



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 3º 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 3º quadrimestre de 2018 sobre a gestão das atividades realizadas no período de setembro a dezembro 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 17 de fevereiro de 2017 e regulamentado através da Resolução n. 2 de 17 de fevereiro 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 dezembro de 2018 estão demonstrados a seguir:

DESCRIÇÃO	AUTORIZADA	REALIZADA
DESPESAS CORRENTES	R\$ 1.880.000,00	R\$ 1.369.528,62
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	R\$ 1.540.000,00	R\$ 1.170.160,64
Vencimentos e vantagens fixas	R\$ 1.300.000,00	R\$ 974.749,61
Obrigações patronais	R\$ 240.000,00	R\$ 195.411,03
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	R\$ 340.000,00	R\$ 199.367,98
Diárias	R\$ 5.000,00	R\$ 2.950,00
Material de consumo	R\$ 35.000,00	R\$ 10.138,67
Outros serviços de terceiros – Pessoa Física	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00
Outros serviços de terceiros – Pessoa Jurídica	R\$ 214.000,00	R\$ 117.292,74
Auxílio – Alimentação	R\$ 85.000,00	R\$ 68.986,57
DESPESAS DE CAPITAL	R\$ 110.000,00	R\$ 12.190,00
INVESTIMENTOS	R\$ 110.000,00	R\$ 12.190,00
Obras e instalações	R\$ 80.000,00	R\$ 0,00
Equipamentos e material permanente	R\$ 30.000,00	R\$ 12.190,00
TOTAL	R\$ 1.990.000,00	R\$ 1.381.718,62

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

Os repasses de duodécimos à Câmara Municipal de Vereadores foram realizados mensalmente até o dia 20 no valor de R\$ 165.833,33; obedecendo ao disposto no art. 168 da Constituição Federal.

Data	Valor
20/09/2018	R\$ 165.833,33
19/10/2018	R\$ 165.833,33
20/11/2018	R\$ 165.833,33
19/11/2018	R\$ 165.833,37
Total do 3º quadrimestre	R\$ 663.333,36
Valor do repasse para o exercício	R\$ 1.990.000,00
Valor repassado até 31/12	R\$ 1.990.000,00

O saldo de duodécimo repassado e não utilizado, no valor de R\$ 608.281,38, foi devolvido ao Executivo.



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.

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:



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

2.2 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\$ 46.253.824,74
Despesas com pessoal computáveis nos últimos 12 meses	R\$ 1.170.160,64 = 2,53%
Limite de alerta cfe. art. 59, § 1º, II da LRF	R\$ 2.497.706,53 = 5,40% sobre RCL
Limite prudencial cfe art. 22, § único da LRF	R\$ 2.636.468,01 = 5,70% sobre RCL
Limite legal cfe art. 20, III, “a” da LRF	R\$ 2.775.229,48 = 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 no exercício de 2018	R\$ 1.990.000,00
Limite para Folha de Pagamentos (70% do limite legal)	R\$ 1.393.000,00
Despesa com a Folha de Pagamentos	R\$ 974.749,61 = 48,98%

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

Receita total do Município (RTA)	R\$ 29.899.798,83
Limite legal remuneração vereadores (5% Receita total)	R\$ 1.494.989,94
Total da remuneração dos vereadores - Exercício 2018 (1,03%)	R\$ 307.326,78

Em análise das operações financeiras e orçamentárias realizadas pelo Poder Legislativo no 3º 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



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

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 dezembro de 2018. Os aumentos no consumo de energia elétrica deve-se ao uso de ar condicionado nos períodos mais quentes.

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
Setembro	R\$ 592,05	R\$ 295,64	R\$ 521,63	R\$ 52,34	R\$ 1.461,66
Outubro	R\$ 607,96	R\$ 303,24	R\$ 921,93	R\$ 52,34	R\$ 1.885,47
Novembro	R\$ 603,81	R\$ 308,31	R\$ 781,18	R\$ 52,34	R\$ 1.745,64
Dezembro	R\$ 613,33	R\$ 223,96	R\$ 923,02	R\$ 102,81	R\$ 1.863,12
TOTAL	R\$ 7.213,88	R\$ 3.249,23	R\$ 8.878,91	R\$ 667,71	R\$ 20.009,73



