

UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

***RELATÓRIO DE ATIVIDADES
DO EXERCÍCIO DE 2018.***

JANEIRO A DEZEMBRO DE 2018

RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO EXERCÍCIO DE 2018.

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, a Resolução nº 227, de 05 de agosto de 2011, do Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo, a Unidade Central de Controle Interno (UCCI) da **Câmara Municipal de Ibirapu** apresenta relatório sobre algumas das atividades desempenhadas no exercício de 2018.

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 Câmara Municipal de Ibirapu;
5. Detalhamento da composição das despesas pagas;
6. Outras informações relevantes ao interesse público.

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/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.

EXERCÍCIO DE 2018

- Valor repassado:

Janeiro	R\$ 123.168,64
Fevereiro	R\$ 123.168,60
Março	R\$ 123.168,60
Abril	R\$ 123.168,60
Maió	R\$ 124.474,86
Junho	R\$ 124.474,84
Julho	R\$ 124.474,84
Agosto	R\$ 124.474,84
Setembro	R\$ 124.474,84
Outubro	R\$ 124.474,84
Novembro	R\$ 124.474,84
Dezembro	R\$ 124.474,84
Total	R\$ 1.488.473,18

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

JANEIRO	Saldo Anterior (Dezembro 2016)	Receita Duodécimo	Receita Extra Orçamentária	Despesa Extra Orçamentária	Despesas orçamentárias paga no período	Saldo Contábil do Período (Janeiro)
	R\$ 33.106,88	R\$ 123.168,64	R\$ 17.817,68	R\$ 11.579,40	R\$ 67.124,85	R\$ 95.388,95

FEVEREIRO	Saldo Anterior (Janeiro)	Receita Duodécimo	Receita Extra Orçamentária	Despesa Extra Orçamentária	Despesas orçamentárias paga no período	Saldo Contábil do Período (Fevereiro)
	R\$ 95.388,95	R\$ 123.168,60	R\$ 19.740,33	R\$ 23.838,49	R\$ 100.899,42	R\$ 113.559,97

MARÇO	Saldo Anterior (Fevereiro)	Receita Duodécimo	Receita Extra Orçamentária	Despesa Extra Orçamentária	Despesas orçamentárias paga no período	Saldo Contábil do Período (Março)
	R\$ 111.559,97	R\$ 123.168,00	R\$ 19.887,09	R\$ 22.737,99	R\$ 98.753,90	R\$ 135.123,77

ABRIL	Saldo Anterior (Março)	Receita Duodécimo	Receita Extra Orçamentária	Despesa Extra Orçamentária	Despesas orçamentárias paga no período	Saldo Contábil do Período (Abril)
	R\$ 135.123,77	R\$ 123.168,00	R\$ 19.981,68	R\$ 19.677,70	R\$ 97.795,93	R\$ 160.800,42

MAIO	Saldo Anterior (Abril)	Receita Duodécimo	Receita Extra Orçamentária	Despesa Extra Orçamentária	Despesas orçamentárias paga no período	Saldo Contábil do Período (Maio)
	R\$ 160.800,42	R\$ 124.474,86	R\$ 19.983,88	R\$ 19.657,46	R\$ 97.203,90	R\$ 188.397,80

JUNHO	Saldo Anterior (Maio)	Receita Duodécimo	Receita Extra Orçamentária	Despesa Extra Orçamentária	Despesas orçamentárias paga no período	Saldo Contábil do Período (Junho)
	R\$ 188.397,80	R\$ 124.474,84	R\$ 20.120,37	R\$ 20.926,40	R\$ 98.695,18	R\$ 213.371,43

JULHO	Saldo Anterior (Junho 2017)	Receita Duodécimo	Receita Extra Orçamentária	Despesa Extra Orçamentária	Despesas orçamentárias paga no período	Saldo Contábil do Período (Julho)
	R\$ 213.371,43	R\$ 124.474,84	R\$ 20.219,22	R\$ 19.802,50	R\$ 96.911,41	R\$ 241.351,58

AGOSTO	Saldo Anterior (Julho)	Receita Duodécimo	Receita Extra Orçamentária	Despesa Extra Orçamentária	Despesas orçamentárias paga no período	Saldo Contábil do Período (Agosto)
	R\$ 241.351,58	R\$ 124.474,84	R\$ 22.131,62	R\$ 20.369,36	R\$ 130.492,35	R\$ 237.096,33

SETEMBRO	Saldo Anterior (Agosto)	Receita Duodécimo	Receita Extra Orçamentária	Despesa Extra Orçamentária	Despesas orçamentárias paga no período	Saldo Contábil do Período (Setembro)
	R\$ 237.096,33	R\$ 124.474,84	R\$ 22.838,70	R\$ 21.755,01	R\$ 102.661,05	R\$ 259.993,81

