



**ESTADO DO PARÁ**  
**PODER LEGISLATIVO**  
**Câmara Municipal de Goianésia do Pará**

**RELATÓRIO DE ANÁLISE DO CONTROLE INTERNO**

**3º QUADRIMESTRE DE 2017**

De acordo com as atribuições a mim conferidas em razão do cargo de Controladora Interno desta Câmara nomeada pela Portaria nº 001/2017/GAB/PRES/MD/CM/GP de 01 de janeiro de 2017. E nos termos do Art. 74 da Constituição Federal, do Art. 59 da Lei Complementar nº 101, apresento relatório de análise acerca das contas e das atividades desempenhadas na Câmara de Vereadores de Goianésia do Pará no 3º Quadrimestre de 2017.

Em linhas gerais é de responsabilidade desta Controladoria verificar:

- a) A legalidade dos atos de arrecadação da receita e realização de despesas;
- b) A finalidade dos agentes da administração responsável pelos bens e valores públicos;
- c) O cumprimento do programa de trabalho do orçamento.

Ademais, esta Controladoria tem o papel institucional de contribuir para a excelência na Gestão e aplicação dos recursos públicos no âmbito do Poder Legislativo Municipal.

### **1. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA: LOA, LDO E PPA**

A Lei Orçamentária nº 633/2017 de 01 de janeiro de 2017, contém os programas e ações que estão previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2017 de nº 634/2017 de 05 de abril de 2017, e no Plano Plurianual 2014/2017 o Projeto de Lei nº 005/2013, com referência à Câmara Municipal de Goianésia do Pará/PA.

Observou-se que a Programação Financeira e o Cronograma de Pagamentos Mensal é realizado mediante autorização de pagamento obedecendo a ordem de Contas a Pagar.

O repasse financeiro da Prefeitura para a Câmara de Vereadores obedece ao disposto no Art. 29-A da Constituição Federal de 1988. No período o valor repassado foi de **R\$ 711.137,36 (setecentos e onze mil cento e trinta e sete reais e trinta e seis centavos)**.

### **2. GESTÃO DE PESSOAL**

O quadro de pessoal da Câmara de Goianésia do Pará é constituído por vereadores, servidores contratados, servidores em cargos de comissão e contratados autônomos, conforme abaixo:



**ESTADO DO PARÁ**  
**PODER LEGISLATIVO**  
**Câmara Municipal de Goianésia do Pará**

13 Vereadores;  
05 Servidores Contratados  
03 Servidores Comissionados e  
01 Prestador de Serviços Autônomo.

A Contribuição Previdenciária (Patronal e Segurados) foi conferida por esta Controladoria e constatado recolhimento no devido prazo.

Para tanto dispõe detalhamento da composição das Contribuições ao Instituto Nacional de Seguridade Social – INSS, referente ao 3º Quadrimestre de 2017:

**Saldo Contábil em (R\$)**

Quadrimestre	Segurados	Patronal/Sal. Família	Contábil	Diferença
1º	35.569,60	82.037,26-124,28	109.861,41	-7.745,45
2º	36.315,20	82.969,68-124,28	127.030,33	0,00
3º	37.967,31	86.185,62-124,28	124.028,65	0,00

Conforme tabela abaixo foi atendido o Art. 29-A da Constituição Federal em referência ao limite legal de 70% dos gastos com Folha de Pagamento no 3º Quadrimestre de 2017.

**Valor em (R\$)**

Quadrimester	Duodécimo	Subsídios Vereadores	Servidores	INSS Patronal	Total	%
1º	711.137,36	328.640,00	62.990,94	82.037,26	473.668,20	67
2º	711.137,36	328.640,00	73.047,08	84.149,41	484.836,34	68
3º	711.137,36	328.640,00	77.125,43	86.185,62	491.951,05	69

**3. CONTROLE DE GASTOS COM DIÁRIAS DE VIAGEM,**

Quanto as viagens a serviço da Câmara autorizadas por meio de portarias, verificou-se que o pagamento vem sendo autorizado mediante a devida comprovação, conforme comprovantes anexos de despesas com estadias, refeições e declarações de comparecimento de instituições as quais o servidor se destinou.

