

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2016

“A sociedade tem direito de pedir a todo o agente público a prestação de contas de sua administração.”

(Artigo 15 da Declaração dos Direitos do Homem e do Cidadão – 1789)

The background of the page features a large, faint watermark of the coat of arms of Carmo do Paranaíba, Minas Gerais. The coat of arms is shield-shaped with a crown on top, surrounded by a wreath of coffee and tobacco branches. The shield is divided into four quadrants: the top-left and bottom-right quadrants contain coffee branches, the top-right and bottom-left quadrants contain tobacco branches, and the center contains a castle tower. A banner at the bottom of the shield contains the text 'CARMO DO PARANAÍBA - 1888'.

**CÂMARA MUNICIPAL DE
CARMO DO PARANAÍBA - MG**

CARMO DO PARANAÍBA - MG
Março/2017



CÂMARA MUNICIPAL DE CARMO DO PARANAÍBA

www.carmodoparanaiba.mg.leg.br

Telefax: (34) 3851-2150 / 3851-3366

Rua Pref. Ismael Furtado nº 335 - Centro
CEP: 38840-000 – Carmo do Paranaíba – MG

Gestor responsável pela Câmara

NOME: Romis Antônio dos Santos

CPF: 393.901.876-72

Rua Governador Valadares, 1105

38.840-000 Carmo do Paranaíba – MG

Responsável pelo Controle Interno

NOME : Kênia Cristina Cunha Oliveira

CPF:870.305.276-15

Rua Francisco de Paula, 04 – B. Vilage Veth

38.840-000 Carmo do Paranaíba MG



CÂMARA MUNICIPAL DE CARMO DO PARANAÍBA
www.carmodoparanaiba.mg.leg.br
Telefax: (34) 3851-2150 / 3851-3366
Rua Prof. Ismael Furtado nº 335 - Centro
CEP: 38840-000 – Carmo do Paranaíba – MG

ÍNDICE

1. Apresentação
2. Introdução
3. Avaliação do cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual, na Lei de Diretrizes Orçamentárias;
4. Avaliação do cumprimento das metas previstas na Lei Orçamentária Anual e dos resultados quanto à eficiência e eficácia da gestão orçamentária, financeira e patrimonial;
5. Dos valores em Restos a Pagar e dos limites e condições para a realização da despesa total com pessoal e com serviços de terceiros;
6. Informações quanto à destinação dos recursos obtidos com a alienação de ativos;
7. Detalhamento da composição das despesas pagas a título de obrigações patronais, distinguindo os valores repassados ao Instituto Nacional do Seguro Social e aqueles repassados ao instituto próprio de previdência;
8. Informações sobre os registros da dívida de natureza previdenciária;
9. Declaração de que foi verificada e comprovada a legalidade dos atos de gestão orçamentária, financeira e patrimonial;
10. Das medidas adotadas para proteger o patrimônio público, em especial o ativo imobilizado;
11. Avaliação das providências adotadas pelo gestor diante de danos causados ao erário público;
12. Cumprimento dos prazos de envio do SICOM ao TCEMG, de acordo com a IN° 10/2011;
13. Conclusão



CÂMARA MUNICIPAL DE CARMO DO PARANAÍBA

www.carmodoparanaiba.mg.leg.br

Telefax: (34) 3851-2150 / 3851-3366

Rua Prof. Ismael Furtado nº 335 - Centro

CEP: 38840-000 – Carmo do Paranaíba – MG

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

REFERÊNCIA: Prestação de Contas Anual

EXERCÍCIO: 2016

1. APRESENTAÇÃO:

Atendendo ao que preceitua a Instrução Normativa n. 004/2016, do Egrégio Tribunal de Contas do Estado de Minas, apresentamos o Relatório de Controle Interno sobre a prestação de contas do exercício de 2016 da Câmara Municipal de Carmo do Paranaíba-MG.

Este Relatório tem como objetivo fundamental levar ao conhecimento da sociedade e sobre tudo ao Egrégio Tribunal de Contas do Estado de Minas, informações adicionais e de forma simplificada das ações da Câmara Municipal, no exercício de 2016, abordando de forma especial os aspectos contábil, financeiro, orçamentário, operacional e patrimonial.

2. INTRODUÇÃO:

O encerramento das contas do exercício financeiro de 2016 deixou evidenciada a evolução das práticas adotadas na administração pública com relação ao planejamento e acompanhamento da execução orçamentária.

