



Câmara Municipal de Santa Terezinha de Itaipu

ESTADO DO PARANÁ

Sistema de Controle Interno

RELATÓRIO
MENSAL DE
CONTROLE
INTERNO

Fevereiro de 2021



Câmara Municipal de Santa Terezinha de Itaipu

ESTADO DO PARANÁ

INTRODUÇÃO

Nos termos do art. 70 e 74 da Constituição Federal, Art. 74 e 78 da Constituição do Estado do Paraná, art. 59 da Lei Complementar nº 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal, combinados com os artigos 78 a 80 da Lei Federal nº 4.320/64, Art. 46 e 50 da Lei Orgânica do Município de Santa Terezinha de Itaipu, e aos Art. 3º e 5º da Resolução nº 55/2007, de 09 de novembro de 2007, da Câmara Municipal de Santa Terezinha de Itaipu, a Coordenadora/Auditora de Controle Interno (SCI) da **Câmara Municipal de Santa Terezinha de Itaipu – CMSTI**, apresenta relatório sobre as atividades desempenhadas no mês de FEVEREIRO DE 2021.

Em linhas gerais, nossa responsabilidade é verificar:

I - verificar a regularidade da programação orçamentária e financeira, avaliando o cumprimento das metas previstas no plano plurianual, a execução dos programas de governo e do orçamento da Câmara Municipal, no mínimo uma vez por ano;

II - comprovar a legalidade e avaliar os resultados, quanto à eficácia, eficiência, economicidade e efetividade da gestão orçamentária, financeira e patrimonial, bem como da aplicação de recursos públicos;

III - apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional;

IV - examinar a escrituração contábil e a documentação a ela correspondente;

V - examinar as fases de execução da despesa, inclusive verificando a regularidade das licitações e contratos, sob os aspectos da legalidade, legitimidade, economicidade e razoabilidade;

VI – exercer junto com o Departamento Jurídico, controle sobre os Projetos de Lei e a sua regular análise, sob a égide da Lei 101/2000;

VII - supervisionar as medidas adotadas pelos Poderes Executivo e Legislativo para o retorno da despesa total com pessoal ao respectivo limite, nos termos dos artigos 22 e 23 da Lei nº 101/2000, caso haja necessidade;

VIII - realizar o controle da destinação de recursos obtidos com a alienação de ativos, de acordo com as restrições impostas pela Lei Complementar nº 101/2000;

IX – auxiliar o Poder Legislativo a controlar o alcance do atingimento das metas fiscais dos resultados primário e nominal do Poder Executivo;

X – acompanhar, para fins de posterior registro no Tribunal de Contas do Estado, os atos de admissão de pessoal, a qualquer título, na Câmara Municipal, excetuadas as nomeações para cargo de provimento em comissão e designações para função gratificada;

XI – realizar outras atividades de manutenção e aperfeiçoamento do sistema de controle interno, inclusive quando da edição de leis, regulamentos e orientações.

Apresentamos a seguir, levantamentos e verificações que foram desenvolvidas no período:



Câmara Municipal de Santa Terezinha de Itaipu

ESTADO DO PARANÁ

I – GESTÃO DE PESSOAL

Total Geral de Servidores e Vereadores: 19 (dezenove);

Número de Servidores Efetivos: 06 (seis).

Número de Servidores comissionados: 3 (cinco).

Dos servidores Efetivos em Função Gratificada: 05 (cinco).

Total de Vereadores: 09 (nove)

1 – Fechou a Folha de Pagamento no mês de Fevereiro de 2021:

Trabalhando	Licenças e Afastamentos	Exonerados	Admitidos	Férias	Auxílio doença/ Atestado Médico/Outros
14	*01	**01	***02	****01	00

* Licença por motivo de doença em pessoa da família, concedida à Servidora **Lídia Marcon Alberton**, por 42 meses, a partir de 24.04.2019, conforme Portaria da Presidência Nº 31/2019, de 29.04.2019.

** Exoneração do Servidor **Carlos Augusto Leitão de Oliveira**, ocupante do cargo em comissão de Diretor Administrativo, conforme **Portaria da Presidência Nº 11/2021**, de 01 de fevereiro de 2021.

*** Nomeação do Servidor **Carlos Augusto Leitão de Oliveira**, ocupante do cargo em comissão de Diretor Geral, conforme **Portaria da Presidência Nº 12/2021**.

*** Nomeação, da Servidora **Jaqueline Heizmann**, ocupante do cargo em comissão de Diretora Administrativa, conforme **Portaria da Presidência Nº 14/2021**, de 08 de fevereiro de 2021.

**** Férias do Servidor Wesley Balieiro Zacarias, ocupante do cargo de Técnico em Contabilidade, conforme **Portaria da Presidência Nº 10/2021**, de 01 de fevereiro de 2021.