OUTUBRO	Saldo Anterior (Setembro)	Receita Duodécimo	Receita Extra Orçamentária	Despesa Extra Orçamentária	Despesas orçamentárias paga no período	Saldo Contábil do Período (Outubro)
	R\$ 259.993,81	R\$ 124.747,84	R\$ 20.785,78	R\$ 21.039,00	R\$ 133.349,62	R\$ 250.865,81

NOVEMBRO	Saldo Anterior (Outubro)	Receita Duodécimo	Receita Extra Orçamentária	Despesa Extra Orçamentária	Despesas orçamentárias paga no período	Saldo Contábil do Período (Novembro)
	R\$ 250.865,81	R\$ 124.474,84	R\$ 22.547,67	R\$ 22.057,86	R\$ 105.907,46	R\$ 269.923,00

DEZEMBRO	Saldo Anterior (Novembro)	Receita Duodécimo	Receita Extra Orçamentária	Despesa Extra Orçamentária	Despesas orçamentárias paga no período	Saldo Contábil do Período (Dezembro)
	R\$ 269.923,00	R\$ 124.474,84	R\$ 43.9101,11	R\$ 33.307,86	R\$ 178.510,12	R\$ 46.976,06

II – GESTÃO DE PESSOAL

Total Geral de 08 servidores atualmente.

Número de servidores efetivos: 07.

Número de servidores comissionados: 01.

Dos servidores efetivos em função gratificada: 00.

Licença maternidade: 01 (Início: dezembro/2018)

Total de Vereadores: 09.

1 – Folha de Pagamento dos servidores no exercício de 2018:

A Câmara Municipal não realiza pagamentos de horas extras.

- A contribuição previdenciária (patronal e do servidor) está sendo recolhida em tempo hábil e conferida pelo Controle Interno.

Recomendação atendida: Portaria n.º42/2018 que aprova a escala de férias, conforme determina a lei n.º 2.641/2005, que dispõe sobre o estatuto dos servidores da Câmara Municipal de Ibirajú.

2 – Atendimento a Emenda Constitucional nº 25 de fevereiro de 2000 – (70% gastos com folha de pagamento):

MÊS	Repasse	70%	Subsídio e Vencimentos de servidores e Vereadores	Saldo do mês (diferença)
Janeiro	R\$ 123.168,64	R\$ 86.218,04	R\$ 54.058,41	R\$ 32.159,63
Fevereiro	R\$ 123.168,60	R\$ 86.218,02	R\$ 66.535,85	R\$ 19.682,17
Março	R\$ 123.168,60	R\$ 86.218,02	R\$ 66.535,85	R\$ 19.682,17
Abril	R\$ 123.168,60	R\$ 86.218,02	R\$ 65.544,86	R\$ 20.673,16
Maiο	R\$ 124.474,86	R\$ 87.132,40	R\$ 66.625,04	R\$ 20.507,36
Junho	R\$ 124.474,84	R\$ 87.132,38	R\$ 66.625,04	R\$ 20.507,34
Julho	R\$ 124.474,84	R\$ 87.132,38	R\$ 66.625,04	R\$ 20.507,34
Agosto	R\$ 124.474,84	R\$ 87.132,38	R\$ 66.625,04	R\$ 20.507,34
Setembro	R\$ 124.474,84	R\$ 87.132,38	R\$ 59.690,07	R\$ 27.442,31
Outubro	R\$ 124.474,84	R\$ 87.132,38	R\$ 62.995,57	R\$ 24.136,81
Novembro	R\$ 124.474,84	R\$ 87.132,38	R\$ 72.655,36	R\$ 14.477,02
Dezembro	R\$ 124.474,84	R\$ 87.132,38	R\$ 68.463,39	R\$ 18.668,91
TOTAL	R\$ 1.488.473,18	R\$ 1.041.931,1	R\$ 782.979,73	R\$ 258.951,37

NOTA: 1- O montante gasto com a folha de pagamento no exercício de 2018 corresponde a:

Janeiro	43,88%
Fevereiro	54,02%
Março	54,02%
Abril	54,02%
Mai	53,52%
Junho	53,52%
Julho	53,52%
Agosto	53,52%
Setembro	47,95%
Outubro	50,60%
Novembro	58,36%
Dezembro	55,00%
TOTAL	52,60 %

III – GESTÃO DO ALMOXARIFADO E COMPRAS

1 – RESUMO DAS ATIVIDADES E COMPRAS:

- O cadastro de fornecedores (registro cadastral) está implantado e é informatizado;
- Existe cadastro de preços (Sistema de Registro de Preços) está implantado e é informatizado;

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

Material de Consumo adquirido no exercício de 2018:

Material de Consumo no exercício de 2018	Valor Empenhado no Período	Valor Anulado	Valor Liquidado no Período	Valor Pago no Período	Pago até o Período
	R\$ 14.824,76	R\$ 2.015,22	R\$ 12.809,54	R\$ 12.809,54	R\$ 12.809,54

Material Permanente adquirido no exercício de 2018:

Material Permanente adquirido no exercício de 2018	Valor Empenhado no Período	Valor Anulado	Valor Liquidado no Período	Valor Pago no Período	Pago até o Período
	R\$ 10.929,00	R\$ 0,00	R\$ 10.929,00	R\$ 10.929,00	R\$ 10.929,00

- 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:

Foram instituídas as Portarias abaixo relacionadas:

Portaria CMI n.º 018/2018, que dispõe sobre a designação de servidores para finalidade que especifica. (Designa suplentes para comissão de Licitação).

Portaria CMI n.º 021/2018, que dispõe a designação de servidores para funcionarem como fiscais do contrato administrativo n.º 007/2018 e dá outras providências.

Houve 20 (vinte) processos licitatórios no exercício de 2018.

- Lembramos o Fiscal de Contratos e CPL que os prazos dos Editais deverão ser respeitados entre a publicação e a abertura dos envelopes.
- Os editais deverão:
 - Conter todos os documentos exigidos no art. 38 da Lei n.º 8.666/93; obedecer ao previsto no art. 40 da Lei 8.666/93; seguir o disposto no art. 55 da Lei n.º 8.666/93.

JANEIRO A DEZEMBRO DE 2018

Processo n.º	Modalidade de Licitação	Objeto	Contratada	Valor/Global
039/2018	DISPENSA DE LICITAÇÃO	Contratação de empresa especializada em prestação de serviços de assistência técnica em equipamento de informática para manutenção corretiva e preventiva, com reposição de peças originais do fabricante do equipamento de três impressoras.	ERICÍLIA JOANA GAVA DE SOUZA	R\$ 820,00
01/2018	DISPENSA DE LICITAÇÃO	Contratação de empresa para fornecimento de sistemas informatizados de gestão pública	TRIBUNA PUBLICIDADE LTDA.	R\$ 360,00
040/2018	DISPENSA DE LICITAÇÃO	Contratação de empresa para aquisição de gêneros alimentícios, materiais para cozinha e produtos de limpeza para o exercício de 2018.	<ul style="list-style-type: none"> ●ADVENTURE DISTRIBUIDORA LTDA EPP ●POLI COMERCIAL EIRELLI EPP 	R\$ 1.032,10 R\$ 190,90
127/2018	DISPENSA DE LICITAÇÃO	Contratação de empresa especializada em prestação de serviços de hospedagem, para participação de servidor em Workshop	HOTEL RECANTO EUROPEU LTDA ME	R\$ 170,00

114/2018	DISPENSA DE LICITAÇÃO	DE	Contratação de empresa para fornecimento de arranjos de flores para decoração da sessão solene	OTINIEL RODRIGUES DOS SANTOS	R\$ 1.310,00
081/2018	DISPENSA DE LICITAÇÃO	DE	Contratação de empresa para fornecimento de lanches para o evento "Secont na estrada" para o dia 28/06/2018.	COMERCIAL E PANIFICADORA LTDA ME	R\$ 147,11
062/2018	DISPENSA DE LICITAÇÃO	DE	Contratação de empresa para fornecimento diário de jornal impresso	TRIBUNA PUBLICIDADE LTDA-ME	R\$ 690,00
021/2018	DISPENSA DE LICITAÇÃO		Aquisição de certificado digital pessoa física	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELÉGRAFOS	R\$ 267,00
011/2018	DISPENSA DE LICITAÇÃO		Aquisição de carimbos para uso da Câmara Municipal	J MORO SERVIÇOS - EPP	R\$ 645,40
075/2018	DISPENSA DE LICITAÇÃO		Aquisição de placas de homenagem para sessão solene	WJC – COMUNICAÇÃO VISUAL LTDA ME	R\$ 5.004,00
20/2018	INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO		Participação de servidor em curso/treinamento	ECO TREINAMENTOS E SERVIÇOS LTDA ME	R\$ 1.860,00
035/2018	DISPENSA DE LICITAÇÃO		Contratação de empresa especializada na execução de serviços das instalações elétricas do Padrão de entrada de energia e de cabeamento estruturado da Câmara Municipal	TRIBUNA PUBLICIDADE LTDA	R\$ 320,00
43/2018	INEXIGIBILIDADE 02/2018		Contratação do DIOS	DIO – DEPARTAMENTO DA IMPRENSA OFICIAL	R\$ 7.936,10
139/2017	PREGÃO PRESENCIAL n.º 002/2018		Aquisição de pão francês, manteiga e água mineral	RR COMERCIAL LTDA-ME	R\$ 2.563,85

