



# Câmara Municipal de Garrafão do Norte

CNPJ. N° 22.980.965/0001-20

*Poder Legislativo*



## RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO DA CMGN.

### 1º QUADRIMESTRE DE 2020

#### 1- APRESENTAÇÃO:

Na qualidade de responsáveis pelo órgão de Controle Interno da Câmara de Garrafão do Norte/PA, venho apresentar Relatório e Parecer sobre as contas do Poder Legislativo, relativos ao 1º Quadrimestre de 2020, em conformidade com o previsto no Artigo 74 da Constituição Federal; Artigo 59 da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000; os Artigos nº 56 e 57 da Lei Complementar nº 109/2016 TCM/PA; Resolução nº 002/2015/TCM/PA e demais legislações pertinentes. Destaca-se, inicialmente, que o órgão de Controle Interno do Município foi instituído pela Lei Municipal nº Lei Municipal nº 221/2005 de 05/04/2005.

Considerando as incumbências do Órgão de Controle Interno da Câmara Municipal de Garrafão do Norte, foram analisados os atos de repercussão contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial praticados pela sua Administração, bem como os registros contábeis e as demonstrações contábeis.

Assim, esse Serviço de Controle atuou de forma preventiva através da emissão de análises, diagnósticos, orientações e recomendações.

#### 2 – ABORDAGEM DO RELATÓRIO:

No que pertine à gestão fiscal e demais informações financeiras relativas à execução orçamentária do Poder Legislativo no exercício financeiro de 2020, são dignas de registro as seguintes informações:

#### **Execução Orçamentária e Financeira**

##### **2.1 – Do Orçamento e suas alterações**

Citada lei, fixou a Despesa para o Poder Legislativo no montante de **R\$ 1.842.085,03**, nas seguintes ações:

ESPECIFICAÇÃO	Valor Previsto
Construção Reforma e Ampliação do Prédio da Câmara	11.000,00
Manutenção da Câmara	1.808.985,03
Manutenção e Equipação do Prédio Câmara	22.100,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.842.085,03</b>

##### **2.2 - Do Balancete Financeiro:**

ESPECIFICAÇÃO	TOTAL
Saldo Disponível em 01/01/2020 - Caixa/Banco	9.215,82
(+) Receita Orçamentária (Duodécimos)	543.972,04
(+) Rec. Extra orçamentárias (Salário Família, Imp. Contribuições e Diversas)	88.918,18



# Câmara Municipal de Garrafão do Norte

CNPJ. Nº 22.980.965/0001-20

*Poder Legislativo*



(+) Resto a Pagar no Quadrimestre até Abril de 2020	55.714,62
<b>(=) Subtotal</b>	<b>697.820,66</b>
(-) Despesas Orçamentárias	606.037,24
(-) Despesas Extra orçamentárias Recolhidas	68.117,89
<b>(=) Subtotal</b>	<b>23.665,53</b>
(=) SALDO DE CAIXA/ BANCOS TRANSFERIDO PARA O PERÍODO SEGUINTE	23.665,53
(-) Extra orçamentária a Recolher no Exercício Seguinte	
Restos a Pagar Processado	
INSS	
IRPF	
Transferência para Unidade Gestora	
<b>(=) SALDO FINAL</b>	<b>23.665,53</b>

## Comentário:

Balancetes financeiros e saldos das contas de acordo com a execução orçamentária e dentro das normas legais.

<b>2.3. Do Subsídio do Prefeito como teto no Âmbito Municipal - (Art. 37, Inciso XI da CF/1988).</b>	
Subsídio do Prefeito Municipal	R\$ 25.000,00
Subsídio do Presidente da Câmara Municipal	R\$ 6.000,00

A remuneração paga aos Agentes Políticos do Poder Legislativo Municipal (vereadores), não está excedendo o valor dos subsídios fixado ao Chefe do Poder Executivo, pois a remuneração dos agentes políticos está estimada até **R\$ 6.000,00** por mês, e o valor estabelecido ao chefe do poder executivo está estimado em **R\$ 25.000,00** por mês.

