



CÂMARA MUNICIPAL DE MONTE ALEGRE  
Estado do Pará

# *RELATÓRIO ANUAL DE CONTROLE INTERNO*

Jan de 2018

## RELATÓRIO ANUAL DO CONTROLE INTERNO – JAN A DEZ / 2017

### INTRODUÇÃO

Destaca-se, inicialmente, que o servidor responsável pelo Controle Interno desta Casa de Leis foi nomeado pela Portaria nº 20 de 06 de fevereiro de 2017.

Na qualidade de responsável pelo Controle Interno da Câmara Municipal de Monte Alegre - PA, apresentamos o Parecer, relativos ao exercício de 2017, em atendimento ao disposto aos artigos 31 e 74 da Constituição da República, que confere atribuições e competências ao Sistema de Controle Interno, em especial, a atribuição de apoiar o Controle Externo no exercício de sua missão institucional prevista no art. 94 a 96 do Regimento do TCM/PA nº 016/2013, Resolução TCM/PA nº 7.739/2005.

#### **Em linhas gerais, nossa responsabilidade é verificar:**

- A legalidade dos atos de arrecadação da receita e realização da despesa;
- A fidelidade dos agentes da administração responsáveis pelos bens e valores públicos;
- O cumprimento do programa de trabalho do orçamento;
- Observância das normas estabelecidas pela LC nº 101/2000; Lei nº 8.666/93 e IN dos procedimentos gerenciais de CMMA;
- Detalhamento da composição das despesas pagas;
- Outras informações relevantes aos interesses públicos.

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.

## I – GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

A Programação Financeira e o Cronograma de Desembolso mensal são realizados através de autorizações de pagamento e relatório de Contas a pagar.

O repasse financeiro para a Câmara Municipal OBEDECEU a Emenda constitucional 025/2000, art. 29/A.

O saldo financeiro, conciliação bancária e execução orçamentária, financeira e patrimonial foram checadas com Balancete de Verificação.

Quadro 1: Gestão orçamentária

Mês	Duodécimo (R\$)	Receita extra orçamentária	Despesas orçamentárias
Jan	229.493,78	40.874,28	173.444,38
Fev	229.493,78	53.621,14	179.689,38
Mar	229.493,78	54.070,66	199.190,69
Abr	229.493,78	61.786,49	210.888,20
Mai	229.493,78	66.330,95	227.593,49
Jun	229.493,78	67.075,92	211.896,42
Jul	229.493,78	67.043,64	223.489,37
Ago	229.493,78	70.249,49	226.640,12
Set	229.493,78	67.876,06	210.104,42
Out	229.493,78	68.967,04	387.452,78
Nov	229.493,78	69.506,40	224.537,25
Dez	229.493,78	71.767,70	288.857,32

Notas explicativas:

- Atendendo ao art. 168 da Constituição Federal o repasse da Prefeitura deve ser de R\$ 229.493,78, contudo o Poder Executivo só estava repassando o valor de R\$ 220.000,00 devido a problemas no fechamento do balancete. Após resolvida a questão, a prefeitura atualizou o repasse e pagou a diferença para à Câmara.

## II – GESTÃO DE PESSOAL

Total Geral de 26 (vinte e seis) servidores.

Número de Servidores Efetivos: 06 (seis).

Número de Servidores comissionados: 05 (cinco).

Total de Vereadores: 15 (quinze).

### 1 – Folha de Pagamento do Ano de 2017:

Mês	Trabalhando	Licença maternidade ou médica	Rescisão	Férias	Auxílio doença/acidente de trabalho
Jan	20	*	**	***	****
Fev	25	*	**	***	****
Mar	26	*	**	***	****
Abr	26	*	**	***	****
Mai	26	*	**	***	****
Jun	26	*	**	***	****
Jul	26	*	**	***	****
Ago	26	*	**	***	****
Set	26	*	**	***	****
Out	26	*	**	***	****
Nov	26	*	**	***	****
Dez	26	*	**	***	****

Notas explicativas:

- A Câmara Municipal não possui a prática de pagamento de horas extras;
- O quadro de Servidores aumentou a partir de fevereiro devido à convocação de servidores aprovados previamente em Concurso Público;
- Como é a primeira vez que a CMMA fez Concurso Público, não há servidores que tenham direito a férias. O cronograma de férias será criado ao final do ano;
- \* Não houveram servidores de licença maternidade ou médica nesse período;
- \*\* Não houve nenhuma rescisão durante esse período;
- \*\*\* Como é a primeira vez que a CMMA fez Concurso Público, não há servidores que tenham direito a férias. O cronograma de férias será criado ao final do ano;

- \*\*\*\* Não houveram servidores que tenham sofrido acidente de trabalho no período;
- A contribuição previdenciária (patronal e do servidor) está sendo recolhida em tempo hábil e conferida pelo Controle Interno.

