



Câmara Municipal de Santa Terezinha de Itaipu

ESTADO DO PARANÁ

Sistema de Controle Interno

RELATÓRIO MENSAL DE CONTROLE INTERNO

Janeiro de 2024



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 JANEIRO DE 2024.

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: 18 (dezoito);

Número de Servidores Efetivos: 05 (cinco);

Número de Servidores comissionados: 4 (quatro);

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

Total de Vereadores: 09 (nove).

1 – Fechou a Folha de Pagamento no mês de Janeiro de 2024:

Trabalhando	Licenças e Afastamentos	Exonerados	Admitidos	Férias	Auxílio doença/ Atestado Médico/Ou tros
18	00	00	00	00	00

2 – Despesas Liquidadas:

Vencimentos	Obrigações Patronais	IR na Fonte	Data de Pagto.
R\$ 137.907,20	R\$ 12.147,75	R\$ 15.998,52	31/01/2024

- 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 e nem servidores cedidos por outros órgãos.
- **OBS.** No mês de janeiro houve uma desoneração na folha de pagamento, estabelecida pela MP N° 1202/2023, para os municípios com menos de 156.216 habitantes.

3 – Atendimento a Emenda Constitucional n° 25 de Fevereiro de 2000 – § 1°, do Art. 29-A (70% gastos com folha de pagamento):

Repassé Duodécimo	70%	Subsídios e Vencimentos de Servidores	Percentual
R\$ 464.156,64	R\$ 324.909,64	R\$ 137.907,20	28,49%

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



Câmara Municipal de Santa Terezinha de Itaipu

ESTADO DO PARANÁ

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
JANEIRO DE 2024	R\$ 13.520.688,85	R\$ 150.054,95	1,11%

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)

2023

DESCRIÇÃO	VALOR
SALÁRIO DEPUTADO ESTADUAL	R\$ 30.943,54
LIMITE	R\$ 9.283,06
SALÁRIO ATUAL	R\$ 7.775,23
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.)

2023

DESCRIÇÃO	VALOR
Receita Município Mês JANEIRO DE 2024	R\$ 13.520.688,85
Total folha Vereadores JANEIRO DE 2024	R\$ 77.427,29
Limite	R\$ 676.034,44
PERCENTUAL APLICADO	0,57%

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 no dia 05 DE FEVEREIRO DE 2024.



Câmara Municipal de Santa Terezinha de Itaipu

ESTADO DO PARANÁ

II – DOS PROCESSOS LICITATÓRIOS

Processo Nº	Modalidade	Nº	Valor	Empresa
01/2024	Inexegibilidade	01	R\$ 25.000,00	COPEL S.A.
02/2024	Inexegibilidade	02	R\$ 5.000,00	SANEPAR
03/2024	Inexegibilidade	03	R\$ 8.000,00	OI
04/2024	Inexegibilidade	04	R\$ 1.000,00	CORREIOS
05/2024	Dispensa	01	R\$ 24.000,00	COMÉRCIO DE PEDRAS ALMEIDA LTDA.

CONTRATAÇÕES DIRETAS / PAGAMENTO DE PEQUENO VULTO:

Abastecimento veículo oficial da câmara: **R\$ 273,01**

- O Mural de Licitações referente ao mês em análise, foi encerrado no dia 07 de fevereiro de 2024.

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.

2024

DESCRIÇÃO	VALOR
RECEITA TRIBUTÁRIA EM 2023(média 12 meses)	R\$ 6.914.522,37
LIMITE PERCENTUAL X FAIXA POPULAÇÃO (%)	7%
VALOR TOTAL DESPESAS JANEIRO DE 2024	R\$ 158.786,13
PERCENTUAL APLICADO	2,30%

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 16 DE FEVEREIRO DE 2024.