A postura do Controle Interno neste processo foi de atuar de forma integrada, especialmente na orientação quanto ao atendimento da legislação que rege a matéria, acompanhando de forma prévia, concomitante e subsequente todas as ações desenvolvidas, visando à proteção dos ativos, à obtenção de informações adequadas, a promoção da eficiência operacional, a estimulação da obediência e do respeito às políticas da administração, zelando também pela gestão otimizada dos processos desta administração.


Kênia Cristina Cunha Oliveira
Controladora Interna da
Câmara Municipal



CÂMARA MUNICIPAL DE CARMO DO PARANAÍBA

www.carmodoparanaiba.mg.leg.br

Telefax: (34) 3851-2150 / 3851-3366

Rua Prof. Ismael Furtado nº 335 - Centro

CEP: 38840-000 – Carmo do Paranaíba – MG

3 – DA AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS PREVISTAS NO PLANO PLURIANUAL E NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS:

O Plano Plurianual – PPA em vigor, aprovado através da Lei nº 2.242 /2013, de 03 de dezembro de 2013, estabeleceu 01 (um) programa finalístico de atuação para o Poder Legislativo, conforme segue:

PROGRAMA ADMINISTRATIVO:

0101 – AÇÕES LEGISLATIVAS

AVALIAÇÃO: Atender as necessidades do município, viabilizar aprovações de projetos de leis de interesse do município; suporte técnico político; atingir as metas estabelecidas pelo Legislativo com eficácia e melhorar a qualidade e presteza na realização dos serviços.

4 – DA AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS PREVISTAS NA LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL E OS RESULTADOS QUANTO À EFICIÊNCIA E À EFICÁCIA DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL:

4.1. DA LEI ORÇAMENTÁRIA:

O Orçamento do Município ao ser aprovado, através da Lei nº 2.345/15, fixou as despesas da Câmara Municipal em R\$2.800.000,00 (Dois milhões e oitocentos mil reais).

4.2. DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA:

O Resumo Orçamentário que instrui este relatório foi levantado com base em relatórios emitidos por meio de processamento de dados do Sistema Informatizado da Câmara Municipal, sistema este desenvolvido pela empresa Memory Informática e possibilitou o seguinte quadro:

RECEITA	Previsão	Execução	Diferenças
Repasse do Executivo (Extra-Orçamentária)	2.800.000,00	2.760.000,00	40.000,00
TOTAL ----->	2.800.000,00	2.760.000,00	40.000,00
DESPESA	Previsão	Execução	Diferenças
Créditos Orçamentários / Suplementares	2.800.000,00	1.930.008,60	869.991,40
Créditos Especiais	0,00	0,00	0,00
SOMA----->	2.800.000,00	1.930.008,60	869.991,40

Kênia Cristina Cunha Oliveira
Controladora Interna da
Câmara Municipal



CÂMARA MUNICIPAL DE CARMO DO PARANAÍBA

www.carmodoparanaiba.mg.leg.br

Telefax: (34) 3851-2150 / 3851-3366

Rua Prof. Ismael Furtado nº 335 - Centro

CEP: 38840-000 – Carmo do Paranaíba – MG

Superávit	0,00	829.991,40	-829.991,40
TOTAL ----->	2.800.000,00	2.760.000,00	40.000,00

Pelos números acima, observa-se que houve **SUPERÁVIT** durante a execução orçamentária do exercício de 2016.

4.2.1. Créditos Adicionais:

De acordo com os registros contábeis do exercício de 2016, não houve abertura de créditos adicionais.

4.3. EXECUÇÃO FINANCEIRA E PATRIMONIAL:

Os registros das operações financeiras e patrimoniais foram procedidos na forma dos artigos 86 a 98 da Lei 4.320/64, em conformidade com o MCASP, ou seja:

4.3.1. Operações Financeiras

O registro das operações financeiras obedeceu ao seguinte critério:

- 1) As transferências da Prefeitura para a Câmara foram registradas na conta contábil "Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária – Intra Ofss", em contra partida com a conta contábil "Caixa e Equivalente de Caixa em Moeda Nacional";
- 2) As despesas foram registradas como DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS, tendo sido empenhadas, liquidadas e pagas, sendo registradas em contra partida com a conta BANCOS;
- 3) Os descontos para previdência (INSS), bem como as demais consignações foram registradas na conta 2.1.8.8.1.00.00 – Valores Restituíveis - Consolidação, a crédito dos referidos credores;
- 4) Os recolhimentos dos valores retidos foram registrados como DISPÊNDIOS EXTRAORÇAMENTÁRIAS, para compensar com os INGRESSOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS.

