

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2015

“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)

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

**CARMO DO PARANAÍBA - MG
Março/2016**



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

Gestor responsável pela Câmara

NOME: Paulo Soares Moreira

CPF: 351.181.056-68

Rua Santo Antonio, 388 – B. JK

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. Village 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 nº 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: 2015

1. APRESENTAÇÃO:

Atendendo ao que preceitua a Instrução Normativa n. 002/2015, do Egrégio Tribunal de Contas do Estado de Minas, apresentamos o Relatório de Controle Interno sobre a prestação de contas do exercício de 2015 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 2015, abordando de forma especial os aspectos contábil, financeiro, orçamentário, operacional e patrimonial.

2. INTRODUÇÃO:

O encerramento das contas do exercício financeiro de 2015 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 a 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, à estimulação da obediência e do respeito às políticas da administração, zelando também pela gestão otimizada dos processos desta administração.

[Handwritten signature]



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

3 – DA AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS PREVISTAS NO PLANO PLURINUAL 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 2300/2014, fixou as despesas da Câmara Municipal em R\$2.330.000,00 (Dois milhões, trezentos e trinta 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)	2.330.000,00	2.328.000,00	2.000,00
TOTAL ----->	2.330.000,00	2.328.000,00	2.000,00
DESPESA	Previsão	Execução	Diferenças
Créditos Orçamentários / Suplementares	2.330.000,00	1.801.783,75	528.216,25
Créditos Especiais	0,00	0,00	0,00
SOMA----->	2.330.000,00	1.801.783,75	528.216,25
Superávit	0,00	526.216,25	-526.216,25
TOTAL ----->	2.330.000,00	2.328.000,00	2.000,00

Blúvia



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

Pelos números acima, observa-se que houve **SUPERÁVIT** durante a execução orçamentária do exercício de 2015.

4.2.1. Créditos Adicionais:

Conforme permissivo legal, previsto na Lei de Orçamento, houve durante o exercício de 2015, abertura de crédito adicional suplementar no valor de R\$103.053,34 (Cento e três mil, cinquenta e três reais e trinta e quatro centavos), com anulação de dotações no mesmo valor, sendo que os referidos créditos foram abertos pelo do Poder Executivo, através dos seguintes Decretos:

Decreto	Data	Valor (R\$)	Fonte de Recurso	Lei Autorizativa
4412/2015	11.02.2015	25.000,00	Anulação de Dotações	2300/2014
4546/2015	17.08.2015	30.000,00	Anulação de Dotações	2300/2014
4566/2015	11.09.2015	43.000,00	Anulação de Dotações	2300/2014
4589/2015	28.09.2015	2.200,00	Anulação de Dotações	2300/2014
4640/2015	20.11.2015	2.853,34	Anulação de Dotações	2300/2014
TOTAL ----->		103.053,34		

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, processadas e pagas, sendo registradas em contra partida com a conta BANCOS;

Bellevia



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) 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:

Nome Banco	Agencia	Conta	Saldo 31/12/14	Saldo 31/12/15
CEF	1900-3	100-1 - Conta movimento	-3.534,70	-551,97
CEF	1900-3	100-1 - Conta aplicação	71.008,60	18.296,43
TOTAL=====→			67.473,90	17.744,46

Ativo Realizável, apresenta a seguinte demonstração:

Demais Créditos e Valores a Curto Prazo:

Identificação da Conta	Saldo 31/12/14	Debito	Credito	Saldo 31/12/15
1.1.3.5.1.99.00 – Outros Dep. Restituíveis e Valores Vinculados	24,66	550,20	576,46	1,60
TOTAL=====→	24,66	550,20	576,46	1,60

R\$1,00 refere-se a lançamento do cheque 303734 a menor pela Caixa Econômica Federal, em 30.12.15.

R\$0,60 refere-se a lançamento do cheque 303728 a menor pela Caixa Econômica Federal, em 30.12.15.

Em 06.01.16 houve regularização através do débito de R\$1,60 efetuado na conta corrente 100-1.

