

COMISSÃO DE CONTROLE INTERNO  
Poder Legislativo  
Rio Pomba - MG



EXMO. SR. PRESIDENTE DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS.

**Referência: relatório de análise do controle interno do exercício de 2018.**

Câmara Municipal de Rio Pomba - MG (CNPJ: 26.119.396/0001-84).  
Endereço: Praça Dr. Último de Carvalho, nº 68 - 2º Pavimento - Centro  
Rio Pomba - MG (CEP 36180-000).

Presidente da Câmara - Vereador Jorge Luís Martins Soares.  
Gestão: 2017 e 2018.

**APRESENTAÇÃO:**

Nos termos do art. 74 da Constituição Federal; do art. 59 da Lei Complementar nº 101/2000 e em atendimento ao disposto no art. 14 da Instrução Normativa nº 10/2008 do TCE/MG; a Comissão de Controle Interno da Câmara Municipal de Rio Pomba, instituída pela Resolução nº 205, de 26 de dezembro de 2000, designada através da Portaria nº 351, de 07 de fevereiro de 2019, vem apresentar o seu **Relatório do Controle Interno**, parte integrante da Prestação de Contas da Câmara Municipal de Rio Pomba do ano de 2018.

A postura do Sistema de Controle Interno foi a de atuar de forma integrada, visando o cumprimento dos programas e metas, atendendo à legislação, acompanhando de forma prévia, concomitante e subsequente as ações desenvolvidas, visando à proteção dos ativos e a obtenção de informações adequadas, a promoção da eficiência operacional, o estímulo à obediência e ao respeito às políticas da administração, zelando também pela gestão otimizada dos processos da administração.

**I - AVALIAÇÃO DOS RESULTADOS QUANTO À EFICIÊNCIA E À EFICÁCIA DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL:**

A meta proposta foi atingida.

**I.1 Elaboração do Orçamento:**

O Orçamento da Câmara Municipal para o exercício financeiro de 2018, elaborado conforme disposições contidas na Lei nº 4.320/64 e demais legislações pertinentes. Foi aprovado através da Resolução nº 317, de 23 de agosto de 2017, e incorporado ao orçamento do Município na Lei nº 1.592, de 15 de dezembro de 2017.

O processo de elaboração da proposta orçamentária incluiu a realização de audiência pública no dia 06 de novembro de 2017, em sessão ordinária da Câmara Municipal, em atendimento ao art. 48, parágrafo único, inciso I, da Lei Complementar nº 101 - Lei de

Praça Dr. Último de Carvalho, nº 68 - Centro - 2º Pavimento  
Rio Pomba/MG (CEP 36180-000)  
Pabx: (32) 3571-1455  
e-mail: [camararp@rdfnet.com.br](mailto:camararp@rdfnet.com.br)

**CCI - COMISSÃO DE CONTROLE INTERNO**  
**Poder Legislativo**  
**Rio Pomba - MG**

Responsabilidade Fiscal, e ao art. 44 e art. 4º, inciso III, alínea "f", da Lei nº 10.257 - Estatuto das Cidades.

A estimativa dos repasses financeiros que seriam recebidos foi calculada de acordo com:

- as necessidades do Poder Legislativo para realizar suas despesas;
- a estimativa de arrecadação do Município no exercício de 2017 para verificação da estimativa do valor máximo a ser repassado durante o exercício de 2018.

A fixação da despesa para a unidade orçamentária decorreu do fato de examinar:

- quais eram as demandas internas existentes, conjugada com a observação histórica das despesas efetivamente realizadas nos 03 (três) últimos exercícios financeiros;
- as metas previstas no Plano Plurianual;
- as metas e prioridades definidas na Lei de Diretrizes Orçamentárias;
- os repasses previstos;
- a legislação vigente.

- O repasse a receber (duodécimo) foi estimado mensalmente em R\$116.666,66. Orçamento anual previsto em R\$1.400.000,00.

- Apurou-se que a receita tributária e de transferência constitucional totalizou R\$27.195.895,03 em 2017, o que limitava o total da despesa do Legislativo a R\$1.903.712,65. Assim, o valor estabelecido na lei orçamentária anual atende ao limite constitucional estabelecido no art. 29-A, I.

- Ao final do exercício de 2018, os repasses do Executivo à Câmara totalizaram R\$1.400.000,00. Portanto, restou atendido o mandamento constitucional estabelecido no art. 29-A, § 2º.