42/2018	PREGÃO PRESENCIAL n.º 05/2018	Contratação de empresa para fornecimento de materiais em geral (áudio e vídeo)	FRACASSADA	FRACASSADA
44/2018	PREGÃO PRESENCIAL n.º 003/2018	Prestação de serviços de execução de internet	JNNET TELECOMUNICAÇÕES EIRELI EPP	R\$ 13.000,00
022/2017	TOMADA DE PREÇOS N.º 01/2018	Contratação de empresa especializada na execução dos serviços das Instalações Elétricas do Padrão de Entrada de Energia e de Cabeamento Estruturado da Câmara Municipal de Ibiráçu	LL.A. MONJARDIM CONSTRUTORA EIRELI – ME	R\$ 38.593,44
108/2017	PREGÃO PRESENCIAL N.º 001/2018	Contratação de empresa para o fornecimento de sistemas informatizados de gestão pública.	E&L PRODUÇÕES DE SOFTWARE LTDA	R\$ 56.000,00
131/2018	1º termo de apostilamento 013/2016	Prestação de serviços de fornecimento e gerenciamento informatizado de auxílio alimentação	POLICARD SYSTEMS E SERVIÇOS S/A	R\$ 48.000,00
080/2018	2º termo aditivo ao contrato n.º 11/2016	Prestação de serviços de informática/ tecnologia da informação	ÁGAPE ASSESSORIA E CONSULTORIA LTDA - EPP	R\$ 19.200,00

VI – GESTÃO CONTÁBIL/TELOURARIA

1 – Resumo das Atividades Realizadas:

- Os registros contábeis são efetuados tempestivamente;
- Os documentos da despesa são arquivados separados processualmente;
- Os recursos financeiros destinados a Câmara Municipal são contabilizados como transferências financeiras recebidas.
- É encaminhada mensalmente a Prefeitura as informações contábeis (balancetes orçamentários e financeiros) para serem consolidadas na contabilidade geral do município;
- A prestação de contas está sendo enviada ao TCES mensalmente, conforme exigência da Corte de Contas.
- 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, arquivados no processo de pagamento;
- Antes de se pagar o empenho é conferido a sua liquidação e autorização para pagamento;

VII – DIVERSOS – EXERCÍCIO DE 2018

3– DESPESAS COM DIÁRIAS:

MÊS	Número de diárias	Número de Requisitantes	Total de Valor Pago
JANEIRO	-	-	-
FEVEREIRO	02	02	R\$ 130,00
MARÇO	01	01	R\$ 97,50
ABRIL	-	-	-
MAIO	-	-	-
JUNHO	-	-	-
JULHO	-	1	-
AGOSTO	-	-	-
SETEMBRO	03	03	R\$ 455,00
OUTUBRO	-	-	-
NOVEMBRO	-	-	-
DEZEMBRO	-	-	-
TOTAL			R\$ 682,50

NOTAS:

- 1- A UCCI constatou que as cópias dos relatórios e/ou certificados nos processos de pagamentos de diárias dos funcionários/vereadores que fazem cursos ou viagens a serviço do Poder Legislativo são anexadas ao processo de pagamento.

4- CONTROLE DE DESPESAS COM VEÍCULO OFICIAL:

- A Câmara Municipal de Ibirajú não possui veículo oficial.

PARECER GERAL

Baseado nas considerações acima, o serviço de Controle Interno conclui que as atividades da Câmara Municipal de Ibiraçu estão em conformidade, porém com ressalvas, no que diz respeito ao não atendimento das recomendações expedida no exercício de 2018. E que algumas sugestões e/ou observações estão colocadas como NOTAS.

Ibiraçu/ES, 15 de março de 2019.

PRISCILA SCARPATTI PRATA
Oficial Técnico Controlador

CERTIDÃO

**CERTIFICA CONHECIMENTO DO
RELATÓRIO CONCLUSIVO DO
EXERCÍCIO DE 2018 EMITIDO PELA
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE
INTERNO DA CÂMARA MUNICIPAL DE
IBIRAÇU.**

Eu, **José Hervan Pignaton**, Presidente da Câmara Municipal de Ibiráçu, 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 Unidade Central de Controle Interno da Câmara Municipal de Ibiráçu:

O **RELATÓRIO CONCLUSIVO** referente à Prestação de Contas do exercício de 2018, emitido em atendimento a legislação em vigor, do qual confirmo ter tomado conhecimento das conclusões nele contidas, das quais registro que sejam adotadas todas as recomendações do Controle Interno na Câmara Municipal de Ibiráçu.

Por ser verdade, firmo o presente em duas vias de igual teor e forma para um só efeito.

Ibiráçu/ES, 15 de março de 2019.

JOSÉ HERVAN PIGNATON
Presidente