de 23 de março de 2017, o qual foi ocupado durante o ano de 2021, pela servidora que abaixo subscreve este relatório.

Desde sua criação foi constante a busca de uma estrutura capaz de orientar a gestão administrativa a um atendimento mais eficaz aos princípios constitucionais, com o desenvolvimento de critérios para salvaguardar os interesses econômicos, patrimoniais e sociais do Poder Legislativo, além de prevenir falhas, estimular a eficiência operacional e o efetivo controle, adotando procedimentos de normatização capazes de atender as determinações legais.

2. DA INTRODUÇÃO

O Controle Interno passa a relatar os aspectos que condicionaram o comportamento contábil, financeiro, orçamentário, patrimonial e operacional sob a visão deste Poder Legislativo, onde optou por atender a cada determinação legal relacionada ao controle, exigindo medidas de planejamento, preservando a legalidade e desta forma, também garantindo a legitimidade dos procedimentos. Este órgão adotou uma postura integrada, buscando auxílio nas assessorias da Câmara Municipal na obtenção de informações claras, visando o cumprimento dos programas e metas do Poder Legislativo, atendendo a legislação pertinente e estimulando a obediência e o zelo às políticas adotadas pela administração do Poder Legislativo.

3. DA ANÁLISE DOS TEXTOS LEGAIS

Em conformidade com a Lei 4.320/64, Lei Complementar 101/2000 e as Instruções do TCE-MG, o Controle Interno acompanhou a legalidade dos atos que geraram os repasses da Câmara e às despesas com o nascimento ou extinção de direitos e obrigações; acompanhou o cumprimento da unidade Orçamentária da Câmara culminando com posteriores medidas de compatibilização necessárias ao seu regular cumprimento e verificação da efetivação das metas com eficiência e eficácia, com objetivo de atingir os resultados propostos na peça orçamentária.

3.1 DA AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS PREVISTAS DA UNIDADE ORÇAMENTÁRIA DE 2021 DO PODER LEGISLATIVO

Na avaliação do cumprimento das metas com eficácia, eficiência e efetividade assim se confirmaram:

- 1) Os gastos realizados foram compatíveis com as ações efetivamente realizadas;
- 2) As ações alcançaram de fato, a satisfação aos anseios do público interessado, dentro das medidas possíveis e condizente com os recursos recebidos;
- 3) Quanto à transferência dos repasses efetuados pelo Poder Executivo ficou dentro do que preconiza o dispositivo Constitucional;
- 4) Quanto à despesa orçamentária empenhada e liquidada acumulada no exercício de 2021, ficaram dentro da capacidade de pagamento do Poder Legislativo.

4. DOS RELATÓRIOS DE GESTÃO FISCAL

Os relatórios de gestão fiscal foram apresentados à Corte de Contas dentro do prazo regimental.

Relatório Anual 2021

Controle Interno

CÂMARA MUNICIPAL DE ITAÚNA ESTADO DE MINAS GERAIS

5. DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA E DE SEUS LIMITES CONSTITUCIONAIS

5.1 DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA

A despesa orçamentária da Câmara atingiu a monta da ordem de R\$ 8.236.119,15 (oito milhões, duzentos e trinta e seis mil, cento e dezenove reais e quinze centavos), ficando R\$ 179.300,50 (cento e setenta e nove mil, trezentos reais e cinquenta centavos) de restos a pagar não processados de 2021.

RESUMO FINANCEIRO

SALDO BANCÁRIO EXERCÍCIO ANTERIOR	R\$ 30.257,58
DESPESA TOTAL LIQUIDADA	R\$ 8.056.818,65
RECEITA TOTAL	R\$ 10.936.838,52
SALDO	R\$ 2.880.019,87

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

REPASSE	R\$ 2.410.000,00
TRANSFERÊNCIA REFERENTE AO PAGAMENTO DE INATIVOS	R\$ 291.838,56

OBSERVAÇÃO CONTÁBIL

O repasse acima constante na planilha no valor de R\$ 2.410.000,00 foram devolvidos aos cofres da Prefeitura Municipal nas seguintes datas:

Dia 06/04/2021.....	R\$ 200.000,00
Dia 09/12/2021.....	R\$ 500.000,00
Dia 09/12/2021.....	R\$ 500.000,00
Dia 27/12/2021.....	R\$ 444.000,00
Dia 27/12/2021.....	R\$ 766.000,00

Consta-se em conta bancária um saldo restante de R\$ **182.475,01**, conforme planilha abaixo:

Disponibilidade Financeira no dia 31/12/2021, inclusos Aplicações Financeiras.