- Demonstração da Receita e Despesa Segundo as Categorias Econômicas;
- Despesas segundo as Naturezas;
- Programa de Trabalho;



Câmara Municipal de Santa Terezinha de Itaipu

ESTADO DO PARANÁ

- Balanço Orçamentário;
- Balanço Financeiro;
- Balanço Patrimonial;
- Demonstração das Variações Patrimoniais.

B - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA:

Despesa Empenhada	R\$ 248.256,22
Despesa Liquidada	R\$ 158.786,13
Despesa Paga	R\$ 146.638,38

DESPESAS CORRENTES	PREVISTA	REALIZADA
Pessoal e Encargos Sociais	R\$ 200.461,50	R\$ 150.054,95
Outras Despesas Correntes	R\$ 94.464,19	R\$ 8.731,18
DESPESAS DE CAPITAL		
Investimento	R\$ 24.440,40	R\$ 0,00

C - DESPESAS COM DIÁRIAS, PASSAGENS E LOCOMOÇÃO:

Obs. 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.

Obs. Último abastecimento do veículo realizado no dia **23/01/2024**, quantidade de litros: 47,152. Valor **R\$ 273,01** conforme Nota de Empenho 018/2024 e Nota Fiscal N° 462.615– Auto Posto Bonamigo Ltda.



Câmara Municipal de Santa Terezinha de Itaipu

ESTADO DO PARANÁ

R\$ 25.081,39	R\$ 0,00	R\$ 512,28
----------------------	-----------------	-------------------

B - Módulos do SIM-AM (Sistema de Acompanhamento Mensal), do Tribunal de Contas do Estado do Paraná:

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

Obs. O encaminhamento dos módulos do SIM-AM acima apontados, foi realizado no dia 29 de fevereiro de 2024.

OUTROS ENCAMINHAMENTOS REALIZADOS PELA CSCI NO MÊS DE JANEIRO DE 2024

-**Memorando Nº 04/2024**, de 05 de janeiro de 2024, solicitando a Diretoria Administrativa da Câmara, a disponibilização para apreciação, dos seguintes documentos, para fins de auditoria no Setor de Pessoal:

- Atos de nomeação e exoneração, de todos os servidores concursados e comissionados no ano de 2023; bem como outros documentos cabíveis solicitados no momento da nomeação ou exoneração.
- Declarações de bens ref. ao ano de 2022 de todos os servidores e Vereadores;
- Folhas ponto de todos os Servidores ref. ao ano de 2023;
- Exames admissionais, periódicos e demissionais realizados pelos Servidores no ano de 2023.

- **Memorando Nº 05/2024**, de 09 de janeiro de 2024, encaminhando o Relatório Mensal de Controle Interno referente ao mês de outubro de 2023, ao Presidente da Câmara, com cópia aos demais membros da Mesa Diretora.

-**Memorando Nº 17/2024.**, de 29 de janeiro de 2024, encaminhando o Relatório Mensal de Controle Interno ref. ao mês de novembro de 2023, ao Presidente da Câmara, com cópia aos demais membros da Mesa Diretora.

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.

Os acompanhamentos mensais realizados não geram necessariamente recomendações, pareceres e/ou relatórios em todos os processos. Para tanto, existe previsão no PAT – Plano Anual de Trabalho do Sistema de Controle Interno, que prevê o escopo a ser analisado em auditorias por essa Controladoria, conforme análise de riscos elaborada previamente.



Câmara Municipal de Santa Terezinha de Itaipu

ESTADO DO PARANÁ

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.

Importante destacar que para o fechamento do relatório mensal de Controle Interno, para fins de controle dos índices, é necessário a Receita Corrente Líquida mensal do Município. Para o mês em referência a informação nos foi repassada pelo setor de Contabilidade do Executivo Municipal no dia 01 de abril de 2024. Fato este que gerou atraso na elaboração do referido relatório.

Santa Terezinha de Itaipu, 02 de abril de 2024.

LUCIANI HEINDRICKSON DA SILVA

Coordenadora/Auditora do Sistema de Controle Interno