



ESTADO DO PARÁ
PODER LEGISLATIVO
Câmara Municipal de Goianésia do Pará

RELATÓRIO DE ANÁLISE DO CONTROLE INTERNO

1º QUADRIMESTRE DE 2018

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 1º Quadrimestre de 2018.

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.

Cumpre salientar que a Resolução nº 11/2018 do Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Pará prorrogou o prazo para a apresentação da Lei Orçamentária Anual, vinculada ao exercício de 2018 e também da prestação de contas do 1º Quadrimestre de 2018, Sistema de Processamento Eletrônico – SPE, para o dia 29/06/2018.

Desta forma a prestação de contas se dá tempestivamente.

1. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA: LOA, LDO E PPA

A Lei Orçamentária nº 643/2017 de 29 de dezembro de 2017, contém os programas e ações que estão previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2018 de nº 639/2017 de 06 de novembro de 2017, e no Plano Plurianual 2018/2021, Lei nº 640/2017 de 06 de novembro de 2017, 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\$ 731.740,80 (setecentos e trinta e um mil setecentos e quarenta reais e oitenta centavos)**.



ESTADO DO PARÁ
PODER LEGISLATIVO
Câmara Municipal de Goianésia do Pará

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:

- 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, com uma diferença no patronal que deve ser recolhida no mês seguinte no valor de R\$ 1.850,00 (um mil e oitocentos e cinquenta reais).

Para tanto dispõe detalhamento da composição das Contribuições ao Instituto Nacional de Seguridade Social – INSS, referente ao 1º Quadrimestre de 2018:

Saldo Contábil em (R\$)

Quadrimestre	Segurados	Patronal/Sal. Família	Contábil	Diferença
1º	37.049,41	83.337,60-126,20	118.410,81	-1.850,00

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 1º Quadrimestre de 2018. **Saldo Contábil em (R\$)**

Quadrimester	Duodécimo	Subsídios Vereadores	Servidores	INSS Patronal	Total	%
1º	731.740,80	328.640,00	69,239,20	83.337,60	481,216,80	66

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 1º Quadrimestre de 2018, a Câmara de Goianésia do Pará detém:



ESTADO DO PARÁ
PODER LEGISLATIVO
Câmara Municipal de Goianésia do Pará

Saldo Contábil de bens Móveis

Quantidade	Valor de Aquisição	Valor Atual	Valor Contábil
168	R\$ 16.461,02	R\$ 16.461,02	R\$ 15.673,02

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. Este serve para o fechamento mensal da medição do Contrato nº 110517/01 (Objeto — Fornecimento Parcelado de Material de Expediente).

Saldo Contábil

Contrato	Valor de Contrato	Valor em 01/2018	Valor Contábil
110517/01	R\$ 30.681,35	R\$ 3.455,70	R\$ 3.455,70

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. Este serve para o fechamento mensal da medição dos Contratos nº 150217/02 e nº 050218/02 (Objeto — Fornecimento Parcelado de Material de Consumo).

Saldo Contábil

Contrato	Valor de Contrato	Valor em 01/2018	Valor Contábil
150217/02	R\$ 76.571,24	R\$ 5.024,01	R\$ 5.024,01
050218/02	R\$ 79.027,50	R\$ 79.027,50	R\$ 19.967,91

5.3 CONTROLE DE GASTOS COM COMBUSTÍVEL.

Há controle com gastos de combustível. Este serve para o fechamento mensal da medição do Contrato nº 150217/01 e 050218/01 (Objeto — Fornecimento Parcelado de Combustível).



ESTADO DO PARÁ
PODER LEGISLATIVO
Câmara Municipal de Goianésia do Pará

Saldo Contábil

Contrato	Valor de Contrato	Valor em 01/2018	Valor Contábil
150217/01	R\$ 212.575,50	R\$ 12.975,85	R\$ 12.975,85
050218/01	R\$ 252.020,00	R\$ 252.020,00	R\$ 75.865,37

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\$ 1.054,00 (um mil e cinquenta e quatro reais).

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.

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\$ 331.047,50 (trezentos e trinta e um mil e quarenta e sete reais e cinquenta centavos).



ESTADO DO PARÁ
PODER LEGISLATIVO
Câmara Municipal de Goianésia do Pará

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 banco de R\$ 68,76 (sessenta e oito reais e setenta e seis centavos) e saldo em caixa no valor de R\$ 4.576,54 (quatro mil quinhentos e setenta e seis reais e cinquenta e quatro centavos) e restos a pagar no valor de R\$ 788,00 (setecentos e oitenta e oito reais)

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>.

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.



ESTADO DO PARÁ
PODER LEGISLATIVO
Câmara Municipal de Goianésia do Pará

E por fim este órgão de controle interno conclui que as atividades da Câmara Municipal de Goianésia do Pará/PA ao longo do 1º Quadrimestre de 2018 estão em conformidades com exigências legais .

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

Antonia Silva Morais
Controladora Interno