Caixa Econômica Federal	R\$ 158.757,69
Banco do Brasil	R\$ 23.717,32

5.2 DO LIMITE DA DESPESA DO PODER LEGISLATIVO – Caput do ART. 29-A DA CF/88

O limite de que tange o dispositivo acima, está perceptível no item 5.4 deste relatório. Entretanto, verifica-se que o Legislativo durante o exercício em análise, recebeu repasse da ordem de R\$ 10.936.838,52 (dez milhões, novecentos e trinta e seis mil, oitocentos e trinta e oito reais e cinquenta e dois centavos) e a despesa orçamentária foi da ordem de R\$ 8.056.818,65 (oito milhões, cinquenta e seis mil, oitocentos e dezoito reais e sessenta e cinco centavos), portanto abaixo do montante repassado. Assim sendo, o gestor cumpriu o limite estabelecido pelo normativo legal. Tanto que está comprovado o equilíbrio financeiro desta Câmara no final do exercício, vejamos o quadro abaixo que reflete os fatos alegados:

CÂMARA MUNICIPAL DE ITAÚNA

ESTADO DE MINAS GERAIS

LIMITE MÁXIMO DE GASTOS DO PODER LEGISLATIVO - ART. 29-A DA CF/88

Ano de Competência	Valor Orçado	Valor Empenhado	Valor Liquidado	Saldo Orçamentário
2020	R\$ 8.085.000,00	R\$ 7.155.063,08	R\$ 7.145.953,08	R\$ 929.936,92
2021	R\$ 10.645.000,00	R\$ 8.236.119,15	R\$ 8.056.818,65	R\$ 2.408.880,85

Valor Anulado 2021	Empenho a Pagar Restos a Pagar 2021
R\$ 458.411,39	R\$ 179.300,50

Conforme o demonstrado no quadro acima, o Poder Legislativo cumpriu com exigência Constitucional e Infra (art.1º da LRF).

5.3 DO LIMITE DE GASTOS COM PESSOAL – ART.29-A, § 1º, DA CF/88

O limite de gastos determinado pelo dispositivo legal pode ser refletido conforme o quadro abaixo:

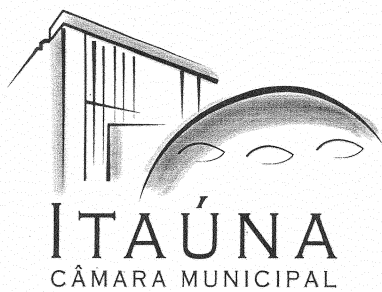
ANO	Repasse	Limite 70% da CF/88 (A)	Subsídios Vereadores (B)	Vencimentos Servidores (C)	TOTAL (D) = (B+C)
2021	R\$ 10.936.838,52	R\$ 7.655.786,96	R\$ 1.715.362,04	R\$ 3.897.874,64	R\$ 5.613.236,68

Portanto, foi cumprido, assim, com o mandamento Constitucional, acima mencionado.

5.4 DA EXECUÇÃO FINANCEIRA DO EXERCÍCIO

A planilha abaixo reflete a movimentação financeira desta Câmara Municipal de Itaúna do exercício de 2021:

Ingressos	Valores	Dispêndios	Valores
Receita Orçamentária	R\$ 0,00	Despesas Orçamentárias	R\$ 8.056.818,65
Transferências Recebidas	R\$ 10.936.838,52	Transferências Concedidas	R\$ 2.701.838,56
Receitas Extraorçamentárias	R\$ 1.746.405,47	Pagamentos Extraorçamentários	R\$ 1.772.369,35
Saldo exercício anterior	R\$ 30.257,58	Saldo em espécie para o exercício seguinte	R\$ 182.475,01
Total de ingressos	R\$ 12.713.501,57	Total de dispêndios	R\$ 12.713.501,57



CÂMARA MUNICIPAL DE ITAÚNA

ESTADO DE MINAS GERAIS

6. DA REMUNERAÇÃO DOS VEREADORES E DA ANÁLISE DOS LIMITES CONSTITUCIONAIS EM RELAÇÃO À REMUNERAÇÃO DOS VEREADORES - ART. 29, VII, DA CF/88.