4.3.2. Operações Patrimoniais

Ativo Permanente apresenta os seguintes saldos:

BENS MÓVEIS

Saldo Anterior	Reavaliação	Desvalorização	Incorporação	Desincorp.	Saldo Atual
392.412,42		351,00	39.380,52	270.287,26	161.154,68

**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 incorporados no exercício de 2015:

Código	Bens incorporados	Valor R\$
304	Mesa de madeira com três gavetas	50,00
343	Nobreak SMS N ST II 2 USTI200BI	620,00
344	Câmera MD-20 TVI lente 2.8 mm	524,80
345	Câmera MD-20 TVI lente 2.8 mm	524,80
346	Câmera MD-20 TVI lente 2.8 mm	524,80
347	DVDR HD TVI 16 canais DS7216 – HGHI SH	4.515,00
348	Camera BL- 20 TVI lente 2.8 mm	474,80
349	Camera BL- 20 TVI lente 2.8 mm	474,80
350	Camera BL- 20 TVI lente 2.8 mm	474,80
351	Camera BL- 20 TVI lente 2.8 mm	474,80
352	Camera BL- 20 TVI lente 2.8 mm	474,80
353	Camera BL- 20 TVI lente 2.8 mm	474,80
354	Camera BL- 20 TVI lente 2.8 mm	474,80
355	Camera BL- 20 TVI lente 2.8 mm	474,80
356	Monitor 19 SP LG 2OEN33SS Led	450,00
297	Arquivo de aço com 4 gavetas	225,00
298	Armário Itatiaia	180,60
351	Fogão Dako com 2 bocas	77,70
338	Relógio ponto eletrônico Idmox	3.976,00
339	Impressora Multifunc.Ricoh MPC 2003	12.849,00
340	Gabinete/suporte p/impressora Ricoh	925,00
341	HDEexterno 1 TB	350,00
311	Maquina de escrever Olivetti	103,00
307	Mesa de madeira 06 gavetas	70,00
305	Mesa de madeira 06 gavetas	70,00
309	Mesa de madeira 02 gavetas	150,00
303	Mesa redonda de madeira	15,00
332	Arquivo de aço com 04 gavetas	96,42
300	Escrivaninha de madeira	50,00
301	Escrivaninha de madeira	50,00
302	Mesa redonda de madeira	15,00
310	Tribuna de madeira	50,00
312	Porta bandeira	10,00

R. Oliveira

**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

313	Conjunto de cadeiras tríplices	150,00
314	Conjunto de cadeiras tríplices	150,00
315	Conjunto de cadeiras tríplices	150,00
316	Conjunto de cadeiras tríplices	150,00
317	Conjunto de cadeiras tríplices	150,00
318	Conjunto de cadeiras tríplices	150,00
319	Conjunto de cadeiras tríplices	150,00
320	Conjunto de cadeiras tríplices	150,00
321	Conjunto de cadeiras tríplices	150,00
322	Conjunto de cadeiras tríplices	150,00
323	Conjunto de cadeiras tríplices	150,00
324	Conjunto de cadeiras tríplices	150,00
325	Conjunto de cadeiras tríplices	150,00
326	Conjunto de cadeiras tríplices	150,00
327	Conjunto de cadeiras tríplices	150,00
328	Conjunto de cadeiras tríplices	150,00
329	Conjunto de cadeiras tríplices	150,00
330	Conjunto de cadeiras tríplices	150,00
334	06 fotos ex- presidentes	2.100,00
336	Mesa da presidência 4,20 x 0,8	3.300,00
337	01 foto ex- presidente	350,00
342	Aspirador po/água 110 V Black Decker	420,00
299	Escritaninha de madeira	50,00
306	Mesa de madeira para reunião	70,00
333	Escritaninha de madeira	50,00
308	Mesa de madeira 06 gavetas	70,00
TOTAL =====>		39.380,52

Bens móveis desincorporados no exercício de 2015:

Código	Bens desincorporados	Valor R\$
0001	Conv.Estabilizador PC 100 Mon	30,00
0002	Livro, Prefeitos , Vereadores	65,00
0003	Dicionário Inglês/Português	42,00
0004	Hard Disc.2.1	235,00
0005	Impressora Epson FX 1170	767,00

**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

0006	Impressora HP 692	445,00
0007	Livro Constituição Federal	13,00
0008	Livro Constituição Visão Tribunal	145,00
0009	Livro Direito Administrativo Brasileiro	47,00
0010	Livro Tratado Teórico Prático	50,00
0011	Mesa Belo CPD 15 N	155,00
0013	Monitor de vídeo Ice 14" DX 40	245,00
0016	Telefone Ibratel MFDC s/chave	25,00
0017	Unidade digital de processamento	890,00
0018	Microfone Leson SM 58	240,00
0019	2 pedestais p/mesa	40,00
0020	4 auto falantes novik	175,00
0021	4 caixas acústicas	240,00
0022	4 condensadores	10,42
0023	4 tweters selenium	240,00
0024	Computador proview	1.920,00
0025	Impressora HP 692	100,00
0026	Impressora Epson Stylus Color	250,00
0027	Calculadora elétrica Olivetti	174,43
0029	Aparelho celular Gradiente	198,00
0030	Computador Pentium III megamar	1.980,00
0031	Relógio pau de bulls	22,00
0032	Relógio parede Herweg	28,00
0035	04 ventiladores Loren Sid 50 cm	450,00
0038	Poltrona diretor fixa marrom	200,00
0040	Poltrona diretor fixa marrom	200,00
0041	Poltrona diretor fixa marrom	200,00
0042	Poltrona diretor fixa marrom	200,00
0043	Poltrona diretor fixa marrom	200,00
0044	Poltrona diretor fixa marrom	200,00
0045	Aparelho PABX intelbrás modular	1.100,00
0046	05 persianas vertical	1.541,15
0064	Poltrona diretor fixa flegma	200,00
0065	Poltrona diretor fixa flegma	200,00
0067	Poltrona diretor fixa flegma	200,00
0068	Poltrona diretor fixa flegma	200,00

Handwritten signature

**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

0069	Poltrona diretor fixa flegma	97,00
0078	Espelho cromado 1,60 x 0,80	70,00
0079	Espelho cromado 1,60 x 0,80	70,00
0081	Aparelho de fax Olivetti	700,00
0082	04 aparelhos telefônicos Intelbrás	200,00
0083	Armário em fórmica com gaveteiro	230,00
0084	Prateleira de apoio para balcão	50,00
0096	Bebedouro refrigerado Karina	220,00
0097	Livro: O município na Constituição	51,00
0098	04 portas de mogno	460,00
0102	Mouse genérico	15,00
0103	Mouse scroll	18,00
0104	Impressora HP 5550	770,00
0105	Computador Pentium IV, 32.4 GHZ	1.830,00
0108	Computador Dell, Pentium IV, 2.	3.011,60
0110	Suporte para copo de água	13,00
0111	Suporte para copo de café	10,35
0114	Livro CPI municipal 4ª edição 200	32,00
0115	Livro: Manual do vereador	24,00
0116	Livro: Julgamento de prefeitos	42,00
0117	Livro: Defesa de prefeitos e vereadores	56,00
0118	Livro: Crimes funcionais de prefeitos	32,00
0119	Livro: Julgamento das contas municipais	30,00
0120	Livro: Comentários à lei de licitações	120,00
0121	Livro: Constituição do Brasil	270,00
0122	Livro: Constituição do Estado	25,00
0123	Gravadora DVD RW LG mod. GS	250,00
0124	Gravadora de DVD RW LG mod. GS	250,00
0125	Computador Celeron 2.13 GHZ	1.451,00
0126	Impressora HP Deskjet 3845	299,00
0134	FAX Sharp UX 45	600,00
0135	Computador Celeron 2.13	1.451,00
0136	Impressora HP Deskjet 3845	290,00
0138	Atendedor Disa T2008 Modulare	350,00
0139	Vidro redondo incolor 10 mm	195,00
0146	Microfone PRO 2k	325,00

Handwritten signature in blue ink.