**2 – Atendimento a Emenda Constitucional nº 25 de Fevereiro de 2000 – (70% gastos com folha de pagamento):**

<b>Mês</b>	<b>Repasse (R\$)</b>	<b>70% (R\$)</b>	<b>Subsídios e Vencimentos de Servidores (R\$)</b>	<b>Subsídios e Vencimentos de Servidores (%)</b>	<b>Saldo do mês (diferença) (R\$)</b>
Jan	229.493,78	160.645,65	135.148,33	58,89	25.497,32
Fev	229.493,78	160.645,65	143.458,92	62,51	17.186,73
Mar	229.493,78	160.645,65	146.613,00	63,88	14.032,65
Abr	229.493,78	160.645,65	160.404,82	69,89	240,83
Mai	229.493,78	160.645,65	160.098,00	69,76	547,65
Jun	229.493,78	160.645,65	172.872,08	75,33	547,65
Jul	229.493,78	160.645,65	160.098,00	69,76	547,65
Ago	229.493,78	160.645,65	160.098,00	69,76	547,65
Set	229.493,78	160.645,65	160.098,00	69,76	547,65
Out	229.493,78	160.645,65	160.098,00	69,76	547,65
Nov	229.493,78	160.645,65	160.098,00	69,76	547,65
Dez	229.493,78	160.645,65	172.872,08	75,33	547,65
<b>Total</b>	<b>2.753.925,36</b>	<b>1.927.747,80</b>	<b>1.891.957,23</b>	<b>68,70(média anual)</b>	<b>35.79,57</b>

**Notas explicativas:**

- Em observância a Lei Complementar 101/2000, a média do percentual gasto com pessoal no primeiro quadrimestre corresponde a 65,79 %;
- Em observância a Lei Complementar 101/2000, a média do percentual gasto com pessoal no segundo quadrimestre corresponde a 71,15 %;
- Em observância a Lei Complementar 101/2000, a média do percentual gasto com pessoal no terceiro quadrimestre corresponde a 71,15 %;
- A folha teve um aumento significativo a partir do mês de fevereiro com a efetivação dos servidores aprovados em Concurso Público;
- A média anual com despesa de pessoal foi de 68,70%;

### **III – GESTÃO DO ALMOXARIFADO E COMPRAS**

#### **1 – Resumo das atividades e compras:**

- Não existem instrumentos de aferição das quantidades de materiais que entram e saem do Almojarifado, pela desnecessidade das mesmas (balanças, trenas, etc.);
- Não existe cadastro de preços (Sistema de Registro de Preços).
- Despesas com o veículo, água, energia, correios, estão registradas neste relatório em colunas específicas.
- As publicações mensais das compras estão sendo efetuadas no Portal da Transparência do Site da Câmara;

### **IV – GESTÃO DO PATRIMÔNIO**

#### **1 – Conferência do Balancete Patrimonial: Resumo das Atividades**

##### **Realizadas:**

- O patrimônio possui registro dos bens (natureza, classe e identificador) que permite sua rápida localização e está atualizado pelo setor responsável;
- O inventário físico é feito ao final do exercício e todos os bens estão identificados com placas ou etiquetas;
- Existe controle de movimentação dos bens entre os setores e emissão do termo de responsabilidade para os bens móveis.

### **V – GESTÃO DE CONTRATOS**

#### **1 – Resumo das Atividades Realizadas:**

- A Comissão de Licitação Provisória para o período de 2017 foi instituída por meio da Portaria nº 15 de 18 de janeiro de 2017 e destituída logo após a composição da Comissão de Licitação permanente;
- A Comissão de Licitação Permanente composta para o período de 2017 foi instituída por meio da Portaria nº 25 de 22 de fevereiro de 2017;

Lembramos que todos os tipos de licitações deverão:

- conter todos os documentos exigidos no art. 38 da Lei 8.666/93;
- obedecer ao previsto no art. 40 da Lei 8.666/93;
- seguir o disposto no art. 55 da Lei 8.666/93.

