



CÂMARA MUNICIPAL DE PARIQUERA-AÇU – SP

CNPJ: 44.303.683/0001-21

Avenida Dr. Fernando Costa, nº 497, CEP 11930-000, Centro.

Telefone (13) 3856-1283 – Portal: www.pariqueraacu.sp.leg.br

Correio eletrônico: camara@camarapariquera.sp.gov.br

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO 2º QUADRIMESTRE 2018

Na qualidade de responsável pelo órgão de Controle Interno do Município de Pariquera-Açu, em conformidade com o previsto no art. 74 da Constituição Federal, art. 59 da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000, encaminho o relatório do 2º quadrimestre de 2018 sobre a gestão das atividades realizadas no período de maio a agosto de 2018 no que se refere à administração da Câmara Municipal de Pariquera-Açu.

O sistema de Controle Interno foi estabelecido na Lei Orgânica do Município art. 74 seção IV, criação do cargo através da Resolução n. 3 de 22 de março de 2017 e regulamentado através da Resolução n. 2 de 22 de março de 2017, tendo sido nomeada para o cargo efetivo de Controlador Interno a servidora Rafaely Cristina Chagas Guilherme através da Portaria nº 10 de 4 maio de 2018.

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Instituído pela lei nº 655 de 13 de setembro de 2017, o Plano Plurianual do município de Pariquera-Açu estabelece as diretrizes, objetivos e metas da administração pública para as despesas de capital e outras delas decorrentes e para as relativas aos programas de duração continuada para o período de 2018-2021, conforme art. 165 da Constituição Federal.

Na tabela abaixo está o projeto orçamentário contido no Plano Plurianual destinado ao Poder Legislativo para o quadriênio de 2018-2021:

PROJETO	2018	2019	2020	2021
Plano de carreira e enquadramento	R\$ 20.000,00	-	-	-
Manutenção dos serviços	R\$ 1.826.000,00	R\$ 1.934.500,00	R\$ 2.033.000,00	R\$ 2.143.500,00
Adiantamento	R\$ 10.000,00	R\$ 10.500,00	R\$ 11.000,00	R\$ 11.500,00
Capacitação dos servidores	R\$ 12.000,00	R\$ 12.000,00	R\$ 12.000,00	R\$ 12.000,00
Manutenção e conservação patrimonial	R\$ 95.000,00	R\$ 110.000,00	R\$ 125.000,00	R\$ 132.000,00
Controle e conservação de bens	R\$ 27.000,00	R\$ 33.000,00	R\$ 39.000,00	R\$ 51.000,00
TOTAL	R\$ 1.990.000,00	R\$ 2.100.000,00	R\$ 2.220.000,00	R\$ 2.350.000,00

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do município de Pariquera-Açu para o ano de 2018 foi instituída pela lei nº 657 de 22 de setembro de 2017, esta que orientou a elaboração da Lei Orçamentária Anual estabelecida pela lei nº 663 de 04 de dezembro de 2017. O orçamento



CÂMARA MUNICIPAL DE PARIQUERA-AÇU – SP

CNPJ: 44.303.683/0001-21

Avenida Dr. Fernando Costa, nº 497, CEP 11930-000, Centro.