2 – Despesas Liquidadas:

Vencimentos	Obrigações Patronais	IR na Fonte	Data de Pagto.
R\$ 105.724,53	R\$ 22.439,72	R\$ 9.691,58	26/02/2021

- A Câmara Municipal não possui a prática de realização de horas extras;
- A Câmara Municipal não possui cronograma de férias;
- A Câmara Municipal não possui servidores cedidos a outros órgãos.
- **SERVIDORES CEDIDOS POR OUTROS ÓRGÃOS:**
 - 1) **CARINA DE ARRUDA MAUER** – Auxiliar de Serviços Gerais, cedida através da Portaria Nº 356/2019, de 30.08.2019, pelo Executivo Municipal, por prazo indeterminado.



Câmara Municipal de Santa Terezinha de Itaipu

ESTADO DO PARANÁ

3 – Atendimento a Emenda Constitucional nº 25 de Fevereiro de 2000 – § 1º, do Art. 29-A (70% gastos com folha de pagamento):

Repasse Duodécimo	70%	Subsídios e Vencimentos de Servidores	Percentual
R\$ 301.644,82	R\$ 211.151,37	R\$ 105.724,53	35,13%

Observações: O montante gasto com a folha de pagamento no mês de FEVEREIRO está dentro do limite estabelecido pela Emenda Constitucional Nº 25/2000.

4– Atendimento a Lei de Responsabilidade Fiscal Nº 101/2000 – alínea a, Inciso III, do Art. 20 – (6% (seis por cento) para o Legislativo, incluído o Tribunal de Contas do Município, quando houver);

Mês	Receita C. Liq.	Despesas Liq.	Perc. RCL
FEVEREIRO 2021	R\$ 8.367.460,67	R\$ 128.164,25	1,53%

Observações: O índice está dentro do limite estabelecido, considerando ainda o histórico anterior, verifica-se que este limite nunca foi ultrapassado pela Câmara Municipal.

5– Atendimento ao disposto na alínea b, Inciso VI, do Artigo 29, da CF/1988. (em Municípios de dez mil e um a cinquenta mil habitantes, o subsídio máximo dos Vereadores corresponderá a trinta por cento do subsídio dos Deputados Estaduais)

2021

DESCRIÇÃO	VALOR
SALÁRIO DEPUTADO ESTADUAL	R\$ 25.322,25
LIMITE	R\$ 7.596,68
SALÁRIO ATUAL	R\$ 6.362,72
PERCENTUAL APLICADO	25,13%

Observações: O índice está dentro do limite estabelecido.

6– Atendimento ao disposto no Inciso VII, do Artigo 29, da CF/1988. (O total da despesa com remuneração dos Vereadores não poderá ultrapassar o montante de 5% da Receita do Município.)

2020

DESCRIÇÃO	VALOR
Receita Município Mês FEVEREIRO 2021	R\$ 8.367.460,67



Câmara Municipal de Santa Terezinha de Itaipu

ESTADO DO PARANÁ

Total folha Vereadores FEVEREIRO DE 2021	R\$	70.336,79
Limite	R\$	418.373,03
PERCENTUAL APLICADO		0,79%

Observações: O índice está dentro do limite estabelecido

7 – SIAP – Sistema Integrado de Atos de Pessoal

Observações: A folha referente a Verbas Gerais foi entregue em 26 de fevereiro de 2021.

II – DOS PROCESSOS LICITATÓRIOS

Obs. Não houve movimentação no período.

- O Mural de Licitações do Tribunal de Contas do Paraná – TCE/PR, referente ao mês em análise foi encerrado em 08 de março de 2021.

III – DA GESTÃO DE CONTABILIDADE E FINANÇAS

A) Atendimento a Emenda Constitucional nº 25 de Fevereiro de 2000 – Inciso I, do Art. 29-A (7% Total da despesa):

Segundo prevê o art. 29-A da Constituição Federal, nos municípios com até 100.000 habitantes, como é o caso de Santa Terezinha de Itaipu, a despesa do Poder Legislativo Municipal, incluído os subsídios dos vereadores e excluídos os gastos com inativos, não poderá ultrapassar 7% do somatório da receita tributária e das transferências previstas no §5º do art.153 e nos arts. 158 e 159, efetivamente realizados no exercício anterior.

2020

DESCRIÇÃO	VALOR
RECEITA TRIBUTÁRIA EM 2020 (média 12 meses)	R\$ 4.308.063,28
LIMITE PERCENTUAL X FAIXA POPULAÇÃO (%)	7%
VALOR TOTAL DESPESAS FEVEREIRO DE 2021	R\$ 142.115,11
PERCENTUAL APLICADO	3.46%

Observações: O índice está dentro do limite estabelecido na Emenda Constitucional Nº 25/2000.

Além disso, os seguintes relatórios dos Anexos da Lei Nº 4.320/64, foram disponibilizados no Portal da Transparência da Câmara Municipal, no dia 05



Câmara Municipal de Santa Terezinha de Itaipu

ESTADO DO PARANÁ

de março de 2021.

