

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO – 1º Quadrimestre/2021

Nos termos do art. 74 da Constituição Federal, art. 59 da Lei Complementar nº 101/2000, e Lei Complementar Municipal nº 035 de 27/11/2007, o Serviço de Controle Interno apresenta relatório sobre suas atividades desempenhadas no 1º Quadrimestre de 2021, da Câmara Municipal de Matupá MT.

Em linhas gerais, nossa responsabilidade é verificar:

1. A legalidade dos atos de arrecadação da receita e realização da despesa;
2. A fidelidade dos agentes da administração responsáveis pelos bens e valores públicos; e
3. O cumprimento do programa de trabalho do orçamento.

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.

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

GESTÃO DE PESSOAL

GESTÃO DO PATRIMÔNIO

GESTÃO DO ALMOXARIFADO

GESTÃO DOS REPASSES PELO EXECUTIVO

GESTÃO DAS COMPRAS

GESTÃO DA TESOURARIA E CONTABILIDADE

A – GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Resumo das Atividades Realizadas:

A Lei Orçamentária nº 1.201, de 08 de dezembro de 2020, contém os programas e ações que estão previstos nas Leis nº 1.172/2020 – LDO, com alterações contempladas na lei 1.200/2020, e lei nº 1086/2018- PPA, com alterações contempladas nas leis 1032/2017 e 1140/2019.

Não houve no Período de Janeiro a Abril de 2021 necessidades de suplementações e ou reduções em dotações orçamentárias.

A Programação Financeira e o Cronograma de Desembolso mensal são realizados através de autorização de pagamento e relatório de Contas a Pagar elaborado pelo setor de Contabilidade e repassado à tesouraria; O repasse financeiro para Câmara Municipal obedece a Emenda constitucional 025/2000, art. 29/A; Os saldos financeiros, conciliação bancária e execuções orçamentária, financeira e patrimonial foram checados com Balancete de verificação do Razão:

Mês/ano	SALDO ANTERIOR PARA RECEBIMENTO DE REPASSE	INTERFERENCIA FINANCEIRA ORÇAMENTÁRIA	RECEITA EXTRA - ORÇAMENTÁRIAS	DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DESPESAS EXTRA - ORÇAMENTÁRIAS	SALDO BANCÁRIO/ CONTÁBIL
Janeiro/2021 á Abril/2021	R\$2.000.000,00	R\$666.666,67	R\$193.409,36	R\$633.072,49	R\$66.281,16	R\$160.722,39

Fonte: Anexo 13 Lei 4.320/64

DESPESAS TOTAIS DO PERÍODO		
Empenhadas	Liquidadas	Pagas
R\$633.072,49	R\$513.180,19	R\$505.944,29

Fonte: conferencia controle Interno

Conferência do Balancete Patrimonial:

➤ Valores apresentados pelo Patrimônio como bens incorporados/adquiridos	0,00
➤ Valores apresentados pelo Patrimônio como bens desincorporados/Baixas	149,00

Fonte: balancete de patrimônio - sintético (Sist.Coplan)

B – GESTÃO DE PESSOAL

- ✓ Total geral dos servidores: 12 (doze);
- ✓ Servidores efetivos: 7 (sete), Servidores Estáveis: 06 (seis)
- ✓ Servidores comissionados: 5 (cinco)
- ✓ Servidores Contratados: Nenhum.
- ✓ Vereadores: 9 (nove)

- ✓ Houve 01(um) pedido de exoneração de servidor efetivo;
- ✓ Houve 01(uma) aposentadoria por tempo de contribuição de servidor efetivo;

Consta em folha de pagamento no mês de Abril de 2021:

Mês/ano	Trabalhando	Licença maternidade/médica	Exonerados	Licença s/remuneração/Cessão s/ônus	Cessão com ônus	Férias	Auxílio doença/Acidente Trabalho
Abril/2021	21		1		0	0	0

Fonte: Folha de Pagamento (Sistema Coplan)

- A Câmara Municipal não autoriza realização de horas extras;
- A concessão de férias está sendo controlada conforme oportunidade e conveniência da Câmara pela Gestão;
- A contribuição previdenciária (patronal e do servidor) está sendo recolhida em tempo hábil e conferida pelo Controle Interno;
- A verificação das rotinas de pessoal tomou por base a Lei Complementar 81/2013, (Estatuto dos Servidores Públicos Municipais);
- O quadro de pessoal e funções esta prescrito pelo PCCV- Lei nº 155/2019.
- O ato 26/2021 Dispõe sobre escala de revezamento e exercício do tele trabalho de atendimento dos servidores desta Casa (03/03/2021 a 27/03/2021), face as novas restrições concernente ao enfrentamento do Covid-19.

- O ato 27/2021 Dispõe sobre mudança de atividade laboral de servidor efetivo, face as medidas de prevenção e transmissão ao corona vírus da Sra. ALCIONE DE MORAES ZATAR.

- O Ato 28/2021 Dispõe sobre o fechamento temporário da Câmara Municipal de Matupá, entre os dias 15/03/2021 ao dia 05/04/2021 e dá outras providências.