<b>JANEIRO A DEZEMBRO DE 2017</b>				
<b>OBJETO</b>	<b>CONTRATADA</b>	<b>PERÍODO</b>	<b>VALOR MENSAL PAGO (R\$)</b>	<b>VALOR TOTAL (R\$)</b>
Licença de uso, suporte e manutenção de Sistema informatizado de Folha de Pagamento da CÂMARA MUNICIPAL DE MONTE ALEGRE.	LAYOUT INFORMATICA PROCESSAMENTO DE DADOS S/S LTDA. ME	24/01 a 31/12/2017	600,00	7.200,00
Contratação de serviços de telecomunicações para implementação, operação e manutenção de um circuito de acesso dedicado à Internet, na velocidade de 2Mbps, com disponibilidade 24 (vinte e quatro) horas por dia, durante os 7 sete dias da semana, a partir de sua ativação até o término da vigência contratual.	VB DOS SANTOS SERVIÇOS DE TELECOMUNICAÇÕES LTDA.	Março a dezembro de 2017	440,00	4.400,00
Licença de uso de sistemas integrados de Gestão Pública nas áreas de Contabilidade Pública (geração do E-Contas TCM-PA), e Publicação / Hospedagem de dados na forma da LC 131/2009. Lei 12.527/2011 e Decreto nº 7.185/2010 em proveito da Câmara Municipal no exercício de 2017.	ASP - Automação, Serviços e Produtos de Informática Ltda	Março a dezembro de 2017	1.250,00	12.500,00
Contratação de Empresa para aquisição de combustível, gasolina tipo comum, para	Maranhão e Maranhão - LTDA	Mai a dezembro de 2017	*	7.293,00

atender a Câmara Municipal de Monte Alegre, durante o exercício de 2017.				
Contratação de Empresa de Propaganda Comercial e divulgação dos trabalhos da Câmara Municipal de Monte Alegre, durante o exercício de 2017.	Odilson dos Santos Nunes - MEI	Maio a dezembro de 2017	380,00	3.040,00
Contratação de Empresa de Publicidade para prestação de serviços de publicidade institucional e de utilidade pública para a Câmara Municipal de Monte Alegre, compreendendo coberturas jornalísticas durante as sessões semanais e gravações sonoras, durante o exercício de 2017.	Gilberto de Sousa Pereira - MEI	Maio a dezembro de 2017	500,00	3.500,00
Contratação de empresa para fornecimento de material de expediente para atender a Câmara Municipal de Monte Alegre, durante o exercício de 2017	A Cleiton Silva Comércio - ME	Abril a dezembro de 2017	*	6.400,00
Contratação de Empresa para aquisição de material de consumo, para atender a Câmara Municipal de Monte Alegre, durante o exercício de 2017	L. A. Lima - EPP	Maio a dezembro de 2017	*	4.669,10
Contratação de serviço técnico de Engenharia Civil(pessoa física), para elaboração do Projeto Básico e Executivo, fiscalização, vistoria, análise e acompanhamento da	Nelsi Neif Sadeck	Julho a dezembro de 2017	**	7.950,00



execução da obra de reforma e ampliação das instalações da Câmara Municipal de Monte Alegre.				
Contratação de empresa para execução de obras e serviços de engenharia para ampliação da sede da Câmara Municipal de Monte Alegre – PA	Recon Construção e Engenharia Eireli - ME	Novembro a dezembro de 2017	***	168.641,50
Aditamento e supressão de valor na contratação de empresa para execução de obras e serviços de engenharia para ampliação da sede da Câmara Municipal de Monte Alegre -PA	Recon Construção e Engenharia Eireli - ME	Dezembro de 2017	****	6.024,92
Contratação de empresa para aquisição de 01 (um) veículo para uso exclusivo da Câmara Municipal de Monte Alegre do Estado do Pará.	Via Marconi Veículos – LTDA	Dezembro de 2017	**	44.900,00

Notas explicativas:

- \* Os valores pagos variam todos os meses, dependendo do consumo necessário;
- \*\* O valor pago foi único.
- \*\*\* O valor foi pago em duas parcelas conforme a medição da obra alcançava a porcentagem estabelecida;
- \*\*\*\* Foi feita uma supressão no valor final da obra e um aditamento posterior, resultando no acréscimo de R\$ 6.024,92 ao valor do contrato inicial.