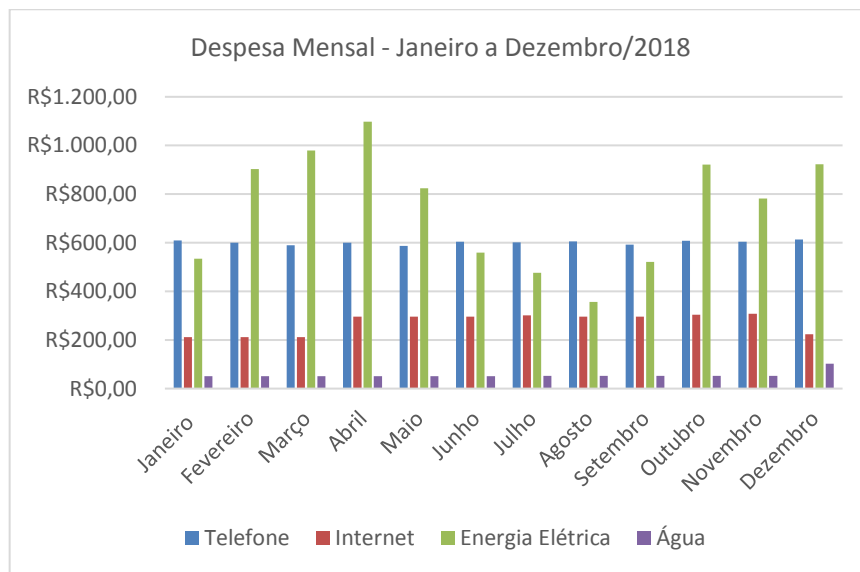
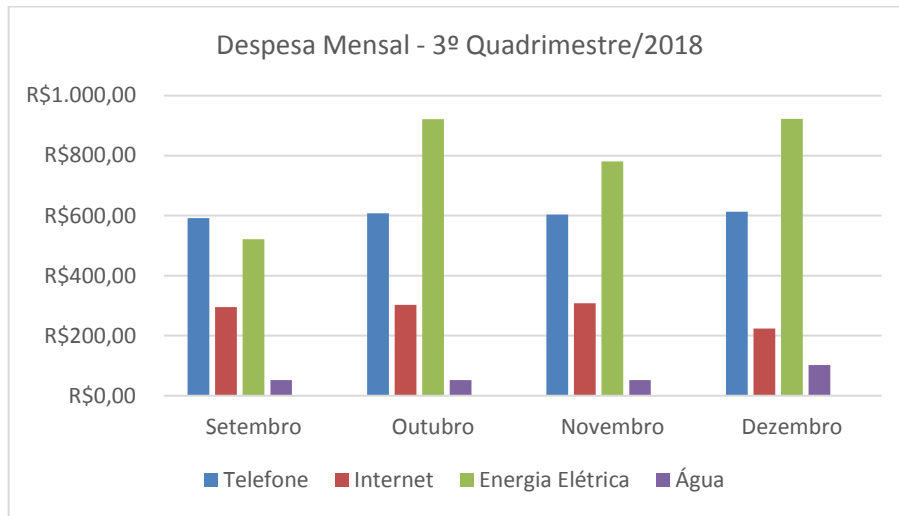
CÂMARA MUNICIPAL DE PARIQUERA-AÇU – SP

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 regulamentado pela Portaria nº12, de 22 de maio de 2018. O controle é feito pelo próprio motorista que a cada viagem 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:



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

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
Maio	R\$ 195,37	469
Junho	R\$ 508,08	1570
Julho	R\$ 0,00	72
Agosto	R\$ 0,00	99
Setembro	R\$ 103,17	229
Outubro	R\$ 0,00	36
Novembro	R\$ 223,66	457
Dezembro	R\$ 184,31	539
Total	R\$ 1.919,82	5528

4. COMPRAS

No 3º quadrimestre foram realizados os seguintes processos de aquisição de compras e serviços, todos por **Dispensa de Licitação**:

a) Processo nº 78/2018: Contratação de serviço de buffet para atender aos presentes na sessão solene anual de homenagens a pessoas ilustres que contribuíram para o município.

Valor total: R\$ 6.107,50 (seis mil, cento e sete reais e cinquenta centavos).

b) Processo nº 87/2018: Aquisição de material de copa para uso da Câmara Municipal.

Valor total: R\$ 1.324,00 (Um mil, trezentos e vinte e quatro reais).

c) Processo nº 86/2018: Aquisição de equipamento de telefonia (central e terminal inteligente) para uso da Câmara Municipal – Central PABX.

Valor total: R\$ 4.025,00 (Quatro mil e vinte e cinco reais).

d) Processo nº 92/2018: Contratação de empresa para prestação de serviços de instalação e configuração da central de PABX e terminal inteligente-ti na Câmara Municipal.

