# RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

# FEVEREIRO/2016

**ASPECTOS CONTABEIS**

- **Receitas e saldos**

- Em atendimento a redação dada pela Emenda Constitucional nº 58 ao disposto no art. 2º com nova redação do art. 29-A da CF/88, o Executivo Municipal Paraisense transferiu para a Câmara Municipal no dia 19 (dezenove) do mês de fevereiro de 2016, a importância de R$ 540.000,00 (quinhentos e quarenta mil reais).

- Constatou-se a existência dos seguintes saldos bancários:

• R$ 16.205,30 (dezesseis mil, duzentos e cinco reais e trinta centavos) em conta corrente no *Banco do Brasil S.A.*

• R$ 4.451,93 (quatro mil, quatrocentos e cinqüenta e um reais e noventa e três centavos) em conta corrente na *Caixa Econômica Federal*.

• R$ 1.229.062,56 (hum milhão, duzentos e vinte e nove mil, sessenta e dois reais e cinqüenta e seis centavos) em aplicações na Caixa Econômica Federal - conta aplicação.

- No referido mês, os recursos disponíveis não utilizados aplicados na Caixa Econômica Federal, renderam R$ 11.270,03 (onze mil, duzentos e setenta reais e três centavos), sendo contabilizados no mês de março do exercício corrente.

- Verificou-se que as conciliações das contas bancárias estão sendo feitas regularmente.

- **Despesas**

- Através da análise do Balancete de Despesas, percebemos que o total empenhado pela Câmara Municipal no mês em análise foi de R$ 269.563,69 (duzentos e sessenta e nove mil, quinhentos e sessenta e três reais e sessenta e nove centavos), correspondentes a 4,16% de seu orçamento anual.

Foi efetivamente pago, um total de R$ 399.972,50 (trezentos e noventa e nove mil, novecentos e setenta e dois reais e cinqüenta centavos), evidenciando ainda, um montante de R$ 1.588.539,69 (hum milhão, quinhentos e oitenta e oito mil, quinhentos e trinta e nove reais e sessenta e nove centavos) **empenhados à pagar**, que se referem a:

| | |
|---|---|
| Material de consumo | 0,00 |
| Serviços Terceiros Pessoa Física | 52.856,10 |
| Serviços Terceiros Pessoa Jurídica + Publicidade | 285.246,84 |
| Equipamentos e material permanente | 308.902,00 |
| Obras e Instalações | 940.534,75 |
| Pessoa Jurídica – Parlamento Jovem | 1.000,00 |
| **Total Empenhado à Pagar.....** | **1.588.539,69** |

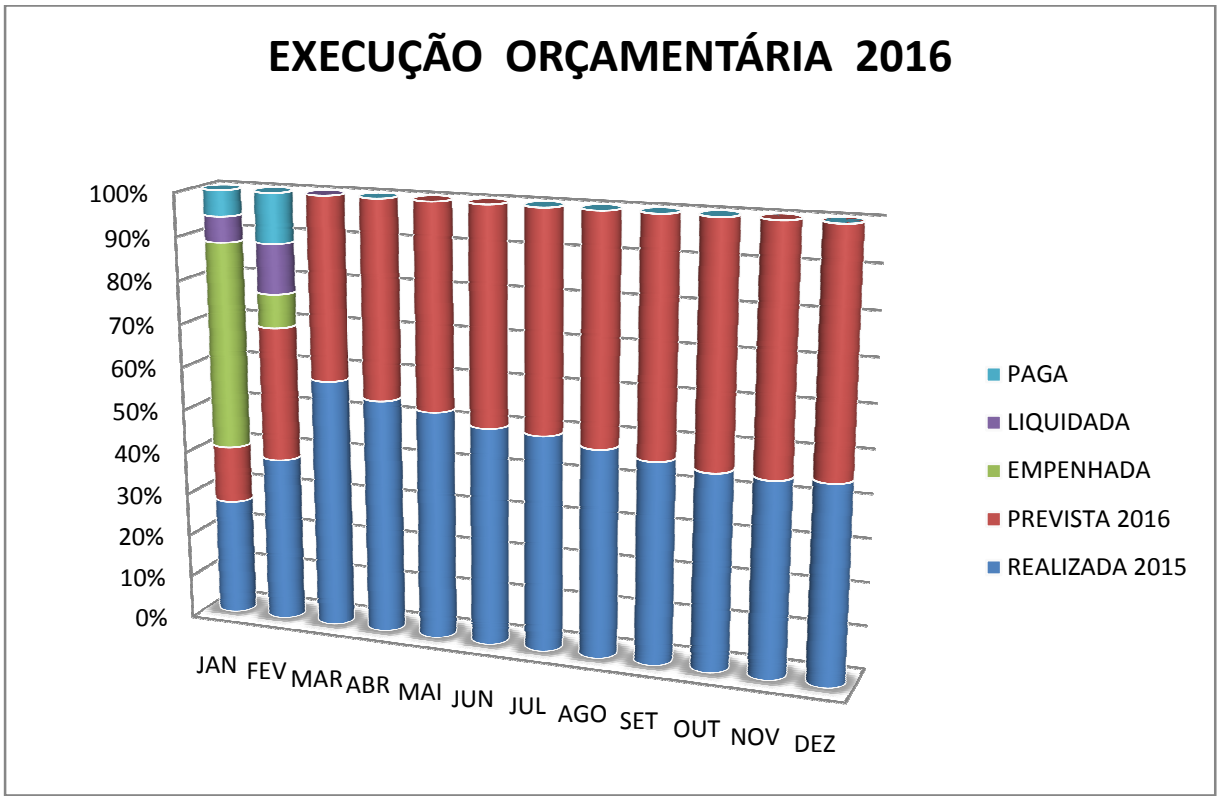
| TOTAL ORÇADO | EMPENHADO | LIQUIDADO | PAGO |
|---|---|---|---|
| **6.480.000,00** | **269.563,69** | **400.608,40** | **399.972,50** |