4.3.1.1. Contas do Ativo:

Ativo Financeiro, apresenta a seguinte demonstração:


Kênia Cristina Cunha Oliveira
Controladora Interna da
Câmara Municipal

**CÂMARA MUNICIPAL DE CARMO DO PARANAÍBA**

www.carmodoparanaiba.mg.leg.br

Telefax: (34) 3851-2150 / 3851-3366

Rua Prof. Ismael Furtado nº 335 - Centro

CEP: 38840-000 – Carmo do Paranaíba – MG

Nome Banco	Agencia	Conta	Saldo 31/12/15	Saldo 31/12/16
CEF	1900-3	100-1 - Conta movimento	-551,97	50,00
CEF	1900-3	100-1 - Conta aplicação	18.296,43	20.399,08
TOTAL=====→			17.744,46	20.449,08

Ativo Realizável, apresenta a seguinte demonstração:

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:

Identificação da Conta	Saldo 31/12/15	Debito	Credito	Saldo 31/12/16
1.1.3.5.1.99.00 – Outros Dep. Restituíveis e Valores Vinculados	1,60	264,04	262,44	0,00
TOTAL=====→	1,60	264,04	262,44	0,00

4.3.2. Operações Patrimoniais

Ativo Permanente, apresenta os seguintes saldos:

BENS MÓVEIS

Saldo Anterior	Reavaliação	Desvalorização	Incorporação	Desincorp.	Saldo Atual
161.154,68	0,00	0,00	41.218,00	8.314,96	194.057,72

Bens móveis incorporados no exercício de 2016:

Código	Bens incorporados	Valor R\$
0379	Estante Pandim c/ 6 bandeijas	219,00
0379	Estante Pandim c/ 6 bandeijas	219,00
0379	Estante Pandim c/ 6 bandeijas	219,00
0379	Estante Pandim c/ 6 bandeijas	219,00
0379	Estante Pandim c/ 6 bandeijas	219,00
0420	Prateleira de aço de 2,0 x 0,4	290,00
0421	Prateleira de aço de 2,0 x 0,4	290,00
0422	Prateleira de aço de 2,0 x 0,4	290,00
0423	Prateleira de aço de 2,0 x 0,4	290,00


Kênia Cristina Cunha Oliveira
Controladora Interna da
Câmara Municipal

**CÂMARA MUNICIPAL DE CARMO DO PARANAÍBA**

www.carmodoparanaiba.mg.leg.br

Telefax: (34) 3851-2150 / 3851-3366

Rua Prof. Ismael Furtado nº 335 - Centro

CEP: 38840-000 – Carmo do Paranaíba – MG

0424	Prateleira em aço de 2,0 x 0,4	290,00
0372	Poltrona Giratória estrutura aço, esp.médio, braço, preta	250,00
0378	Poltrona Giratória estrutura aço, esp.médio, braço, preta	250,00
0399	Estabilizadores 16215 600 VA Bivolt	290,00
0403	Computador Intel Core I5 6400, processador duplo	2.149,50
0416	Ventilador de coluna	214,00
0369	Poltrona Giratória estrutura aço, esp.médio, braço, preta	250,00
0386	Computador Intel Core I5 6400, processador duplo	2.649,00
0397	Estabilizadores 16215 600 VA Bivolt 115 V automático Laser	290,00
0370	Poltrona Giratória estrutura aço, esp.médio, braço, preta	250,00
0371	Poltrona Giratória estrutura aço, esp.médio, braço, preta	250,00
0398	Estabilizadores 16215 600 VA Bivolt	290,00
0402	Computador Intel Core I5 6400, processador duplo	2.149,50
0417	Ventilador de coluna	214,00
0364	Extintor 4 Kg ABC	195,00
0415	Sanducheira elétrica inox	285,00
0361	Extintor 4 Kg ABC	195,00
0390	Sistema de microfone sem fio UHF 261	1.200,00
0393	Projektor Multimídia	2.890,00
0394	Tela de Projektor	2.100,00
0395	Suporte para Projektor	240,00
0404	Microfone com fio com base p/mesa	292,00
0405	Microfone com fio com base p/mesa	292,00
0406	Microfone com fio com base p/mesa	292,00
0407	Microfone com fio com base p/mesa	292,00
0408	Microfone com fio com base p/mesa	292,00
0409	Microfone com fio com base p/mesa	292,00
0410	Microfone com fio com base p/mesa	292,00
0411	Microfone com fio com base p/mesa	292,00
0412	Microfone com fio com base p/mesa	292,00
0413	Microfone com fio com base p/mesa	292,00