Telefone (13) 3856-1283 – Portal: www.pariqueraacu.sp.leg.br

Correio eletrônico: camara@camarapariquera.sp.gov.br

autorizado do Poder Legislativo para o ano de 2018, constante na LOA, e a execução orçamentária até o período de 31 de agosto de 2018 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	AUTORIZADA	REALIZADA
DESPESAS CORRENTES	R\$ 1.880.000,00	R\$ 926.268,04
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 1.540.000,00	R\$ 755.890,49
Vencimentos e vantagens fixas	R\$ 1.300.000,00	R\$ 632.495,48
Obrigações patronais	R\$ 240.000,00	R\$ 123.395,01
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	R\$ 340.000,00	R\$ 170.377,55
Diárias	R\$ 5.000,00	R\$ 1.640,00
Material de consumo	R\$ 35.000,00	R\$ 8.573,77
Outros serviços de terceiros – Pessoa Física	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00
Outros serviços de terceiros – Pessoa Jurídica	R\$ 214.000,00	R\$ 115.212,25
Auxílio – Alimentação	R\$ 85.000,00	R\$ 44.951,53
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 110.000,00	R\$ 6.770,00
INVESTIMENTOS	R\$ 110.000,00	R\$ 6.770,00
Obras e instalações	R\$ 80.000,00	R\$ 0,00
Equipamentos	R\$ 30.000,00	R\$ 6.770,00
TOTAL	R\$ 1.990.000,00	R\$ 933.038,04

Dados retirados do Sistema 4R da Câmara Municipal de Pariquera-Açu.

O repasse de duodécimos à Câmara Municipal de Vereadores. Em obediência ao disposto no art. 168 da Constituição Federal, os repasses foram realizados mensalmente até o dia 20 no valor de R\$ 165.833,33.

Data	Valor
18/05/2018	R\$ 165.833,33
19/06/2018	R\$ 165.833,33
19/07/2018	R\$ 165.833,33
20/08/2018	R\$ 165.833,33
Total do 2º quadrimestre	R\$ 663.333,32
Valor do repasse para o exercício	R\$ 1.990.000,00
Valor repassado até 31/08	R\$ 1.326.666,64
Saldo de duodécimos a receber	R\$ 663.333,36



CÂMARA MUNICIPAL DE PARIQUERA-AÇU – SP

CNPJ: 44.303.683/0001-21

Avenida Dr. Fernando Costa, nº 497, CEP 11930-000, Centro.

Telefone (13) 3856-1283 – Portal: www.pariqueraacu.sp.leg.br

Correio eletrônico: camara@camarapariquera.sp.gov.br

2. LIMITES FINANCEIROS E CONSTITUCIONAIS

2.1 Subsídio dos vereadores:

De acordo com o artigo 29, inciso VI, alínea b, o subsídio máximo do vereador será 30% do subsídio do deputado estadual, como mostra a tabela abaixo:

Subsídio dos vereadores	
(Art.29, inc. VI, alínea b da Constituição)	
Subsídio do Deputado Estadual	R\$ 25.322,55
Limite para subsídio (30%)	R\$ 7.596,76
Subsídio dos vereadores	R\$ 2.688,26
Subsídio do Presidente da Câmara	R\$ 3.993,59

Em 29 de janeiro de 2018, por meio da lei nº 669/2018, foi concedido o reajuste geral anual dos subsídios dos vereadores para repor a perda inflacionária, os subsídios foram reajustados em 2,95 % conforme índice do IPCA/IBGE . No entanto, em 14 de maio de 2018, foi publicada a lei nº 681/2018 que revogou a lei anteriormente citada, o que os obrigou a ressarcirem ao erário os valores que já haviam sido pagos, os vereadores optaram por devolver em parcela única, descontada na folha de pagamento referente ao mês de maio de 2018, como segue abaixo:

NOME	VALOR	DATA
Paulo Roberto Mendes (Presidente)	R\$ 471,24	Maio/2018
Arnaldo Lourenço	R\$ 317,20	Maio/2018
Dorival Norberto dos Reis	R\$ 317,20	Maio/2018
Eliel Coppi	R\$ 317,20	Maio/2018
Mario Augusto Amaro Miranda	R\$ 317,20	Maio/2018
Milton José Lauriano	R\$ 317,20	Maio/2018
Rodrigo Claudionor Mendes	R\$ 317,20	Maio/2018
Sérgio Chemite	R\$ 317,20	Maio/2018
Tereza dos Santos	R\$ 317,20	Maio/2018
TOTAL	R\$ 3.008,84	

Dados extraídos dos setores de tesouraria e contabilidade, 2º quadrimestre 2018.



CÂMARA MUNICIPAL DE PARIQUERA-AÇU – SP

CNPJ: 44.303.683/0001-21

Avenida Dr. Fernando Costa, nº 497, CEP 11930-000, Centro.