**4. GESTÃO DE PATRIMÔNIO**

Quanto ao patrimônio observa-se que há controle efetivo dos bens. Em análise dos relatórios apresentados pelo Departamento de Patrimônio/Diretoria Financeira apura-se que no final do 3º Quadrimestre de 2017, a Câmara de Goianésia do Pará detém:

**Saldo Contábil de bens Móveis**

Quadri	Estoque Atual	Valor de Aquisição	Valor Atual	Valor Contábil
	150	De anos anteriores	R\$ 9.758,05	R\$ 0,00



**ESTADO DO PARÁ**  
**PODER LEGISLATIVO**  
**Câmara Municipal de Goianésia do Pará**

1º	163	R\$ 4.740,00	R\$ 14.498,05	R\$ 4.064,00
2º	163	R\$ 0,00	R\$ 14.498,05	R\$ 0,00
3º	165	R\$ 120,00	R\$ 14.512,77	R\$ 120,00

A depreciação dos bens é realizada e registrada por meio do sistema informatizado.

#### **5. GESTÃO DE MATERIAL DE CONSUMO:**

A Administração utiliza o sistema FIORILLI para controle de bens integrado com o Módulo de Contabilidade e Patrimônio, os materiais de expediente são estocados no almoxarifado de responsabilidade da diretoria, e os materiais de higiene e limpeza e de alimentícios são estocados na copa/cozinha e o controle fica por conta da servidora responsável pela mesma.

Foi constatado que as compras são efetuadas em parcelas pequenas e sempre que necessárias, para o consumo semanal, não havendo necessidade de controle intensivo de consumo.

##### **5.1 MATERIAL DE EXPEDIENTE,**

Há controle com gastos de materiais de expediente que serve para o fechamento mensal da medição do limite de gasto com dispensa de licitação ao valor de R\$ 8.000,00 (oito mil reais) e da medição do Contrato nº 110517/01

##### **Saldo Contábil em (R\$)**

Quadrimestre	Contrato	Valor de Contrato	Saldo em 12/2017	Valor Contábil
1º	SEM		1.789,02	1.789,02
2º	SEM		3.090,77	1.301,75
3º	110517/01	30.681,35	26.512,13	2.602,81

##### **5.2 MATERIAL DE HIGIENE E LIMPEZA E DO GÊNERO ALIMENTÍCIO,**

Há controle com gastos de materiais de higiene e limpeza e do gênero alimentício que serve para o fechamento mensal da medição dos Contratos nº 170616/03 e nº 150217/02 (Objeto — Fornecimento Parcelado de Material de Consumo).

##### **Saldo Contábil em (R\$)**

Contrato	Valor de Contrato	Saldo em 12/2017	Valor Contábil
150217/02	76.571,24	5.024,01	28.707,49

##### **5.3 MATERIAL DE CONSTRUÇÃO,**

Há controle com gastos de materiais de expediente que serve para o fechamento mensal da medição do limite de gasto com dispensa de licitação ao valor de R\$ 8.000,00 (oito mil reais).



**ESTADO DO PARÁ**  
**PODER LEGISLATIVO**  
**Câmara Municipal de Goianésia do Pará**

**Saldo Contábil em (R\$)**

Quadrimestre	Contrato	Valor de Contrato	Valor Contábil
3º	SEM		5.000,00

**5.4 CONTROLE DE GASTOS COM COMBUSTÍVEL.**

Há controle com gastos de combustível. Este serve para o fechamento mensal da medição do Contrato nº 150217/01 (Objeto — Fornecimento Parcelado de Combustível).

**Saldo Contábil em (R\$)**

Contrato	Valor de Contrato	Saldo em 12/2017	Valor Contábil
150217/01	212.575,50	12.220,03	66.130,98

**6. GESTÃO DE COMPRAS**

**6.1 Departamento de Compras**

Verificou-se que não há departamento específico para contratação de serviços e aquisição de materiais, esse serviço é desempenhado pela diretoria, compra de materiais de expediente, de consumo e contratação direta por dispensa de licitação limitada ao valor de R\$ 8.000,00 (oito mil reais), bem como os materiais com Licitação e aquisições por meio de processo interno. Tais processos, após autuação e pagamento, são arquivados no Departamento de Contabilidade.