Kellenia
Kênia Cristina Cunha Oliveira
Controladora Interna da
Câmara Municipal

**CÂMARA MUNICIPAL DE CARMO DO PARANAÍBA**www.carmodoparanaiba.mg.leg.br

Telefax: (34) 3851-2150 / 3851-3366

Rua Prof. Ismael Furtado nº 335 - Centro

CEP: 38840-000 – Carmo do Paranaíba – MG

0414	Microfone com fio com base p/mesa	292,00
0366	Extintor 4 Kg ABC	195,00
0367	Extintor 4 Kg ABC	195,00
0362	Extintor 4 Kg ABC	195,00
0376	Poltrona Giratória estrutura aço, esp.médio, braço, preta	250,00
0384	Terminal Inteligente PABX TI 7301 intel	480,00
0401	Interface celular Intelbras ITC 40001	640,00
0425	Aparelho PABX	2.508,00
0373	Poltrona Giratória estrutura aço, esp.médio, braço, preta	250,00
0374	Poltrona Giratória estrutura aço, esp.médio, braço, preta	250,00
0388	Computador Intel Core I5 6400, processador núcleo duplo, memória 4 GB, HD 500 GB, monitor, teclado e mouse	2.649,00
0400	Estabilizadores 16215 600 VA Bivolt	290,00
0418	Ventilador de coluna/ pedestal	214,00
0377	Poltrona Giratória estrutura aço, esp.médio, braço, preta	250,00
0387	Computador Intel Core I5 6400, processador núcleo duplo, memória 4 GB, HD 500 GB, monitor, teclado e mouse	2.649,00
0396	Estabilizadores 16215 600 VA Bivolt	290,00
0365	Extintor 4 Kg ABC	195,00
0375	Poltrona Giratória estrutura aço, esp.médio, braço, preta	250,00
0389	Impressora Multifuncional Laser HP M127 f	1.400,00
0391	Roteador Wireless	160,00
0392	Bebedouro de coluna para galão	830,00
0419	Mesa tipo Rack em MDF	370,00
0363	Extintor 4 Kg ABC	195,00
0368	Computador Core I5 347j0 de 1 TB, MOT 22"	3.675,00
385	Terminal inteligente PABX TI 7301 Intel	480,00
TOTAL =====>		41.218,00

Kelleniceira
Kênia Cristina Cunha Oliveira
Controladora Interna da
Câmara Municipal

**CÂMARA MUNICIPAL DE CARMO DO PARANAÍBA**www.carmodoparanaiba.mg.leg.br

Telefax: (34) 3851-2150 / 3851-3366

Rua Prof. Ismael Furtado nº 335 - Centro

CEP: 38840-000 – Carmo do Paranaíba – MG

Bens móveis desincorporados no exercício de 2016

Código	Bens desincorporados	Valor R\$
0344	Câmera MD 20 TVI lente 2.8 MM	524,80
0028	Aspirador de pó Eletrolux EXT	195,57
0127	Aparelho de fax UX 45 Sharp	500,00
0277	Computador DEX PC Titan G645	1.099,00
0147	Microfone Pro 2 K	325,00
0185	PABX com terminal TI 730 Intel	2.878,00
0109	Impressora Laser Monocromática Lexmark T420	2.792,59
TOTAL =====>		8.314,96

4.3.3. Contas do Passivo:

Passivo Financeiro apresenta saldo R\$7.979,37 referente Consignações e Restos a Pagar não processados, conforme especificado abaixo:

Conta 2.1.8.0.0.00.00 - Demais Obrigações a curto prazo, os saldos em consignação conferem com os demonstrativos contábeis, sendo que há saldo R\$1.947,25 a recolher:

Identificação da Conta	Saldo 31/12/15	Inscrição	Restabelecimento	Baixa	Cancelamento	Saldo 31/12/16
INSS – Folha Pagto	2.478,31	93.663,54	0,00	93.663,54	2.478,31	0,00
Prev. Municipal - IPSEM	0,00	24.605,36	0,00	24.605,36	0,00	0,00
I.R.R.F. – Pessoa Física	0,00	146.500,28	0,00	146.500,28	0,00	0,00
Empréstimo Consignado CEF	0,00	154.942,70	0,00	154.942,70	0,00	0,00
Contribuição Sindical	0,00	985,47	0,00	985,47	0,00	0,00
Redimentos Aplic. Financ.	3.411,50	42.319,57	0,00	43.783,82	0,00	1.947,25
Devolução de 1/3 férias	0,00	5.064,54	0,00	5.064,54	0,00	0,00
Total	5.889,81	469.042,39	0,00	470.506,64	2.478,31	1.947,25

