



Documento Assinado Digitalmente por: GICELLE LIMA NEVES MENDONÇA, MARIA ROBERTA DOS SANTOS LIMA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do Documento: 65777027-e2e7-4955-9182-0191bb62728



CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOTINHO
Estado de Pernambuco

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO EXERCÍCIO 2019

A instituição, organização, atribuições, atividades e demais disposições relativas ao Sistema de Controle Interno do Poder Legislativo estão estabelecidas na Lei Municipal nº 1.514/2009. Através da Resolução TC nº 11/2014, o Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco, estabeleceu critérios para organização e apresentação da prestação de contas anual, que visam, em resumo, relacionar informações gerais sobre a unidade gestora, sua estrutura organizacional e competências, informações sobre a gestão orçamentária e financeira da unidade, sobre a gestão de pessoas e informações sobre licitações, contratos, e demais informações.

O Controle Interno do Poder Legislativo realiza um trabalho voltado para o controle preventivo e concomitante procurando identificar falhas e erros antes que ocorra ou no momento em que venham a ocorrer. Valendo-se do Princípio de Auto Tutela, no qual a Administração por meio deste Princípio, corrige possíveis erros que possam causar prejuízo a ela mesma. O Sistema de Controle Interno acompanha, avalia e se pronuncia através de relatório, elaborados sempre que necessários e entregues Presidente da Câmara Municipal. O Controle Interno sempre que constata algum fato relevante acerca de procedimentos burocráticos ou operacionais, se pronuncia através de conversas informais, ou se tratando de assuntos mais relevantes, através de comunicação Interna (Notificação), alertando, recomendando ou orientando conforme o caso.

Em atendimento ao disposto nos arts. 31 e 74 da Constituição da República que conferem atribuições e competências ao Sistema de Controle Interno, em especial, a atribuição de apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional. O Sistema de Controle Interno da Câmara Municipal de Canhotinho-PE, respaldada no art. 2º da Lei Municipal nº 1.514/2009, resolve elaborar relatório sobre a Gestão das Atividades realizadas, relativo aos meses de janeiro a dezembro de 2019, no que se refere a Administração do Poder Legislativo.

Inicialmente, é importante ressaltar que parte dos procedimentos, controles, comunicações e monitoramento ocorre de forma verbal e orientativa. No exercício de 2019, considerando as incumbências do Órgão de Controle Interno da Câmara Municipal de Canhotinho, foram analisados os atos de pessoal, de repercussão contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial praticados pela sua Administração, bem como os registros e demonstrações contábeis.



CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOTINHO
Estado de Pernambuco

No exercício de 2019 a composição dos responsáveis pelo Poder Legislativo do Município de Canhotinho, está assim constituída:

Presidente: Sarah Roberta Passos Leandro

1º Secretário: Marco Antônio Magalhães Torres

2º Secretário: José Erivaldo Ribeiro da Silva

Coordenadora do Controle Interno: Gicelle Lima Neves Mendonça

RESULTADO DA ANÁLISE DOS ATOS DE GESTÃO:

LEGISLAÇÃO ORÇAMENTÁRIA:

- Lei de Diretrizes Orçamentárias nº 1.647, de 23 de agosto 2018;
- Lei do Plano Plurianual nº 1.650, de 29 de outubro de 2018 e
- Lei Orçamentária Anual nº 1.651, 29 de outubro de 2018.

RECEITA – Repasse Duodécimo Mensal:

O Controle Interno acompanhou mensalmente, os repasses dos recursos destinados a esta Casa Legislativa, tendo em vista a Dotação Orçamentária Anual destinada ao Poder Legislativo referente o Exercício de 2019, conforme disposto no Artigo 29-A – Parágrafo 2º, item III da Constituição Federal, texto introduzido pela Emenda Constitucional nº 25, que diz respeito ao **REPASSE DUODÉCIMO MENSAL**, e os mesmos foram realizados através de transferências financeiras recebidas, na Conta Corrente nº 5.082-2, Agência nº 1.732-9 do Banco do Brasil, dentro das datas previstas.



CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOTINHO
Estado de Pernambuco

Ano	Mês	Valor
2019	Janeiro	R\$ 163.000,00
2019	Fevereiro	R\$ 149.000,00
2019	Março	R\$ 135.650,00
2019	Abril	R\$ 207.729,00
2019	Mai	R\$ 199.882,58
2019	Junho	R\$ 77.000,00
2019	Julho	R\$ 227.200,00
2019	Agosto	R\$ 155.900,58
2019	Setembro	R\$ 150.500,00
2019	Outubro	R\$ 153.000,00
2019	Novembro	R\$ 145.440,00
2019	Dezembro	R\$ 336.991,08
	Total anual	R\$ 2.101.293,24

SUPLEMENTAÇÕES E REDUÇÕES executadas pela Câmara Municipal:

Data	Decreto	Histórico	Suplementação	Anulação
01/07/19	Nº 39	Suplementação Orçamentária	R\$ 120.000,00	R\$ 120.000,00
17/12/19	Nº 56	Suplementação Orçamentária	R\$ 21.000,00	R\$ 21.000,00

DESPESAS

O Controle Interno acompanhou e analisou concomitantemente as despesas do Poder Legislativo, com o objetivo de evitar erros e falhas no momento em que possam ocorrer. Por não ter encontrado irregularidade ou inconsistência que possam causar prejuízo ao erário, não foi preciso expedir notificação ao gestor. Não foram verificadas despesas que não tivessem legitimidade e também não foram encontradas despesas que não tenham suporte constitucional. Todas as compras realizadas pelo Poder Legislativo de bens e serviços estão dentro dos preços praticados pelo mercado, não foram identificados superfaturamento de despesas.



CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOTINHO
Estado de Pernambuco

DESPESAS COM PESSOAL DO PODER LEGISTIVO:

O limite de despesas com pessoal do Poder Legislativo está fixado em até 70% (setenta por cento) do valor do duodécimo. A despesa com pessoal realizada pelo Poder Legislativo nos últimos doze meses (janeiro de 2019 a dezembro de 2019) no valor total de **R\$ 1.399.330,69 (um milhão trezentos e noventa e nove mil e trezentos e trinta reais e sessenta e nove centavos)**, equivale a **66,59%**, verifica-se o **CUMPRIMENTO** a norma legal.

- Despesas com folha de pagamento dos cargos efetivos:

Mês	Valor Vencimentos	Valor Férias	Valor 13º
Janeiro	R\$ 26.026,71		
Fevereiro	R\$ 27.108,01		
Março	R\$ 27.108,01	R\$ 432,51	
Abril	R\$ 29.402,41		
Maiο	R\$ 28.680,81		
Junho	R\$ 29.041,61	R\$ 1.297,41	
Julho	R\$ 29.041,61	R\$ 3.392,93	
Agosto	R\$ 29.041,61	R\$ 558,52	R\$ 14.233,98
Setembro	R\$ 29.041,61		
Outubro	R\$ 29.041,61	R\$ 498,72	
Novembro	R\$ 29.041,61	R\$ 1.616,71	
Dezembro	R\$ 29.041,61	R\$ 1.056,21	R\$ 14.234,12
Total	R\$ 341.617,22	R\$ 8.853,01	R\$ 28.468,10



CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOTINHO
Estado de Pernambuco

- Despesas com folha de pagamento dos cargos comissionados:

Mês	Valor Vencimentos	Valor Férias	Valor 13º
Janeiro	R\$ 11.760,00		
Fevereiro	R\$ 11.900,00		
Março	R\$ 11.900,00		
Abril	R\$ 11.900,00		
Maio	R\$ 11.900,00		
Junho	R\$ 11.900,00		
Julho	R\$ 11.900,00	R\$ 1.166,67	
Agosto	R\$ 11.900,00		R\$ 5.950,00
Setembro	R\$ 11.900,00		
Outubro	R\$ 11.900,00		
Novembro	R\$ 11.900,00		
Dezembro	R\$ 11.900,00	R\$ 2.800,00	R\$ 5.950,00
Total	R\$ 142.660,00	R\$ 3.966,67	R\$ 11.900,00