- O Ato 33/2021 Dispõe sobre o fechamento temporário da câmara entre os dias 05/04/2021 a

16/04/2021.

- Apesar da instituição do fechamento da câmara Municipal por conta da prevenção do da contaminação por Covid-19, os servidores estão realizando suas atividades conforme a necessidade. Ou em tele Trabalho, ou presencialmente na câmara municipal.
- A contribuição previdenciária (patronal e do servidor) está sendo recolhida em tempo hábil;
- A verificação das rotinas de pessoal tomou por base a Lei Complementar Nº 81/2013, (Estatuto dos Servidores públicos municipais de Matupá) e Lei nº complementar 155/2019 (Plano de Cargos, Carreira e Vencimentos).
- Houve a aposentadoria de 01(um) servidor.
- Houve uma exoneração a pedido.

ATENDIMENTO A EMENDA CONSTITUCIONAL Nº 25 DE FEVEREIRO DE 2000 – (70% DOS GASTOS COM FOLHA DE PAGAMENTO)

Gastos com folha de pagamento Emenda constitucional nº25 de Fevereiro de 2000

Mês	Repassé	70%	Enc. Patronais	Gastos com folha de pagamento		
				Subsídios (Vereadores)	Vencimentos (Servidores)	Total
Janeiro a Abril	R\$666.666,68	R\$466.666,68	R\$64.082,86	R\$128.400,00	R\$196.944,94	R\$389.427,80

LIMITE DA FOLHA DE PAGAMENTO DO PODER LEGISLATIVO ATÉ ABRIL DE 2021

<i>Total dos recursos recebidos pela Câmara no Exercício (A)</i>	<i>R\$666.666,68</i>
<i>Valor total da folha de pagamento no exercício (incluindo encargos patronais) (B)</i>	<i>R\$389.427,80</i>
<i>Percentual aplicado com folha de pagamento da Câmara (B/A)</i>	<i>58,41%</i>
<i>Percentual máximo permitido</i>	<i>70%</i>

Houve aumento de 02(dois) servidores comissionados e exoneração (rescisão) de 02(dois) servidores concursados (aposentadoria e a pedido).

DETALHAMENTO DA COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS PAGAS A TÍTULO DE OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS

Análise de valores repassados ao Instituto Nacional do Seguro Social

Mês	INSS Retido/Patronal		Valor Total
	Vereadores e Servidores		
Janeiro a Abril	Retido R\$17.345,41	Patronal R\$38.784,94	R\$40.984,13

COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS REPASSADAS AO INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL DE JANEIRO A ABRIL DE 2021- RPPS.

Mês	Previ Retido	Previ Patronal	Valor Total
Janeiro a Abril	R\$16.399,82	R\$25.297,92	R\$33.599,95

OBSERVAÇÃO: ESTÁ SENDO FEITA PELO CONTROLE INTERNO VERIFICAÇÃO DAS OBRIGAÇÕES DA CÂMARA PERANTE O INSS E RPPS, COM OBTENÇÃO DE CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITO.

C – GESTÃO DO PATRIMÔNIO

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 sendo identificados com placas ou etiquetas;
- Existe controle de movimentação dos bens entre os setores e emissão do termo de responsabilidade para os bens móveis.

D – GESTÃO DO ALMOXARIFADO

Resumo das Atividades Realizadas:

- Não existem instrumentos de aferição das quantidades de materiais que entram e saem do Almojarifado, pela desnecessidade das mesmas (balanças, trenas, etc.);
- O valor aferido representa os materiais de consumo do período em análise.
- Aprovada a Normativa NCI 02/2021 para gestão de Almojarifado.

MATERIAL DE CONSUMO/MÊS	SALDO ANTERIOR	ENTRADAS	SAÍDAS
Jan/ Abr	R\$1.313,88	R\$5.253,73	R\$6.567,61

Foi nos passado que as baixas serão constantes. Sem estoque, baixa de consumo contínuo.

E – GESTÃO DOS REPASSES PELO EXECUTIVO

Resumo das Atividades Realizadas:

Mês/ano	Valor repasse Mensal	Total repassado	Saldo para repasse
JANEIRO a Abril/2021	R\$166.666,67	R\$666.666,67	R\$1.333.333,33

F – GESTÃO DAS COMPRAS

Resumo das Atividades Realizadas:

- A Comissão de Licitação para o período de 2021 foi instituída através da Portaria Nº 029/2021 e o fiscal de contratos pela Port. nº 006/2021;
- Não foi realizado Sistema de Registro de Preços, Para as aquisições está sendo efetuada parcialmente pesquisa de mercado com no mínimo três empresas ou outro meio de cotação de preço.
- Os processos licitatórios são numerados, autuados e protocolados, são conferidos pelo Sistema de Controle Interno e solicitado ou notificado às correções necessárias;
- O prazo dos Editais é respeitado entre a publicação e a abertura dos envelopes;
- As minutas dos editais são analisadas com emissão de pareceres e assinadas pelo setor jurídico;
- Os valores atualizados de dispensa e inexigibilidade de licitação são verificados no decreto 9412/2018. Respeitados os preceitos da Lei 8.666/93.
- O processo contém todos os documentos exigidos no art. 38 da Lei 8666/93;
- Os editais obedecem ao previsto no art. 40 da Lei 8666/93;
- Os contratos seguem o disposto no art. 55 da Lei 8666/93;
- Foi Normatizada a Modalidade Pregão para licitação de bens de uso comum;