Kellen Oliveira
Kênia Cristina Cunha Oliveira
Controladora Interna da
Câmara Municipal



CÂMARA MUNICIPAL DE CARMO DO PARANAÍBA

www.carmodoparanaiba.mg.leg.br

Telefax: (34) 3851-2150 / 3851-3366

Rua Prof. Ismael Furtado nº 335 - Centro

CEP: 38840-000 – Carmo do Paranaíba – MG

Informamos que os cancelamentos ocorridos durante o exercício foram autorizados pela Resolução Legislativa nº 064 de 16 de novembro de 2016 e Decreto Municipal nº 4.986 de 23 de novembro de 2016.

Restos a Pagar não processados:

Identificação da Conta	Saldo 31/12/15	Inscrição	Restabelecimento	Baixa	Cancelamento	Saldo 31/12/16
R P Não Proc. Exerc. 2014	2.400,00	-	-	-	-	2.400,00
R P Não Proc. Exercício 2015	7.339,89	-	-	7.339,89	-	0,00
R P Não Proc. Do Exercício	-	3.632,12	-	-	-	3.632,12
Total	9.739,89	3.632,12	0,00	7.339,89	0,00	6.032,12

4.4. DOS RECURSOS RECEBIDOS PELA CÂMARA MUNICIPAL:

Os recursos financeiros repassados pelo Executivo Municipal à Câmara Municipal, totalizaram **R\$2.760.000,00 (Dois milhões, setecentos e sessenta mil reais)**.

Do montante recebido, a Câmara Municipal aplicou R\$1.930.008,60 (um milhão, novecentos e trinta mil, oito reais e sessenta centavos), possibilitando superávit no exercício de R\$829.991,40 (oitocentos e vinte e nove mil, novecentos e noventa e um reais e quarenta centavos), apresentando assim **SUPERÁVIT** durante a execução orçamentária do exercício de 2016, ou seja, o montante das receitas é superior ao montante das despesas orçamentárias.

Houve durante o exercício de 2016 devoluções de recursos financeiros ao Executivo Municipal no valor de R\$822.113,16 (oitocentos e vinte e dois mil, cento e treze reais e dezesseis centavos).

5 – DOS VALORES EM RESTOS A PAGAR E DOS LIMITES E CONDIÇÕES PARA A REALIZAÇÃO DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL E COM SERVIÇOS DE TERCEIROS:

5.1. DOS RESTOS A PAGAR:

Durante o exercício de 2016 a Câmara Municipal obedeceu o disposto no art. 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal. A movimentação dos restos a pagar ocorreu conforme demonstrado abaixo:


Kênia Cristina Cunha Oliveira
Controladora Interna da
Câmara Municipal



CÂMARA MUNICIPAL DE CARMO DO PARANAÍBA

www.carmodoparanaiba.mg.leg.br

Telefax: (34) 3851-2150 / 3851-3366

Rua Prof. Ismael Furtado nº 335 - Centro

CEP: 38840-000 – Carmo do Paranaíba – MG

Restos a Pagar Não Processados	Saldo 31/12/15	Baixa	Cancelamento	Saldo 31/12/16
Exercícios Anteriores	9.739,89	7.339,89	-	2.400,00
Inscrição no Exercício	-	-	-	3.632,12
Total	19.255,69	16.855,69	0,00	6.032,12

Não houve inscrição de restos a pagar processados no exercício de 2016.

5.2. DAS DESPESAS COM PESSOAL:

Na análise das despesas com pessoal da Câmara Municipal, foram observados os seguintes dados:

Os subsídios dos vereadores de Carmo do Paranaíba, foram fixados dentro do limite estabelecido no inciso IV, artigo 29, da Constituição Federal.

Na análise das despesas com pessoal da Câmara Municipal, foram observados os seguintes dados:

A despesa com pessoal apresentou o seguinte resumo:

3.1.90.11.03	Pessoal Efetivo	R\$ 324.117,68
3.1.90.11.05	Pessoal Comissionado	R\$ 136.363,90
3.1.90.11.06	Subsídio dos Vereadores	R\$ 940.751,25
3.1.90.11.10	Subsídio do Presidente	R\$ 94.244,28
3.1.90.13.03	Obrigações Patronais - INSS	R\$ 243.321,52
3.1.91.13.00	Obrigações Patronais – RPSS	R\$ 24.605,42
TOTAL DAS DESPESAS C/PESSOAL		R\$1.763.404,05

No exercício de 2016 houve pagamento de Gratificação Natalina (13º) aos vereadores, conforme previsto art.2º da Resolução Legislativa nº 38/2012.