**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

0151	Caixa acústica AS 320 40 wats	118,80
0152	Caixa acústica AS 320 40 wats	118,80
0153	Caixa acústica AS 320 40 wats	118,80
0154	Caixa acústica AS 320 40 wats	118,80
0155	Caixa acústica AS 320 40 wats	118,80
0156	Caixa acústica AS 320 40 wats	118,80
0157	Caixa acústica AS 320 40 wats	118,80
0158	Caixa acústica AS 320 40 wats	118,80
0159	Caixa acústica AS 320 40 wats	118,80
0160	Caixa acústica AS 320 40 wats	118,80
0162	Carregador de pilhas	35,00
0164	Placa 60 x 40 vereadores anuenio	1.340,00
0165	Placa galeria ex- presidentes	260,00
0166	Placa luminosa	1.250,00
0167	Notebook HP NX 6325	5.490,00
0168	Projektor Sony VPL ES3	3.950,00
0169	Filmadora Sony DCR DVD 105 680 K	2.707,00
0170	Computador processador Intel	1.285,00
0171	Computador processador Intel	1.285,00
0172	Computador processador Intel	1.285,00
0173	Computador processador Intel	1.285,00
0174	Computador processador Intel	1.285,00
0175	Computador processador Intel	1.285,00
0176	Impressora HP 1320 N	1.697,00
0177	SWITCH 8 portas 10/100 D Link	85,00
0184	Kit para alarme	243,50
0190	Compartilhador IP 3 we100-75	340,00
0192	Aparelho celular Nokia 6103	100,00
0193	Modem ADSL- Dlink R500	155,00
0196	Aparelho telefone Intelbrás TC	51,00
0197	Aparelho telefone Intelbrás TC	51,00
0198	Computador Celeron 420 1.60 GH	969,00
0199	Computador Celeron 420 1.60 GH	969,00
0200	Computador Celeron 420 1.60 GH	969,00
0201	Computador Celeron 420 1.60 GH	969,00
0202	Computador Celeron 420 1.60 GH	969,00

**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

0203	Projeter Epson Powerlite SS+	2.099,00
0204	Mesa com teclado	89,00
0205	Mesa com teclado	89,00
0206	Mesa com teclado	89,00
0207	Mesa com teclado	89,00
0208	Cadeira fixa prata	49,00
0209	Cadeira fixa prata	49,00
0210	Cadeira fixa prata	49,00
0211	Cadeira fixa prata	49,00
0212	Cadeira fixa prata	49,00
0213	Mesa com teclado	89,00
0227	Computador Intel Core 2 E7400	1.519,00
0228	Computador Intel Core 2 E7400	1.519,00
0229	Computador Intel Core 2 E7400	1.519,00
0230	Computador Intel Core 2 E7400	1.519,00
0231	Impressora HP 1505 Laserjet	350,00
0234	Cadeira secretaria giratória	259,00
0235	Cadeira secretaria giratória	259,00
0236	Cadeira secretaria giratória	259,00
0237	Mesa estação de trabalho 1,30 X	849,00
0238	Mesa estação de trabalho 1,30 X	849,00
0239	Mesa estação de trabalho 1,30 X	849,00
0240	Mesa estação de trabalho 1,70 X	999,00
0241	Cadeira executiva giratória	499,00
0243	Armário baixo com 2 portas	529,00
0244	Armário baixo com 2 portas	529,00
0245	Armário baixo com 2 portas	529,00
0246	Longarina c/ 03 lugares preta	429,00
0247	Longarina c/ 03 lugares preta	429,00
0248	Aparelho de telefone fixo intelbrás	40,00
0249	Aparelho de telefone fixo intelbrás	40,00
0250	Aparelho de telefone fixo intelbrás	40,00
0251	Aparelho de telefone fixo intelbrás	40,00
0253	Ventilador de parede 50 cm GRA	209,00
0254	Ventilador de parede 50 cm GRA	209,00
0255	Ventilador de parede 50 cm GRA	209,00