<b>2.4. Do Percentual do Subsídio do Deputado Estadual (Art. 29, Inciso VI, "b" da CF/1988 - EC-25).</b>	
Subsídio do Deputado Estadual	R\$ 25.322,25
30% do Subsídio do Deputado Estadual	R\$ 7.596,68
Subsídio do Presidente da Câmara Municipal	R\$ 6.000,00

A remuneração de um vereador de Garrafão do Norte é de **R\$ 6.000,00** por mês, obedecendo ao limite constitucional, pois a remuneração individual máxima de um vereador de Garrafão do Norte poderia ser de **R\$ 7.596,68** por mês, o que corresponde a 30% do subsídio de um Deputado Estadual.

<b>2.5. Limite da despesa com a remuneração dos Vereadores (Art. 29, VII da Constituição Federal).</b>		
Receita Municipal	<b>21.973.822,44</b>	100%
Despesas Estimadas com Vereadores (5%/Receita Total)	612.000,00	2,79%
Limite legal	1.098.691,12	5,0% S/R



# Câmara Municipal de Garrafão do Norte

CNPJ. N° 22.980.965/0001-20

## Poder Legislativo



Remuneração dos Vereadores até Abril de 2020 (5%/Receita Total)	204.000,00	0,93%
---	------------	-------

O limite está sendo cumprido, pois a remuneração dos vereadores realizada até Abril de 2020, alcançou o montante de **R\$ 204.000,00** que corresponde a **0,93%** da Receita total do Município, com projeção anual de **2,79%**, sendo que o limite máximo admitido é de **5%** da Receita total realizada.

2.6. Gastos totais do Poder Legislativo (Art. 29-A, inciso I, da CF/1988, EC 25 e EC 58)		
Receita efetivamente realizada no exercício anterior cfe. art. 29-A da Constituição Federal	<b>23.884.117,96</b>	100%
População do Município em 2019	26.066 habitantes	IBGE 2019
Limite legal para gastos totais (7,0%)	1.671.888,26	7,0% S/R
Valor repassado pelo Executivo	543.972,04	2,28%
Gastos totais do Poder Legislativo Municipal até Abril de 2020	606.037,24	2,54%

O limite está sendo cumprido, pois o total das despesas do Poder Legislativo até Abril de 2020, alcançou o valor de **R\$ 606.037,24**, que equivale a **2,54%** da receita tributária e de transferências constitucionais relativo ao exercício anterior (ano de 2019), onde o percentual máximo admitido é de **7%** da Receita realizada no exercício anterior.

2.7. Despesas com Folha de Pagamentos do Poder Legislativo (Art. 29-A, § 1º da CF/1988 e "§ 1º da EC 25).		
Limite Legal para gastos totais	<b>1.671.888,26</b>	<b>100%</b>
Receita Orçada (Duodécimo)	1.842.085,03	
Limite para Folha de Pagamentos	1.289.459,52	70% S/R
Despesas Estimada com a Folha de Pagamentos	892.109,34	48,43%
Despesas com Pessoal computável até Abril de 2020	243.745,74	13,23%

O limite está sendo cumprido, pois a despesa com folha de pagamento de todo Poder Legislativo (vereadores e servidores), até Abril de 2020, foi de **R\$ 243.745,74** que equivale a **13,23%** da receita orçamentária da Câmara, que foi estimada em **R\$ 1.842.085,03**, com projeção anual de **48,43%**, onde o percentual máximo admitido é de **70%**.

2.8 Despesas com pessoal do Poder Legislativo Municipal (LRF art. 20, III, "a").		
Receita Corrente Líquida (R C L)	<b>62.753.566,97</b>	100%
Despesas com Pessoal Computáveis nos últimos 12 meses	758.182,34	1,21% RCL
Limite de alerta cfe art. 59, § 1º, II da LRF	3.388.692,62	5,4% S/RCL
Limite prudencial cfe art. 22, § único da LRF	3.576.953,32	5,7% S/RCL
Limite legal cfe art. 20, III, "a" da LRF	3.765.214,02	6,0% S/RCL



# Câmara Municipal de Garrafão do Norte

CNPJ. Nº 22.980.965/0001-20

## *Poder Legislativo*



O limite está sendo cumprido, pois as despesas com pessoal do Poder Legislativo (nos últimos 12 meses – maio de 2019 a abril de 2020) alcançaram o valor de **R\$ 758.182,34** que equivale a **1,21%** da Receita Corrente Líquida que foi de **R\$ 62.753.566,97**, referente ao mesmo período, onde o percentual máximo admitido poderia ser **6,0%** e o Limite Prudencial de **5,7%**.