O Art. 29-A, inciso VII da Constituição Federal, determina que a despesa com a remuneração dos Vereadores não ultrapasse o montante de 5% da Receita do Município.
Conforme demonstrado abaixo os senhores Edis receberam de conformidade com o mandamento Constitucional, vejamos:

RECEITA DO MUNICÍPIO EM 2021	5% DA RECEITA	TOTAL DA REMUNERAÇÃO DOS EDIS EM 2021
R\$ 352.540.846,19	R\$ 17.627.042,31	R\$ 1.715.362,04

6.1 DO PERCENTUAL DO SUBSÍDIO DO DEPUTADO ESTADUAL – A LUZ DO ART. 29, VI, “c” DA CF/88.

Para demonstrar o cumprimento do mandamento Constitucional, vejamos o quadro abaixo:

Valor (R\$) Subsídio do Deputado Estadual	40% DO SUBSÍDIO DO DEP. ESTADUAL	Valor (R\$) SUBSÍDIO DO PRESIDENTE DA CÂMARA	Valor (R\$) SUBSÍDIO DOS DEMAIS VEREADORES
R\$ 25.322,25	R\$ 10.128,90	R\$ 8.932,00	R\$ 7.443,34

Logo, se verifica o cumprimento da determinação legal.

7. DA DESPESA COM PESSOAL DE QUE TRATA O ART. 20, III, “a” E ART. 22, § ÚNICO DA LC 101/2000.

O Art. 20 de Lei Complementar nº 101/2000 determina que a despesa total com pessoal das Câmaras Municipais em cada período de apuração, incluído o Tribunal de Contas do Município, quando houver, não poderá exceder a 6% (seis por cento) da Receita Corrente Líquida do Município.

RECEITA DO MUNICÍPIO EM 2021	6% DA RECEITA	TOTAL Gastos com Pessoal
R\$ 352.540.846,19	R\$ 21.152.450,77	R\$ 6.621.586,33

O total de gastos com pessoal do Poder Legislativo durante o exercício de 2021 foi da ordem de R\$ 6.621.586,33* (seis milhões, seiscentos e vinte e um mil, quinhentos e oitenta e seis reais e trinta e três centavos), correspondendo a 1,88% em relação à receita corrente líquida apresentada pelo Poder Executivo. Portanto, cumprindo assim com o mandamento Constitucional, acima mencionado.

*O valor refere-se às despesas não computadas com Gasto de Pessoal nos últimos 12 (doze) meses.

8. DO QUADRO DE PESSOAL

CARGOS PÚBLICOS e ESTÁGIOS	CARGOS OCUPADOS	CARGOS VAGOS
Cargos Comissionados (A)	51	6
Cargos Efetivos (B)	12	10
Estagiários	4	
Funções de Confiança (Efetivos)	1	1 (Cedido a outro órgão)
TOTAL SERVIDORES (A+B)	63	

CÂMARA MUNICIPAL DE ITAÚNA

ESTADO DE MINAS GERAIS

- ✓ Norma Regulamentadora: Resolução nº 40/2022, de 15 de dezembro de 2021.
- ✓ Controle de Frequência: Ponto Biométrico.

9. DAS DIÁRIAS DOS VEREADORES E SERVIDORES

Os Vereadores durante o exercício financeiro de 2021 perceberam diárias com base na Resolução nº 10/2015, de 29 de abril de 2015, que *Disciplina no âmbito do Poder Legislativo Municipal a concessão de diárias aos servidores e agentes políticos e dá outras providências*. Assim sendo, os senhores vereadores receberam diárias conforme norma legal. Ressaltando ainda que as diárias são comprovadas através de relatórios de atividades, bem como com a comprovação de documentos de viagem.

- ✓ Limite anual por servidor: R\$ 3.000,00 (exceção Motorista)
- ✓ **Gasto anual: R\$ 20.899,40**

10. DO REGIME DE ADIANTAMENTO

- ✓ Norma regulamentadora: Resolução nº 04/2009
- ✓ Limite de gasto mensal: R\$ 2.110,90
- ✓ Média mensal de gastos: R\$ 1.029,74
- ✓ **Gasto anual: R\$ 12.356,89**
- ✓ Responsável: Gerente da Unidade Administrativa e Financeira

11. DO PATRIMÔNIO DA CÂMARA

O acervo patrimonial da Câmara, dos bens móveis e imóveis está refletido no quadro abaixo:

PATRIMÔNIO	2020	2021
Patrimônio em 01/01	R\$ 560.076,75	R\$ 568.579,88
Bens Incorporados	R\$ 10.461,00	R\$ 77.979,85
Bens Desincorporados	R\$ 1.957,87	R\$ 102.970,49
Patrimônio em 31/12	R\$ 568.579,88	R\$ 543.589,24

Depreciação	R\$ 102.180,41	R\$ 125.268,59
-------------	----------------	----------------

12. DO ALMOXARIFADO

	2020	2021
Estoque de Materiais em 01/01	R\$ 65.173,74	R\$ 40.757,36
Entrada de Materiais	R\$ 4.180,90	R\$ 24.048,60
Saída de Materiais	R\$ 28.597,28	R\$ 27.756,38
Estoque de Materiais em 31/12	R\$ 40.757,36	R\$ 37.049,58

13. DO FROTA

- ✓ Composta por 3 veículos locados.
- ✓ Existe controle de gastos com combustível e peças por meio do sistema denominado Frotas, cujas informações são repassadas mensalmente ao Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais.
- ✓ Controle de localização e deslocamento da frota por meio de rastreamento.

14. DAS LICITAÇÕES

Durante o exercício de 2021, foram realizadas licitações demonstradas nos relatórios mensais desta Controladoria, bem como foram publicadas no portal dos jurisdicionados do TCE/MG. Foram realizados 50 procedimentos licitatórios, sendo 40 dispensas, 09 pregões e 01 inexigibilidade.

15. DOS CONTRATOS

Os contratos em vigência estão demonstrados a seguir:

GESTÃO DE CONTRATOS								
Identificação do contrato	Data da assinatura	Cliente	Tipo de Contrato	Início da vigência	Data de Vencimento	Duração do Contrato	Status	Dias para vencimento
Contrato 1 - 01/2022	3/1/2022	Samest Consult.	Prest. Serviços	3/1/2022	3/1/2023	365 dias	Em vigência	293 dias
Contrato 2 - 05/2018	8/2/2018	Confiare	Prest. Serviços	8/2/2018	31/12/2022	376 dias	Em vigência	290 dias
Contrato 3 - 07/2018	21/5/2018	Ibtech Tec. Inf.	Prest. Serviços	3/6/2018	31/5/2022	378 dias	Em vigência	76 dias
Contrato 4 - 08/2018	27/6/2018	Oi Móvel	Prest. Serviços	27/6/2018	27/6/2022	392 dias	Em vigência	103 dias
Contrato 5 - 09/2017	31/1/2017	Agência Treis	Prest. Serviços	31/1/2017	31/12/2022	396 dias	Em vigência	290 dias
Contrato 6 - 09/2018	28/6/2018	Confiare	Prest. Serviços	28/6/2018	31/12/2022	376 dias	Em vigência	290 dias
Contrato 7 - 09/2021	5/8/2021	Sgbras	Prest. Serviços	1/9/2021	31/8/2022	365 dias	Em vigência	168 dias
Contrato 8 - 11/2018	24/9/2018	Sec. Estado Casa Civil	Prest. Serviços	24/9/2018	24/9/2022	365 dias	Em vigência	192 dias
Contrato 9 - 03/2019	17/6/2019	Jattel Telecomunicações	Prest. Serviços	17/6/2021	17/6/2022	365 dias	Em vigência	93 dias
Contrato 10 - 28/2014	15/12/2020	Unimed	Prest. Serviços	1/1/2021	31/12/2022	365 dias	Em vigência	290 dias
Contrato 11 - 04/2019	25/7/2019	Gx Internet	Prest. Serviços	25/7/2019	25/7/2022	365 dias	Em vigência	131 dias
Contrato 12 - 05/2019	6/11/2019	Gtronic	Prest. Serviços	6/11/2019	6/11/2022	364 dias	Em vigência	235 dias
Contrato 13 - 01/2020	2/1/2020	Digital	Prest. Serviços	2/1/2020	31/12/2022	365 dias	Em vigência	290 dias
Contrato 14 - 07/2021	1/6/2021	GR5 RENTACAR - Guilherm	Prest. Serviços	1/6/2021	1/6/2022	365 dias	Em vigência	77 dias
Contrato 15 - 03/2022	3/1/2022	Auto Posto Excalibur	Fornecedor	3/1/2022	31/12/2022	362 dias	Em vigência	290 dias
Contrato 16 - 02/2022	4/1/2021	Confeitaria Sabor do Grão	Fornecedor	3/1/2022	31/12/2022	726 dias	Em vigência	290 dias
Contrato 17 - 04/2021	12/3/2021	Benfica Alves de Oliveira	Fornecedor	12/3/2021	12/3/2022	365 dias	Em vigência	361 dias
Contrato 18 - 07/2020	6/11/2020	Elevarte Elevadores Ltda	Fornecedor	6/11/2020	6/11/2021	365 dias	Em vigência	235 dias
Seguro Estagiários	5/5/2021	Tokio Marine	Seguradora	5/5/2021	5/5/2022	365 dias	Em vigência	50 dias
Convênio 1/2017	24/12/2015	MG Card	Convênio	1/1/2016	31/12/2022	397 dias	Em vigência	290 dias
Convênio	4/1/2022	Universidade de Itaúna	Convênio	4/1/2022	4/1/2023	365 dias	Em vigência	294 dias
Convênio	5/8/2021	UEMG	Convênio	5/8/2021	4/8/2026	1825 dias	Em vigência	1602 dias
Convênio	06/10/21	UNA	Convênio	06/10/21	06/10/24	1095 dias	Em vigência	935 dias
Convênio	20/11/20	Caixa Econômica Federal	Convênio	20/11/21	20/11/26	2191 dias	Em vigência	1710 dias