Almeida

**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

0259	Veiculo Fiat Palio Weekend ADV	51.990,00
0265	Impressora HP Laserjet M1132	610,00
0270	Ventilador Arge Twister 60 cm	129,00
0274	Sistema de alarme	1.120,00
0304	Mesa de Madeira com 3 gavetas	50,00
0335	02 fotos ex-presidentes	440,00
0357	Mobiliario geral – lançamento contábil indevido	135.718,21
0033	Impressora Epson ELX 300	650,00
0113	Impressora HP Deskjet 3745	276,00
0272	Impressora multifuncional Laser	599,00
0233	Impressora HP d4260 Deskjet	268,00
0106	Liquidificador Walitta Twist	79,80
0075	Microfone sem fio LS 202D	417,50
0076	Microfone sem fio LS 202D	417,50
0150	Microfone pro 2K	325,00
0107	Sanduecheira Singer	79,80
0101	Scaner HP Scanjet 4400	580,00
TOTAL =====>		270.287,26

BENS IMÓVEIS:

Saldo Anterior	Reavaliação	Desvalorização	Incorporação	Desincorp.	Saldo Atual
108.164,65	-	-	-	108.164,65	0,00

Bens imóveis desincorporados no exercício de 2015:

Código	Bens desincorporados	Valor R\$
0358	Obras e Instalações	55.952,65
0359	Obras e Instalações	212,00
0360	Lote	52.000,00
TOTAL =====>		108.164,65

4.3.2.1 Adequação do Patrimônio as NBCASP

Em atendimento ao disposto nos arts. 94 a 96 da lei 4.320/64, os bens adquiridos no exercício, foram registrados obedecendo ao disposto no MCASP.

Blanca



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

Foi nomeada através da Portaria Legislativa nº 20/2014 a Comissão Especial de Inventário do Patrimônio da Câmara Municipal de Carmo do Paranaíba, composta pelos seguintes membros:

- Vereador João Dias da Silva Filho – da bancada do DEM;
- Vereador Paulo Soares Moreira – da bancada do PSDB;
- Vereador Ciro Braz Cardoso – da bancada do PT;
- Vereador Silas Silva Rezende – da bancada do PMDB;
- Servidor Vivaldo Moreira de Deus – Gerente Administrativo-Financeiro;
- Servidora Luana Nunes Vieira – Oficial Legislativo; e,
- Servidor João Batista Fernandes – Diretor Geral.

Foi contratada através do processo licitatório nº 005/2014, contrato administrativo nº 012/2014, a empresa Pontual Consultoria e Assessoria S/C Ltda, tendo como objetivo de examinar os controles administrativos e contábeis relativos ao patrimônio da Câmara Municipal de Carmo do Paranaíba, realizando a reavaliação dos bens de acordo com a sua situação e condição atual, efetuando ajustes de diferenças apresentadas em exercícios anteriores, bem como elaborar relatório/laudo/nota técnica nos termos das Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicada ao Setor Público.

Conforme dispõe o item 38.7 do Regulamento de Cadastro de Bens Públicos, para os bens móveis e imóveis adquiridos nos exercícios anteriores a 2014, a Câmara Municipal procedeu a reavaliação. Assim, para os bens adquiridos até 31/12/2013 foram atribuídos valores atualizados. Os bens adquiridos a partir de 01/01/2014 foram tomados pelos seus valores históricos sem a necessidade de reavaliação, pois os valores contábeis registrados espelham a realidade do mercado. Os bens adquiridos no exercício, além de terem sido incorporados ao inventário da Câmara, foram relacionados e encaminhados ao Poder Executivo para consolidação do Balanço Patrimonial do Município.