Abaixo demonstramos quadro comparativo entre a despesa prevista, empenhada, liquidada e paga, mensalmente:

| COMPARATIVO DA DESPESA ACUMULADA - 2016 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **MÊS** | **PREVISTA** | **EMPENHADA** | **LIQUIDADA** | **PAGA** |
| Jan | 540.000,00 | 1.962.072,86 | 243.488,46 | 243.124,36 |
| Fev | 1.080.000,00 | 2.231.636,55 | 644.096,86 | 643.096,86 |
| Mar | 1.620.000,00 | | | |
| Abr | 2.160.000,00 | | | |
| Mai | 2.700.000,00 | | | |
| Jun | 3.240.000,00 | | | |
| Jul | 3.780.000,00 | | | |
| Ago | 4.320.000,00 | | | |
| Set | 4.860.000,00 | | | |
| Out | 5.400.000,00 | | | |
| Nov | 5.940.000,00 | | | |
| Dez | 6.480.000,00 | | | |

| COMPARATIVO DA DESPESA EMPENHADA EM 2015 E 2016 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **MÊS** | **EMPENHADA 2015** | **ACUMULADO** | **EMPENHADA 2016** | **ACUMULADO** |
| Jan | 1.109.760,27 | 1.109.760,27 | 1.962.072,86 | 1.962.072,86 |
| Fev | 229.242,41 | 1.339.002,68 | 269.563,69 | 2.231.636,55 |
| Mar | 892.040,44 | 2.231.043,12 | | |
| Abr | 356.936,34 | 2.587.979,46 | | |
| Mai | 459.906,23 | 3.047.885,69 | | |
| Jun | 250.308,30 | 3.298.193,99 | | |
| Jul | 470.263,48 | 3.768.457,47 | | |
| Ago | 232.403,80 | 4.000.861,27 | | |
| Set | *230.468,42* | *4.231.329,69* | | |
| Out | *234.659,77* | *4.465.989,46* | | |
| Nov | 374.137,82 | 4.840.127,28 | | |
| Dez | 574.332,88 | 5.414.460,16 | | |

Numa representação gráfica, teremos:



- Ainda analisando os documentos de despesas, verificamos que:
- foram obedecidos os padrões exigidos pela Lei 4.320, principalmente quanto à emissão de empenho prévio, liquidação e pagamento;
- foram repassadas tempestivamente ao INSS e ao INPAR as respectivas contribuições;
- o Imposto de Renda – IR e o Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN retido em janeiro foi recolhido aos cofres da Prefeitura no mês março.
- Todos os pagamentos foram efetuados através de cheques nominais.

Os relatórios de compras efetuadas e os contratos e aditivos celebrados pela Câmara durante o mês em análise foram todos publicados no site da Câmara, cumprindo-se assim a Lei 8666/93 e a Instrução Normativa n° 28/99, do Tribunal de Contas da União.

- **Patrimônio**

- Não houve incorporação ou aquisição de bens móveis no mês de feveriro.

Foi realizado um aditivo no valor de R$ 19.102,00 (dezenove mil, cento e dois reais) a favor da empresa M&R Equipamentos e Móveis.

Observação: móveis que serão confeccionados p/ equipar as instalações da nova sede da Câmara Municipal .

- **Construção da Sede da Câmara Municipal**

- O Legislativo Municipal Paraisense, mantém as informações constantemente atualizadas e divulgadas no Portal Geo-obras – evidenciando a transparência das medições realizadas na execução das obras em andamento.
portalgeobras@tce.mg.gov.br

| **RESUMO** | |
|---|---|
| VALOR PRINCIPAL | 4.129.705,49 |
| REAJUSTE CONTRATUAL | 107.431,31 |
| SUB-TOTAL | **4.237.136,80** |
| *ADITIVOS REALIZADOS* | *1.024.381,86* |
| **TOTAL EMP. + ADITIVOS** | **5.261.518,66** |
| **EMPENHADO 2016** | **1.090.508,06** |
| **TOTAL .....** | **6.352.026,72** |
| *VALOR PRINCIPAL PAGO* | *3.989.252,62* |
| ADITIVOS PAGOS | 953.222,87 |
| **VALOR TOTAL PAGO** | **4.942.475,49** |
| ***SALDO A PAGAR*** | **1.409.551,23** |

- **Acompanhamento contábil**

- Não houve abertura de crédito adicional no mês de fevereiro.

- Foram encaminhados ao setor de contabilidade da Prefeitura os dados necessários para a consolidação dos balanços mensais do Município.

- Foram disponibilizados os balancetes contábeis, exigidos pela LRF no site www.sif.netgov.com.br .

- Os documentos contábeis encontram-se (devidamente arquivados em pastas próprias, inclusive a via destinada ao TCE.

- As informações relativas ao Acompanhamento Mensal e Balancetes Contábil exigidos pelas Instruções Normativas do TCEMG nº 001/2015 e 003/20015 através do portal SICOM, estão sendo publicados e respeitado os prazos estabelecidos;

- Tempestivamente, foram apresentados ao plenário e colocados à disposição para análise dos edis os documentos contábeis relativos ao mês anterior, conforme determina o art. 33, inciso VII, da Lei Orgânica Municipal.

São Sebastião do Paraíso, 10 de março de 2016.

**JOSÉ MARIA MALAGUTI**
Controle Interno