Valor total: R\$ 2.500,00 (Dois mil e quinhentos reais).

Abaixo segue quadro-resumo com a relação de compras/serviços efetuados no exercício de 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

RELAÇÃO DE COMPRAS E SERVIÇOS – EXERCÍCIO DE 2018

Processo	Modalidade	Objeto	Valor
01/2018	Tomada de preço	Locação de Software de Informática para atender às necessidades da Câmara Municipal.	R\$ 139.200,00
03/2018	Dispensa	Serviço de publicação impressa de atos oficiais da Câmara.	R\$ 5.472,00
08/2018	Dispensa	Aquisição de aparelhos de ar condicionado para Câmara Municipal.	R\$ 6.770,00
16/2018	Dispensa	Locação de 2 impressoras Multifuncionais Monocromáticas à Laser.	R\$ 4.320,00
24/2018	Inexigibilidade	Publicação no Diário Oficial do Estado de resumo de edital de tomada de preços para locação/uso de software de informática.	R\$ 507,04
31/2018	Dispensa	Contratação de serviço de hospedagem com café da manhã e quartos simples individuais para participação no Congresso Estadual de Municípios.	R\$ 1.495,80
23/2018	Dispensa	Manutenção preventiva/corretiva do carro oficial da Câmara Municipal.	R\$ 762,00
22/2018	Dispensa	Contratação de serviço de instalação e manutenção dos aparelhos de ar condicionado.	R\$ 5.940,00
38/2018	Dispensa	Contratação de empresa para prestação de serviço de seguro total do veículo oficial.	R\$ 1.963,32
39/2018	Dispensa	Contratação de empresa para prestação de serviços de instalação e configuração de rede lógica.	R\$ 2.810,00
25/2018	Dispensa	Aquisição de material de copa da Câmara Municipal.	R\$ 1.777,80
36/2018	Dispensa	Aquisição de material de limpeza da Câmara Municipal.	R\$ 2.863,54
61/2018	Dispensa	Aquisição de material de expediente para uso da Câmara Municipal.	R\$ 3.183,43
62/2018	Dispensa	Confecção de placas de homenagens e quadro completo para as fotos dos agentes políticos das legislaturas.	R\$ 3.595,20
78/2018	Dispensa	Serviço de buffet na sessão solene anual de homenagens a pessoas ilustres que contribuíram para o município.	R\$ 6.107,50
87/2018	Dispensa	Aquisição de material de copa para uso da Câmara Municipal.	R\$ 1.324,00
86/2018	Dispensa	Aquisição de equipamento de telefonia (Central e Terminal inteligente).	R\$ 4.025,00
92/2018	Dispensa	Prestação de serviços de instalação e configuração da central de PABX e terminal inteligente - TI.	R\$ 2.500,00

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



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 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).*

6. TRANSPARÊNCIA

- A Lei de Acesso à Informação foi regulamentada pela Resolução nº 12/2017 e está disponível no site oficial da Câmara;
- No site estão disponibilizadas informações sobre a atividade legislativa – informativos, pautas e vídeos das sessões semanais – e os demais dados de transparência pública;
- Foi criado o Portal da Transparência com divulgação das despesas e receitas, procedimentos licitatórios, remuneração dos servidores, peças orçamentárias e relatórios fiscais. As informações são atualizadas em tempo real (dia útil anterior), integradas com o sistema 4R.
- A Ouvidoria foi regulamentada pela Resolução nº 13/2017, o responsável é o servidor Bianco de Moraes Simões. As requisições de informações/reclamações/denúncias podem ser feitas pessoalmente, na sede da Câmara, pelo telefone, email e pelo canal de Ouvidoria; todas as informações estão no portal da Câmara de Pariquera-Açu;



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

RECOMENDAÇÕES

A Controladoria Interna recomenda que:

- Seja contratada a apólice de seguro do prédio, conforme apontamentos anteriores do Controle Interno;

- Sejam iniciados estudos e planejamento para a viabilidade da reforma do prédio da Câmara visto que o mesmo possui rachaduras em vários locais, comprometendo a estrutura e segurança do imóvel;

- Efetue a aquisição e entrega de uniformes para os servidores, em cumprimento à Resolução 02/2018 da Câmara Municipal;

CONCLUSÃO

Diante do exposto, atentando para as recomendações listadas anteriormente, 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, 07 de fevereiro de 2019.

RAFAELY CRISTINA CHAGAS GUILHERME

Controladora Interna

CRC: 1SP 305105/O-7