

**RELATÓRIO DO CONTROLE
INTERNO 3º QUADRIMESTRE DE 2021**



**CÁCERES/MT
DEZEMBRO/2021**

Conteúdo

INTRODUÇÃO	4
GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - LOA, LDO E PPA.....	4
CRÉDITOS ADICIONAIS.....	4
GESTÃO DOS REPASSES PELO EXECUTIVO.....	6
GESTÃO DE PESSOAL	6
COMPOSIÇÃO DO QUADRO DE PESSOAL E DEMAIS ROTINAS	7
LIMITE DE GASTOS COM FOLHA DE PAGAMENTO	7
TABELA DE GASTO 3º (TERCEIRO) QUADRIMESTRE DE 2022	7
TABELA DE LIMITE DE GASTO DE FOLHA DE PAGAMENTO 2º QUADRIMESTRE DE 2021	8
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS.....	8
COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS REPASSADAS AO INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL NO 2º QUADRIMESTRE DE 2021 – RGPS.....	8
COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS REPASSADAS AO INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL NO 2º QUADRIMESTRE DE 2021 – RPPS	9
COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS REPASSADAS AO INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA ESTADUAL NO 2º QUADRIMESTRE DE 2021	9
GESTÃO DO PATRIMÔNIO	9
RELAÇÃO DE BENS PATRIMONIAIS ADQUIRIDOS NO 3º QUADRIMESTRE DE 2021	10
GESTÃO DAS COMPRAS.....	12
GESTÃO DA TESOURARIA E CONTABILIDADE.....	14
DIVERSOS.....	15
GASTOS COM VIAGENS E/OU DIÁRIAS.....	15
CONTROLE DE GASTOS COM VEÍCULO OFICIAL	16
SISTEMA DE TELEFONIA FIXA E MÓVEL.....	16
ACESSO À INFORMAÇÃO	16
PARECER GERAL	17

**IDENTIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS PELO
PODER LEGISLATIVO 3º QUADRIMESTRE DE 2021**

PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES

DOMINGOS OLIVEIRA DOS SANTOS

VICE- PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES

OZIOL BEZERRA DE PAULA

TESOUREIRO

FLÁVIO ANTÔNIO LARA SILVA

1º SECRETÁRIO

CELSO SILVA

2º SECRETÁRIO

MARIA JOSÉ DA SILVA

CONTROLADOR INTERNO

LUCAS PINHEIRO SPOSITO

CONTADOR

JULICLEI GOMES DE ALMEIDA



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



INTRODUÇÃO

Nos termos do artigo 74 da Constituição Federal, artigo 59 da Lei Complementar nº 101 e lei complementar municipal nº 111/2017, combinados com o artigo 75 a 80 da Lei nº 4.320/64, apresentamos o relatório de Controle Interno sobre a gestão das atividades realizadas relativos aos meses de setembro a dezembro de 2021 (3º Quadrimestre de 2021), no que se refere à Administração do Poder Legislativo.

Em linhas gerais, nossa responsabilidade é verificar:

1. A legalidade dos atos de arrecadação da receita e realização da despesa;
2. A fidelidade dos agentes da administração responsáveis pelos bens e valores públicos; e
3. O cumprimento do programa de trabalho do orçamento.

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - LOA, LDO E PPA

A Lei Orçamentária nº 2.916, de 23 de dezembro de 2020, contém os programas e ações que estão previstos nas Leis nº 2.915, de 23 de dezembro de 2020 – LDO, e Lei nº 2.618/2017-PPA, com alterações contempladas na Lei nº 2.914, de 23 de dezembro de 2020.

Foi constatado que:

- ✓ A Programação Financeira e o Cronograma de Desembolso mensal são realizados através de autorização de pagamento e relatório de Contas a Pagar;
- ✓ O repasse financeiro para Câmara Municipal obedece a Emenda constitucional 025/2000, art. 29/A;
- ✓ Os saldos financeiros, conciliação bancária e execuções orçamentária, financeira e patrimonial foram checadas com balancete de verificação do razão.

