RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

“1º E 2º QUADRIMESTRE (Consolidado) DE 2022”

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO CONSOLIDADO(1º E 2º QD) ANO 2022.

Órgão:	**Câmara Municipal de Aveiro**
Assunto:	**Relatório do Controle Interno sobre a**
	Prestação de Contas
Período:	**1º e 2º QD. de 2022**
Ordenador/Presidente:	**Antonio Elidio da Freita Silva**
Responsável/Controle Interno	**Celeste Barbosa Santos**

I. APRESENTAÇÃO

Este Relatório do Controle Interno da Câmara Municipal de Aveiro foi realizado com base na Prestação de Contas – 1º e 2º Quadrimestre Consolidado de 2022.

Tendo em vista as funções da Unidade de Controle Interno da Câmara Municipal de Aveiro, foram analisadas as rotinas de âmbito administrativo, contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial praticadas pelo Gestor e seu corpo administrativo. A base das análises consiste em registros e demonstrações contábeis e aplicação da lista de verificação de procedimentos .

Considerando que, além de atender a disposições legais, ressaltamos que a Unidade de Controle Interno do Poder Legislativo não apenas fiscaliza como também auxilia o bom andamento da gestão e garante a segurança para decisões sobre os rumos da administração. Os resultados desse trabalho serão detalhados a seguir.

II - ANÁLISE DAS CONTAS

Os itens a seguir analisados são os constantes da Prestação de Contas do 1º, 2º Quadrimestre do ano de 2022.

2.1 - Estrutura Administrativa do Controle Interno

DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO	CÂMARA DE AVEIRO
CHEFE DO CONTROLE INTERNO	CELESTE BARBOSA SANTOS

2.2 - RECURSOS RECEBIDOS DO EXECUTIVO MUNICIPAL

RECURSOS RECEBIDOS DO EXECUTIVO MUNICIPAL Período de Janeiro de 2021 a Dezembro de 2021		
Título	Valor (R$)	%
Total de recursos previsto para o exercício completo	1.695.801,84	100
Total de recurso recebido pela câmara municipal no período	1.134.647,04	66,9%

Fonte:setor contabilidade - balanço orçamentário 2022. Dados gerados em 31/08/2022.

Comentário:

Tendo em vista a divisão quadrimestral do exercício financeiro de 2022, os repasses quadrimestrais para a Câmara Municipal correspondem a 100% do total fixado, sendo que a Câmara Municipal recebeu 66,9 % (R$ 1.134.647,04). É válido notar que mesmo os recursos recebidos estando conforme o previsto, eles foram suficientes para o pleno funcionamento da Câmara Municipal no período.

2.3 - Receita/Transferência de Duodécimo ao Poder Legislativo

ESPECIF.	MÊS/ ANO	1º QUAD	MÊS/ ANO	2º QUAD	MÊS/ ANO		TOTAL
DUODÉCIMO	01/22	141.330,88	05/21	141.330,88			
DUODÉCIMO	02/22	141.330,88	06/21	141.330,88			
							1.134.647,04
DUODÉCIMO	03/21	141.330,88	07/21	141.330,88			
DUODÉCIMO	04/21	141.330,88	08/21	141.330,88			
		567.323,52		**567.323,52**			

Comentário:

Repasse de duodécimo mensal foi conforme a Lei Orçamentária Anual aprovada. Situação normal.

2.4 - Limites da Despesas de Pessoal – Últimos 8 meses (1º e 2º Quadrimestre 2022 Consolidado)

GASTO COM FOLHA DE PAGAMENTO 1º e 2º QD. Período de Janeiro de 2022 a Outubro de 2022		
Título	Valor (R$)	%
Total recebido pela câmara municipal o período de 2022	1.134.647,04	100
Limite Constitucional para Folha de pagamento de 2021	633.183,52	55,80
Valor total da folha de pagamento (incluindo o subsídio de Vereadores) no Período Janeiro - Agosto 2022	633.183,52	55,80

Fonte: DF – Diretoria Financeira. Dados gerados em 10/01/2022.

Comentário:

O total das despesas com pessoal durante o período de 01/01/2022 a 31/08/2022 atingiu o percentual de 55,80 % do total das transferências deste mesmo período cumprido, portanto os dispositivos da LRF.

DESPESA TOTAL COM PESSOAL Período de Janeiro de 2022 a Outubro de 2022		
Titulo	Valor (R$)	%
Título Receita corrente líquida do período:	61.700.430,71	100
Valor total da despesa com pessoal dos últimos oito meses em relação à receita corrente líquida	633.183,52	1,02 %

Fonte:setor contabilidade – balanço orçamentário 2022. Dados gerados em 10/08/2022.