### **I.2 Execução do Orçamento:**

A execução orçamentária foi realizada segundo os mandamentos definidos na Lei nº 4.320/64, na Lei nº 8.666/93, na Lei Complementar nº 101/2000 e legislação pertinente.

Neste aspecto, a programação financeira - Receita foi elaborada mensalmente com base:

- na previsão de repasses financeiros a serem efetuados pelo Poder Executivo;
- nas indicações com base na proporção de receitas realizadas no ano anterior;
- nas informações oriundas da proposta orçamentária aprovada para 2018;
- na experiência e no bom senso.

Durante todo o ano, a Comissão de Controle Interno acompanhou os repasses do Executivo e a despesa realizada pelo Legislativo. As cotas foram liberadas sempre no dia 20 de cada mês ou antes, atendendo o art. 29-A, § 2º, da Constituição Federal.

CCI - COMISSÃO DE CONTROLE INTERNO  
Poder Legislativo  
Rio Pomba - MG



No encerramento do exercício financeiro a Câmara devolveu à tesouraria da Prefeitura o valor de R\$431.000,00, como saldo de caixa. Em fevereiro de 2019 devolveu ainda o valor de R\$900,00 referente a devolução feita pelo Banco do Brasil de um valor cobrado indevidamente em duplicidade. Isto em obediência ao art. 40, inciso XXXIII, alínea "f", da Resolução nº 311/2016 – Regimento Interno da Câmara.

**I.3 Créditos adicionais:**

Foram abertos os seguintes créditos suplementares:

- Decreto Executivo nº 2.062, de 06/06/2018, através da anulação de dotações, no valor de R\$38.000,00;
- Decreto Executivo nº 2.117, de 14/12/2018, através da anulação de dotações, no valor de R\$500,00.

Não foi necessária a abertura de créditos especiais.

**I.4 Balanço financeiro:**

O balanço financeiro demonstra os recebimentos e os pagamentos de natureza orçamentária e extraorçamentária ocorridos no exercício de 2018.

Procedimentos adotados relativos à execução financeira:

- as receitas foram registradas como extraorçamentárias;
- o processo de pagamento assegura que foram cumpridas todas as formalidades legais;
- as conciliações bancárias foram elaboradas mensalmente;
- foram realizadas retenções de Imposto de Renda de Pessoa Física e Jurídica, as quais foram repassadas ao Poder Executivo mensalmente;
- foi realizada aplicação financeira no Banco do Brasil, agência 0487-1, conta 8800-5, CNPJ 04.288.966/0001-27, conforme demonstrado no quadro abaixo "Demonstrativo da Aplicação Financeira";
- a única conta bancária que a Câmara Municipal utilizou para suas movimentações foi a do Banco do Brasil, agência 0487-1, conta corrente nº 8.800-5;
- o balanço financeiro confere com o quadro de apuração de receitas e despesas.

**DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO FINANCEIRA**

**Instituição Bancária: Banco do Brasil S/A**  
Plano: BB Curto Prazo Administrativo Supremo

<b>Período:</b>	<b>Rentabilidade:</b>
Janeiro a dezembro	R\$5.357,34

CCI - COMISSÃO DE CONTROLE INTERNO  
Poder Legislativo  
Rio Pomba - MG

**1.5 Balanço patrimonial:**

O Balanço Patrimonial demonstra a posição patrimonial da entidade no final do período, com detalhe das contas representativas dos bens, direitos e obrigações, evidenciando o saldo patrimonial da entidade - patrimônio líquido.

**1.5.1 Ativo financeiro:**

- Caixa – não constam valores em caixa (disponibilidade de valores em espécie).
- Bancos – o saldo do banco confere com o extrato bancário devidamente conciliado em 31/12/2018, ficando disponível R\$1.072,94.

