**RELATÓRIO DA COMISSÃO DE CONTROLE INTERNO DA CÂMARA MUNICIPAL DE CORONEL PACHECO – 05/2021**

A Comissão de Controle Interno, constituída através de Portaria nº 08, de 25 de janeiro de 2021, no uso de suas atribuições e, em cumprimento às Instruções Normativas do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais em observância aos mandamentos constitucionais e legais aplicáveis à espécie, apresenta o presente Relatório de Controle Interno referente ao mês de maio/2021.

Face aos disciplinamentos da Lei de Responsabilidade Fiscal, Emenda Constitucional nº 25 e Instrução Normativa do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, o Poder Legislativo vem procurando realizar uma gestão séria, responsável, obtendo a eficiência e eficácia da gestão orçamentária, financeira e patrimonial.

Existe controle através de notas e seus respectivos empenhos de todas as aquisições de bens e serviços utilizados pela Câmara Municipal.

Há identidade e veracidade entre as despesas efetuadas e as notas fiscais ou outro documento equivalente, que comprove a execução do serviço.

A Câmara Municipal não possui dívidas, não havendo renegociações.

Na Câmara Municipal de Coronel Pacheco, os recolhimentos de contribuições previdenciárias patronais dos Agentes Políticos e dos Servidores Comissionados são efetuados para o Regime Geral de Previdência Social, através do INSS – Instituto Nacional da Previdência Social.

.

**Repasses Financeiros da Prefeitura Municipal:**

**Repasses Financeiros**

* 1. - Valor Orçamento para o Exercício de 2021
	2. - Redução Face a não realização da Receita Estimada no Exercício Anterior

851.124,00

0,00

* 1. - Repasse devido para o Exercício de 2021 (1-2) 851.124,00

Limite Legal 595.786,80 **70,00% 70,00**

Gasto C/ F. Pagamento 505.257,77 0,00% **59,36% 0,00%**

* 1. - Valor Repassado no Exercício de 2021 354.635,00 **ok**

5 - Saldo a Repassar (3 - 4) 496.489,00

Valor Repassado 354.635,00

Art. 29-A -

Saldo a Repassar 496.489,00

Saldo a Repassar 58%

Art. 29-A 0%

Valor Repassado 42%

**Gastos com a Folha de Pagamento:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Orçamento da Câmara Municipal no Exercício de 2021 | 851.124,00 |  |
| Limite Legal de 70% para gastos com a Folha de Pagamento | 595.786,80 |
| Gastos com a Folha de Pagamento | 505.257,77 | **ok** |
| Percentual apurado para gasto com a Folha de Pagamento em 2021 | 59,36% |  |

70,00%

0,00%

Gasto C/ F. Pagamento

Limite Legal

59,36%

|  |  |
| --- | --- |
| **Gastos com Pessoal - Legislativo:** |  |
| **Receita Corrente Líquida (R.C.L.)** | **Período: últimos 12 meses** |
| 1 - Receita Corrente Líquida | 15.872.769,06 |
|  |  |
| 1 - Despesa de Pessoal - Sem Inativos e Pensionistas | 621.297,56 |
| 2 - Percentual Aplicado (Despesa de Pessoal / Receita Corrente Líquida) | 3,91% |
| 3 - Despesa de Inativos e Pensionistas | 0,00 |
| 4 - Despesa Total com Pessoal (1 + 3) | 621.297,56 |
| 5 - Percentual Aplicado (Despesa Total com Pessoal / Receita Corrente Líquida) | 3,91% **ok** |

6,00%

0,00%

Despesa com Pessoal

Limite p/ Gastos com Pessoal

3,91%

Valor Disponivel 72.939,93

Valor Comprometido 460,13

Disponibilidade Financeira 72.479,80

**Gastos com Serviços de Terceiros:**

Limite p/ Gastos com Pess 6,00% 6,00% 6,00%

Despesa com Pessoal 0 3,91% 0,00

|  |  |
| --- | --- |
| **Serviços de Terceiros** |  |
| 1 - Receita Corrente Liquida | 15.872.769,06 |
| 2 - Despesa com serviços de terceiros | 22.197,18 |
| 3 - Percentual Aplicado (Despesa com serv. de terceiros / Receita Corrente Líquida) | 0,14% |
| Nota: Não existe Limite Legal para o exercício corrente |  |

**Situação Financeira:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Situação em 31/05/2021** |  |
| 1 - Ativo Financeiro Disponível | 72.939,93 |
| 2 - Valores Compromissados | 460,13 |
| Recursos do Exercício de 2020 a devolver para a Prefeitura | 0,00 |
| Restos a Pagar | 2,08 |
| Saldo de Depósitos/Consignações | 171,55 |
| Despesa Liquidada a Pagar | 286,50 |
| 3 - Coeficiente de Liquidez ( 1 / 2 ) | 158,52 **ok** |
| 4 - Disponibilidade financeira ( 1 - 2 ) | 72.479,80 |
| Nota: O Coeficiente de Liquidez indica quantos reais existem imediatamente disponíveis para pagar cada R$ 1,00 (um real) de dívida de curto prazo. |  |

