

# *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 de Agosto e Setembro de 2020, 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.

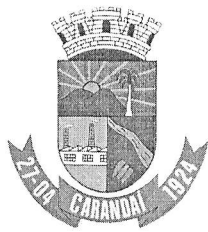
Carandaí, 14 de dezembro de 2020.

Respeitosamente,

JOSIANE MARA LISBOA TORQUETTI

- Controladora Interna -

RECEBI EM: 14/12/2020



# *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 ~ Agosto e Setembro / 2020 ~*

Excelentíssimo Senhor Presidente da Câmara Municipal de Carandaí

Vereador Naamã Neil Resende da Rocha,

### *Apresentação:*

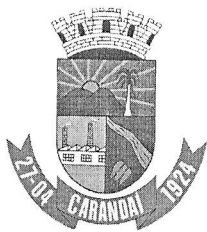
- A existência do sistema do Controle Interno é uma exigência legal, no entanto a sua utilização não se justifica apenas para atender os mandamentos decorrentes da legislação, mas, principalmente, para promover a otimização na alocação dos recursos públicos, evitando fraudes, erros e desperdícios que 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 aos meses de Agosto e Setembro de 2020.

- Feitas as verificações, constatou-se:



# 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

## Informações e Análises

### Receita:

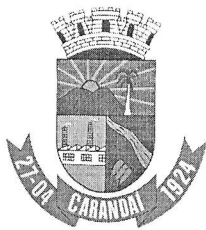
A receita efetivamente arrecadada no mês de Agosto foi de R\$241.666,67 (duzentos e duzentos e quarenta e um mil seiscentos e sessenta e seis reais e sessenta e sete centavos), e em Setembro foi de R\$241.666,67 (duzentos e duzentos e quarenta e um mil seiscentos e sessenta e seis reais e sessenta e sete centavos), conforme se verifica no quadro abaixo:

### DEMONSTRATIVO DA RECEITA

\*Valores em R\$

| Descrição                                   | Previsão Anual | Previsão Mensal | Arrecadado Agosto | Arrecadado Setembro | Arrecadado no Ano   |
|---------------------------------------------|----------------|-----------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>                   | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 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                |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b>                  | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| 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                |
| <b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>           | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>241.666,67</b> | <b>241.666,67</b>   | <b>2.161.597,37</b> |
| TRANSFERÊNCIAS AO RPPS                      | 0,00           | 0,00            | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| TRANSFERÊNCIAS AO LEGISLATIVO               | 0,00           | 0,00            | 241.666,67        | 241.666,67          | 2.161.597,37        |
| 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                |
| <b>(-)-DEDUÇÕES</b>                         | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>       |                     | <b>0,00</b>         |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>     | <b>241.666,67</b> | <b>241.666,67</b>   | <b>2.161.597,37</b> |





# 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

## Despesa:

A despesa paga no bimestre Agosto e Setembro de 2020 pode ser visualizada abaixo:

### DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR UNIDADES

| Descrição               | Fixada              | Créditos         | Anulações        | Paga em Agosto    | Paga em Setembro  | Paga no Ano         | Saldo Orçamento     |
|-------------------------|---------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| GABINETE DA PRESIDÊNCIA | 91.000,00           | 0,00             | 0,00             | 0,00              | 13.386,88         | 53.547,52           | 10.678,72           |
| CORPO LEGISLATIVO       | 1.130.000,00        | 0,00             | 0,00             | 81.492,75         | 82.770,59         | 656.018,62          | 335.045,11          |
| SECRETARIA DA CÂMARA    | 1.679.000,00        | 50.000,00        | 50.000,00        | 107.410,27        | 86.156,45         | 636.601,80          | 867.765,25          |
| <b>TOTAL</b>            | <b>2.900.000,00</b> | <b>50.000,00</b> | <b>50.000,00</b> | <b>188.903,02</b> | <b>182.313,92</b> | <b>1.346.167,94</b> | <b>1.213.489,08</b> |