## **V- GESTÃO CONTÁBIL E TESOUREARIA**

### **1 – Resumo das Atividades Realizadas:**

- Os registros contábeis são efetuados tempestivamente;
- A emissão do Relatório de Gestão Fiscal e do Relatório Resumido da Execução Orçamentária é tempestiva, a documentação comprobatória esta correta;
- Os documentos da despesa são arquivados separados processualmente;
- Os recursos financeiros destinados a Câmara Municipal são contabilizados como receita orçamentária;
- É encaminhada mensalmente a Prefeitura as informações contábeis (balancetes orçamentários e financeiros) para serem consolidadas na contabilidade geral do município;
- Todos os pagamentos são feitos apenas pela Tesouraria, em cheques e/ou ordem bancária;
- Os pagamentos são feitos obedecendo à ordem cronológica;
- Os pagamentos por meio eletrônico possuem os comprovantes adequados;
- Existe controle dos cheques emitidos e cancelados, registrados em formulário contínuo e arquivadas as cópias em ordem numérica;
- Antes de se pagar o empenho é conferido a sua liquidação e autorização para pagamento;
- É confeccionada a conciliação bancária e encaminhado ao Controle Interno mensalmente.

## **V- DIVERSOS**

### **1 - TRANSPARÊNCIA PÚBLICA**

A CMMA disponibiliza endereço eletrônico de acesso público contendo as informações relativas a transparência da gestão dos órgãos e entidades municipais de acordo com o disposto na Lei nº12.527/2011 e LC no 131/2009. Também disponibiliza no seu quadro de avisos informações relevantes sobre as atividades da Câmara Municipal.

<b>ENDEREÇO DO SITE</b>
<a href="http://www.montealegre.pa.leg.br">www.montealegre.pa.leg.br</a>

## 2 – DESPESAS COM CORREIOS:

Mês	Tipo de postagem	Valor total (R\$)
Jan	*	*
Fev	Postagens diversas	67,25
Mar	*	*
Abr	*	*
Mai	*	*
Jun	*	*
Jul	*	*
Ago	*	*
Set	*	*
Out	*	*
Nov	*	*
Dez	*	*

Notas explicativas:

- \* Não houveram postagem durante esses períodos.

## 3 – DESPESAS COM DIÁRIAS:

Demonstrativo de Gastos com viagens/diárias, arquivado na seção de contabilidade e examinado periodicamente pelo Controle Interno.

Mês	Número de diárias	Número de requisitantes	Valor Unitário (R\$)	Total de valor pago (R\$)
Jan*	2	1	380,00	760,00
Fev*	3	2	380,00	1.140,00
Mar*	24	12	380,00	10.018,00
Abr*	13	7	380,00	4.940,00
Mai*	19	7	380,00	7.404,00
Jun*	4	3	380,00	1.520,00
Jul*	8	3	380,00	3.040,00
Ago*	19	8	380,00	7.220,00
Set*	06	07	380,00	2.660,00
Out*	07	13	380,00	4.940,00

Nov*	07	12	380,00	4.560,00
Nov**	03	12	480,00	5.760,00
Dez**	10	12	480,00	5.760,00

Notas explicativas:

- \* A Resolução 002/2009 de 03 de março de 2009 fixa o valor de diárias para os funcionários e vereadores da Câmara Municipal e dá outras providências;
- No mês de março houve um grande número de diárias devido à necessidade de 03 (três) servidores participaram em cursos de capacitação realizados pelo TCM/PA, dois voltados para Licitações e Pregões e um para atuar como Controle Interno;
- \*\* A Resolução nº 004/2017, de 08 de novembro de 2017, revogou a Resolução anterior, atualizou o valor das diárias e estabeleceu novas regras para sua concessão;
- O CI sugere a fim de controle que se coloque cópias dos relatórios e/ou certificados nos processos de pagamentos de diárias dos funcionários que fazem cursos e não apenas o folder ou programa de curso.