OBSERVAÇÃO: o controle interno está cobrando a alimentação o mais breve possível dos dados necessários para prestação de contas, e confecção de relatórios confiáveis e precisos em tempo hábil. Os gastos do primeiro quadrimestre de 2021 se resumem da seguinte maneira:

FUNCIONAL PROGRAMÁTICA	EMPENHADO	LIQUIDADADO	PAGO
EQUIPAMENTOS E MATERIAIS PERMANENTES	1.186,00		
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	325.344,94	325.344,94	325.344,94
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	38.784,94	38.784,94	38.784,94
OBRIGAÇÕES PATRONAIS - OPERAÇÕES INTRA-ORÇAMENTÁRIAS	25.297,92	25.297,92	25.297,92
DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	11.680,00	11.680,00	11.680,00
MATERIAL DE CONSUMO	9.327,85	9.327,85	9.327,85
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	15.641,74	15.421,74	14.761,74
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PJ	89.569,90	31.822,80	25.246,90
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	60.739,20		
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	55.500,00	55.500,00	55.500,00
TOTAL	633.072,49	513.180,19	505.944,29

G – GESTÃO DA TESOUREARIA E CONTABILIDADE

Resumo das Atividades Realizadas:

- Todos os pagamentos são feitos apenas pela Tesouraria;
- Os pagamentos são feitos obedecendo à ordem cronológica depois de liquidada a despesa;
- Os pagamentos por meio eletrônico possuem os comprovantes adequados;
- Atualmente os pagamentos são todos realizados por meio eletrônico;
- Antes de se pagar o empenho, é conferido a sua liquidação e autorização para pagamento;
- É confeccionada a conciliação bancária mensalmente e encaminhado a prefeitura municipal;
- Os registros contábeis são efetuados tempestivamente;
- Os documentos da despesa são arquivados /separados Mês à Mês conforme orientação da controladoria;
- Os recursos financeiros destinados a Câmara Municipal são contabilizados como Interferência Financeira (Ingressos) orçamentária;

- É encaminhada mensalmente a Prefeitura as informações contábeis (balancetes orçamentários e financeiros) para serem consolidadas na contabilidade geral do Município;

OBSERVAÇÃO: O Serviço de Controle Interno analisa as prestações de contas de diárias tomando por base a Lei Municipal nºe Lei 748 de 2010 e sumula nº 10 do TCE/MT e Lei 1090 de 26/12/2018. Caso tenha algum documento ou prazo que não esteja de acordo com a legislação são mencionadas no decorrer da Prestação de Contas, bem como requerido ao solicitante da diária que regularize a situação.

O legislativo municipal não possui Resolução para concessão de adiantamento. Neste quadrimestre foram analisados os processos de diárias dos meses de Janeiro a Abril de 2021, sendo recomendadas as devidas prestações de contas de diárias.

CONTROLE DE GASTOS COM VEÍCULO OFICIAL

O legislativo Municipal não possui veículo oficial.

SISTEMA DE CONTROLE TELEFÔNICO MÓVEL

É feito o controle da telefonia móvel conforme foi averiguado pelo controle interno o qual fica arquivado em pasta específica e disponibilizado quando necessário.

TRANSPARÊNCIA

Verificamos que a Câmara Municipal de Matupá está melhorando a disponibilização das informações no site (endereço eletrônico <http://matupa.mt.leg.br/>) o Portal da Transparência, quanto as Publicações, Contas Anuais, Execução Orçamentária, Bens Patrimoniais, Veículos, Repasses Recebidos, Despesas, Cronograma de Ações, Concurso Público, Portarias, Relatório de Gestão Fiscal, Servidores, Instruções Normativas. Recomendamos providências na alimentação tempestiva destes relatórios, a fim de possibilitar o cumprimento da Lei de Acesso à Informação e a prestação de contas ao cidadão, atendendo ao princípio da transparência da coisa pública.

PARECER GERAL

Tentamos confeccionar os relatórios e conferências necessárias à transparência dos tramites administrativos da Câmara Municipal até Abril de 2021 Baseadas nas considerações acima, essa Controladoria conclui que as atividades da Câmara Municipal de Matupá-MT estão em conformidade com as exigências legais. As não conformidades encontradas estão sendo notificadas ao chefe de cada setor para que se proceda às devidas correções, assim como estão sendo providenciadas normativas que regularizem procedimentos nas atividades administrativas desta casa, para melhor efetividade, eficiência e economicidade.

Sendo o que tínhamos para o momento, estimamos votos de consideração.

Matupá – MT, 31 de Maio de 2021.