



Câmara Municipal de Carandaí

Rua Dr. Rubem Amado, 217- Bairro Rosário - 36280-000

Carandaí/MG - Telefax: (32) 3361-1501 - 3361-2097

contato@camaracarandai.mg.gov.br

Da Controladora Interna

Ao Excelentíssimo Senhor Presidente da Câmara Municipal de Carandaí,

Vereador Naamã Neil Resende da Rocha

Senhor Presidente,

Tendo em vista a realização da inspeção interna referente ao mês Dezembro de 2019, apresento o relatório do Controle Interno, com análise durante o decurso normal dos trabalhos de inspeção.

Fico ao inteiro dispor de Vossa Excelência para quaisquer esclarecimentos adicionais que se fizerem necessários a respeito.

Carandaí, 15 de Janeiro de 2020.

Respeitosamente,

JOSIANE MARA LISBOA TORQUETTI

- Controladora Interna -

RECEBI EM: 11 / 02 / 2020



Câmara Municipal de Carandaí

Rua Dr. Rubem Amado, 217- Bairro Rosário - 36280-000

Carandaí/MG - Telefax: (32) 3361-1501 - 3361-2097

contato@camaracarandai.mg.gov.br

Relatório do Controle Interno ~ Dezembro / 2019 ~

Excelentíssimo Senhor Presidente da Câmara Municipal de Carandaí

Vereador Naamã Neil Resende da Rocha,

Apresentação:

- A existência do sistema do Controle Interno é uma exigência legal, no entanto a sua utilização não se justifica apenas para atender os mandamentos decorrentes da legislação, mas, principalmente, para promover a otimização na alocação dos recursos públicos, evitando fraudes, erros e desperdícios que prejudicam a obtenção dos resultados pretendidos por esta Entidade.
- Nestes aspectos, o funcionamento do sistema de Controle Interno nesta Administração está propiciando melhorias administrativas significativas, tendo em vista que o mesmo constitui-se em um instrumento de gestão e de promoção da defesa do patrimônio público.
- Considerando as incumbências pertinentes ao órgão central de Controle Interno da Câmara Municipal de Carandaí e, em consonância com o que dispõe a Lei Complementar nº 101/2000, bem como as Instruções Normativas do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, analisou-se os atos de repercussão contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial praticados pela sua Administração, bem como os registros e demonstrações contábeis.
- Considerando que além de atender a uma exigência legal, o Controle Interno do Legislativo não atua somente na função fiscalizadora, e sim como órgão de apoio ao gestor, buscando maior segurança nas decisões de forma prévia, concomitante e subsequente, demonstrar-se-á o seguinte Relatório de Controle Interno, referente ao mês de Dezembro de 2019.
- Feitas as verificações, constatou-se:

Descrição	Previsão Anual	Previsão Mensal	Arrecadado Dezembro	Arrecadado no Ano	% Arrecadado
RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	0,00	0,00	233.333,33	2.793.963,98	0,00
TRANSFERÊNCIAS AO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS AO LEGISLATIVO	0,00	0,00	233.333,33	2.793.963,98	0,00
TRANSFERÊNCIAS A FUNDOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS A AUTARQUIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-)DEDUÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00	233.333,33	2.793.963,98	0,00



Câmara Municipal de Carandaí

Rua Dr. Rubem Amado, 217- Bairro Rosário - 36280-000

Carandaí/MG - Telefax: (32) 3361-1501 - 3361-2097

contato@camaracarandai.mg.gov.br

Despesa:

A despesa paga no mês de Dezembro de 2019 pode ser visualizada abaixo:

DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR UNIDADES

*Valores em R\$

Descrição	Fixada	Créditos	Anulações	Paga em Dezembro	Paga no Ano	Saldo Orçamento
GABINETE DA PRESIDÊNCIA	64.000,00	0,00	0,00	13.386,88	40.160,64	23.839,36
CORPO LEGISLATIVO	1.154.500,00	0,00	0,00	224.334,46	1.052.748,56	101.751,44
SECRETARIA DA CÂMARA	1.581.500,00	116.500,00	116.500,00	221.311,09	1.037.358,73	537.811,90
TOTAL	2.800.000,00	116.500,00	116.500,00	459.032,43	2.130.267,93	663.402,70

DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR ELEMENTO

Valores em R\$

Descrição	Fixada	Atualizada	Empenhada	Liquidada	Paga
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	1.600.000,00	1.600.000,00	223.143,52	223.143,52	342.349,31
Diárias - Civil	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00
Material de Consumo	128.500,00	128.500,00	-15.638,980,00	6.968,52	9.126,52
Auxílios, Contribuições e Subvenções Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Serviços de Terceiros - PF	36.000,00	36.000,00	0,00	0,00	0,00
Outros Serviços de Terceiros - PJ	231.000,00	231.000,00	-21.890,64	3.052,12	3.028,33
Obras e Instalações	71.000,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento e Material Permanente	100.000,00	43.500,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas	603.500,00	720.000,00	32.434,91	72.048,87	104.528,27
TOTAL	2.800.000,00	2.800.000,00	218.048,81	305.213,03	459.032,43

Movimentação Patrimonial

No mês de Dezembro de 2019 não houve movimentação patrimonial.

Processos Licitatórios

No mês de Dezembro de 2019 a Entidade realizou os seguintes procedimentos licitatórios:

PROCEDIMENTOS DE DISPENSA E INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO				
Nº	Dispensa / Inexigibilidade	Objeto	Empresa	Valor
000016/19	Dispensa	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE CONFECÇÃO DE LIVRETOS DA LEI ORGÂNICA MUNICIPAL.	GRÁFICA CENTRAL DE BARBACENA LTDA. - ME	6.000,00
Total				6.000,00



Câmara Municipal de Carandá

Rua Dr. Rubem Amado, 217- Bairro Rosário - 36280-000

Carandá/MG - Telefax: (32) 3361-1501 - 3361-2097

contato@camaracarandai.mg.gov.br

A Entidade firmou os seguintes Termos Aditivos no mês de Dezembro:

Nº	Nº Aditivo	Parte	Contratado	Objeto
0001201901		SECRETARIA DA CÂMARA	CITY10 TELECOM LTDA.	Prestação de serviços de conexão e acesso à internet.
0021201801		SECRETARIA DA CAMARA	DIRETRIZ INFORMÁTICA LTDA.	Prestação de serviços para manutenção mensal e suporte técnico especializado sobre o sistema informatizado (software) LEGISLADOR, cuja versão executável em caráter definitivo já é de propriedade da Câmara Municipal de Carandá
0063201702		SECRETARIA DA CÂMARA	SH3 INFORMÁTICA LTDA. - EPP	Prestação de serviços de locação de software e suporte técnico operacional de programas de informática (softwares) específicos da Administração Pública Municipal
0007201802		SECRETARIA DA CAMARA	ALEX DOMINGOS DA SILVA - ME	manutenção preventiva e corretiva nos equipamentos de informática.
0008201802		SECRETARIA DA CAMARA	LUCIENE DA SILVA FERRAZ ESTEVAM - MEI	manutenção do site oficial deste Legislativo.
0035201703			MSA - SERVIÇOS, COMÉRCIO E CONSERVAÇÃO LTDA	Prestação de serviços de manutenção predial e manutenção dos equipamentos eletrônicos.
0007201901		GABINETE DA PRESIDENCIA	SOCIEDADE DE ADVOGADOS ARTHUR GUERRA E ADVOGA	Prestação de serviços advocatícios, consultoria e assessoria jurídica.
0002201901		SECRETARIA DA CÂMARA	CIGMA SOLUÇÕES INTEGRADAS PARA ADMINISTRAÇÃO	Prestação de serviços de assessoria, consultoria e auditoria em contabilidade pública.