**1.5.2 Ativo permanente:**

- Está sendo mantido de forma organizada o registro analítico dos bens de natureza permanente, que existem termos de responsabilidade dos bens, que os bens móveis são identificados por plaquetas e que há controle de incorporações.
  - Bens móveis e imóveis - os saldos dos bens móveis e imóveis conferem com o Inventário Geral Analítico de 31/12/2018, sendo que os bens incorporados estão especificados na relação denominada Demonstrativo dos Bens Incorporados.
  - Movimentação no exercício:
    - a) Ativo financeiro, restos a pagar, bancos: R\$1.072,94
    - b) Ativo permanente, bens móveis: R\$172.103,34
    - c) Ativo permanente, bens imóveis: R\$20.000,00
    - d) Almoxarifado: R\$2.427,06
    - e) Passivo financeiro, restos a pagar: R\$1.072,94
- ATIVO REAL LÍQUIDO: R\$195.430,40

**II - INFORMAÇÃO QUANTO À OBSERVÂNCIA DOS LIMITES PARA INSCRIÇÃO DE DESPESAS EM RESTOS A PAGAR E LIMITES E CONDIÇÕES PARA A REALIZAÇÃO DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL:**

**II.1 Restos a pagar:**

**• RESTOS A PAGAR DE 2018:**

Restos a pagar processados: .....	R\$147,03
Restos a pagar não processados: .....	R\$925,91
TOTAL GERAL.....	R\$1.072,94

**• RESTO A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES:** Não existe.

CCI - COMISSÃO DE CONTROLE INTERNO  
Poder Legislativo  
Rio Pomba - MG



II.2 Análise da observância dos limites e condições para a realização da despesa total com pessoal:

TÍTULOS	DESPESA TOTAL COM PESSOAL			
	2015	2016	2017	2018
Receita Corrente líquida (A)	27.875.134,75	32.714.402,88	33.560.818,68	34.494.462,50
Gastos com Pessoal do Poder Legislativo (B)	679.679,90	756.666,47	780.407,06	798.701,99
Percentual Aplicado pelo Poder Legislativo (B / A x 100)	2,44%	2,31%	2,33%	2,32%

A apuração do gasto total com pessoal ocorreu semestralmente com a emissão do relatório de gestão fiscal, para observância do limite estabelecido nos arts. 19 e 20, III, 'a', da Lei Complementar nº 101/2000.

Até o fechamento de dezembro/2018 os repasses do Executivo à Câmara totalizaram R\$1.400.000,00 e a despesa de pessoal do Legislativo totalizou R\$659.962,12. Assim, o percentual de gasto com folha de pagamento corresponde a 47,14%, em conformidade com o art. 29-A, § 1º, CF.

Após o encerramento de cada semestre, a administração divulgou os valores apurados através dos relatórios previstos na Lei de Responsabilidade Fiscal. Os Relatórios de Gestão Fiscal foram enviados ao STN/SICONFI no prazo de até 45 dias após o encerramento de cada semestre.

**III - INFORMAÇÃO QUANTO À DESTINAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS:**

Não houve alienação de bens no exercício financeiro de 2018.

**IV - INDICAÇÃO DO MONTANTE INSCRITO EM RESTOS A PAGAR E SALDOS NA CONTA "DEPÓSITOS" DE VALORES REFERENTES A CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS DEVIDAS A INSTITUTO/FUNDO PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA, COM AVALIAÇÃO DO IMPACTO DA INSCRIÇÃO SOBRE O TOTAL DA DÍVIDA FLUTUANTE:**

Não há montante inscrito em restos a pagar e saldos na conta "depósitos" de valores referentes a contribuições previdenciárias devidas a instituto/fundo próprio de previdência.

**V - DETALHAMENTO DA COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS PAGAS A TÍTULO DE OBRIGAÇÕES PATRONAIS, DISTINGUINDO OS VALORES REPASSADOS AO**

**CCI - COMISSÃO DE CONTROLE INTERNO**  
**Poder Legislativo**  
**Rio Pomba - MG**

**INSTITUTO NACIONAL DE SEGURO SOCIAL E AQUELES REPASSADOS AO INSTITUTO/FUNDO PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA:**

MÊS	DESPESAS PAGAS A TÍTULO DE OBRIGAÇÕES PATRONAIS RS	VALORES REPASSADOS AO INSS RS	VALORES REPASSADOS AO INSTITUTO PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA RS	OUTROS (FGTS, etc.)
JAN	11.245,22	16.465,60	(não existe)	(nada a declarar)
FEV	10.901,00	16.186,24	(não existe)	(nada a declarar)
MAR	10.364,51	15.406,45	(não existe)	(nada a declarar)
ABR	10.381,72	15.423,67	(não existe)	(nada a declarar)
MAI	10.305,10	15.347,05	(não existe)	(nada a declarar)
JUN	10.411,70	15.457,48	(não existe)	(nada a declarar)
JUL	10.328,51	15.374,29	(não existe)	(nada a declarar)
AGO	10.445,63	15.471,81	(não existe)	(nada a declarar)
SET	10.387,07	15.432,85	(não existe)	(nada a declarar)
OUT	11.047,14	16.152,69	(não existe)	(nada a declarar)
NOV	10.475,51	15.521,29	(não existe)	(nada a declarar)
DEZ	10.396,14	18.417,46	(não existe)	(nada a declarar)
13º venc	12.538,82	15.441,92	(não existe)	(nada a declarar)
<b>TOTAL</b>	<b>139.228,07</b>	<b>206.098,80</b>		