CRÉDITOS ADICIONAIS

Conforme Decreto nº 902, de 29/10/2021 foram transpostionados na forma do anexo daquele decreto, as dotações orçamentárias aprovadas na Lei de Diretrizes Orçamentárias para o exercício de 2021:



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



ACRÉSCIMOS

LOCAL:01 PODER LEGISLATIVO

01 01 01 CÂMARA MUNICIPAL

Ficha: 5 01.031.1001.1005.0000 PODER LEGISLATIVO 250.000,00

3.3.90.39.00 OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIRO

TOTAL DAS SUPLEMENTAÇÕES 250.000,00

REDUÇÕES

LOCAL: 01 PODER LEGISLATIVO

01 01 01 CÂMARA MUNICIPAL

Ficha: 1 01.031.1001.1001.0000 PODER LEGISLATIVO -40.000,00

4.4.90.51.00 OBRAS E INSTALAÇÕES

Ficha: 3 01.031.1001.1003.0000 PODER LEGISLATIVO -40.000,00

4.4.90.52.00 EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERM

Ficha: 6 01.031.1001.2001.0000 PODER LEGISLATIVO -33.000,00

3.1.90.11.00 VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXA

Ficha: 23 01.031.1001.2003.0000 PODER LEGISLATIVO -137.000,00

3.3.90.39.00 OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS

TOTAL DAS ANULAÇÕES -250.000,00

Conforme Decreto nº 901, de 29/10/2021 foi aberto o Crédito Adicional Suplementar nos termos do item III, parágrafo primeiro do Art. 43 da Lei n.º 4.320 de 17 de março de 1964, no valor de R\$50.000,00 distribuídos as seguintes dotações:

01 01 01 CÂMARA MUNICIPAL

10 01.031.1001.2001.0000 MANUT. E ENC. COM A CAMARA MUNICIPAL 50.000,00

3.1.90.94.00 INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS F.R. Grupo: 1.00

De acordo com o art. 43, parágrafo 1º inciso III da Lei Federal nº 4.320/64 foram parcialmente anuladas as seguintes dotações orçamentárias:

01 01 01 CÂMARA MUNICIPAL

6 01.031.1001.2001.0000 MANUT. E ENC. COM A CAMARA MUNICIPAL -50.000,00

3.1.90.11.00 VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL F.R. Grupo: 1.00



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

GESTÃO DOS REPASSES PELO EXECUTIVO



O repasse financeiro previsto na LOA – Lei Orçamentária Anual – foi estimada em R\$ 8.118.000,00 (oito milhões, cento e dezoito mil reais) e Despesas Fixadas em igual valor.

Mês/ano	Valor do repasse	Total repassado	Saldo para repasse
09/2021	676.500,00	676.500,00	00,00
10/2021	676.500,00	676.500,00	00,00
11/2021	676.500,00	676.500,00	00,00
12/2021	676.500,00	676.500,00	00,00

Os recursos recebidos pelo Poder Legislativo, através de repasses financeiros efetuados pelo poder executivo foram movimentados na seguinte conta bancária:

- ✓ Banco: 104-Caixa Econômica Federal
- ✓ Agência:0870-0
- ✓ Conta Corrente: 06000056-6

A posição financeira do Poder Legislativo apresentava os seguintes saldos em 31/12/2021:

- ✓ Saldo em Bancos pelo Razão Contábil e Conciliação Bancária: R\$ 68.859,32 (sessenta e oito mil, oitocentos e cinquenta e nove reais e noventa e trinta e dois centavos).

Apresentamos a seguir a programação financeira e o cronograma mensal de desembolso (previsto e realizado) no 3º quadrimestre de 2021.