Folha de Pagamento

	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO
Valor das transferências	R\$233.333,33	R\$233.333,33	R\$233.333,33	R\$227.297,35	R\$233.333,33	R\$233.333,33
Limite máximo da folha de pagamentos	R\$163.333,33	R\$163.333,33	R\$163.333,33	R\$159.108,14	R\$163.333,33	R\$163.333,33
Valor total da folha de pagamento no exercício (excluindo encargos)	R\$104.520,08	R\$109.568,58	R\$120.957,22	R\$111.596,90	R\$117.312,22	R\$109.276,30
Percentual aplicado	44,79%	46,96%	51,84%	49,10%	50,28%	46,83%



Câmara Municipal de Carandaí

Rua Dr. Rubem Amado, 217- Bairro Rosário - 36280-000

Carandaí/ MG - Telefax: (32) 3361-1501 - 3361-2097

contato@camaracarandai.mg.gov.br

	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
Valor das transferências	R\$233.333,33	R\$233.333,33	R\$233.333,33	R\$233.333,33	R\$233.333,33	R\$233.333,33
Limite máximo da folha de pagamentos	R\$163.333,33	R\$163.333,33	R\$163.333,33	R\$163.333,33	R\$163.333,33	R\$163.333,33
Valor total da folha de pagamento no exercício (excluindo encargos)	R\$112.216,57	R\$115.371,20	R\$117.681,37	R\$112.933,48	R\$125.823,76	R\$223.143,52
Percentual aplicado	48,09%	49,44%	50,43%	48,40%	53,92%	95,63%

**O demonstrativo comprova que a Câmara não ultrapassou o limite máximo de 70% (setenta por cento) de suas receitas com a folha de pagamento, não contrariando, portanto, o §1º do art. 29-A da Constituição da República.*

**Os valores do mês de dezembro incluem também a Folha de Pagamento do 13º Salário, por isso a alteração observada no percentual.*

Gastos com Pessoal

	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO
Receita Corrente Líquida	R\$5.079.280,74	R\$4.913.343,64	R\$4.408.237,63	R\$4.637.914,43	R\$5.891.437,47	R\$4.458.315,16
Gastos com pessoal	R\$123.838,03	R\$129.933,27	R\$143.347,62	R\$132.248,99	R\$137.964,31	R\$130.276,50
Percentual aplicado	2,43%	2,64%	3,25%	2,85%	2,34%	2,19%

	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
Receita Corrente Líquida	R\$7.331.641,88	R\$4.899.820,21	R\$4.250.345,88	R\$5.175.361,91	R\$4.476.626,91	(não informada)
Gastos com pessoal	R\$135.391,08	R\$136.724,05	R\$138.382,09	R\$133.905,52	R\$148.551,19	R\$263.903,29
Percentual aplicado	1,84%	2,79%	3,25%	2,58%	3,31%	-

**A Câmara deve obedecer ao limite máximo de 6% (seis por cento) da receita corrente líquida para gastos com pessoal, não contrariando, portanto, o art. 20, III, da Lei Complementar 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal).*

Conciliação Bancária

- O saldo orçamentário está em conformidade com o saldo financeiro:

Caixa Econômica Federal

19.732,03

**Valores em reais*

Data de referência: 30/12/2019



Câmara Municipal de Carandaí

Rua Dr. Rubem Amado, 217- Bairro Rosário - 36280-000

Carandaí/MG - Telefax: (32) 3361-1501 - 3361-2097

contato@camaracarandai.mg.gov.br

Repasses e Devolução de Duodécimos

O Legislativo devolveu o valor de R\$650.000,00 (seiscentos e cinquenta mil reais) ao Executivo, referente ao saldo não utilizado em virtude dos repasses.

Considerações Finais

- Quanto à análise pelo Controle Interno sobre as atribuições do Setor de Contabilidade, estão dentro de uma normalidade. O Órgão de Controle Interno vem acompanhando o setor em questão, com as orientações e auxílios pertinentes.
- O Controle Interno no Legislativo vem buscando desempenhar suas funções da melhor forma possível, buscando proteger os interesses econômicos da edilidade de forma eficiente. Para tanto, é necessário o envolvimento de toda a administração e a conscientização de todos os servidores da real importância deste órgão.
- Cabe ressaltar, ainda, que nosso órgão encontra-se receptivo a sugestões que possam contribuir para toda administração e municipalidade como um todo.
- Opina-se que os demais atos de repercussão contábil, financeira, orçamentária e operacional praticados pelos responsáveis dos respectivos setores, bem como os registros e as demonstrações contábeis, apresentam-se adequadamente em todos os aspectos relevantes, de acordo com os princípios fundamentais de contabilidade.

Carandaí, 15 de janeiro de 2020.

JOSIANE MARA LISBOA TORQUETTI

- Controladora Interna -