



**RELATÓRIO
MENSAL
DE
CONTROLE INTERNO**

OUTUBRO 2011



SUMÁRIO

INTRODUÇÃO

AValiação da Execução Orçamentária e Financeira

- DO ORÇAMENTO

- Da Estimativa da Receita
- Da Despesa Fixada
- Da Guarda dos Livros

[Handwritten signature and stamp]

- DA RECEITA- TRANSFERÊNCIA DE DUODÉCIMO

- Da Receita Orçamentária
- Da Receita Extra- orçamentária

- DA DESPESA

- Dos Processos de Pagamentos

- ACOMPANHAMENTO DOS LIMITES CONSTITUCIONAIS E DA LEI COMPLEMENTAR 101/00

- Despesa Com Pessoal (LC 101/00)
- Atendimento a Emenda Constitucional nº 25 de Fevereiro de 2000 (70% dos Gastos com Pessoal)



INTRODUÇÃO

O Tribunal de Contas dos Municípios do Estado da Bahia – TCM/BA, através da Resolução nº 1.120/2005 dispõe sobre a implantação e a manutenção dos Sistemas de Controle Internos dos municípios no Estado da Bahia. No artigo 17, dessa Resolução, ficou estabelecido o encaminhamento para o TCM, de um relatório mensal, elaborado pelo dirigente da unidade responsável pelo Controle Interno, demonstrando análise feita pelo órgão sobre a documentação enviada para o TCM.

Destaca-se, inicialmente, que o sistema de controle interno da Câmara Municipal foi instituída pela Lei nº.622/2007, tendo sido designada seu membro pela Portaria 004/2009.

E segundo, o art. 74 da CF/ 88 o controle interno tem como objetivo: avaliar o cumprimento das metas previstas no plano plurianual; comprovar a legalidade e avaliar os resultados, quanto à eficácia e eficiência, da gestão orçamentária, financeira e patrimonial; exercer o controle das operações de créditos, avais e garantias; apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional.

Para o mês de **outubro** do corrente exercício, as informações inseridas no Relatório Mensal do Controle Interno foram ampliadas visando atender ao nosso público interno e externo, simultaneamente. O Gestor Público terá conhecimento ampliado sobre a execução orçamentária - financeira, os principais problemas levantados, bem como as medidas adotadas para solucioná-las e/ou as que precisam ser implementadas.



1 - EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA E FINANCEIRA

A Lei nº 744, de 20 de dezembro de 2010 estimou a Receita e fixou a despesa do Orçamento Anual para o exercício de 2011, compreendendo os Poderes Legislativo, Executivo e seus órgãos e entidade da administração direta e indireta. E conforme aos princípios da administração pública art.37 da Cf./88 apresentamos o relatório do presente mês das atividades desenvolvidas pela Câmara Municipal.

1.1- DA GUARDA DOS LIVROS

Os livros informatizados (Diário, Razão, Caixa) estão devidamente impressos e assinados pelos responsáveis.

1.2 - DA PUBLICIDADE

Os atos oficiais estão sendo devidamente publicados e disponíveis na internet na pagina www.diariooficialdosmunicipios.org/camara/saogoncalodoscamos.

Informamos que os dados do SIGA (Pagamento eletrônico) vem sendo inseridos no site do TCM-BA ao final de cada mês, conforme recibo em anexo.

2 - DA RECEITA

A receita oriunda do repasse de duodécimo é creditada em conta corrente específica em Instituição Bancária. O duodécimo foi repassado no prazo legal, no valor de R\$ 119.567,44 (Cento e Dezenove Mil Quinhentos e Sessenta e Sete Reais e Quarenta e Quatro Centavos).

2.1 - DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA

DEMONSTRATIVO DA PREVISÃO X ARRECADADA

RECEITAS	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS				SALDO A REALIZAR (a-c)
		No Mês (b)	% (b/a)	Até o Mês (c)	% (c/a)	
RECEITAS CORRENTES	1.460.000,00	119.567,44	8,18	1.168.178,57	80,01	291.821,43
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	1.460.000,00	119.567,44	8,18	1.168.178,57	80,01	291.821,43
Transferências Intergovernamentais	1.460.000,00	119.567,44	8,18	1.168.178,57	80,01	291.821,43
Transferências Do Duodécimo	1.460.000,00	119.567,44	8,18	1.168.178,57	80,01	291.821,43
TOTAL DAS RECEITAS	1.460.000,00	119.567,44		1.168.178,57		



2.2 – DA RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA

A receita extra-orçamentária é de R\$ 17.827,52 (dezesete mil e oitocentos e vinte e sete reais e cinquenta e dois centavos). Correspondente ao INSS - Vereadores/Efetivo/Comissionados, Pensão Alimentícia, Empréstimo CEF, IRRF, ISS, Empréstimo Previmil.