4.3.2.1.1 – Critérios de Avaliação, Reavaliação e Redução ao Valor Recuperável

A pesquisa foi realizada com base em valores de bens novos e usados. Considerando a data de aquisição, a marca, o modelo, as características similares, e principalmente a condição física dos bens, foram utilizados os percentuais da seguinte forma:

- 70 % para os bens em bom estado de conservação;
- 50 % para os bens em regular estado de conservação;
- 30 % para os bens em precário estado de conservação.

Bluniera



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

Para originar o valor reavaliado (valor real), os preços dos bens novos foram multiplicados pelos fatores de reavaliação, conforme mencionados nesse item e de acordo com o estado de conservação dos bens. Esse critério foi adotado também pelo Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais.

No momento de implementação das normas descritas no regulamento, por se tratar de uma mudança na política contábil, foi necessário realizar ajustes de exercícios anteriores, efetuando lançamentos cuja contrapartida será diretamente o patrimônio líquido.

Devido a limitações do sistema informatizado não foi possível realizar os registros referentes à depreciação.

4.3.3. Contas do Passivo:

Passivo Financeiro apresenta saldo R\$15.629,70, 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\$5.889,81 a recolher:

Identificação da Conta	Saldo 31/12/14	Inscrição	Restabelecimento	Baixa	Cancelamento	Saldo 31/12/15
INSS – Folha Pagto	2.478,31	83.637,45	0,00	83.637,45	0,00	2.478,31
Prev. Municipal - IPSEM	0,00	21.361,82	0,00	21.361,82	0,00	0,00
I.R.R.F. – Pessoa Física	0,00	120.465,50	0,00	120.465,50	0,00	0,00
Empréstimo Consignado CEF	0,00	156.757,16	0,00	156.757,16	0,00	0,00
Contribuição Sindical	0,00	814,98	0,00	814,98	0,00	0,00
Redimentos Aplic. Financ.	17.886,07	31.546,00	0,00	49.432,07	0,00	0,00
Contas Regularizar ^a	0,00	351,17	0,00	351,17	0,00	0,00
IPSEMG	6.105,96	0,00	0,00	0,00	6.105,96	0,00
Restituições de Viagem	1.969,12	6.912,41	0,00	8.881,53	0,00	0,00
Desconto Judicial 30%	0,00	3.930,24	0,00	3.930,24	0,00	0,00
Mensalidade	146,43	0,00	0,00	0,00	146,43	0,00

K. Oliveira



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

Sindical						
Contribuição ao Partido Democratas	0,05	0,00	0,00	0,00	0,05	0,00
Total	28.585,94	425.776,73	0,00	445.631,92	6.252,44	2.478,31

Informamos que os cancelamentos ocorridos durante o exercício foram autorizados pela Resolução Legislativa 061 de 13 de outubro de 2015.

Restos a Pagar não processados:

Identificação da Conta	Saldo 31/12/14	Inscrição	Restabelecimento	Baixa	Cancelamento	Saldo 31/12/15
R P Não Proc. Exerc. Anteriores	2.400,00	-	-	-	-	2.400,00
R P Não Proc. Do Exercício		7.339,89	-	-	-	7.339,89
Total	2.400,00	7.339,89	0,00	0,00	0,00	9.739,89

4.4. DOS RECURSOS RECEBIDOS PELA CÂMARA MUNICIPAL:

Os recursos financeiros repassados pelo Executivo Municipal à Câmara Municipal, totalizaram **R\$2.328.000,00 (Dois milhões, trezentos e vinte e oito mil reais)**.

Do montante recebido, a Câmara Municipal aplicou R\$1.801.783,75 (um milhão, oitocentos e um mil, setecentos e oitenta e três reais e setenta e cinco centavos), possibilitando superávit no exercício de R\$526.216,25 (quinhentos e vinte e seis mil, duzentos e dezesseis reais, vinte e cinco centavos), apresentando assim **SUPERÁVIT** durante a execução orçamentária do exercício de 2015, ou seja, o montante das receitas é superior ao montante das despesas orçamentárias.

Houve durante o exercício de 2015 devoluções de recursos financeiros ao Executivo Municipal no valor de R\$550.000,00 (quinhentos e cinquenta mil reais).