**VI - AVALIAÇÃO DOS PROCEDIMENTOS ADOTADOS QUANDO DE RENEGOCIAÇÃO DA DÍVIDA PARA COM O INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL - INSS, COM A INDICAÇÃO DO VALOR DO DÉBITO, DOS CRITÉRIOS UTILIZADOS PARA A CORREÇÃO DA DÍVIDA, DO NÚMERO DE PARCELAS E SEREM AMORTIZADAS OU DE OUTRAS CONDIÇÕES DE PAGAMENTOS PACTUADAS:**

Conforme ofício emitido pelo INSS, constante dos arquivos da Câmara Municipal, a dívida para com o Instituto foi renegociada com o Poder Executivo Municipal, autorizando a retenção no FPM.

**VII - INFORMAÇÃO QUANTO ÀS PROVIDÊNCIAS ADOTADAS PELO GESTOR DIANTE DE DANOS CAUSADOS AO ERÁRIO, ESPECIFICANDO, QUANDO FOR O CASO, AS SINDICÂNCIAS, INQUÉRITOS E PROCESSOS ADMINISTRATIVOS OU TOMADAS DE CONTAS ESPECIAIS INSTAURADAS NO PERÍODO E OS RESPECTIVOS RESULTADOS, INDICANDO NÚMEROS, CAUSAS, DATAS DE INSTAURAÇÃO E DE COMUNICAÇÃO AO TRIBUNAL DE CONTAS:**

**CCI - COMISSÃO DE CONTROLE INTERNO**  
**Poder Legislativo**  
**Rio Pomba - MG**

VIDE  
VERSO

O gestor manteve um diálogo aberto, o que facilitou o trabalho da Comissão de Controle Interno e contribuiu para a probidade administrativa, a bem da administração pública. No exercício de 2018 não foram encaminhadas petições ou denúncias que demandaram a abertura de sindicâncias, inquéritos, processos administrativos ou tomadas de contas especiais.

**VIII - AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS PREVISTAS NO PPA E NA LDO:**

O gestor do Poder Legislativo procurou organizar todas as ações a serem desenvolvidas em programas, compatibilizando-as com os recursos disponíveis.

Quanto à LDO, estabeleceu-se como o elo de ligação entre o PPA e o orçamento do Município. Ao analisar a LDO, o gestor selecionou, dentre os programas/ações estabelecidos no PPA, aqueles que considerou como prioritários na execução do orçamento.

**IX - DEMONSTRAÇÃO DOS DEVEDORES DIVERSOS:**

Especificação	Saldo do exercício anterior	Movimento do Exercício				Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Restabelecimento	Baixa	Cancelamento	
Restos a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Depósitos e consignações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total Geral</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Este quadro demonstra os créditos de curto prazo, ou seja, os créditos com prazo de vencimento inferior a 12 meses.

*[Handwritten signature]*

Número	Objeto	Valor

As contas e os contratos foram realizados mediante procedimento de compra direta, com pesquisa de preços junto a três fornecedores/prestadores de serviço, sempre que possível, em conformidade com o art. 24, II, da Lei n.º 8.666/93.

XII - VEÍCULO DA CÂMARA MUNICIPAL:  
 O veículo da Câmara Municipal de Rio Pomba, Hyundai HB 20 Sedan Automático, placa QNB-0250, é usado rigorosamente em conformidade com o Resolução n.º 262, de 18 de abril de 2007, que regulamentou o seu uso em atividades administrativas.