3. DA DESPESA

DEMONSTRATIVO DA DESPESA ATUALIZADA X DESPESA EMPENHADA

PODER/ÓRGÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESA EMPENHADA		%
		No Mês (b)	Até o Mês (c)	
LEGISLATIVO	1.460.000,00	2.596,16	1.298.846,10	88,96
CÂMARA MUNICIPAL	1.460.000,00	2.596,16	1.298.846,10	88,96
TOTAL	1.460.000,00	2.596,16	1.298.846,10	88,96

DESPESA EMPENHADAS / DESPESA PAGA

PODER/ÓRGÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESA EMPENHADA		DESPESA PAGAS		%
		No Mês (b)	Até o Mês (c)	No Mês (d)	Até o Mês (e)	
LEGISLATIVO	1.460.000,00	2.596,16	1.298.846,10	102.315,61	1.074.782,01	82,74
CÂMARA MUNICIPAL	1.460.000,00	2.596,16	1.298.846,10	102.315,61	1.074.782,01	82,74
TOTAL	1.460.000,00	2.596,16	1.298.846,10	102.315,61	1.074.782,01	

A Controladoria Geral fez análise de todos os processos de despesa e demais procedimentos a eles concernentes. Conforme relatado abaixo:

3.1 – DOS PROCESSOS DE PAGAMENTOS

Os empenhos das despesas foram emitidos de forma prévia. Os documentos de suporte da despesa pública estão anexados à nota de empenho.

Os pagamentos são efetuados quando realizada a liquidação e pagos mediante cheque nominativos ou transferência on-line de acordo com o parágrafo único do Art. 8º da LC 101/00.



Estão devidamente acompanhados dos recibos e/ou dos comprovantes das copias de cheque e ou comprovante de depósitos, com indicação do CPF/RG responsável pelo recebimento do pagamento nos casos dos recibos e ou depósitos, essa normatização é feita também para representantes legais de entidades jurídicas.

Os processos de pagamentos são organizados em duas vias, numerados em ordem cronológica. As despesas acima de **R\$ 545,00 (quinhentos e quarenta e cinco reais)** estão acompanhadas dos respectivos contratos em conformidade com a Lei 8.666/93 e estão acompanhadas dos processos de dispensas e/ou inexigibilidade concernente, conforme documentação em anexo.

As despesas com telefonia fixa e consumo de combustível estão de acordo com as atividades desenvolvidas pela Câmara Municipal.

As diárias foram emitidas mediante a lei, ressaltando que no mês de outubro a controladora participou da 3ª oficina do controle interno promovido pelo TCM/BA, sendo assim foi emitida diária para alimentação e deslocamento na cidade da realização do curso. Alguns vereadores também fizeram uso da diária para tratar de assuntos de interesse do legislativo.

4 - ACOMPANHAMENTO DOS LIMITES CONSTITUCIONAIS E DA LEI COMPLEMENTAR 101/00

4.1 - DESPESA COM PESSOAL

Esta unidade vem acompanhando junto ao RH todos os atos referentes à gestão de pessoal visando ao cumprimento da L.C. 101/00, Art. 20, onde constatamos que a Câmara está abaixo do limite estabelecido pela Lei vigente.

4.2 - ATENDIMENTO A EMENDA CONSTITUCIONAL Nº 25 DE FEVEREIRO DE 2000 (70% DOS GASTOS COM PESSOAL)