Mês	Saldo Anterior	Receita Orçamentária	ReceitaExtra Orçamentária	Despesa Orçamentária	DespesaExtra Orçamentária	SaldoBanco Conciliado
Setembro	1.226.867,80	676.500,00	96.062,09	561.184,21	395.489,48	1.045.712,76
Outubro	1.045.712,76	676.500,00	96.503,20	645.920,78	67.893,85	1.108.258,66
Novembro	1.108.258,66	676.500,00	99.557,59	613.234,22	127.500,04	1.148.167,96
Dezembro	1.148.167,96	676.500,00	106.639,33	635.881,29	1.231.736,62	68.859,32

GESTÃO DE PESSOAL

A Gestão de Pessoas é uma área muito sensível à mentalidade que predomina nas organizações. Ela é contingencial e situacional, pois depende de vários aspectos como a



CÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



cultura que existe em cada organização, a estrutura organizacional adotada, as características do contexto ambiental, o negócio da organização, a tecnologia utilizada, os processos internos e uma infinidade de outras variáveis importantes.

A Administração de Recursos Humanos (ARH) é o conjunto de políticas e práticas necessárias para conduzir os aspectos da posição gerencial relacionados com as "pessoas" ou recursos humanos, incluindo recrutamento, seleção, treinamento, recompensas e avaliação de desempenho.

COMPOSIÇÃO DO QUADRO DE PESSOAL E DEMAIS ROTINAS

Apresentamos a seguir a posição da folha de pagamento no 3º quadrimestre de 2021:

- Total geral dos servidores: 60 (sessenta);
- Servidores efetivos: 26 (vinte e seis);
- Servidores Estáveis: 01 (um)
- Servidores comissionados: 18 (dezoito)
- Servidores Contratados: nenhum.
- Vereadores: 15 (quinze).
- A concessão de férias é controlada pelo RH;
- A contribuição previdenciária (patronal e do servidor) está sendo recolhida em tempo hábil;

A verificação das rotinas de pessoal tomou por base a Lei Complementar Nº 25/1997, (Estatuto dos Servidores públicos municipais de Cáceres) e Lei complementar nº 111/2017 (Instituiu a Estrutura organizacional e operacional da Câmara).

LIMITE DE GASTOS COM FOLHA DE PAGAMENTO

A emenda constitucional nº 25 de 14 de fevereiro de 2000, em seu artigo 2º, §1º, estabelece que a partir de janeiro de 2001, as Câmaras Municipais não gastarão mais de 70% (setenta por cento) de sua receita com folha de pagamento, incluído o gasto com o subsídio de seus Vereadores.

TABELA DE GASTO 3º (TERCEIRO) QUADRIMESTRE DE 2021



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



Mês	Repasse	70%	Enc. Patronais	Gastos com folha de pagamento			Saldo
				Subsídios (Vereadores)	Vencimentos (Servidores)	Total	
Setembro	676.500,00	473.550,00	53.573,84	127.844,70	201.985,65	329.830,35	(+) 143.719,65
Outubro	676.500,00	473.550,00	49.088,00	127.844,70	176.288,84	353.221,54	(+) 120.328,46
novembro	676.500,00	473.550,00	61.621,31	127.844,70	228.362,72	356.207,42	(+) 117.342,58
dezembro	676.500,00	473.550,00	63.219,18	127.844,70	239.658,63	430.722,51	(+) 42.827,49

TABELA DE LIMITE DE GASTO DE FOLHA DE PAGAMENTO 3º
QUADRIMESTRE DE 2021

**LIMITE DA FOLHA DE PAGAMENTO DO PODER LEGISLATIVO
3º QUADRIMESTRE DE 2021**

Total dos recursos recebidos pela Câmara no Exercício (A)	8.118.000,00
Valor total da folha de pagamento no exercício (incluindo encargos patronais) (B)	4.659.344,21
Percentual aplicado com folha de pagamento da Câmara (B/A)	57,39%
Percentual máximo permitido	70%

OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS

A Câmara de Vereadores deve mensalmente repassar ao RGPS e ao RPPS as contribuições previdenciárias a que se refere as alíneas “a” e “c” do parágrafo único do art. 11 da Lei 8.212/1991.

**COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS REPASSADAS AO INSTITUTO NACIONAL DO
SEGURO SOCIAL NO 3º QUADRIMESTRE DE 2021 – RGPS**

Mês	INSS Retido/Patronal		INSS Terceiros	Valor Total
	Vereadores	Servidores		
Setembro	35.751,42	15.535,16	0.00	51.286,58
Outubro	35.751,42	13.583,65	0.00	49.335,07
Novembro	35.751,42	23.229,05	0.00	49.335,07



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



Dezembro	35.751,42	23.229,05	0.00	49.335,07
----------	-----------	-----------	------	-----------

COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS REPASSADAS AO INSTITUTO DE
PREVIDÊNCIA MUNICIPAL NO 3º QUADRIMESTRE DE 2021 – RPPS

Mês	Previ Retido	Previ Patronal	Valor Total
Setembro	15.789,65	15.789,65	31.579,30
Outubro	12.704,91	12.704,91	25.409,82
Novembro	18.372,58	18.372,58	36.745,16
Dezembro	18.372,58	18.372,58	36.745,16

COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS REPASSADAS AO INSTITUTO DE
PREVIDÊNCIA ESTADUAL NO 3º QUADRIMESTRE DE 2021

Mês	Previ Retido	Previ Patronal	Valor Total
Setembro	798,96	1.597,92	2.396,88
Outubro	798,96	1.597,92	2.396,88
Novembro	798,96	1.597,92	2.396,88
Dezembro	798,96	1.597,92	2.396,88

GESTÃO DO PATRIMÔNIO

Resumo das Atividades Realizadas:

- ✓ O patrimônio possui registro dos bens (natureza, classe e identificador);
 - ✓ O inventário físico é feito ao final do exercício pela comissão permanente de patrimônio e todos os bens estão identificados com placas ou etiquetas;
 - ✓ Existe controle de movimentação dos bens entre os setores, no entanto, deve-se
-



CÂMARA MUNICIPAL DE CÁCERES

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



realizar a carga patrimonial de todo o equipamento ou material permanente distribuído às unidades (secretarias, Procuradoria Jurídica, Ouvidoria, Unidade de Controle Interno e gabinetes) da Câmara Municipal de Cáceres, com a emissão dos respectivos Termos de Responsabilidade;

- ✓ Deve-se, para melhor controle, confeccionar o mapa de bens patrimonial da Câmara Municipal de Cáceres;
- ✓ A INSTRUÇÃO NORMATIVA SPA Nº 001 DE 10 DE SETEMBRO DE 2019 estabeleceu normas e procedimentos para regulamentar as atividades relativas ao recebimento, tombamento, registro, controle, movimentação, baixa e inventário de bens patrimoniais móveis permanentes adquiridos pela da Câmara Municipal de Cáceres/MT, bem como à incorporação dos mesmos provenientes de doação;

RELAÇÃO DE BENS PATRIMONIAIS ADQUIRIDOS NO 3º QUADRIMESTRE DE 2021

Data	nº Patrimônio	Descrição dos Bens	Valor unit (R\$)
15/09/2021	1567	HD EXTERNO SEAGATE 1 TB EXPANSION PORTABLE.	329,99
16/09/2021	1568	NORMA NACIONAL ELETRONICA NBR ISO/IEC 27701 2019. VERSÃO CORRIGIDA 2020. EXTENSÃO DA ABNT NBR ISO/IEC 27001 E ABNT ISO/IEC 27002 PARA GESTÃO DA PRIVACIDADE DA INFORMAÇÃO - REQUISITOS E DIRETRIZES.	289,10
15/09/2021	1569	ROTEADOR PARA PROTEÇÃO DE REDE DE DADOS (DISPOSITIVO FIREWALL) UBIQUITI AP UNIFI USG PRO 04 BR.	2.650,00
15/09/2021	1570 – 1573 (04 unid)	SWITCH COMUTADOR PARA REDE LOCAL 5 PORTAS DE MESA 10/100/1000 MBPS TPLINK TL SG-1005D	104,99
13/10/2021	1574 – 1593 (19 unid)	Notebook Dell Inspiron 3583, i7-85656U, 8 GB DDR4, 1 TB, SSD 128, SO Windows 10 home, cor prata	5.800,00
09/11/2021	1594 – 1596 (03 unid)	CONDICIONADOR DE AR 12000 SPLIT SYSTEM TCL	1.520,00
11/11/2021	1597	IMPRESSORA DE CODIGO DE BARRAS ZD220 ZEBRA	1.972,00
11/11/2021	1598 – 1602 (05 unid)	APARELHO SMARTPHONE A12 SAMSUNG, 64 GB, PETO	1.449,00
11/11/2021	1603 – 1616 (14 unid)	CADEIRA LONGARINA 03 LUGARES, ESPALDAR MÉDIO, ESTRUTURA FIXA EM	760,00