### DEMONSTRATIVO DA DESPESA POR ELEMENTO

Valores em R\$

| Descrição                                     | Fixada              | Atualizada          | Empenhada Agosto  | Liquidada Agosto  | Paga Agosto       |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil | 1.610.000,00        | 1.610.000,00        | 118.357,69        | 118.357,69        | 121.078,15        |
| Diárias - Civil                               | 30.000,00           | 30.000,00           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Material de Consumo                           | 131.000,00          | 131.000,00          | 0,00              | 2.788,90          | 2.352,00          |
| 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             | 211.000,00          | 211.000,00          | 7.000,00          | 813,36            | 813,36            |
| Obras e Instalações                           | 86.000,00           | 86.000,00           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Equipamento e Material Permanente             | 95.000,00           | 95.000,00           | 0,00              | 6.168,00          | 27.432,00         |
| Outras Despesas                               | 701.000,00          | 751.000,00          | 21.945,66         | 45.220,89         | 37.227,51         |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>2.900.000,00</b> | <b>2.900.000,00</b> | <b>147.303,35</b> | <b>173.348,84</b> | <b>188.903,02</b> |



# 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

Valores em R\$

| Descrição                                     | Fixada              | Atualizada          | Empenhada Setembro | Liquidada Setembro | Paga Setembro     |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil | 1.610.000,00        | 1.610.000,00        | 118.272,88         | 118.272,88         | 118.357,69        |
| Diárias - Civil                               | 30.000,00           | 30.000,00           | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| Material de Consumo                           | 131.000,00          | 131.000,00          | 512,00             | 2.789,00           | 4.168,00          |
| 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             | 211.000,00          | 211.000,00          | 4.310,00           | 2.855,22           | 2.855,22          |
| Obras e Instalações                           | 86.000,00           | 86.000,00           | 0,00               | 0,00               | 0,00              |
| Equipamento e Material Permanente             | 95.000,00           | 95.000,00           | 8.444,00           | 1.819,00           | 5.743,00          |
| Outras Despesas                               | 701.000,00          | 751.000,00          | 20.381,84          | 42.568,93          | 51.190,01         |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>2.900.000,00</b> | <b>2.900.000,00</b> | <b>151.920,72</b>  | <b>168.305,03</b>  | <b>182.313,92</b> |

## Movimentação Patrimonial

No bimestre em análise, podemos verificar as seguintes movimentações:

No mês de Agosto foi incorporado o valor de **R\$ 33.175,00** provenientes da aquisição de bens, conforme se segue:

| Incorporação |                     |                      |          |             |            |
|--------------|---------------------|----------------------|----------|-------------|------------|
| Quant.       | Descrição           | Unid. Orçamentária   | Valor    | Nº Portária | Data       |
| 1            | NOTEBOOK            | SECRETARIA DA CAMARA | 3.625,00 |             | 06/08/2020 |
| 1            | NOTEBOOK            | SECRETARIA DA CAMARA | 3.625,00 |             | 06/08/2020 |
| 1            | NOTEBOOK            | SECRETARIA DA CAMARA | 3.625,00 |             | 06/08/2020 |
| 1            | NOTEBOOK            | SECRETARIA DA CAMARA | 3.625,00 |             | 06/08/2020 |
| 1            | NOTEBOOK            | SECRETARIA DA CAMARA | 3.625,00 |             | 06/08/2020 |
| 1            | NOTEBOOK            | SECRETARIA DA CAMARA | 3.625,00 |             | 06/08/2020 |
| 1            | NOTEBOOK            | SECRETARIA DA CAMARA | 3.625,00 |             | 06/08/2020 |
| 1            | APARELHO TELEFONICO | SECRETARIA DA CAMARA | 44,00    |             | 06/08/2020 |
| 1            | APARELHO TELEFONICO | SECRETARIA DA CAMARA | 44,00    |             | 06/08/2020 |
| 1            | APARELHO TELEFONICO | SECRETARIA DA CAMARA | 44,00    |             | 06/08/2020 |