Câmara Municipal de São Gonçalo dos Campos



Mês/Ano	Repasse	70%	Subsídios	Vencimentos Servidores	Prestadores	TOTAL	Índice %
JAN/11	91.639,05	64.147,33	48.295,00	13.738,76	0,00	62.033,76	67,69
FEV/11	120.000,00	84.000,00	48.295,00	14.350,61	500,00	63.145,61	52,62
MAR/11	119.567,44	83.697,21	48.295,00	14.360,61	250,00	62.905,61	52,61
ABR/11	119.567,44	83.697,21	48.295,00	14.360,61	925,00	63.580,61	53,17
MAI/11	119.567,44	83.697,21	48.295,00	30.606,74	915,00	79.816,74	66,75
JUN/11	119.567,44	83.697,21	48.295,00	30.337,59	795,00	79.427,59	66,43
JUL/11	119.567,44	83.697,21	48.295,00	18.565,73	2.905,00	69.765,73	58,34
AGO/11	119.567,44	83.697,21	48.295,00	19.104,29	4.580,00	71.979,29	60,19
SET/11	119.567,44	83.697,21	48.295,00	22.511,27	355,00	71.161,27	59,51
OUT/11	119.567,44	83.697,21	48.295,00	19.255,87	555,00	68.105,87	56,96
TOTAL	1.168.178,57	817.725,01	482.950,00	197.192,08	11.780,00	691.922,08	59,23

Os subsídios representam o valor pago aos 13 (treze) vereadores que compõe a Mesa Legislativa, e os vencimentos dos servidores referem-se aos 09 (nove) efetivos da instituição e os 03 (três) comissionados. Também foi paga as férias da funcionária efetiva desta instituição Ione Maria Daltro Gonçalves. Assim como o pagamento dos eventuais prestadores de serviços a esta instituição, com isso o índice mensal (outubro) é 56,96% e o índice acumulado está em **59,23%** até o mês em exercício.



CONCLUSÃO

Neste relatório foram abordados, dados do Orçamento Anual da estimativa da receita e da despesa fixada, a Execução Orçamentária da Receita, a Receita Extra-Orçamentária, a Execução Orçamentária da Despesa Atualizada e Empenhada, a Despesa Empenhada e Paga, o Limite das Despesas para o Poder Legislativo, a Documentação e da despesa com pessoal, visto que são os pontos de maior apreciação de controle por órgãos externos, a exemplo do Tribunal de Contas do Município, e acompanhamento do gestor público.

Conforme a CRFB/88 o controle interno tem como função o controle dos atos da entidade, atuando preventivamente, concomitantemente e posteriormente. Assim esta controladoria com o apoio do sistema de controle interno fez a análise da despesa geral foi constatada que os trabalhos desenvolvidos pela unidade no desempenho das suas atribuições se basearam no "check list", planilhas de controle, e outros mecanismos sob a luz da legislação vigente aplicada à contabilidade pública e prestação de contas.

Assim, orientamos a cada setor que compõe esta entidade atenção aos princípios constitucionais que regem a administração pública, principalmente da economicidade e razoabilidade. Informamos também que há o controle de frequência no quadro de pessoal, através do registro no livro de ponto.

Entretanto, cada unidade desta entidade é integrada a este Controle Interno, pois administrar é gerenciar, executar com eficiência e eficácia os recursos públicos, por conseguinte, ao Gestor Público em atividade, Sr. Gonçalo Raimundo Alves de Oliveira apresentamos o relatório para conhecimento, informamos quanto o cumprimento dos índices constitucionais são favoráveis junto à legislação vigente.

Esta controladoria visa em conformidade aos pilares da administração pública (princípios e normas) o controle das atividades públicas de maneira transparente sobre os atos desta entidade.


Jocineia Pereira de Jesus
Controladora Interna

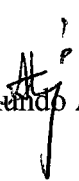


DECLARAÇÃO

Artigo nº 21 da Resolução do TCM 1120/05.

Atesto para os fins necessários que tomei conhecimento das conclusões do Relatório emitido pelo Controle Interno acerca da documentação referente à prestação de contas do mês de **Outubro** de 2011.

São Gonçalo dos Campos, 09 de novembro de 2011.