DEMONSTRATIVOS DOS GASTOS COM PESSOAL

I – COM RELAÇÃO À LC 101/2000:

	2016
(A) Receita Corrente Líquida	R\$65.205.409,12


Kênia Cristina
Controladora Interna da
Câmara Municipal

**CÂMARA MUNICIPAL DE CARMO DO PARANAÍBA**

www.carmodoparanaiba.mg.leg.br

Telefax: (34) 3851-2150 / 3851-3366

Rua Prof. Ismael Furtado nº 335 - Centro

CEP: 38840-000 – Carmo do Paranaíba – MG

(B) Despesa Total C/Pessoal	R\$1.763.404,05
(C) Percentual Aplicado (B/A)	2,70%
(D) Limite legal (LC 101, art. 20, III, "a")	6,00%

II – COM RELAÇÃO À EC 25/00:

	2016
(A) Receita Recebida	R\$2.760.000,00
(B) Despesa Total C/Pessoal	R\$1.763.404,05
(C) Obrigações Patronais	(-)267.926,94
(D) Despesa Líquida c/Pessoal (B-C)	R\$1.495.477,11
(E) Percentual Aplicado (D/A)	54,18%
(F) Limite legal (Art. 29-A, § 1º CF/88 – EC 25/00)	70,00%


DEMONSTRATIVO DOS GASTOS COM VEREADORES

	2016
(A) Receita Orçamentária do Município	R\$77.105.308,54
(B) Despesa Total C/Subsídios Vereadores	R\$ 1.034.995,53
(C) Percentual Aplicado (B/A)	1,34%
(D) Limite legal (Art. 29, VII, CF/88)	5,00%

Após a análise das despesas com pessoal, concluiu-se que foram **obedecidos** os seguintes preceitos legais com relação aos subsídios dos vereadores:

- 1) **art. 29, VI, a, CF:** “o subsídio dos Vereadores será fixado pelas respectivas Câmaras Municipais em cada legislatura para a subsequente observados os seguintes limites máximos:” “(a) em Municípios de até dez mil habitantes, o subsídio máximo dos Vereadores corresponderá a **trinta por cento** do subsídio dos Deputados Estaduais”(grifei);
- 2) **art. 29, VII, CF:** “o total da despesa com remuneração dos Vereadores não poderá ultrapassar o montante de **cinco por cento** da receita do município”(grifei).

Com relação à despesa total com pessoal da Câmara observou-se o seguinte:


Kénia Cristina Cunha Oliveira
Controladora Interna da
Câmara Municipal



CÂMARA MUNICIPAL DE CARMO DO PARANAÍBA

www.carmodoparanaiba.mg.leg.br

Telefax: (34) 3851-2150 / 3851-3366

Rua Prof. Ismael Furtado nº 335 - Centro

CEP: 38840-000 – Carmo do Paranaíba – MG

- 1) art. 29-A, §1º CF (EC 25/00): “A Câmara Municipal não gastará mais de **setenta por cento** de sua receita com folha de pagamento, incluído o gasto com o subsídio de seus Vereadores”(grifei);
- 2) art. 20, III, a, da LC 101/00(LRF): “6%(**seis por cento**) para o Legislativo,...”(grifei), com relação a Receita Corrente Líquida do Município;
- 3) A apuração da despesa com pessoal ocorreu ao final de cada mês, tomando-se por base os gastos no mês de referência mais os gastos dos onze meses anteriores, adotando-se o regime de competência, ou seja, o mês de referência de empenho da folha de pagamento.
- 4) Até 30 dias após o encerramento de cada semestre, o Poder Legislativo divulgou os valores apurados, sendo que não houve durante o exercício excessos nas despesas de pessoal.

Concluiu-se que a despesa com pessoal da Câmara Municipal de Carmo do Paranaíba, **obedeceu** a todos os limites legais estabelecidos.

6 – INFORMAÇÕES QUANTO À DESTINAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS:

Durante o exercício de 2016 não houve qualquer alienação de ativos.

7 – DETALHAMENTO DA COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS PAGAS A TÍTULO DE OBRIGAÇÕES PATRONAIS, DISTINGUINDO OS VALORES REPASSADOS AO INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL E AQUELES REPASSADOS AO INSTITUTO PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA:

A Câmara Municipal é vinculada ao Regime Próprio de Previdência Social. Portanto, os servidores recolhem ao referido instituto de previdência e os vereadores e cargos comissionados recolhem ao INSS.