Telefone (13) 3856-1283 – Portal: www.pariqueraacu.sp.leg.br

Correio eletrônico: camara@camarapariquera.sp.gov.br

No que se refere as despesas com pessoal do Legislativo, foram analisados os índices apresentados pelo Relatório da Gestão Fiscal e relatórios extraídos do programa de contabilidade usado pelo Legislativo, 4R Sistemas, sendo apurado o que se segue:

2.2 Gastos totais do Poder Legislativo (Art. 59, VI da LRF e Art. 29-A da Constituição Federal).

Receita efetivamente realizada no exercício anterior cfe. Art. 29-A da Constituição Federal	R\$ 29.899.798,83
População do Município (IBGE)	19.537 habitantes
Limite legal para gastos totais (7% cfe. População)	R\$ 2.092.985,81
Valor repassado pelo Executivo	R\$ 1.990.000,00

De acordo com o orçamento autorizado para o ano de 2018, o Poder legislativo atenderá ao limite de 7% da receita efetivamente realizada no exercício anterior.

2.3 Despesa com pessoal do Poder Legislativo Municipal (LRF art. 20, III, “a”).

Receita Corrente Líquida	R\$ 45.205.795,87
Despesas com pessoal computáveis nos últimos 12 meses	R\$ 1.166.329,76 = 2,58%
Limite de alerta cfe. art. 59, § 1º, II da LRF	R\$ 2.441.112,98 = 5,40% sobre RCL
Limite prudencial cfe art. 22, § único da LRF	R\$ 2.576.730,36 = 5,70% sobre RCL
Limite legal cfe art. 20, III, “a” da LRF	R\$ 2.712.347,75 = 6,00% sobre RCL

2.4 Despesa com folha de pagamento do Poder Legislativo (Art. 29-A, § 1º da Constituição Federal).

Limite legal para gastos totais do 2º quadrimestre	R\$ 1.326.666,64
Limite para Folha de Pagamentos (70% do limite legal)	R\$ 928.666,64
Despesa com a Folha de Pagamentos	R\$ 632.495,48 = 47,67%

2.5 Despesas com remuneração dos Vereadores (art. 29, VII da Constituição Federal).

Receita total do Município (Receita Corrente Líquida)	R\$ 45.205.795,87
Limite legal remuneração vereadores (5% Receita total)	R\$ 2.260.289,79
Previsão de remuneração dos vereadores (exercício 2018)	R\$ 315.022,56



CÂMARA MUNICIPAL DE PARIQUERA-AÇU – SP

CNPJ: 44.303.683/0001-21

Avenida Dr. Fernando Costa, nº 497, CEP 11930-000, Centro.

Telefone (13) 3856-1283 – Portal: www.pariqueraacu.sp.leg.br

Correio eletrônico: camara@camarapariquera.sp.gov.br

Em análise das operações financeiras e orçamentárias realizadas pelo Poder Legislativo no 2º quadrimestre observamos, em relação ao disposto no Capítulo II, do Título IX da Lei Federal nº 4.320/64, que todas foram escrituradas em conformidade com as normas aí previstas em observância dos princípios fundamentais de contabilidade, aplicáveis à espécie, pois:

a) A despesa orçamentária conteve-se no limite dos créditos votados e, em nenhum momento, durante a execução, excedeu o montante autorizado.

b) Os gastos efetuados guardam conformidade com a classificação funcional-programática da Lei Federal nº 4.320/64 e Portarias Ministeriais.

c) Houve correta classificação econômica da despesa (Anexo 01 da Lei Federal nº 4.320/64 e Portarias Ministeriais)

d) Ficou caracterizada a observância das fases de despesa estabelecidas nos art. 60, 63 e 64 da Lei Federal nº 4.320/64.

3. DESPESAS ADMINISTRATIVAS

Os dados a seguir mostram as despesas do Legislativo para a manutenção das atividades administrativas no período de janeiro a agosto de 2018.