### **3. GESTÃO DA CONTABILIDADE.**

#### **3.1. Resumo das Atividades Realizadas:**

- a) Os pagamentos são feitos exclusivamente, por meio eletrônicos, em cheques e/ou ordem bancária;
- b) Os pagamentos são feitos obedecendo à ordem cronológica, previamente estabelecida;
- c) Os pagamentos por meio eletrônico são devidamente comprovados;
- d) Antes de se efetuar o empenho é conferida para liquidação e autorização;
- e) Emissão do Relatório de Gestão Fiscal e do Relatório Resumido da Execução Orçamentária é tempestiva, documentação comprobatória está correta;
- f) A seção controla os créditos adicionais suplementares com antecipação a despesa que será realizada;
- g) Os recursos financeiros destinados a Câmara Municipal são contabilizados como receitas de transferência;
- h) Os documentos da despesa são arquivados separadamente;
- i) É encaminhada mensalmente a Prefeitura as informações contábeis (balancetes orçamentários e financeiros) para serem consolidadas na contabilidade geral do Município;

### **5. DAS LICITAÇÕES, CONTRATOS E ADITIVOS.**

Acompanhamento da execução dos Contratos Administrativos, quanto ao objeto, valores e prazos:

#### **5.1. PROCESSOS LICITATÓRIOS:**

O presente relatório descreve de forma sucinta o resultado das atividades desenvolvidas pela Comissão Permanente de Licitação – CPL e Pregoeiro desta Câmara Municipal de Garrafão do Norte, realizadas no primeiro quadrimestre do exercício de 2020, bem como suas vigências e empresas contratadas, para acompanhamento do Sr. Presidente da Câmara Municipal de Garrafão do Norte para gerenciamento contratual e também para o Tribunal de Contas dos Municípios, a fim de tomarem conhecimento e facilitar o acompanhamento da análise de contas. Esclarecemos a crescente utilização da modalidade “Pregão”, na forma presencial, nos procedimentos licitatórios promovidos pela Câmara Municipal de Garrafão do Norte, justamente pelos fatos de suas características e peculiaridades se enquadrarem com as demandas deste órgão “bens e serviços comuns”, seguidas de notórias vantagens, tais como: ampliação da competitividade, celeridade, legalidade, isonomia e demais princípios.

### **RELAÇÃO DE PROCESSOS LICITATÓRIOS**

**PREGÃO PRESENCIAL 001-2020 – CMGN – PP - SRP**

**DATA DA REALIZAÇÃO:** 20/02/2020

**OBJETO:** REGISTRO DE PREÇOS QUE OBJETIVA A EVENTUAL AQUISIÇÃO DE MATERIAIS DE CONSUMO



# Câmara Municipal de Garrafão do Norte

CNPJ. Nº 22.980.965/0001-20

*Poder Legislativo*



(MATERIAIS DE EXPEDIENTE, HIGIENE E LIMPEZA, COPA E COZINHA, GÊNEROS ALIMENTÍCIOS), CONFORME DESCRIÇÕES E ESPECIFICAÇÕES APRESENTADAS NO ANEXO II DO PRESENTE EDITAL, NA MODALIDADE PREGÃO - MENOR PREÇO POR ITEM.  
**CONTRATADO:** R. J. COMERCIO ALIMENTOS E SERVIÇOS EIRELI - EPP, CNPJ: 29.563.124/0001-67.  
**ATA DE REGISTRO DE PREÇOS:** 001-2020 – CMGN – ARP  
**DATA DE ASSINATURA DA ARP:** 02 DE MARÇO DE 2020.  
**VIGÊNCIA DA ARP:** 02 DE MARÇO DE 2020 À 01 DE MARÇO DE 2021.  
**CONTRATO Nº:** 001/2020.001-CMGN-PP  
**DATA DE ASSINATURA DO CONTRATO:** 02 DE MARÇO DE 2020.  
**VALOR DO CONTRATO:** R\$ 93.189,39 (NOVENTA E TRÊS MIL, CENTO E OITENTA E NOVE REAIS E TRINTA E NOVE CENTAVOS).  
**VIGÊNCIA DO CONTRATO:** 02 DE MARÇO DE 2020 À 31 DE DEZEMBRO DE 2020.