- Despesas com folha de pagamento dos vereadores:

Mês	Valor subsídio	Verba de representação
Janeiro	R\$ 60.500,00	R\$ 5.500,00
Fevereiro	R\$ 67.501,47	R\$ 6.012,70
Março	R\$ 66.139,70	R\$ 6.012,70
Abril	R\$ 66.139,70	R\$ 6.012,70
Maio	R\$ 66.139,70	R\$ 6.012,70
Junho	R\$ 66.139,70	R\$ 6.012,70
Julho	R\$ 66.139,70	R\$ 6.012,70
Agosto	R\$ 66.139,70	R\$ 6.012,70
Setembro	R\$ 66.139,70	R\$ 6.012,70
Outubro	R\$ 66.139,70	R\$ 6.012,70
Novembro	R\$ 66.139,70	R\$ 6.012,70
Dezembro	R\$ 66.139,70	R\$ 6.012,70
Total	R\$ 789.398,47	R\$ 71.639,70



CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOTINHO
Estado de Pernambuco

BENS MÓVEIS

O Controle Interno acompanhou para que o patrimônio novo incorporado fosse devidamente etiquetado e cadastrado, assim como o patrimônio já existente. Não houve no exercício nenhuma irregularidade ou inconsistência identificada. Por esse motivo não foi preciso enviar comunicado ao gestor de possíveis irregularidades.

Relação de bens adquiridos

Data da Compra	Bem	Valor
06/02/2019	Caixa de som	R\$ 640,00
06/02/2019	Microfone	R\$ 390,00
12/02/2019	Galeria Legislativa	R\$ 3.200,00
14/03/2019	Cafeteira	R\$ 299,00
14/03/2019	Bandeja	R\$ 79,90

LICITAÇÕES:

Não houve nenhum processo licitatório no ano de 2019.

CONTRATOS:

O Controle Interno analisou a legalidade e consistência dos contratos e seus aditivos e não foi encontrado qualquer irregularidade ou inconsistência. Importante ressaltar que foram celebrados três termos aditivos:

- Primeiro Termo aditivo ao contrato 012/ 2018, celebrado entre a Câmara Municipal e a Empresa Porto & Rodrigues Advocacia e Consultoria;
- Segundo Termo aditivo ao contrato nº 09/2017, celebrado entre a Câmara Municipal e Empresa Beta Informática LTDA – EPP e
- Segundo Termo aditivo ao contrato nº 10/2017, celebrado entre a Câmara Municipal e a Empresa CESPAM – Centro de Estudos, Pesquisas e Assessoria em Administração Municipal LTDA.



Documento Assinado Digitalmente por: GICELLE LIMA NEVES MENDES
Acesse em: <https://stc.e-ctce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 1577827152e7-4f35-918a-9164bbe212ab



CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOTINHO
Estado de Pernambuco

ENCARGOS PREVIDENCIÁRIOS:

O Controle Interno desenvolveu suas atividades através da orientação e prestação de informações, visando o pleno atendimento das normas legais. Basicamente o sistema atuou através da sistemática de informar e fazer recomendações administrativas informais, visando a sanar irregularidades ou deficiências administrativas detectadas. Não houve no exercício nenhuma irregularidade ou inconsistência identificada capaz de causar danos, assim sendo não foi preciso ser tal comunicado ao gestor. Não foram identificadas contabilidade indevida ou a não contabilização da contribuição previdenciária patronal devida à previdência geral.

DEMONSTRATIVO DE RECOLHIMENTO DAS CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS AO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL (RPPS)

Alíquotas de contribuição, previstas na lei municipal nº. 1.658, de 16/05/2019.