Mês	Telefone	Internet	Energia Elétrica	Água	TOTAL
Janeiro	R\$ 609,30	R\$ 211,29	R\$ 534,61	R\$ 50,64	R\$ 1.405,84
Fevereiro	R\$ 599,55	R\$ 211,29	R\$ 903,32	R\$ 50,64	R\$ 1.764,80
Março	R\$ 589,90	R\$ 211,29	R\$ 978,70	R\$ 50,64	R\$ 1.830,53
Abril	R\$ 599,56	R\$ 295,64	R\$ 1.097,85	R\$ 50,64	R\$ 2.043,69
Mai	R\$ 587,33	R\$ 295,64	R\$ 824,26	R\$ 50,64	R\$ 1.757,87
Junho	R\$ 604,50	R\$ 295,64	R\$ 559,52	R\$ 50,64	R\$ 1.510,30
Julho	R\$ 601,79	R\$ 301,65	R\$ 476,17	R\$ 51,70	R\$ 1.431,31
Agosto	R\$ 604,80	R\$ 295,64	R\$ 356,72	R\$ 52,34	R\$ 1.309,50
TOTAL	R\$ 4.796,73	R\$ 2.118,08	R\$ 5.731,15	R\$ 407,88	R\$ 13.053,84



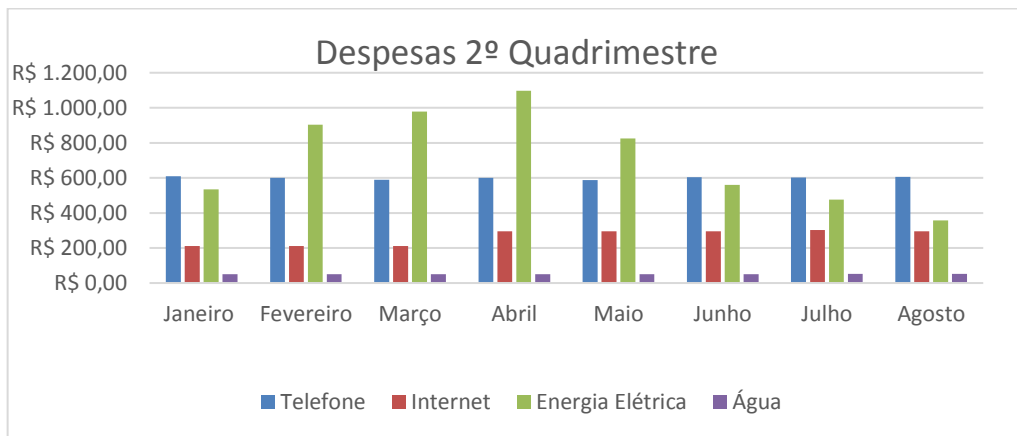
CÂMARA MUNICIPAL DE PARIQUERA-AÇU – SP

CNPJ: 44.303.683/0001-21

Avenida Dr. Fernando Costa, nº 497, CEP 11930-000, Centro.

Telefone (13) 3856-1283 – Portal: www.pariqueraacu.sp.leg.br

Correio eletrônico: camara@camarapariquera.sp.gov.br



A Câmara possui apenas um veículo oficial e seu uso é regulamento pela Portaria nº12, de 22 de maio de 2018. O controle é feito pelo próprio motorista que a cada saída preenche a Planilha de Movimentação do Veículo Oficial, constante no anexo I da Portaria citada. As despesas com combustíveis e a quilometragem estão demonstrados no quadro abaixo:

Mês	Despesas com combustível	(KM)
Janeiro	R\$ 0,00	0
Fevereiro	R\$ 122,94	146
Março	R\$ 238,69	847
Abril	R\$ 343,60	1064
Maiο	R\$ 195,37	469
Junho	R\$ 508,08	1570
Julho	R\$ 0,00	72
Agosto	R\$ 0,00	99
Total	R\$ 1.408,68	4267

4. PROCESSO DE COMPRAS

No 2º quadrimestre foram realizados os seguintes processos de aquisição e serviços, todos por **Dispensa de Licitação**:

a) Processo nº 38/2018: Contratação de empresa para prestação de serviço de seguro total do veículo oficial da Câmara Municipal de Pariquera-Açu/SP.

