



CÂMARA MUNICIPAL DE DOMINGOS MARTINS
Estado do Espírito Santo

Secretaria Geral de Controle Interno

RELATÓRIO
MENSAL DE
CONTROLE
INTERNO

Setembro de 2015

INTRODUÇÃO

Nos termos do art. 74 da Constituição Federal, art. 59 da Lei Complementar nº 101, arts. 63 a 66 da Lei Complementar nº 102, de 17/01/2008, combinados com os artigos 78 a 80 da Lei Federal nº 4.320/64, Lei Municipal nº 1896/2007, regulamento pelo Decreto Normativo nº 1.107/2007 e em especial atenção à Lei nº 2.391/2012, que foi adequada a Resolução nº 227, de 05 de agosto de 2011, do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo, a Secretaria de Controle Interno (SCI) da **Câmara Municipal de Domingos Martins – CMDM** apresenta relatório sobre as atividades desempenhadas no mês de **SETEMBRO/2015**.

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;
3. O cumprimento do programa de trabalho do orçamento;
4. Observância das normas estabelecidas pela LC nº 101/2000; Lei nº 8.666 e IN dos procedimentos gerenciais da CMDM;
5. Detalhamento da composição das despesas pagas;
6. 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 Câmara Municipal OBEDECEU a Emenda constitucional 025/2000, art. 29/A.

- Valor repassado: **R\$ 303.248,79**.

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

Saldo Anterior (Agosto)	Receita Duodécimo	Receita Extra - orçamentária	Despesas	Saldo Contábil do Período / setembro	Total das Receitas até o período
R\$ 479.027,30	R\$ 303.248,79	R\$ 46.257,34	R\$ 252.698,57	R\$ 530.584,20	R\$ 3.288.404,43

NOTA: Houve uma transferência financeira, em 13 de agosto, à Prefeitura Municipal de Domingos Martins, no valor de R\$ 150.000,00 (cento e cinquenta mil reais), concedida pela Lei Municipal nº 2.700/2015.

II – GESTÃO DE PESSOAL

Total Geral de 51 (cinquenta e um) servidores.

Número de Servidores Efetivos: 08 (oito).

Número de Servidores comissionados: 43 (Quarenta e três).

Dos servidores Efetivos em Função Gratificada: 06 (seis).

Total de Vereadores: 13 (treze).

Total de Estagiários: 05 (cinco).

1 – Fechou a Folha de Pagamento no mês de setembro de 2015:

Trabalhando	Licença Maternidade e Médica	Exonerados	Estagiários	Férias	Auxílio doença/ Acidente de Trabalho
48	00	01	05	03	00

- A Câmara Municipal não possui a prática de realização de horas extras.
- A concessão de férias esta sendo controlada conforme cronograma em anexo I, instituído pela Portaria de nº 73, de 11 de fevereiro de 2015.
- 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):

Repasse	70%	Subsídios e Vencimentos de Servidores	Saldo do mês
R\$ 303.248,79	R\$ 212.274,15	R\$ 182.868,42	R\$ 29.405,73

NOTA: O montante gasto com a folha de pagamento no mês de agosto corresponde a 60,30%, e até o período é de 54%.

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 Almoarifado, pela desnecessidade das mesmas (balanças, trenas, etc.);
- O cadastro de fornecedores (registro cadastral) está implantado e é informatizado;
- Não existe cadastro de preços (Sistema de Registro de Preços).
- Despesas com o veículo, água, energia, telefonia, correios, Cópias tipo Xerox, estão registrada neste relatório em colunas específicas.

As publicações mensais das compras estão sendo efetuadas no Portal da Transparência no Site da Câmara:

Material de Consumo no mês	Valor Empenhado no Período	Valor Anulado	Valor Liquidado no Período	Valor Pago no Período	Empenhado até o Período	Pago até o Período
	R\$ 686,00	R\$ 0,00	R\$ 2.675,90	R\$ 1.052,75	R\$ 30.204,71	R\$ 15.816,27

Material Permanente Adquirido no mês	Valor Empenhado no Período	Valor Anulado	Valor Liquidado no Período	Valor Pago no Período
	R\$ 700,00	R\$ 0,00	R\$ 700,00	R\$ 700,00

- A Câmara possui controle de almoxarifado, sob controle de uma funcionária que faz a liberação e controle de material de consumo.