No período foram realizadas contratações por dispensa totalizando o valor de R\$ 6.224,09 (seis mil duzentos e vinte e quatro reais e nove centavos).

**6.2 DEPARTAMENTO DE LICITAÇÃO E CONTRATOS**

**O Departamento de Licitação conduz e finaliza os processos licitatórios.**

A Comissão Permanente de Licitação foi instituída pela Portaria nº 003/2017. As compras são planejadas.

Os processos licitatórios são numerados, autuados e protocolados. Todos os processos licitatórios são analisados pelo Controle Interno e recomendadas as correções necessárias. Estes contêm todos os documentos exigidos no Art. 38 da Lei 8.666/1993.

Os processos licitatórios são cadastrados no Portal do TCM-PA no prazo legal.

O prazo dos Editais, entre a publicação e a abertura dos envelopes, é respeitado.

As minutas dos editais com anexos são previamente examinados pela Procuradoria Jurídica.

Os editais obedecem ao previsto no Art. 40 da Lei 3.666/1993.



**ESTADO DO PARÁ**  
**PODER LEGISLATIVO**  
**Câmara Municipal de Goianésia do Pará**

A publicação dos avisos dos processos licitatórios, dos contratos, dos termos de aditivos e demais publicações oficiais são afixadas no mural localizado na entrada principal da Câmara e na Imprensa Oficial do Estado do Pará.

Atualmente existem contratos administrativos vigentes na Casa o que perfazem o montante de contratação o valor de R\$ 319.828,09 (trezentos e dezenove mil oitocentos e vinte e oito reais e nove centavos).

Por fim, os contratos seguem o disposto no Art. 55 da Lei 8.666/1993.

#### **7. GESTÃO DA TESOUREARIA E CONTABILIDADE**

Os pagamentos são realizados apenas pela Tesouraria por transferência bancária, cheques e em alguns casos em espécie. Mediante recibo de quitação.

Os pagamentos por meio eletrônico possuem comprovantes adequados.

Observou-se que para todos os pagamentos são montados processos (físico e digital) com os documentos pertinentes. Todos os processos de pagamento são disponibilizados no Portal da Transparência da Câmara no prazo legal.

A liquidação da despesa, bem como a respectiva autorização de pagamento, são conferidas previamente ao seu efetivo pagamento.

Foi observada a conciliação bancária por meio de relatório expedido pelo Departamento de Contabilidade foi constatado um saldo em caixa de R\$ 0,07 (sete centavos).

Em inspeção realizada no Departamento de Contabilidade observou-se que o RGF ao SICONFI Relatório de Gestão Fiscal quadrimestral foi consolidado e publicado conforme exigência legal. Informa ainda que o RGF ao TCM é semestral.

#### **8. GESTÃO DA TRANSPARÊNCIA**

Este relatório é o que mais se aproxima das recomendações constantes do TAG assinado pelo gestor eleito ao exercício 2017/2018 e está disponibilizado para visualização pela população acessível no Portal da Transparência no seguinte endereço <https://www.goianesiadopara.pa.leg.br>.



**ESTADO DO PARÁ**  
**PODER LEGISLATIVO**  
**Câmara Municipal de Goianésia do Pará**

Ainda, foi disponibilizada página informativa para divulgação do relatório de acompanhamento dos programas e ações do legislativo.

**9. CONCLUSÃO**

Informa-se ainda que os dados de embasamento para a elaboração do presente relatório encontram-se arquivados neste órgão de Controle interno.

E por fim este órgão de controle interno conclui que as atividades da Câmara Municipal de Goianésia do Pará/PA ao longo do 3º Quadrimestre de 2017 estão em conformidades com exigências legais .

Goianésia do Pará/PA, 25 de janeiro de 2018.

Antonia Silva Morais  
**Controladora Interno**