72.939,93

72.479,80

Valor Disponivel

Valor Comprometido

460,13

Disponibilidade Financeira

**Detalhamento saldos Depósitos/Consignações:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Depósitos** | **Saldo Ant.** | **Inscrição - C** | **Baixa - D** | **Saldo Atual** |
| INSS a recolher | **1,15** | 18.321,42 | 18.336,82 | **-14,25** |
| IRRF a recolher | **0,00** | 3.356,90 | 3.320,90 | **36,00** |
| Empréstimo | **0,09** | 0,00 | 0,00 | **0,09** |
| SEST/SENAT | **1,26** | 0,00 | 0,00 | **1,26** |
| Valores a Regularizar IRRF | **19,87** | 0,00 | 0,00 | **19,87** |
| Sindicato Sinsermel | **0,00** | 166,78 | 166,78 | **0,00** |
| ISS | **0,00** | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Emprestimo Siccob | **0,00** | 7.368,05 | 7.368,05 | **0,00** |
| Rendimentos de Aplicação Financeira | **44,16** | 196,27 | 111,85 | **128,58** |
| **Total** | **66,53** | 29.409,42 | 29.304,40 | **171,55** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Devedores Diversos** | **Saldo Ant.** | **Inscrição - C** | **Baixa - D** | **Saldo Atual** |
| INSS devedores diversos | **65,56** | 0,00 | 0,00 | **65,56** |
| Valores a regularizar | **96,91** | 0,00 | 0,00 | **96,91** |
| Devolução de fornecedores | **0,00** | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| Salário Família | **0,00** | 0,00 | 0,00 | **0,00** |
| **Total** | **162,47** | 0,00 | 0,00 | **162,47** |

**Créditos Adicionais:**

|  |  |
| --- | --- |
| **Créditos Suplementares** |  |
| Lei Orçamentária nº 884, de 27 de dezembro de 2019 |  | 851.124,00 |
| Limite Autorizado pela Lei Orçamentária | 15,00% | 127.668,60 |
| Créditos Abertos pelos Decretos: | 0,00% | 0,00 |
| Saldo para abertura de Novos Créditos Suplementares |  | 127.668,60 |
| Nota: O limite de suplementação de 15% corresponde ao limite total para o Município. |  |  |

**Variação Patrimonial:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **Acréscimo** | **Redução** |
| Repasses recebidos da Prefeitura Municipal Pessoal e encargos | 354.635,00 | 240.454,41 |
| Uso de bens, serviços e consumo de capital fixoDevoluções de numerário concedidas |  | 41.700,79 |
| **Total** | **354.635,00** | **282.155,20** |
| **Resultado Patrimonial:** | **72.479,80** |  |

Houve a aquisição dos seguintes bens e serviços:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **DESCRIÇÃO DE BEM OU SERVIÇO** | **FAVORECIDO** | **VALOR GLOBAL DA CONTRATAÇÃO** | **DATA DO PAGAMENTO** |
| Serviço de limpeza do prédio da Câmara Municipal | Tereza Lucia Cardoso Ovídio | R$ 280,00 (duzentos e oitenta reais) | 02/02, 15/02 |
| Aquisição de carimbos | Iuri Coutinho Ramos | R$ 765,00 (setecentos e sessenta e cinco reais) | 02/02 |
| Aquisição de material de limpeza  | Mercado Precioso  | R$ 57,18 (cinquenta e sete reais e dezoito centavos) | 09/02 |
| Aquisição de material de expediente | Prismart Editora Gráfica LTDA | R$ 1.295,70 (mil duzentos e noventa e cinco reais e setenta centavos) | 24/02 |
| Certificação digital | VCS Certificação e Serviços LTDA | R$ 890,00 (oitocentos e noventa reais) |  |

Estão em execução os seguintes contratos de prestação de serviços continuados: Planejar Consultores Associados LTDA serviço de contabilidade, Cemig fornecimento de energia elétrica, Telemar Norte Leste S.A serviço de telefonia, Banco do Brasil S.A serviços bancários, Costa e Tiburcio LTDA – ME serviço de internet, Serviço de hospedagem de site com Endurace Groupon Brasil Hospedagem de Site LTDA, serviço de inserção de conteúdo e manutenção do portal com Tamires Fernanda de Oliveira.

A Câmara Municipal de Coronel Pacheco fez a opção pelo envio semestral dos Relatórios de Gestão Fiscal, com publicação do mesmo por afixação na sede da Câmara Municipal.

Os extratos bancários estão devidamente conciliados, com conferência dos valores existentes em caixa.

 Foi publicada no quadro de afixação, a divulgação mensal de aquisições de bens e serviços da Câmara Municipal em observância ao Art. 16 da Lei nº 8.666/93 e inciso VII, art. 6º da Resolução da Câmara Municipal nº 457/2015.

É feito o controle de todas as entradas e saídas de bens, necessários ao bom funcionamento desta Casa Legislativa, sem que haja grandes estoques. E aqueles que precisam ficar armazenadas, ainda que por pequeno intervalo de tempo, são guardadas em segurança na sede da Câmara Municipal.

Há o controle dos poucos bens afetos ao Poder Legislativo, bem como daqueles cedidos pela Prefeitura Municipal. Existe preocupação constante com a conservação dos mesmos, evitando assim, que se deteriorem, excetuando àquela provocada pelo decurso do tempo, o que é inevitável.

É feito o controle de ligações telefônicas.

 Toda a documentação da Câmara é mantida ordenadamente e cronologicamente em pastas.

 Sendo assim, podemos concluir que o mês de maio de 2021 foi realizado com transparência, buscando sempre a eficiência, planejamento, não registrando qualquer dano ao erário público municipal.

Coronel Pacheco, 08 de junho de 2021.

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Ver. Gilvan Roberto de Castro

Presidente da Comissão

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Ver. Melquíades Teodoro dos Anjos

Membro da Comissão

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Servidora Margarete Aparecida Coelho

Membro da Comissão