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



		METAL PRETO	
16/11/2021	1617 – 1631 (15 unid)	FRIGOBAR 71L, 127V, PRETO, MIDEA	944,00
23/11/2021	1632 – 1646 (15 unid)	CADEIRA TIPO PRESIDENTE OPERATIVO 60000 PRETO PLAXMETAL	799,00
23/11/2021	1647 – 1663 (17 unid)	CADEIRA GIRATORIA TIPO EXECUTIVA OPERATIVA 60003PLAXMETAL	760,00
23/11/2021	1664 – 1677 (14 unid)	MESA PARA ESTAÇÃO DE TRABALHO 90 CM EM MDP PRETO, GIOBEL KLIN	230,00
30/11/2021	1678 – 1683 (06 unid)	ESTANTE MONTA CARGA INDUSTRIAL, ESTRUTURA DE AÇO COM 6 PRATELEIRA 1000X600X1950 MM	1.050,00
13/12/2021	1684 – 1698 (15 unid)	ARMARIO EM AÇO COM 4 RATELEIRAS, 2 PORTAS E 2 CHASVES. MEDINDO PROF. 0,40 X LARGURA 0,90 x ALTURA 1,98 M. PRETO COM CINZA.	1.000,00
13/12/2021	1699 – 1713 (15 unid)	ARQUIVO DE AÇO COM 4 GAVETAS PARA PASTA SUSPENSA COM FECHADURA, CHAVES E PUXADORES. COR CINZA	700,00
15/12/2021	1714 – 1730 (17 unid)	MESA PARA ESTAÇÃO DE TRABALHO TAMPO RETANGULAR MEDINDO 120 X 60 x 75 CM. EM MDP COR PRETA COM REVESTIMENTO MELAMÍNICO, ACABAMENTO TAMPO EM FITA PVC, COM GAVETEIRO COM FECHADURA E DUAS GAVETAS.	370,00
QUANTIDADE GERAL			164 unidades
TOTAL GERAL			R\$ 224.481,05

GESTÃO DO ALMOXARIFADO

Resumo das Atividades Realizadas:

- Foi elaborada a Instrução Normativa nº 04 de 18 de fevereiro de 2016 versão 2 que disciplina as rotinas e os procedimentos de controle a serem observados no recebimento, armazenagem, controle e distribuição de materiais no almoxarifado no âmbito da Câmara Municipal de Cáceres;
- ✓ Foi Nomeada a Servidora Poliani Aparecida Otil da Silva como responsável pelo Almoxarifado através da Portaria 199/2019 de 30 de outubro de 2019;
- ✓ Não existem instrumentos de aferição das quantidades de materiais que entram e saem



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



do Almoxarifado, pela desnecessidade das mesmas (balanças, trenas, etc.);

- ✓ Um trabalho de Auditoria Interna *in loco* foi realizado na Sede da Câmara Municipal de Cáceres, no dia 20/05/2021, objetivando verificar, por meio de amostra, avaliar as práticas administrativas no que concerne a movimentação e estocagem de materiais de consumo, a existência e eficácia dos normativos existentes e a efetividade do controle de entrada e saídas de mercadorias mediante exame de relatórios e visitação ao local.
- ✓ As análises realizadas evidenciaram a efetividade atingida no controle de estoques desta Câmara Municipal com a implementação da Instrução Normativa que regulamenta a atividade auditada conforme a análise de movimentações de estoque.
- ✓ Em relação as inconformidades relatadas recomendamos:
 - a) Reorganização do almoxarifado com a devida atualização das fichas de prateleiras;
 - b) Separação dos materiais de maior rotatividade dos de menor rotatividade;
 - c) aglutinação de materiais similares;
 - d) identificação padronizada dos itens;
 - e) implantação do sistema informatizado para pedidos de material;
 - f) treinamento de pessoal;