- Demonstração da Receita e Despesa Segundo as Categorias Econômicas;
- Despesas segundo as Naturezas;
- Programa de Trabalho;
- Balanço Orçamentário;
- Balanço Financeiro;
- Balanço Patrimonial;
- Demonstração das Variações Patrimoniais.

B - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA:

Despesa Empenhada	R\$ 128.164,25
Despesa Liquidada	R\$ 142.115,11
Despesa Paga	R\$ 141.725,11

DESPESAS CORRENTES	PREVISTA	REALIZADA
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 179.928,00	R\$ 128.164,25
Outras Despesas Correntes	R\$ 84.566,16	R\$ 13.950,86
DESPESAS DE CAPITAL		
Investimento	R\$ 21.658,00	R\$ 0,00

C - DESPESAS COM DIÁRIAS, PASSAGENS E LOCOMOÇÃO:

Observação: Não houve movimentação no período.

D - CONTROLE DE FROTA E AQUISIÇÃO DE COMBUSTÍVEL VEÍCULO OFICIAL:

A Câmara possui 1 (um) veículo oficial – RENAULT SYMBOL – Placa: AVJ-2379. É realizado controle mensal de quilometragem e gasto de combustível, por funcionário devidamente designado e o respectivo relatório é devidamente publicado no Portal da Transparência da Câmara Municipal.

Observação: Sem movimentação no período.

E - CONTROLE DE ADITIVOS

Observações: Não houve movimentação no período.



Câmara Municipal de Santa Terezinha de Itaipu

ESTADO DO PARANÁ

F – EMISSÃO DE CHEQUES

Observações: Não houve movimentação no período.

G – SALDO BANCÁRIO NA DATA DE 26/02/2021: R\$ 333.633,26

IV – PATRIMÔNIO

Observações:

- O patrimônio possui registro dos bens (natureza, classe e identificador)
- A Comissão Permanente de Avaliação, Baixa e Controle do Patrimônio Público desta Câmara Municipal, instituída através da Portaria da Presidência nº 15/2021, realizou avaliação dos itens tidos como INSERVÍVEIS, nos ditames do Art. 17, II, “a” da Lei nº 8.666/1993. (Inventário realizado no dia 16 de fevereiro de 2021, conforme Portaria da Presidência Nº 16/2021.
- Informamos que a depreciação dos bens que havia sido programada para o mês de novembro do ano de 2020, foi reprogramada para o mês de março de 2021, segundo informações repassadas pelo Senhor Carlos, Diretor Geral.

V – DIVERSOS

A - Gestão de Compras e Almoxarifado:

- O controle de estoque ainda não foi parametrizado com os outros módulos, quais sejam, licitações e contabilidade, sendo previsto para o mês de março de 2021.

B - Módulos do SIM-AM (Sistema de Acompanhamento Mensal), do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, referente ao mês de janeiro de 2021 foram encaminhados no dia 14 de março de 2021:

- Tabelas Cadastrais;
- Planejamento e Orçamento;
- Contábil;
- Tesouraria;
- Licitações;
- Contratos;
- Controle Interno.

OUTROS ENCAMINHAMENTOS REALIZADOS PELA CSCI NO MÊS DE FEVEREIRO DE 2021

- **Memorando Nº 02/2021, de 09 de fevereiro de 2021**, ao Senhor Anderson Parise da Rosa, Contador, solicitando relatórios de Gestão Contábil e Financeira, referente



Câmara Municipal de Santa Terezinha de Itaipu

ESTADO DO PARANÁ

aos meses de dezembro de 2020 e janeiro de 2021.

- **Memorando Nº 04/2021, de 15 de fevereiro de 2021**, ao Presidente da Câmara, com cópia aos demais membros da Mesa Diretora, encaminhando o Relatório mensal de Controle Interno, referente ao mês de dezembro de 2020.

PARECER

A Controladoria Interna tem atuado na orientação dos órgãos e setores da Câmara, bem como na troca de informações fundamentais para a prevenção de erros e adoção de procedimentos mais adequados.

Houve acompanhamento junto à gestão de pessoal, compras, gestão de contratos e à gestão de contabilidade e finanças.

Baseada nas considerações acima, dentro do escopo analisado, a Coordenadoria do Sistema de Controle Interno conclui que as atividades da Câmara Municipal de Santa Terezinha de Itaipu estão em conformidade com as exigências legais, contudo permanecem as advertências sobre a necessidade de implementar rotinas de inventário, avaliação e depreciação do Patrimônio Público, ressaltando que o prazo estipulado pela Portaria STN Nº 548/2015, de 24 de setembro de 2015, decorreu em 31.12.2020; e também a necessidade de implementação das rotinas de estoque, bem como a parametrização que ainda não foi realizada, ressaltando os prazos estipulados pela Portaria STN Nº 548/2015, de 24 de setembro de 2015.

Santa Terezinha de Itaipu, 12 de abril de 2021.

LUCIANI HEINDRICKSON DA SILVA

Coordenadora/Auditora do Sistema de Controle Interno