Comentário:

Quanto a Lei de Responsabilidade Fiscal, a despesa com pessoal ficou abaixo do limite de 6% em relação àReceita Corrente Líquida, neste sentido foi cumprido o que determina a citada norma.

2.5 - SUBSÍDIO DE VEREADORES

SUBSÍDIO DE VEREADORES Período de Janeiro a Agosto de 2022		
Título	Valor (R$)	**%**
Subsídio do Deputado Estadual	25.322,25	**100**
Subsídio do Vereador	**7.500,00**	**29,6**

COMENTÁRIO:

Infere-se do mostrado acima que o subsídio dos vereadores da Câmara Municipal de Aveiro obedece ao disposto no Art. 29, inciso VI, “d” da Constituição Federal de 1988, de não ultrapassar os 50% do subsídio do Deputado Estadual.

2.6 – Balancete Financeiro.

RELATÓRIO DESPESA X RECEITA EXERCÍCIO DE 2022 Período de Janeiro a Outubro de 2022		
Título	Valor (R$)	%
Total recebido pela Câmara Municipal no Período	**1.130.647,88**	100
Valor devolvido para a prefeitura	**0,00**	
Resto a pagar não processados 01/01 a 31/08/22	**0,0**	
Resto a pagar processados 01/01 a 31/08/22	**0.00**	
Total empenhado no período	**1.245.727,46**	
Total liquidado*	**1.142.899,78**	
Total Pago no período**	**1.141.185,16**	
Saldo em caixa do Quad.	**1.714,62**	

Comentário:

A tabela acima resulta da análise do balancete da despesa, de onde se conclui que o equilíbrio receita x despesa foi mantido.

O relatório trata do 1º e 2º Quadrimestre 2022, de onde inferimos que o equilíbrio receita x despesa foi alcançado, tendo em vista que ficou um saldo a pagar do quadrimestre 1º e 2º de 2022 para o pagamento de algumas despesas.

2.7 - DESPESAS PAGAS A TITULO DE OBRIGAÇÕES PATRONAIS

RELATÓRIO DE OBRIGAÇÕES PATRONAIS DO EXERCÍCIO DE 2022 Período de Janeiro a Outubro		
Título	Valor (R$)	%
Instituto Nacional de Seguridade Social (INSS)	**137.552,89**	
Total Pago no período	**137.552,89**	

2.8 - Pagamento de Diárias a Servidores e Vereadores do QD 1º e 2º de 2022.

BENEFICIADO	VALOR/TOTAL	DESTINO
JANEIRO A Outubro		
Ana Clara Galvão	6.000,00	Itaituba/Santarem
Antonio Elidio da Freita Silva	16.400,00	Itaituba/Belém/Santarem
Antonio Dantas Xavier	5.000,00	Itaituba
Celeste Barbosa Santos	8.500,00	Itaituba
Helio Augusto Leite Ribeiro	6.000,00	Itaiutba
Luis Pereira Barradas	4.000,00	Itaituba
Marcio Jose Alves	6.700,00	Itaituba
Mitã de Castro Pereira	19.000,00	Itaituba/santarem
Paulo Henrique Alvoredo da Cruz	7.000,00	Santarém/Belém
Raimundo Georgenio Pereira Silva	5.500,00	Itaituba/santarem
Raimundo Nonato da Silva Meneses	3.000,00	Itaituba
Zenaide Pacheco Lima	4.000,00	Itaituba
Delbora Ferreira Soares	2.500,00	Aveirox Itb
TOTAL	**93.600,00**	

Comentário:

O total das despesas com diárias durante o período de 01/01/2022 a 31/08/2022 está de acordo com a necessidade desta Casa de Leis em função da necessidade de se deslocar para resolver as demandas da Câmara Municipal de Aveiro, ja que o municipio não apresenta condições de estrutura urbana, e orgãos publicos até mesmo fornecedora de energia eletrica ser em outro municipio vizinho fazendo com que os deslocamentos sejam necessarios para suprir as demandas dos lesgisladores

III. CONCLUSÃO

Conforme as informações apresentadas, este órgão do Controle Interno entende que, de forma geral, os trabalhos desenvolvidos pela Administração da Câmara atendem à legislação vigente, muito embora, alguns pontos demonstrados podem ser melhorados futuramente; encontrando-se assim, a Prestação de Contas em ordem para apreciação e julgamento do Tribunal de Contas dos Municípios.

É o parecer,

Aveiro - PA, 12 de Dezembro de 2022.

CELESTE BARBOSA SANTOS:33881634215

Assinado de forma digital por CELESTE BARBOSA SANTOS:33881634215

Celeste Barbosa Santos
Controle Interno Câmara Municipal de Aveiro