INSS:

Competência	Contrib.Patronais Devidas	Recolhimento Realizado	Saldo a Pagar
Janeiro/16	18.744,36	18.744,36	0,00
Fevereiro/16	18.744,36	18.744,36	0,00
Março/2016	18.693,62	18.693,62	0,00


Renata Cristina Cunha Oliveira
Controladora Interna da
Câmara Municipal

**CÂMARA MUNICIPAL DE CARMO DO PARANAÍBA**www.carmodoparanaiba.mg.leg.br

Telefax: (34) 3851-2150 / 3851-3366

Rua Prof. Ismael Furtado nº 335 - Centro

CEP: 38840-000 – Carmo do Paranaíba – MG

Abril/2016	18.744,36	18.744,36	0,00
Mai/2016	18.744,36	18.744,36	0,00
Junho/16	18.744,36	18.744,36	0,00
Julho/2016	18.693,62	18.693,62	0,00
Agosto/2016	18.693,62	18.693,62	0,00
Setembro/16	18.592,12	18.592,12	0,00
Outubro/2016	18.693,12	18.693,12	0,00
Novembro/2016	18.744,36	18.744,36	0,00
Dezembro/2016	18.744,36	18.744,36	0,00
13º salário	18.744,40	18.744,40	0,00
TOTAL =====>	243.321,52	243.321,52	0,00

CONTRIBUIÇÃO DOS SEGURADOS AO INSS

Competência	Contrib.Patronais Devidas	Recolhimento Realizado	Saldo a Pagar
Janeiro/16	7.164,78	7.164,78	0,00
Fevereiro/16	7.164,78	7.164,78	0,00
Março/2016	7.164,78	7.164,78	0,00
Abril/2016	7.164,78	7.164,78	0,00
Mai/2016	7.482,68	7.482,68	0,00
Junho/16	7.192,28	7.192,28	0,00
Julho/2016	7.329,78	7.329,78	0,00
Agosto/2016	7.175,78	7.175,78	0,00
Setembro/16	7.164,78	7.164,78	0,00
Outubro/2016	7.164,78	7.164,78	0,00
Novembro/2016	7.164,78	7.164,78	0,00
Dezembro/2016	7.164,78	7.164,78	0,00
13º salário	7.164,78	7.164,78	0,00
TOTAL =====>	93.663,54	93.663,54	0,00

RPPS:

Competência	Contrib.Patronais Devidas	Recolhimento Realizado	Saldo a Pagar
Janeiro/16	1.939,23	1.939,23	0,00
Fevereiro/16	1.916,63	1.916,63	0,00
Março/2016	1.916,63	1.916,63	0,00
Abril/2016	1.916,62	1.916,62	0,00
Mai/2016	1.916,62	1.916,62	0,00
Junho/16	1.924,64	1.924,64	0,00
Julho/2016	1.916,49	1.916,49	0,00

Kellen Cristina Cunha Oliveira
Kellen Cristina Cunha Oliveira
Controladora Interna da
Câmara Municipal

**CÂMARA MUNICIPAL DE CARMO DO PARANAÍBA**

www.carmodoparanaiba.mg.leg.br

Telefax: (34) 3851-2150 / 3851-3366

Rua Prof. Ismael Furtado nº 335 - Centro

CEP: 38840-000 – Carmo do Paranaíba – MG

Agosto/2016	1.924,64	1.924,64	0,00
Setembro/16	1.924,64	1.924,64	0,00
Outubro/2016	1.757,06	1.757,06	0,00
Novembro/2016	1.757,06	1.757,06	0,00
Dezembro/2016	1.757,06	1.757,06	0,00
13º salário	1.757,06	1.757,06	0,00
TOTAL =====>	24.605,42	24.605,42	0,00

CONTRIBUIÇÃO DOS SEGURADOS AO RPPS

Competência	Contrib.Patronais Devidas	Recolhimento Realizado	Saldo a Pagar
Janeiro/16	0,00	0,00	0,00
Fevereiro/16	1.939,21	1.939,21	0,00
Março/2016	1.916,63	1.916,63	0,00
Abril/2016	1.916,63	1.916,63	0,00
Maió/2016	1.916,62	1.916,62	0,00
Junho/16	1.916,62	1.916,62	0,00
Julho/2016	1.924,63	1.924,63	0,00
Agosto/2016	1.916,48	1.916,48	0,00
Setembro/16	1.924,63	1.924,63	0,00
Outubro/2016	1.924,63	1.924,63	0,00
Novembro/2016	2.038,10	2.038,10	0,00
Dezembro/2016	3.514,12	3.514,12	0,00
13º salário	1.757,06	1.757,06	0,00
TOTAL =====>	24.605,36	24.605,36	0,00

8 - INFORMAÇÕES SOBRE OS REGISTROS DA DÍVIDA DE NATUREZA PREVIDENCIÁRIA :

Este Controle Interno informa que não houve inscrição de dívidas de natureza previdenciária, sendo que, todas as contribuições devidas foram integralmente pagas dentro do exercício de 2016.