*[Handwritten signature]*

**CCI - COMISSÃO DE CONTROLE INTERNO**  
**Poder Legislativo**  
**Rio Pomba - MG**

**X - DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE:**

Especificação	Saldo do exercício anterior	Movimento do exercício			Saldo para o exercício seguinte
		Inscrição	Restabelecimento	Baixa	
<b>Restos a pagar</b>					
Restos a pagar 2001 proc.	200,87	0,00	0,00	200,87	0,00
Restos a pagar 2018 proc.		147,03			147,03
Restos a pagar 2018 N. P.		925,91			925,91
<b>Total dos Restos a pagar</b>	<b>200,87</b>	<b>1.072,94</b>	<b>0,00</b>	<b>200,87</b>	<b>1.072,94</b>
<b>Depósitos e consignações</b>					
Sest e Senat	1,50	10,95		10,95	1,50
INSS 13º autônomo	1,32	267,41		267,41	1,32
Débitos de tesouraria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>203,69</b>	<b>1.351,30</b>	<b>0,00</b>	<b>479,23</b>	<b>1.072,94</b>

Este quadro demonstra a dívida de curto prazo, ou seja, a dívida com prazo de vencimento inferior a 12 meses. Todas as obrigações de curto prazo (Restos a Pagar, Serviços da Dívida a Pagar, Depósitos, Débitos de Tesouraria) estão corretamente demonstradas na Dívida Flutuante.

**XI - LICITAÇÕES E CONTRATOS:**

Os processos estão devidamente autuados e organizados. Os contratos estão regularmente firmados. A Comissão de Licitações foi designada pelas Portarias nºs 311/2017 e 327/2018. O Pregoeiro e equipe de apoio foram designados pelas Portarias nºs 306/2017 e 332/2018.

Processos realizados		
Número	Modalidade	Objeto
X-X-X	X-X-X	Nenhum

As compras e os contratos foram realizados mediante procedimento de compra direta, com pesquisa de preços junto a três fornecedores/prestadores de serviço, sempre que possível, em conformidade com o art. 24, II, da Lei nº 8.666/93.

**XII - VEÍCULO DA CÂMARA MUNICIPAL:**

O veículo da Câmara Municipal de Rio Pomba, Hyundai HB 20 Sedan Automático, placa QNB-0250, é usado rigorosamente em conformidade com a Resolução nº 265, de 18 de abril de 2007, que regulamentou o seu uso em atividades administrativas e



CCI - COMISSÃO DE CONTROLE INTERNO  
Poder Legislativo  
Rio Pomba - MG



representativas, no desempenho de funções e programas de trabalho condizentes com as atribuições do Poder Legislativo, no trabalho das comissões permanentes, ou no deslocamento de vereadores ou servidores para participação em cursos, congressos, seminários, encontros e eventos afins, que tenham por finalidade atualizar e aprimorar conhecimentos e técnicas de trabalho.

São mantidas requisições e anotações de todas as saídas do veículo.

Também foi dado cumprimento aos arts. 5º, inciso III, e 8º, inciso I, da Instrução Normativa nº 08/2003, do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais.

**XIII - CONCLUSÃO:**

O processo de Prestação de Contas foi examinado pela Comissão de Controle Interno e verificamos que o mesmo se encontra devidamente instruído com os elementos de que trata a Instrução Normativa nº 10/2008.

A Comissão de Controle Interno da Câmara Municipal de Rio Pomba acompanhou a execução orçamentária, financeira, patrimonial, administrativa e operacional, para então emitir parecer sobre as contas do exercício de 2018.

De acordo com a nova sistemática de prestação de contas anuais implantada pelo Tribunal de Contas através das Instruções Normativas nºs 04/2011 e 14/2011, as contas anuais não selecionadas permanecerão devidamente organizadas nos órgãos e entidades jurisdicionadas.

Rio Pomba/MG, 16 de dezembro de 2019;  
252º da Fundação e 187º de Emancipação.

RAMON MACHADO DE OLIVEIRA

Presidente da Comissão de Controle Interno - CPF: 720.249.686-00

VEREADOR JAIR DE PAULA COELHO

Vice-Presidente da Comissão de Controle Interno - CPF: 012.212.556-81

VEREADOR WELLINGTON FERREIRA DE SOUZA

Secretário da Comissão de Controle Interno - CPF: 062.617.786-39

CCI - COMISSÃO DE CONTROLE INTERNO  
Poder Legislativo  
Rio Pomba - MG

**Declaração do gestor responsável pela execução financeira e orçamentária:**

Eu, Jorge Luís Martins Soares, Presidente da Câmara Municipal e gestor responsável pela execução financeira e orçamentária desta entidade no exercício de 2018, confirmo haver tomado conhecimento deste relatório da comissão de controle interno. Rio Pomba/MG, 23 de dezembro de 2019.

  
JORGE LUÍS MARTINS SOARES