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 para o período de 2015 foi instituída por meio da Portaria nº 18, de 05 de janeiro de 2015.
- **Houve processo licitatório neste mês, por meio do Pregão Presencial nº 4/2015, objetivando a aquisição de equipamentos de informática para atender as necessidades dos departamentos da Câmara Municipal de Domingos Martins.**
- Lembramos a Diretoria de Contratos e CPL que os prazos dos Editais deverão ser respeitados entre a publicação e a abertura dos envelopes.
- Os editais deverão:
 - ser assinados pelo setor jurídico;
 - 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.

JANEIRO A DEZEMBRO/2015

OBJETO	CONTRATADA	PERÍODO	VALOR PAGO MENSAL	VALOR TOTAL
O LOCADOR alugará ao LOCATÁRIO, 01(um) imóvel localizado à Rua Roberto Carlos Kautsky, nº 401, Centro, Domingos Martins para instalação do plenário, auditório, gabinetes dos vereadores, setores administrativo e legislativo da Câmara Municipal de Domingos.	FRANCISCO KLEIN	05/01/2015 a 31/12/2015	R\$ 9.961,51	R\$ 118.626,93

Constitui objeto do presente contrato as publicações de atos oficiais: resumos contratos, editais, de Erratas em contratos, etc.	DEPARTAMEN- TO DE IMPrensa OFICIAL	02/01/2015 a 31/12/2015	R\$ 192,13	R\$ 15.000,00
Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de compilação da Legislação Municipal de Domingos Martins.	ÀGAPE ASSESSORIA E CONSULTORIA LTDA ME	02/01/2015 a 31/12/2015	R\$ 650,00	R\$ 7.800,00
A CONTRATADA fornecerá ao CONTRATANTE, provimento de acesso a Internet.	E&L PRODUÇÕES DE SOFTWARE LTDA	02/01/2015 a 31/12/2015	R\$ 650,00	R\$ 7.800,00
Constitui objeto do presente contrato de prestação de serviços a execução de 40.000,00 (quarenta mil) cópias reprográficas para atender a demanda desta Casa de Leis.	M&W PAPELARIA LTDA	02/01/2015 a 31/12/2015	R\$ 205,20	R\$ 7.000,00
Constitui objeto do presente contrato o fornecimento de 3.600 (TRES MIL E SEISCENTOS) litros de combustível gasolina comum ou álcool para atender aos veículos da Câmara Municipal, objetivando o bom desempenho da Casa, sendo que a entrega será parcial.	AUTO POSTO MARTINENSE LTDA	17/04/2015 a 31/12/2015	R\$ 119,45	R\$ 13.176,00
Concessão ao CONTRATANTE da licença de uso de Sistema de gestão Pública integrada através de Softwares. Contrato nº 09/2015.	E&L PRODUÇÕES DE SOFTWARE LTDA	15/05/2015 a 14/05/2016	R\$ 6.000,00	R\$ 72.000,00

VI – 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, 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;
- A CMDM se encontra apta a atender as normas de contabilidade publica exigidas pelo TCES, conforme resolução TC nº 258/2013;
- A prestação de contas está sendo enviada ao TCES bimestralmente, conforme Resolução TCES nº 247/2012.
- 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 bancaria e encaminhado ao controle interno mensalmente.