16. DA SECRETARIA LEGISLATIVA

Além da apresentação de requerimentos, pedidos de informações e indicações dos edis, durante o exercício de 2021 foram apresentadas as seguintes proposições pelo Plenário da Câmara Municipal de Itaúna, informações estas prestadas pelo Gerente da Unidade Legislativa:

1- Processos que tramitaram durante o ano de 2021:

Processos que Tramitaram no ano de 2021					
Processos	Aprovados	Rejeitados	Retirados/ Parecer Terminativo/ Arquivados	Em tramitação	TOTAL
Projeto de Lei do Executivo	87	1	1	5	94
Projeto de Lei Complementar do Executivo	6	0	1	2	9
Projeto de Lei dos Vereadores	83	0	53	19	155
Projeto de Lei Complementar dos Vereadores	0	0	0	2	2
Projeto de Decreto Legislativo	0	0	0	0	0

CÂMARA MUNICIPAL DE ITAÚNA

ESTADO DE MINAS GERAIS

Projeto de Resolução	40	2	5	3	50
Processo de Moção	20	0	1	0	21
Proposta de Emenda à Lei Org.	5	2	0	0	7
Processo de Veto	16 (Mantido)	6	0	0	22

2- Nº de Indicações: 1647
Pedidos de Informações: 315

3- Nº de Reuniões Ordinárias: 44
Reuniões Extraordinárias: 18
Audiências Públicas: 09
Solenes: 02

A tramitação dos Projetos de Lei, Resolução, Decretos e demais proposições, podem ser acompanhados no site oficial através do link SAPL – Sistema de Apoio ao Processo Legislativo.

17. DA CONCLUSÃO DO RELATÓRIO

O Controle Interno avaliando o processo de prestação de contas quanto aos diversos aspectos que envolvem a Administração da Câmara de Itaúna no que se refere à eficiência, eficácia e efetividade. Conclui-se pela evolução da gestão administrativa do exercício de 2021, onde o tripé eficiência, eficácia e efetividade, têm sido perseguidos com a busca de resultados, atingimento de objetivos e metas, tornando dinâmicas as políticas públicas.

O órgão de Controle Interno da Câmara de Itaúna tem a preocupação de atuar de forma responsável e comprometida no acompanhamento da execução orçamentária, financeira, patrimonial, administrativa e operacional.

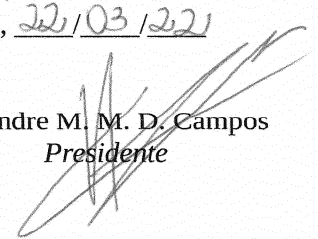
Este Relatório, bem como a Prestação de Contas buscou atender além das exigências da Instrução Normativa do TCE/MG também a todos os mandamentos legais.

É o que coube ao órgão de Controle Interno relatar e levar a apreciação dos órgãos de controle externos e aos cidadãos em geral.

Itaúna (MG), 21 de março de 2022.


Natália de Andrade Monteiro
Controle Interno

Ciente:
Itaúna, 22/03/22


Alexandre M. M. D. Campos
Presidente