Servidores Ativos: 11%

Inativos e Pensionistas: 0%

Órgão ou Entidade(contribuição "normal") 29%

Órgão ou Entidade(contribuição adicional/compromisso especial)0%

Data de repasse das contribuições à Unidade Gestora do RPPS(previsão legal): dia 10 do mês subsequente.



CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOTINHO
Estado de Pernambuco

CONTRIBUIÇÃO DOS SERVIDORES ATIVOS, INATIVOS E DOS PENSIONISTAS (RPPS)

BASE DE CÁLCULO		RETIDA ²	CONTABILIZADA	RECOLHIDA ⁴		DATA DO VENCIMENTO	DATA DO REPASSE ⁶
COMPETÊNCIA	VALOR ¹			PRINCIPAL	ENCARGOS		
Janeiro	16.274,73	1.790,17	1.790,17	1.790,17	-	10/02/2019	30/01/2019
Fevereiro	16.274,73	1.790,17	1.790,17	1.790,17	-	10/03/2019	26/02/2019
Março	16.274,73	1.790,17	1.790,17	1.790,17	-	10/04/2019	28/03/2019
Abril	16.274,73	1.790,17	1.790,17	1.790,17	-	10/05/2019	26/04/2019
Maió	16.274,73	1.790,17	1.790,17	1.790,17	-	10/06/2019	30/05/2019
Junho	16.274,73	1.790,17	1.790,17	1.790,17	-	10/07/2019	28/06/2019
Julho	16.274,73	1.790,17	1.790,17	1.790,17	-	10/08/2019	24/07/2019
Agosto	16.274,73	1.790,17	1.790,17	1.790,17	-	10/09/2019	26/08/2019
Setembro	16.274,73	1.790,17	1.790,17	1.790,17	-	10/10/2019	25/09/2019
Outubro	16.274,73	1.790,17	1.790,17	1.790,17	-	10/11/2019	30/10/2019
Novembro	16.274,73	1.790,17	1.790,17	1.790,17	-	10/12/2019	21/11/2019
Dezembro	16.274,73	1.790,17	1.790,17	1.790,17	-	10/01/2020	17/12/2019
13° Salário	16.274,73	1.790,17	1.790,17	1.790,17	-	10/01/2020	16/12/2019
TOTAL	211.571,49	23.272,21	23.272,21	23.272,21	-		



CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOTINHO

BASE DE CÁLCULO		DEVIDA	Estado de CONTABILIZADA	PREVIDENCIÁRIOS PAGOS		RECOLHIDA		DATA DO VENCIMENTO ⁵	DATA DO REPASSE ⁶
COMPETÊNCIA	VALOR ¹			DIRETAMENTE ³	PRINCIPAL	ENCARGOS			
Janeiro	16.274,73	2.311,00	2.311,00	98,40	2.212,60	-	10/02/2019	30/01/2019	
Fevereiro	16.274,73	2.311,00	2.311,00	65,60	2.245,40	-	10/03/2019	26/02/2019	
Março	16.274,73	2.311,00	2.311,00	65,60	2.245,40	-	10/04/2019	28/03/2019	
Abril	16.274,73	2.311,00	2.311,00	-	2.311,00	-	10/05/2019	26/04/2019	
Maió	16.274,73	4.719,66	4.719,66	-	4.719,66	-	10/06/2019	30/05 e 10/07/2019	
Junho	16.274,73	4.719,66	4.719,66	-	4.719,66	-	10/07/2019	28/06 e 10/07/2019	
Julho	16.274,73	4.719,66	4.719,66	-	4.719,66	-	10/08/2019	24/07/2019	
Agosto	16.274,73	4.719,66	4.719,66	-	4.719,66	-	10/09/2019	26/08/2019	
Setembro	16.274,73	4.719,66	4.719,66	-	4.719,66	-	10/10/2019	25/09/2019	
Outubro	16.274,73	4.719,66	4.719,66	-	4.719,66	-	10/11/2019	30/10/2019	
Novembro	16.274,73	4.719,66	4.719,66	-	4.719,66	-	10/12/2019	21/11/2019	
Dezembro	16.274,73	4.719,66	4.719,66	-	4.719,66	-	10/01/2020	17/12/2019	
13º Salário	16.274,73	4.719,66	4.719,66	-	4.719,66	-	10/01/2020	16/12/2019	
TOTAL	211.571,49	51.720,94	51.720,94	229,60	51.491,34	-			