VII – DIVERSOS

1 – PUBLICAÇÕES OFICIAIS:

Valor total	Publicações Oficiais
R\$ 192,13	Aviso do Pregão Presencial nº 004/2015

2 – DESPESAS COM CORREIOS:

Datas dos serviços	Tipo de postagem	Valor total
---	---	R\$ 0,00

3 – DESPESAS COM DIÁRIAS:

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

Número de diárias	Número de requisitantes	Total de Valor Pago
01	01	R\$ 60,00

NOTAS:

- 1- A UCCI (Unidade Central de Controle Interno) juntamente com a Secretaria Contábil finalizou a IN referente às rotinas a serem observadas na prática de liberação de diárias, que foram aprovadas na sessão ordinária do dia 24/10/14 e deve ser divulgada pela Secretaria responsável e aplicada a partir de sua aprovação. Sugerimos que os formulários de solicitação das diárias fiquem no protocolo da casa e os que precisarem se dirijam a este setor, preencham de próprio punho a mesma, encaminhe ao seu chefe imediato e este à Presidência da Casa a fim de aprovar ou não a solicitação. Que observem os ritos da **Instrução Normativa SCO N° 4 versão 2**.
- 2- A SCI 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 DO USO DA MÁQUINA REPROGRÁFICA:

O relatório de controle de cópias reprográficas é feito por meio de livro específico para essa finalidade, possuindo um contrato específico de 40 mil cópias anuais.

QUANTIDADE	VALOR
1.026 Cópias	R\$ 205,20

NOTA: O volume de cópias deste mês foi alto devido ao quantitativo de 726 cópias referidas ao PDM, solicitadas pela Promotoria.

5 – CONTROLE DE DESPESAS COM VEÍCULO OFICIAL:

- A Câmara possui veículo oficial.

Peças e Acessórios	Serviços
R\$ 0.00	R\$ 0.00

DESPESA COM COMBUSTÍVEL ATÉ O PERÍODO:

Mês	Ano	Litros Utilizados	Litros Restantes	NF- e	Valor Pago
Setembro	2015	33.840	3.299,695	4.692	R\$ 119,45
Até o Período		175.734 litros			R\$ 1.059,10

NOTA: Os dados acima refletem a situação a partir do novo contrato/licitação, início 17 de abril, conforme item V – Gestão de contratos, deste relatório.

6 – SISTEMA DE CONTROLE TELEFÔNICO:

TELEMAR	VIVO	Total
R\$ 803,29	R\$ 24,43	R\$ 827,72

NOTA1: Foi instalada uma central, tipo PABX, a fim de aumentar o controle de uso e minimizar gastos necessários. Solicitamos que a recepção faça um controle/registro das ligações a serem realizadas. Registra-se ainda que o gasto com uso nas linhas fixas deve ser analisado pela Secretaria Geral Administrativa.

NOTA2: A SCI sugere, após análise das contas, que todas as linhas telefônicas existentes fiquem com uso limitado, permitindo-se apenas ligações locais para fixo e que todos interurbanos e ligações para celulares, passem obrigatoriamente para o controle da recepção.

NOTA 3: Há nas contas ligações interurbanas que não fazem parte da lista de controle da telefonista. Há reincidências neste equívoco de anotações.

7 – SISTEMA DE CONTROLE COM ENERGIA:

Mês	ESCELSA
Setembro/2015	R\$ 983,92

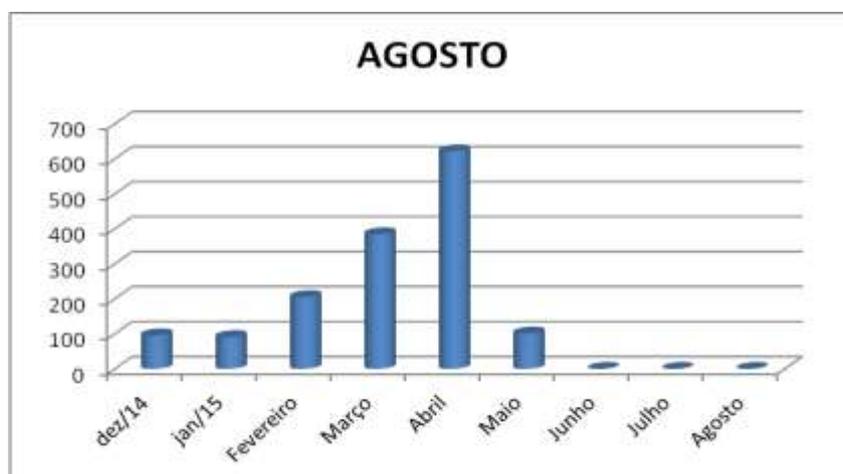
GRÁFICO COMPARATIVO EM MOEDA REAL



8 – SISTEMA DE CONTROLE COM ÁGUA:

Mês	CESAN
Setembro/2015	R\$ 0,00

GRÁFICO COMPARATIVO EM MOEDA REAL



NOTA: Foi solicitada à CESAN uma revisão no relógio medidor de consumo, tendo em consideração ao alto gasto no mês de abril. Após revisão, a CESAN encaminhou a fatura do mês de junho Zerada (R\$ 0.00).

Até o fechamento deste relatório, a conta da CESAN ainda não havia chegado. Não chegaram as contas de junho, julho e agosto.

9 – OUTROS ENCAMINHAMENTOS PELA SCI NO MÊS DE SETEMBRO:

- Memorando dando parecer ao processo licitatório de equipamentos de informática.
- Memorando encaminhando “Check List” de auditoria à unidade Tecnologia da informação.
- Memorando encaminhando “Indicadores de Gestão” e “Análise e Gestão de Riscos” à todos responsáveis por unidades operacionais da CMDM.

PARECER GERAL

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

Domingos Martins, 06 de outubro de 2015.

PAULO SÉRGIO REETZ
Secretário Geral de Controladoria

ANEXO I

Escala de férias para 2015.

Servidores Efetivos	Período Aquisitivo	Mês de Férias
Diana Effgen Waiandt	2014/2015	Novembro
Elaine Furtado	2014/2015	Dezembro
Emerson Endlich Araripe Melo	2014/2015	Dezembro
Fabiana Maria Uhl	2014/2015	Agosto
Fabiane Dittrich Volkers Waiandt	2014/2015	Outubro
Johmny Levy Dittrich Geik	2014/2015	Outubro
Jorge Moysés Monteiro	2014/2015	Setembro
Thamires Suéli do Nascimento Rasseli	2014/2015	Agosto

Servidores Comissionados	Período Aquisitivo	Mês de Férias
Agner Antonio Mariano	2014/2015	Setembro
Ana Clara Merscher	2014/2015	Dezembro
Andréia Aparecida Caldeira Polli Rossi	2014/2015	Julho
Cristiani Maria Gonoring	2014/2015	Novembro
Elma da Penha Hortolani	2014/2015	Agosto
Jonas Claudio Simões	2014/2015	Maiο
Juliano Rafael Bringer	2014/2015	Julho
Luzinete Capelini Welff	2014/2015	Novembro/Outubro
Mirian Dubberstein de Sousa	2014/2015	Julho
Monique Silva de Lima	2014/2015	Junho
Paulo Sérgio Reetz	2014/2015	Julho
Terezinha Resende Duarte Zaibel	2014/2015	Julho

NOTA: As admissões feitas neste mês de Janeiro irão constar na escala de férias de 2016.

CERTIDÃO

**CERTIFICA CONHECIMENTO DO
RELATÓRIO CONCLUSIVO DE
SETEMBRO EMITIDO PELA
SECRETARIA GERAL DE CONTROLE
INTERNO DA CÂMARA MUNICIPAL
DE DOMINGOS MARTINS.**

Eu, **ROGÉRIO LUIZ KRÖHLING**, Presidente da Câmara Municipal de Domingos Martins, Estado do Espírito Santo, em cumprimento ao disposto na Constituição Federal, Lei Complementar nº 101/2000.

CERTIFICO, para os devidos fins de comprovação, que recebi do responsável pela Secretaria Geral de Controle Interno da Câmara Municipal de Domingos Martins:

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.

Domingos Martins, 06 de outubro de 2015.

ROGÉRIO LUIZ KRÖHLING
Presidente da CMDM - Biênio 2015/2016