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:

Blúvia



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

Durante o exercício de 2015 a Câmara Municipal obedeceu o disposto no art. 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal. A movimentação dos restos a pagar ocorreu conforme demonstrado abaixo:

Restos a Pagar Não Processados	Saldo 31/12/14	Baixa	Cancelamento	Saldo 31/12/15
Exercícios Anteriores	19.255,69	16.855,69	-	2.400,00
Inscrição no Exercício	-	-	-	7.339,89
Total	19.255,69	16.855,69	0,00	9.739,89

Restos a Pagar Processados	Saldo 31/12/14	Baixa	Cancelamento	Saldo 31/12/15
Exercícios Anteriores	12,46	12,46	-	0,00
Inscrição no Exercício	-	-	-	0,00
Total	12,46	12,46	0,00	0,00

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\$ 269.675,35
3.1.90.11.05 – Pessoal Comissionado.....	R\$ 114.884,34
3.1.90.11.06 – Subsídio dos Vereadores.....	R\$ 872.949,90
3.1.90.11.10 – Subsídio do Presidente	R\$ 87.338,66
3.1.90.13.03 – Obrigações Patronais – INSS.....	R\$ 223.536,72
3.1.91.13.00 – Obrigações Patronais – RPPS	R\$ 21.851,30
TOTAL DAS DESPESAS C/PESSOAL.....	R\$1.590.236,27

No exercício de 2015 houve pagamento de Gratificação Natalina (13º) aos vereadores, conforme previsto art.2º da Resolução Legislativa nº 38/2012.

Alencar

**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

DEMONSTRATIVOS DOS GASTOS COM PESSOAL**I – COM RELAÇÃO À LC 101/2000:**

	2015
(A) Receita Corrente Líquida	R\$55.181.531,13
(B) Despesa Total C/Pessoal	R\$1.590.236,27
(C) Percentual Aplicado (B/A)	2,88%
(D) Limite legal (LC 101, art. 20, III, "a")	6,00%

II – COM RELAÇÃO À EC 25/00:

	2015
(A) Receita Recebida	R\$2.328.000,00
(B) Despesa Total C/Pessoal	R\$1.590.236,27
(C) Obrigações Patronais	(-)245.388,02
(D) Despesa Líquida c/Pessoal (B-C)	R\$1.344.848,25
(E) Percentual Aplicado (D/A)	57,77%
(F) Limite legal (Art. 29-A, § 1º CF/88 – EC 25/00)	70,00%

DEMONSTRATIVO DOS GASTOS COM VEREADORES

	2015
(A) Receita Orçamentária do Município	64.656.000,58
(B) Despesa Total C/Subsídios Vereadores	R\$ 960.288,56
(C) Percentual Aplicado (B/A)	1,48%
(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 subseqüente 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);



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

- 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 a despesa total com pessoal da Câmara observou-se o seguinte:

- 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 2015 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.

Almeida

**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**INSS:**

Competência	Contrib.Patronais Devidas	Recolhimento Realizado	Saldo a Pagar
Janeiro/15	16.762,29	16.762,29	0,00
Fevereiro/15	16.818,53	16.818,53	0,00
Março/2015	16.726,82	16.726,82	0,00
Abril/2015	16.910,23	16.910,23	0,00
Maió/2015	16.818,53	16.818,53	0,00
Junho/15	16.818,53	16.818,53	0,00
Julho/2015	16.772,68	16.772,68	0,00
Agosto/2015	21.816,46	21.816,46	0,00
Setembro/15	16.818,53	16.818,53	0,00
Outubro/2015	16.818,53	16.818,53	0,00
Novembro/2015	16.818,53	16.818,53	0,00
Dezembro/2015	16.818,53	16.818,53	0,00
13º salário	16.818,53	16.818,53	0,00
TOTAL =====>	223.536,72	223.536,72	0,00