**DEMONSTRATIVO DE RECOLHIMENTO DAS CONTRIBUIÇÕES
 PREVIDENCIÁRIAS AO REGIME GERAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL (RGPS)
 ANEXO XIII - A CONTRIBUIÇÃO DOS SEGURADOS (RGPS)**

BASE DE CÁLCULO		RETIDA ²	CONTABILIZADA	RECOLHIDA ⁴		DATA DO VENCIMENTO ⁵	DATA DO REPASSE ⁶
COMPETÊNCIA	VALOR			PRINCIPAL	ENCARGOS		
Janeiro	68.060,00	7.364,78	7.364,78	7.364,78	-	20/02/2019	15/02/2019
Fevereiro	76.133,95	8.542,63	8.542,63	8.542,63	-	20/03/2019	12/03/2019
Março	76.133,95	8.206,63	8.206,63	8.206,63	-	20/04/2019	17/04/2019
Abril	76.133,95	8.206,63	8.206,63	8.206,63	-	20/05/2019	17/05/2019
Maió	76.133,95	8.206,63	8.206,63	8.206,63	-	20/06/2019	31/05/2019
Junho	76.133,95	8.206,63	8.206,63	8.206,63	-	20/07/2019	16/07/2019
Julho	77.300,62	8.334,96	8.334,96	8.334,96	-	20/08/2019	16/08/2019
Agosto	76.133,95	8.206,63	8.206,63	8.206,63	-	20/09/2019	20/09/2019
Setembro	76.133,95	8.206,63	8.206,63	8.206,63	-	20/10/2019	18/10/2019
Outubro	76.133,95	8.206,63	8.206,63	8.206,63	-	20/11/2019	20/11/2019
Novembro	76.133,95	8.206,63	8.206,63	8.206,63	-	20/12/2019	17/12/2019
Dezembro	78.933,95	8.575,95	8.575,95	8.575,95	-	20/01/2020	30/12/2019
13º Salário	11.900,00	1.141,00	1.141,00	1.141,00	-	20/12/2019	16/12/2019
Total	921.400,12	99.612,36	99.612,36	99.612,36	-		



CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOTINHO
Estado de Pernambuco

CONTRIBUIÇÃO DO ÓRGÃO/ENTIDADE (RGPS)



Documento Assinado Digitalmente em 15/02/2019 às 14:52:00 por: ARLENE NEVES DA SILVA - N.º 71.727.4735-918a-9164b0c212ab
Acesse em: <https://eic.cpe.gov.br>

BASE DE CÁLCULO		CONTRIBUIÇÃO						
COMPETÊNCIA	VALOR ¹	DEVIDA	CONTABILIZADA	BENEFÍCIOS PAGOS DIRETAMENTE ³	RECOLHIDA ⁴		DATA DO VENCIMENTO ⁵	DATA DO REPASSE ⁶
					PRINCIPAL	ENCARGOS		
Janeiro	68.060,00	14.292,60	14.292,60	-	14.292,60	-	20/02/2019	15/02/2019
Fevereiro	78.039,70	16.388,33	16.388,33	-	16.388,33	-	20/03/2019	12/03/2019
Março	78.039,70	16.388,33	16.388,33	-	16.388,33	-	20/04/2019	17/04/2019
Abril	78.039,70	16.388,33	16.388,33	-	16.388,33	-	20/05/2019	17/05/2019
Mai	78.039,70	16.388,33	16.388,33	-	16.388,33	-	20/06/2019	31/05/2019
Junho	78.039,70	16.388,33	16.388,33	-	16.388,33	-	20/07/2019	16/06/2019
Julho	79.206,37	16.633,33	16.633,33	-	16.633,33	-	20/08/2019	16/08/2019
Agosto	78.039,70	16.388,33	16.388,33	-	16.388,33	-	20/09/2019	20/09/2019
Setembro	78.039,70	16.388,33	16.388,33	-	16.388,33	-	20/10/2019	18/10/2019
Outubro	78.039,70	16.388,33	16.388,33	-	16.388,33	-	20/11/2019	20/11/2019
Novembro	78.039,70	16.388,33	16.388,33	-	16.388,33	-	20/12/2019	17/12/2019
Dezembro	80.839,70	16.976,33	16.976,33	-	16.976,33	-	20/01/2020	30/12/2019
13.º Salário	11.900,00	2.499,00	2.499,00	-	2.499,00	-	20/12/2019	16/12/2019
Total	942.363,37	197.896,23	197.896,23	-	197.896,23	-		