GESTÃO DAS COMPRAS

Resumo das Atividades Realizadas:

- A Comissão de Licitação foi instituída através da Portaria 024/2021 e 058/2021 composta dos seguintes servidores: Joel Xavier do Nascimento – Presidente, Mateus Vernucci – Membro, Leticia de Oliveira Xaves – membro;
 - A comissão de Pregão foi instituída através da Portaria 026/2021 de 07 de janeiro de 2021, composta dos seguintes servidores: Charles Finney Dalbem Barbosa – pregoeiro; Elizabeth Perez Artiaga – Equipe de apoio; Israel Mendes de Souza – Equipe de apoio;
-



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



- O cadastro de fornecedores (registro cadastral) encontra-se atualizado;
 - Foram realizadas as seguintes ARP - Atas de Registro de Preço - neste período analisado:
 - a) Ata de Registro de Preço 014-2021 – Registro de Preços para futura e eventual contratação de pessoa jurídica especializada no fornecimento de solução corporativa de backup em nuvens incluindo garantia de funcionamento e suporte técnico, destinada à realização do armazenamento e recuperação de dados e informações sensíveis da Câmara Municipal de Cáceres, que serão prestados e fornecidos nas condições estabelecidas no Termo de Referência, anexo do Edital;
 - b) Ata de Registro de Preço 015-2021 – Registro de Preços para futura e eventual aquisição de material permanente mobiliário, com montagem e instalação, conforme condições, quantidades e exigências estabelecidas no Termo de Referência, material anexo I, do edital de Pregão Eletrônico nº 015/2021;
 - c) Ata de Registro de Preço 016-2021 – Registro de Preços para futura e eventual aquisição de material permanente mobiliário, com montagem e instalação, conforme condições, quantidades e exigências estabelecidas no Termo de Referência, material anexo I, do edital de Pregão Eletrônico nº 015/2021;
 - d) Ata de Registro de Preço 017-2021 – Registro de Preços para futura e eventual aquisição de material permanente mobiliário, com montagem e instalação, conforme condições, quantidades e exigências estabelecidas no Termo de Referência, material anexo I, do edital de Pregão Eletrônico nº 015/2021;
 - e) Ata de Registro de Preço 018-2021 – Registro de Preços para futura e eventual aquisição de material permanente mobiliário, com montagem e instalação, conforme condições, quantidades e exigências estabelecidas no Termo de Referência, material anexo I, do edital de Pregão Eletrônico nº 015/2021;
 - f) Ata de Registro de Preço 019-2021 – Registro de Preços para futura e eventual aquisição de material permanente mobiliário, com montagem e instalação,
-



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



conforme condições, quantidades e exigências estabelecidas no Termo de Referência, material anexo I, do edital de Pregão Eletrônico nº 015/2021;

g) Ata de Registro de Preço 020-2021 – Registro de Preços para futura e eventual aquisição de material permanente mobiliário, com montagem e instalação, conforme condições, quantidades e exigências estabelecidas no Termo de Referência, material anexo I, do edital de Pregão Eletrônico nº 015/2021;

- Os processos licitatórios são numerados, autuados e protocolados, são conferidos pela Procuradoria Legislativa, e, quando necessário, solicitado ou notificado às correções necessárias;
- O prazo dos Editais é respeitado entre a publicação e a abertura dos envelopes das propostas;
- As minutas dos editais são conferidas pela Procuradoria Legislativa, e, quando necessário, solicitado ou notificado às correções necessárias;
- Os processos atendem os documentos exigidos no art. 38 da Lei nº 8666/93;
- As dispensas e inexigibilidades de licitação estão sendo feitas em processos específicos;

OBSERVAÇÃO: O Programa Informatizado de Compras e Licitações está sendo utilizado pelo Setor Responsável, o que facilita os procedimentos e favorece a interação entre os outros setores.