# 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

|              |                                      | CAMARA               |                  |            |
|--------------|--------------------------------------|----------------------|------------------|------------|
| 1            | TRIPÉ UNIVERSAL                      | SECRETARIA DA CAMARA | 300,00           | 06/08/2020 |
| 1            | TRIPÉ UNIVERSAL                      | SECRETARIA DA CAMARA | 300,00           | 06/08/2020 |
| 1            | TRIPÉ UNIVERSAL                      | SECRETARIA DA CAMARA | 300,00           | 06/08/2020 |
| 1            | TRIPÉ UNIVERSAL                      | SECRETARIA DA CAMARA | 300,00           | 06/08/2020 |
| 1            | TRIPÉ UNIVERSAL                      | SECRETARIA DA CAMARA | 300,00           | 06/08/2020 |
| 1            | ASPIRADOR DE PÓ                      | SECRETARIA DA CAMARA | 425,00           | 11/08/2020 |
| 1            | IMPRESSORA                           | SECRETARIA DA CAMARA | 2.434,00         | 17/08/2020 |
| 1            | IMPRESSORA                           | SECRETARIA DA CAMARA | 2.434,00         | 17/08/2020 |
| 1            | CÂMERA DE MONITORAMENTO DE SEGURANÇA | SECRETARIA DA CAMARA | 175,00           | 17/08/2020 |
| 1            | CÂMERA DE MONITORAMENTO DE SEGURANÇA | SECRETARIA DA CAMARA | 175,00           | 17/08/2020 |
| 1            | CÂMERA DE MONITORAMENTO DE SEGURANÇA | SECRETARIA DA CAMARA | 175,00           | 17/08/2020 |
| 1            | CÂMERA DE MONITORAMENTO DE SEGURANÇA | SECRETARIA DA CAMARA | 175,00           | 17/08/2020 |
| 1            | CÂMERA DE MONITORAMENTO DE SEGURANÇA | SECRETARIA DA CAMARA | 175,00           | 17/08/2020 |
| <b>Total</b> |                                      |                      | <b>33.175,00</b> |            |

No mês de Setembro foi incorporado o valor de **R\$ 1.819,00** decorrentes da aquisição de bens, conforme se segue:

| Incorporação |                   |                    |                 |             |            |
|--------------|-------------------|--------------------|-----------------|-------------|------------|
| Quant.       | Descrição         | Unid. Orçamentária | Valor           | Nº Portaria | Data       |
| 1            | NOBREAK           | CONTABILIDADE      | 560,00          |             | 30/09/2020 |
| 1            | NOBREAK           | CONTABILIDADE      | 560,00          |             | 30/09/2020 |
| 1            | INTERFACE CELULAR | RECEPÇÃO           | 699,00          |             | 30/09/2020 |
| <b>Total</b> |                   |                    | <b>1.819,00</b> |             |            |

## Processos Licitatórios

No mês de Agosto não houve procedimentos licitatórios.

No mês de Setembro o Legislativo realizou os seguintes processos licitatórios:





# 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

| PROCEDIMENTOS LICITATÓRIOS |            |                                                |                             |          |
|----------------------------|------------|------------------------------------------------|-----------------------------|----------|
| Nº                         | Modalidade | Objeto                                         | Empresa Vencedora           | Valor    |
| 000011/20                  | Pregão     | AQUISIÇÃO DE MATERIAL ELETRÔNICO E INFORMÁTICA | ALEX DOMINGOS DA SILVA - ME | 8.444,00 |
| Total                      |            |                                                |                             | 8.444,00 |

| PROCEDIMENTOS DE DISPENSA E INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO |                            |                                                                    |                             |          |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------|
| Nº                                                       | Dispensa / Inexigibilidade | Objeto                                                             | Empresa                     | Valor    |
| 000012/20                                                | Dispensa                   | PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE RECARGA DE TONER E AQUISIÇÃO DE CARTUCHOS | ALEX DOMINGOS DA SILVA - ME | 4.175,00 |
| Total                                                    |                            |                                                                    |                             | 4.175,00 |

## Contratos, Convênios, Instrumentos Congêneros e Aditivos

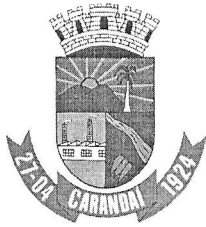
No mês de Agosto Entidade não firmou contratos nem aditivos.