Gonçalo Raimundo Alves de Oliveira

Presidente

CAIXA

Extrato por período

Cliente: CAMARA MUNICIPAL DE SAO GONCALO

Conta: 0074 / 006 / 00000005-4

Data: 28/11/2011 - 08:57



Extrato

Data Mov.	Nr. Doc.	Histórico	Valor	Saldo
	000000	SALDO ANTERIOR	0,00	84.320,14 C
03/10/2011	003723	CHEQUE	199,50 D	84.120,64 C
03/10/2011	003724	CHEQUE	112,50 D	84.008,14 C
03/10/2011	003719	CHEQ COMP	5.600,00 D	78.408,14 C
03/10/2011	003719	PREDEP CHQ	6,16 D	78.401,98 C
03/10/2011	003720	CHEQ COMP	391,80 D	78.010,18 C
03/10/2011	003721	CHEQ COMP	510,00 D	77.500,18 C
03/10/2011	003722	CHEQ COMP	339,17 D	77.161,01 C
04/10/2011	003726	CHEQUE	2.382,10 D	74.778,91 C
05/10/2011	003725	CHEQ COMP	475,00 D	74.303,91 C
06/10/2011	003727	CHEQUE	645,49 D	73.658,42 C
10/10/2011	000000	DEP CH 24H	119.567,44 C	193.225,86 C
10/10/2011	003728	CHEQUE	194,00 D	193.031,86 C
11/10/2011	003718	CHEQ COMP	480,00 D	192.551,86 C
14/10/2011	003730	CHEQUE	288,00 D	192.263,86 C
14/10/2011	003735	CHEQUE	288,00 D	191.975,86 C
18/10/2011	003736	CHEQUE	432,00 D	191.543,86 C
18/10/2011	003731	CHEQ COMP	192,00 D	191.351,86 C
19/10/2011	003600	CRED.AUTOR	784,00 C	192.135,86 C
20/10/2011	000000	DEP.DINH.	1,00 C	192.136,86 C
20/10/2011	003733	CHEQUE	192,00 D	191.944,86 C
20/10/2011	003737	CHEQUE	3.092,78 D	188.852,08 C
20/10/2011	003738	CHEQUE	2.613,40 D	186.238,68 C
20/10/2011	003739	CHEQUE	2.384,46 D	183.854,22 C

Art. 4º, § 4º, I -
Gerente de Arquivo PF
In. 5º do Conselho dos Campos - BA
FISCALIA FEDERAL



20/10/2011	003740	CHEQUE	2.483,70 D	
20/10/2011	003742	CHEQUE	3.092,78 D	
20/10/2011	003743	CHEQUE	2.594,96 D	
20/10/2011	003744	CHEQUE	1.225,97 D	174.456,81 C
20/10/2011	003745	CHEQUE	3.153,39 D	171.303,42 C
20/10/2011	003746	CHEQUE	2.308,72 D	168.994,70 C
20/10/2011	003747	CHEQUE	3.442,93 D	165.551,77 C
20/10/2011	003749	CHEQUE	2.086,49 D	163.465,28 C
20/10/2011	003750	CHEQUE	6.080,08 D	157.385,20 C
20/10/2011	003752	CHEQUE	2.525,25 D	154.859,95 C
20/10/2011	003753	CHEQUE	1.720,39 D	153.139,56 C
20/10/2011	003756	CHEQUE	122,85 D	153.016,71 C
20/10/2011	003757	CHEQUE	45,00 D	152.971,71 C
20/10/2011	003758	CHEQUE	289,87 D	152.681,84 C
20/10/2011	003734	CHEQ COMP	192,00 D	152.489,84 C
20/10/2011	003755	CHEQ COMP	339,17 D	152.150,67 C
21/10/2011	003732	CHEQUE	780,85 D	151.369,82 C
21/10/2011	003741	CHEQUE	3.407,49 D	147.962,33 C
21/10/2011	003748	CHEQUE	3.128,21 D	144.834,12 C
21/10/2011	003751	CHEQUE	2.538,88 D	142.295,24 C
21/10/2011	003760	CHEQUE	2.387,50 D	139.907,74 C
21/10/2011	003761	CHEQUE	384,00 D	139.523,74 C
24/10/2011	003762	CHEQUE	480,00 D	139.043,74 C
25/10/2011	003729	CHEQ COMP	247,00 D	138.796,74 C
26/10/2011	003754	CHEQUE	1.000,00 D	137.796,74 C
27/10/2011	003763	CHEQUE	2.129,79 D	135.666,95 C
27/10/2011	003765	CHEQUE	2.387,50 D	133.279,45 C
28/10/2011	003700	CHEQUE	400,00 D	132.879,45 C
28/10/2011	003774	CHEQUE	2.424,93 D	130.454,52 C
28/10/2011	003780	CHEQUE	732,35 D	129.722,17 C
28/10/2011	003781	CHEQUE	2.795,44 D	126.926,73 C

OLHEI ESTE RECIBO

SAC CAIXA: 0800 726 0101
Pessoas com deficiência-auditiva: 0800 726 2492

Walter Ramos Caldeira
1011-203.411-2
Gerente de Atendimento PF
2ª Sra. Contador dos Campos - BA
21.11.2011 CA FEDERAL

Ouvidoria: 0800 725 7474
Help Desk CAIXA: 0800 726 0104