Valor total: R\$ 1.963,32 (um mil, novecentos e sessenta e três reais e trinta e dois centavos).



CÂMARA MUNICIPAL DE PARIQUERA-AÇU – SP

CNPJ: 44.303.683/0001-21

Avenida Dr. Fernando Costa, nº 497, CEP 11930-000, Centro.

Telefone (13) 3856-1283 – Portal: www.pariqueraacu.sp.leg.br

Correio eletrônico: camara@camarapariquera.sp.gov.br

b) Processo nº 39/2018: Contratação de empresa para prestação de serviços de instalação e configuração de rede lógica, incluindo o fornecimento de materiais, instalação e configuração de roteadores, switches e unifi na Câmara Municipal de Pariquera-Açu.

Valor total: R\$ 2.810,00 (dois mil e oitocentos e dez reais)

c) Processo nº 25/2018: Aquisição de material de copa da Câmara Municipal.

Valor total: R\$ 1.777,80 (Um mil, setecentos e setenta e sete reais e oitenta centavos).

d) Processo nº 36/2018: Aquisição de material de limpeza da Câmara Municipal.

Valor total: R\$ 2.863,54 (Dois mil, oitocentos e sessenta e três reais e cinquenta e quatro centavos)

e) Processo nº 61/2018: Aquisição de material de expediente para uso da Câmara Municipal.

Valor total: R\$ 3.183,43 (Três mil, cento e oitenta e três reais e quarenta e três centavos)

f) Processo nº 62/2018: Contratação de serviço para confecção de placas de homenagens e quadro completo para as fotos dos agentes políticos das legislaturas.

Valor total: R\$ 3.595,20 (Três mil, quinhentos e noventa e cinco reais e vinte centavos)

5. PROCESSOS ADMINISTRATIVOS

No mês de março de 2018, foram pagas multas referentes à entrega fora do prazo de declarações de DCTF. Em 04 de maio de 2018, por meio de relatório, o Controle Interno recomendou ao Presidente da Câmara para que fosse instaurado processo cabível para apuração de eventuais responsabilidades e falhas de procedimento.

Em atendimento ao apontamento do Controle Interno, foi instaurada o processo de sindicância investigativa através da Portaria nº 20, de 22 de junho de 2018, tendo por objetivo “a averiguação de ato/omissão envolvendo Declaração de Créditos e Débitos Tributários Federais – DCTF à Receita Federal do Brasil, que ocasionou atraso na emissão de Certidão de Dívida Ativa do Município, além de ônus de R\$ 1.036,90 reais, pagos pela Câmara Municipal à Receita Federal do Brasil” (trecho retirado do relatório final do processo).

O processo foi encerrado em 13 de agosto de 2018 e resultou no arquivamento da sindicância por “ausência de fatos capazes de configurar falta funcional por parte de servidores” (trecho retirado do relatório final do processo).



CÂMARA MUNICIPAL DE PARQUERA-AÇU – SP

CNPJ: 44.303.683/0001-21

Avenida Dr. Fernando Costa, nº 497, CEP 11930-000, Centro.

Telefone (13) 3856-1283 – Portal: www.pariqueraacu.sp.leg.br

Correio eletrônico: camara@camarapariquera.sp.gov.br

CONCLUSÃO

Diante do exposto, o Sistema de Controle Interno é de parecer favorável no que se refere à legalidade dos atos de gestão financeira, orçamentária e patrimonial praticados pelo Poder Legislativo, em seus aspectos relevantes. Os índices apurados estão todos dentro dos limites legais.

É o relatório e parecer.

Parquera-Açu, 08 de novembro de 2018.

RAFAELY CRISTINA CHAGAS GUILHERME

Controladora Interna

CRC: 1SP 305105/O-7