9 – DECLARAÇÃO DE QUE FOI VERIFICADA E COMPROVADA A LEGALIDADE DOS ATOS DE GESTÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL:

Kellen Cristina Cunha Oliveira
Kellen Cristina Cunha Oliveira
Controladora Interna da
Câmara Municipal



CÂMARA MUNICIPAL DE CARMO DO PARANAÍBA

www.carmodoparanaiba.mg.leg.br

Telefax: (34) 3851-2150 / 3851-3366

Rua Prof. Ismael Furtado nº 335 - Centro

CEP: 38840-000 – Carmo do Paranaíba – MG

Este Controle Interno acompanhou durante o exercício de 2016, a gestão orçamentária, financeira e patrimonial, declarando neste relatório, que foi verificada e comprovada a legalidade dos atos relativos às referidas gestões.

10 – DAS MEDIDAS ADOTADAS PARA PROTEGER O PATRIMÔNIO PÚBLICO, EM ESPECIAL O ATIVO IMOBILIZADO:

O veículo placa PUH 5558, teve sua manutenção preventiva realizada de acordo com o manual do fabricante.

11 - AVALIAÇÃO DAS PROVIDÊNCIAS ADOTADAS PELO GESTOR DIANTE DE DANOS CAUSADOS AO ERÁRIO PÚBLICO:


Foi aberto processo de sindicância para apurar o extravio de um computador Intel core 2 E7400, 2.8Ghz, 2 GB de memória, HD 320 GB, monitor LCD 19" LG, da Câmara Municipal, registrado em boletim de ocorrência nº M1617-2013-0013283.

A comissão foi nomeada pela Portaria nº 24 de 01 de junho de 2016.

Os trabalhos foram iniciados em 01 de julho de 2016 e concluídos em 29 de agosto de 2016. A comissão não conseguiu apurar o responsável pelo dano. Foi encaminhada uma cópia do processo ao Ministério Público do Estado de Minas Gerais.

12 – CUMPRIMENTO DOS PRAZOS DE ENVIO DO SICOM AO TCEMG, DE ACORDO COM A IN Nº 10/2011:

Este Controle Interno declara que foram cumpridos todos os prazos previstos na Instrução Normativa 10/2011, para o envio de informações ao TCEMG por meio do sistema SICOM.


Karla Cristina Cunha Oliveira
Controladora Interna da
Câmara Municipal



CÂMARA MUNICIPAL DE CARMO DO PARANAÍBA

www.carmodoparanaiba.mg.leg.br

Telefax: (34) 3851-2150 / 3851-3366

Rua Pref. Ismael Furtado nº 335 - Centro

CEP: 38840-000 – Carmo do Paranaíba – MG

13 - CONCLUSÃO:

A prestação de contas do exercício de 2016 está devidamente instruída, nos termos da Instrução Normativa nº 004/2016, do Tribunal de Contas de Minas Gerais, sendo que os relatórios emitidos pelo sistema informatizado de contabilidade pública, encontram-se impressos. As pastas de despesas encontram-se devidamente arquivadas. Os balancetes estão impressos e devidamente assinados.

Encontram-se devidamente organizados em pastas, para segurança do Ordenador de Despesas e para futuras eventualidades, os relatórios relativos à prestação de contas do exercício de 2016.

A Contabilidade da Câmara repassou para a Prefeitura os dados exigidos pelo SICOM/DCASP 2016, de acordo com as exigências e normas instituídas pelo Egrégio Tribunal de Contas de Minas Gerais.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas, representam adequadamente em todos os aspectos legais, a posição patrimonial e financeira da Câmara Municipal em 31 de dezembro de 2016, referente ao exercício findo naquela data, de acordo com os Princípios Fundamentais de Contabilidade, estando, portanto, a Prestação de Contas em condições de ser submetida à apreciação do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais.

Com relação aos limites legais de aplicação, conforme acima demonstrados, todos foram cumpridos de acordo com as exigências legais.

Carmo do Paranaíba-MG, 30 de Março de 2017.

Kênia Cristina Cunha Oliveira
Responsável pelo Controle Interno