#### 4 – CONTROLE DE DESPESAS COM VEÍCULO OFICIAL:

Mês	Peças e acessórios	Serviços
Jan	*	**
Fev	*	**
Mar	*	**
Abr	*	**
Mai	1.839,00	**
Jun	400,00	**
Jul	*	420,00
Ago	*	**
Set	*	**
Out	140,00	**
Nov	*	**
Dez	*	**

Notas explicativas:

- A Câmara possui dois (2) veículos oficiais;
- \* Não houve necessidade de adquirir peças ou acessórios para manutenção nesse período;
- \*\* Não houve necessidade de serviços de manutenção nesse período.

## 5 - DESPESA COM COMBUSTÍVEL ATÉ O PERÍODO:

<b>Mês</b>	<b>Ano</b>	<b>Litros abastecidos</b>	<b>Litros restantes</b>	<b>Valor pago</b>
Jan	*	*	*	*
Fev	*	*	*	*
Mar	*	*	*	*
Abr	*	*	*	*
Mai	*	*	*	*
Jun	2017	305	1395	1.308,69
Jul	2017	453	942	1.943,37
Ago	2017	355	587	1.522,95
Set	2017	305	280	1.308,54
Out	2017	280	0	1.201,20
Nov	2017	*	*	*
Dez	2017	*	*	*

Notas explicativas:

- \* Não houve utilização do carro oficial da CMMA nesse período.

## 6 – SISTEMA DE CONTROLE COM ENERGIA:

<b>Mês</b>	<b>Conta de energia (R\$)</b>
Jan	401,24
Fev	968,22
Mar	901,81
Abr	783,45
Mai	783,45
Jun	813,44
Jul	957,70
Ago	505,03
Set	985,97
Out	932,59
Nov*	1.174,57
Dez*	1.186,50

Notas explicativas:

- Houve um aumento significativo no consumo de energia elétrica a partir de fevereiro devido o reinício das atividades legislativas da CMMA;
- \* Houve um aumento significativo no valor da energia elétrica nos meses de novembro e dezembro devido a utilização de motores elétricos pesados (betoneira, serra circular, entre outros), durante a ampliação da sede da Câmara Municipal de Monte Alegre.

## 7 – SISTEMA DE CONTROLE DE ÁGUA:

<b>Mês</b>	<b>Conta de água</b>
Jan	53,05
Fev	51,53
Mar	51,38
Abr	50,20
Mai	50,20
Jun	50,20
Jul	51,29
Ago	58,90
Set	60,08
Out	59,00
Nov	60,26
Dez	60,32

## 8 - DESPESA COM CAPACITAÇÕES:

- 03 (três) servidores participaram em cursos de capacitação realizados pelo TCM/PA, dois voltados para Licitações e Pregões e um para atuar como Controle Interno. A única despesa foi com diárias e passagens;
- 05 (cinco) servidores participaram em cursos de capacitação realizados no período de 08 a 10 de agosto de 2017, pelo TCM/PA;
- 03 (três) servidores participaram das Oficinas de Portal Modelo e do Sistema de Apoio ao Processo Legislativo - SAPL 2.5 e 3.1 realizados no período de 21 a 24 de novembro de 2017, pelo Instituto Legislativo Brasileiro/ILB - Senado Federal.

## **PARECER GERAL**

Baseado nas considerações acima, o Serviço de Controle Interno conclui que as atividades da Câmara Municipal de Monte Alegre estão em conformidade com as exigências legais e que algumas sugestões e/ou observações estão colocadas como NOTAS EXPLICATIVAS.

Monte Alegre, 08 de janeiro de 2018.

**DENNIE FABRIZIO LIMA MOREIRA**  
**Controle Interno**

## **CERTIDÃO**

CERTIFICA CONHECIMENTO DO  
RELATÓRIO CONCLUSIVO DO  
ANO DE 2017 EMITIDO PELO  
CONTROLE INTERNO DA CÂMARA  
MUNICIPAL DE MONTE  
ALEGRE/PA.

Eu, FRANCEANE JARDINA DE VASCONCELOS, Presidente da Câmara Municipal de Monte Alegre, Estado do Pará, em cumprimento ao disposto na Constituição Federal, Lei Complementar nº 101/2000.

CERTIFICO, para os devidos fins de comprovação, que recebi do responsável pelo Controle Interno da Câmara Municipal de Monte Alegre 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.

Monte Alegre, 08 de janeiro de 2018.

**FRANCEANE JARDINA DE VASCONCELOS**  
Presidente da CMMA - Biênio 2017/2018