TESOURARIA E CONTABILIDADE

Resumo das atividades realizadas:

- os pagamentos são feitos exclusivamente em cheques e depósitos em conta bancária;
- os pagamentos são feitos obedecendo a ordem cronológica;
- os cheques são emitidos nominais e com cópia, havendo controle na sua emissão e cancelamento;
- antes de efetuar o pagamento, o empenho é conferido para liquidação e autorização;
- a emissão do Relatório de Gestão Fiscal e do Relatório resumido da Execução Orçamentária é tempestiva;
- a seção controla os créditos adicionais suplementares com a antecipação da despesa que será realizada (licitação dispensa e inexigibilidade);
- os documentos da despesa são arquivados separadamente;
- a conta bancária nº 6915, da agência nº 0052 da Caixa Econômica Federal é a que recebe os valores dos empréstimos consignados, que são transferidos até o dia 25 de cada mês.

DIVERSOS

- há controle nos gastos com telefonia, restando apenas a linha fixa, que é exclusivamente destinada a ligações para tratar de assuntos relacionados à Câmara Municipal.
- o livro de ponto diário dos funcionários da Câmara Municipal de Canhotinho é fiscalizado mensalmente e está com os ditames legais.
- o portal da transparência está em conformidade que é exigido pelas recomendações do Tribunal de Contas do estado de Pernambuco.



Documento Assinado Digitalmente por: GICELLE LIMA NEVES MENDONÇA, SARAH...
Acesse em: <https://stc.ce.gov.br/epp/> Código do Documento: b7771827e7733548a974dbb072ab



CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOTINHO
Estado de Pernambuco

CONCLUSÃO:

Considerando que somente foram realizadas orientações e acompanhamento preventivo no decorrer do exercício de 2019, não havendo conhecimento de irregularidades e falhas de ordem formal e que trouxeram prejuízos ao erário público, ainda, que o cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual, priorizadas na Lei de Diretrizes Orçamentárias e executadas através da Lei Orçamentária Anual, podem ser entendidas como satisfatórias; com observância e cumprimento dos princípios fundamentais da contabilidade na execução orçamentária, financeira e patrimonial.

O Sistema de Controle Interno do Município de Canhotinho trabalha intensamente na disseminação do conhecimento e do correto funcionamento dos procedimentos internos, para que possa ter um nível elevado de transparência e uma ótima gestão pública. Assim, conclui por entender que os controles internos praticados com vistas a prevenir erros, falhas, ilegalidades, fraudes e desperdícios foram entendidos como satisfatórios, considerando dessa forma, as contas do exercício de 2019.

Diante da análise técnica das informações levantadas acerca das contas de gestão, por não haver falhas capazes de trazer prejuízo ao erário, esta Unidade de Controle Interno emite o parecer favorável acerca das contas de gestão relativas ao exercício de 2019. É o parecer.

Canhotinho, 23 de dezembro de 2019.

Gicelle Lima Neves Mendonça
GICELLE LIMA NEVES MENDONÇA
Coordenadora do Controle Interno