No mês de Setembro, a Entidade firmou contratos, conforme se segue:

| Valores em R\$ |                      |                             |                                                |          |
|----------------|----------------------|-----------------------------|------------------------------------------------|----------|
| Nº.            | Parte                | Contratado                  | Objeto                                         | Valor    |
| 00092020       | SECRETARIA DA CAMARA | ALEX DOMINGOS DA SILVA - ME | AQUISIÇÃO DE MATERIAL ELETRÔNICO E INFORMÁTICA | 8.444,00 |
| TOTAL          |                      |                             |                                                | 8.444,00 |

## Folha de Pagamento

|                                                                     | JANEIRO       | FEVEREIRO     | MARÇO         | ABRIL         | MAIO          | JUNHO         |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Valor das transferências                                            | R\$241.666,67 | R\$241.666,67 | R\$228.264,01 | R\$241.666,67 | R\$241.666,67 | R\$241.666,67 |
| Limite máximo da folha de pagamentos                                | R\$169.166,66 | R\$169.166,66 | R\$159.784,07 | R\$169.166,66 | R\$169.166,66 | R\$169.166,66 |
| Valor total da folha de pagamento no exercício (excluindo encargos) | R\$110.055,35 | R\$109.929,21 | R\$137.939,97 | R\$120.067,51 | R\$120.045,23 | 119.067,10    |
| Percentual aplicado                                                 | 45,54%        | 45,49%        | 60,43%        | 49,68%        | 49,53%        | 49,27%        |
|                                                                     | JULHO         | AGOSTO        | SETEMBRO      | OUTUBRO       | NOVEMBRO      | DEZEMBRO      |
| Valor das transferências                                            | R\$241.666,67 | R\$241.666,67 | R\$228.264,01 |               |               |               |



# 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

|                                                                     |               |               |               |  |  |  |
|---------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--|--|--|
| Limite máximo da folha de pagamentos                                | R\$169.166,66 | R\$169.166,66 | R\$159.784,07 |  |  |  |
| Valor total da folha de pagamento no exercício (excluindo encargos) | R\$121.078,15 | R\$118.357,69 | R\$118.272,88 |  |  |  |
| Percentual aplicado                                                 | 50,10%        | 48,98%        | 48,94%        |  |  |  |

*\*O demonstrativo comprova que a Câmara obedeceu ao 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.*

## Gastos com Pessoal

|                          | JANEIRO          | FEVEREIRO       | MARÇO           | ABRIL           | MAIO            | JUNHO           |
|--------------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Receita Corrente Líquida | R\$ 6.175.067,29 | R\$6.066.122,24 | R\$5.516.980,38 | R\$6.821.503,20 | R\$4.693.306,28 | R\$5.851.936,75 |
| Gastos com pessoal       | R\$133.986,85    | R\$136.072,79   | R\$154.449,83   | R\$142.384,38   | R\$142.291,73   | R\$141.109,32   |
| Percentual aplicado      | 2,17%            | 2,24%           | 2,80%           | 2,09%           | 3,03%           | 2,41%           |
|                          | JULHO            | AGOSTO          | SETEMBRO        | OUTUBRO         | NOVEMBRO        | DEZEMBRO        |
| Receita Corrente Líquida | R\$7.203.482,51  | R\$8.266.154,36 | R\$5.571.415,95 |                 |                 |                 |
| Gastos com pessoal       | R\$143.687,69    | R\$140.303,35   | R\$138.654,72   |                 |                 |                 |
| Percentual aplicado      | 1,99%            | 1,69%           | 2,49%           |                 |                 |                 |

*\*Sem dados para o cálculo, pois não há informações do Poder Executivo sobre o valor da RCL. Será calculado nos próximos relatórios.*

*\*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

829.505,83

*\*Valores em reais*

*Data de referência: 30/09/2020*





# *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*

## *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 outubro de 2020.

JOSIANE MARA LISBOA TORQUETTI

- Controladora Interna -