**PREGÃO PRESENCIAL 002-2020 – CMGN – PP - SRP**  
**DATA DA REALIZAÇÃO:** 07/04/2020  
**OBJETO:** REGISTRO DE PREÇOS QUE OBJETIVA A CONTRATAÇÃO DE PESSOA JURÍDICA PARA A EVENTUAL AQUISIÇÃO DE GASOLINA COMUM A FIM DE SUPRIR AS NECESSIDADES DA CÂMARA MUNICIPAL DE GARRAFÃO DO NORTE - PA, CONFORME DESCRIÇÕES E ESPECIFICAÇÕES APRESENTADAS NO ANEXO II DO PRESENTE EDITAL, NA MODALIDADE PREGÃO - MENOR PREÇO POR ITEM.  
**CONTRATADO:** COUTINHO E FONTENELE LTDA - ME, CNPJ: 13.722.957/0001-93.  
**ATA DE REGISTRO DE PREÇOS:** 002-2020 – CMGN – ARP  
**DATA DE ASSINATURA DA ARP:** 13 DE ABRIL DE 2020.  
**VIGÊNCIA DA ARP:** 13 DE ABRIL DE 2020 À 12 DE ABRIL DE 2021.  
**CONTRATO Nº:** 002/2020.001-CMGN-PP  
**DATA DE ASSINATURA DO CONTRATO:** 13 DE ABRIL DE 2020.  
**VALOR DO CONTRATO:** 91.000,00 (NOVENTA E UM MIL REAIS).  
**VIGÊNCIA DO CONTRATO:** 13 DE ABRIL DE 2020 À 12 DE DEZEMBRO DE 2020.

**INEXIGIBILIDADE 001-2020 – CMGN – INEX**  
**OBJETO:** PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS TÉCNICOS PROFISSIONAIS ESPECIALIZADOS DE CONSULTORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL PARA ATENDER A CÂMARA MUNICIPAL DE GARRAFÃO DO NORTE – PA.  
**CONTRATADO:** MARIA L. DA P. CARDOSO E ROSILENE D DA SILVA LTDA CNPJ: 30.433.073/0001-38.  
**CONTRATO Nº:** 001-2020 – CMGN – INEX  
**DATA DE ASSINATURA DO CONTRATO:** 09 DE JANEIRO DE 2020.  
**VALOR DO CONTRATO:** R\$ 90.000,00 (NOVENTA MIL REAIS).  
**VIGÊNCIA DO CONTRATO:** 09 DE JANEIRO DE 2020 À 31 DE DEZEMBRO DE 2020.

## **PARECER:**

A responsabilidade do Controle Interno reside na coordenação técnica dos trabalhos administrativos executados, com observância aos princípios de controle interno.

Através da documentação analisada, dos procedimentos operacionais que acompanhamos e com base nos relatórios simplificados que recebemos da Contabilidade da Câmara, não verificamos falhas ou desperdícios na gestão dos recursos repassados.

Avaliamos os resultados quanto à eficiência e a eficácia da gestão orçamentária, financeira e patrimonial, e verificamos os limites constitucionais e as condições para a realização da despesa total com pessoal.

Verificamos os saldos financeiros na conta corrente existente (BANPARÁ), que encontra-se perfeitamente correta, e os valores referentes as contribuições previdenciárias devidas ao INSS, devidamente recolhidos.



# Câmara Municipal de Garrafão do Norte

CNPJ. N° 22.980.965/0001-20

## *Poder Legislativo*



Então, tendo em vista às exigências legais, notadamente pela Constituição Federal (CF/1988), Lei de Responsabilidade Fiscal nº 101/2000 (LRF) e a vista dos elementos que integram o presente Relatório de Controle Interno da Câmara Municipal de Garrafão do Norte, tendo como base os resultados de acompanhamento consubstanciado no presente Relatório, que é pela **REGULARIDADE** da gestão praticada pelo responsável no período avaliado, concluo que a Prestação de Contas do Quadrimestre janeiro/abril/2020, estão em condições de ser submetida ao Executivo Municipal e ao TCM/PA, ressaltando porém, que os procedimentos foram investigados por amostragem. Este relatório não elide responsabilidade sobre eventuais procedimentos não verificados por esta Controladoria.

É o relatório e parecer.

Garrafão do Norte, 07 de Maio de 2020.

MAYNARA  
MARQUES

COSTA:04141359203

Assinado de forma digital  
por MAYNARA MARQUES  
COSTA:04141359203  
Dados: 2020.05.07  
14:19:09 -03'00'

**Maynara Marques Costa**  
Controle Interno