CONTRIBUIÇÃO DOS SEGURADOS AO INSS

Competência	Contrib.Patronais Devidas	Recolhimento Realizado	Saldo a Pagar
Janeiro/15	141,90	0,00	0,00
Fevereiro/15	6.365,98	6.507,88	0,00
Março/2015	6.421,46	6.421,46	0,00
Abril/2015	6.421,46	6.421,46	0,00
Maió/2015	6.421,46	6.421,46	0,00
Junho/15	6.421,46	6.421,46	0,00
Julho/2015	6.493,51	6.421,46	0,00
Agosto/2015	6.421,46	6.493,51	0,00
Setembro/15	6.421,46	6.421,46	0,00
Outubro/2015	6.421,46	6.421,46	0,00
Novembro/2015	6.421,46	6.421,46	0,00
Dezembro/2015	12.842,92	12.842,92	0,00
13º salário	6.421,46	6.421,46	0,00
TOTAL =====>	83.637,45	83.637,45	0,00

**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**RPPS:**

Competência	Contrib.Patronais Devidas	Recolhimento Realizado	Saldo a Pagar
Janeiro/15	1.671,63	1.671,63	0,00
Fevereiro/15	1.722,30	1.722,30	0,00
Março/2015	1.691,09	1.691,09	0,00
Abril/2015	1.683,29	1.683,29	0,00
Maió/2015	1.784,63	1.784,63	0,00
Junho/15	1.594,24	1.594,24	0,00
Julho/2015	1.695,58	1.695,58	0,00
Agosto/2015	1.707,78	1.707,78	0,00
Setembro/15	1.695,58	1.695,58	0,00
Outubro/2015	1.695,58	1.695,58	0,00
Novembro/2015	1.718,98	1.718,98	0,00
Dezembro/2015	1.595,31	1.595,31	0,00
13º salário	1.595,31	1.595,31	0,00
TOTAL =====>	21.851,30	21.851,30	0,00

CONTRIBUIÇÃO DOS SEGURADOS AO RPPS

Competência	Contrib.Patronais Devidas	Recolhimento Realizado	Saldo a Pagar
Janeiro/15	0,00	0,00	0,00
Fevereiro/15	1.531,24	1.531,24	0,00
Março/2015	1.433,55	1.433,55	0,00
Abril/2015	1.664,56	1.664,56	0,00
Maió/2015	1.683,29	1.683,29	0,00
Junho/15	1.784,63	1.784,63	0,00
Julho/2015	1.594,24	1.594,24	0,00
Agosto/2015	1.695,58	1.695,58	0,00
Setembro/15	1.707,78	1.707,78	0,00
Outubro/2015	1.695,58	1.695,58	0,00
Novembro/2015	1.819,25	1.819,25	0,00
Dezembro/2015	3.190,62	3.190,62	0,00
13º salário	1.561,50	1.561,50	0,00
TOTAL =====>	21.361,82	21.361,82	0,00



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

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 2015.

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

Este Controle Interno acompanhou durante o exercício de 2015, a gestão orçamentária, financeira e patrimonial, declarando neste relatório, que foi verificada e comprovada a legalidade dos atos relativos as referidas gestões.

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

Na área patrimonial o Controle Interno informa que foi iniciado um recadastramento dos bens móveis e imóveis do patrimônio municipal.

A Câmara investiu na segurança do seu patrimônio, adquirindo um sistema integrado de vídeo-monitoramento, composto por 10 câmeras instaladas em pontos estratégicos.

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 roubada uma Câmera de segurança, bem nº 344, valor de 524,80 no dia 07.12.15 do patrimônio da Câmara Municipal, conforme B.O. nº M1617-2015-0009930 e encaminhado à Delegacia Municipal uma cópia com a filmagem.

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



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 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.

13 - CONCLUSÃO:

A prestação de contas do exercício de 2015, está devidamente instruída, nos termos da Instrução Normativa nº 002/2015, 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 a prestação de contas do exercício de 2015.

A Contabilidade da Câmara repassou para a Prefeitura os dados exigidos pelo SICOM/PCA 2015, 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 2015, 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 2016.

Kênia Cristina Cunha Oliveira
Responsável pelo Controle Interno