GESTÃO DA TESOUREARIA E CONTABILIDADE

Resumo Geral das Atividades Realizadas:

- ✓ Os pagamentos são feitos apenas pela Tesouraria, através de ordem de pagamento.
- ✓ Os pagamentos são feitos obedecendo à ordem cronológica;
- ✓ As ordens de pagamento são arquivadas em ordem numérica;
- ✓ Antes de efetuar o pagamento através da ordem de pagamento são verificados os



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



estágios de despesa;

- ✓ Os registros contábeis são efetuados tempestivamente;
- ✓ A emissão do Relatório de Gestão Fiscal é tempestiva, existe documentação comprobatória;
- ✓ A secretaria controla os créditos adicionais e suplementares com antecipação a despesa que será realizada (licitações, dispensas e inexigibilidade);
- ✓ Os documentos da despesa são arquivados mensalmente em pasta continua;
- ✓ Os recursos financeiros destinados a Câmara Municipal são contabilizados como transferências recebidas da prefeitura;
- ✓ É encaminhada anualmente para Prefeitura as informações contábeis (balanços orçamentários e financeiros) para serem consolidadas na contabilidade geral do Município;

DIVERSOS

GASTOS COM VIAGENS E/OU DIÁRIAS

- ✓ Os processos de diárias são instruídos através de solicitação e autorização, do estágio das despesas (empenho, liquidação e ordem de pagamento) e do relatório de viagem, que são devidamente conferidos pelo setor financeiro, e devidamente arquivados onde o controle interno examina periodicamente.
 - ✓ Em Auditoria Interna foi constatado que:
 - a) As requisições das diárias foram protocoladas com tempo hábil para os trâmites administrativos que permitissem a Secretaria de Contabilidade e Finanças de realizar o pagamento antes do deslocamento do servidor/vereador;
 - b) Houve diárias pagas no dia do deslocamento do servidor;
 - c) Todos os processos possuem relatórios de viagem;
-



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



- ✓ No 3º quadrimestre de 2021 foram pagos no total R\$ 31.675,00 em diárias aos Vereadores e Servidores.
- ✓ Houve um crescimento de 108% nos gastos com diária em comparação com o quadrimestre anterior.

CONTROLE DE GASTOS COM VEÍCULO OFICIAL

- ✓ A prestação de contas dos gastos com veículo oficial deve ser realizado todo mês de forma individualizada para que se tenha uma prestação de contas individual por veículo.
- ✓ A prestação de contas dos gastos com veículo oficial é publicada no portal transparência;
- ✓ No 3º quadrimestre de 2021 o custo total de gastos com combustível da frota foi de R\$ 10.468,87.
- ✓ Houve um crescimento de 135% nos gastos com combustível em comparação com o quadrimestre anterior.

SISTEMA DE TELEFONIA FIXA E MÓVEL

- ✓ O sistema de telefonia fixa deve ser controlada através de relatórios elaborados pelo telefonista demonstrando todas as ligações efetuadas.
- ✓ **Deve-se normatizar o controle de gastos com telefonia fixa, bem como seu uso e rotinas internas.**
- ✓ No 3º quadrimestre de 2021 foram pagos no total R\$ 381,64 de custos com telefonia fixa.
- ✓ Houve um crescimento de 13% nos gastos com telefonia fixa em comparação com o quadrimestre anterior.

ACESSO À INFORMAÇÃO

A Instrução Normativa SCI nº 05 de 02 de dezembro de 2015 regulamenta as atividades



CÂMARA MUNICIPAL DE CACERES
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



necessárias para o cumprimento da lei de acesso à informação, Lei Federal nº 12.527/2011.

Foi firmado um termo de cessão de uso com o Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso para a utilização do Portal Transparência.

O Controle Interno realiza periodicamente vistoria em tópicos no portal transparência e as recomendações apontadas foram cumpridas.

Em abril de 2020 foi criado mais um link para disponibilizar os processos de dispensa de licitação para o combate ao COVID19.

PARECER GERAL

O presente relatório não elide nem respalda irregularidades não detectadas na presente avaliação, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar.

Baseada nas considerações acima, essa Controladoria conclui que as atividades da Câmara Municipal de Cáceres– MT estão em conformidade com as exigências legais.

Cáceres/MT, 31 de janeiro de 2022

Lucas Pinheiro Sposito
Controlador Interno
