

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 1 de 42

RELATÓRIO ANUAL

COMISSÃO ESPECIAL DE CONTROLE INTERNO

EXERCÍCIO 2013

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 2 de 42

SUMÁRIO

APRESENTAÇÃO	4
OBJETIVOS	4
INTRODUÇÃO.....	5
I. ANÁLISE SITUACIONAL.....	6
II. COMISSÃO ESPECIAL DE CONTROLE INTERNO	10
III. METODOLOGIA DE TRABALHO.....	11
IV. GESTÃO ADMINISTRATIVA.....	13
A. Fiscalização de Contratos	13
B. Sistema de Registro de Preços	14
C. Gestão da Qualidade	14
D. Gestão da Frota de Veículos.....	14
E. Serviços Terceirizados	15
F. Câmara Mirim	15
G. Portal da Transparência	16
V. GESTÃO DE SUPRIMENTOS DE BENS E SERVIÇOS.....	16
A. LICITAÇÕES	17
B. DISPENSA E INEXIGIBILIDADE	18
VI. GESTÃO PATRIMONIAL.....	20
VII. GESTÃO DE PESSOAS	21
A. DOS VEREADORES.....	21
B. AÇÕES DE VALORIZAÇÃO DO SERVIDOR:	22
C. APOSENTADORIAS	23
D. OCUPAÇÃO DE CARGOS DE PROVIMENTO EFETIVO	23
E. CESSÃO DE SERVIDORES	23
F. PROCESSOS DISCIPLINAR E SINDICÂNCIA EM ABERTO	24
G. ESTAGIÁRIOS	24
H. PREVIDÊNCIA	24

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
 IPATINGA	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 3 de 42

I.	DIRF e RAIS.....	26
VIII.	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL.....	26
A.	LEI ORÇAMENTÁRIA, CRÉDITOS SUPLEMENTÁRES E REPASSES FINANCEIROS	26
B.	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	28
C.	AVALIAÇÃO DOS LIMITES DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL E CONSTITUCIONAL PARA FOLHA DE PAGAMENTO DO LEGISLATIVO	29
D.	APLICAÇÃO DOS RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS	32
E.	BALANÇO PATRIMONIAL	32
F.	DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	34
G.	BALANÇO FINANCEIRO	35
H.	DISPONIBILIDADE FINANCEIRA.....	35
I.	TERMO DE CONFERÊNCIA DE CAIXA.....	36
J.	DÍVIDA FLUTUANTE E DEVEDORES DIVERSOS	36
IX.	AVALIAÇÃO DAS METAS ESTIPULADAS PELO PLANO PLURIANUAL 2010/2013	38
X.	CONCLUSÃO.....	42

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 4 de 42

APRESENTAÇÃO

A Comissão de Controle Interno da Câmara Municipal de Ipatinga foi criada pela Resolução nº 296/2001, em atendimento aos arts. 31, 70 a 74 da Constituição Federal, art. 73, § 1º, I e 81 da Constituição Estadual, Lei complementar nº 33, de 28/06/94, Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, art. 63, caput, Lei Complementar 101, de 04/05/2000.

Dentre as suas atribuições legais, compete à Comissão elaborar, anualmente, o Relatório Geral de Controle Interno, que tem por objetivo analisar a execução contábil, financeira, orçamentária, patrimonial e administrativa da Câmara Municipal de Ipatinga, aferindo a sua eficácia e eficiência.

OBJETIVOS

- Cumprir o disposto na Instrução Normativa nº 10/2008 do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais;
- Avaliar os resultados quanto à eficiência e à eficácia da gestão orçamentária, financeira e patrimonial;
- Informar quanto à observância dos limites para inscrição de despesas em restos a pagar e limites e condições para a realização da despesa total com pessoal;
- Informar quanto à destinação dos recursos obtidos com a alienação de ativos;
- Indicar o montante inscrito em restos a pagar e saldos na conta "depósitos" de valores referentes a contribuições previdenciárias devidas a instituto ou fundo

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 5 de 42

próprio de previdência, se houver, com avaliação do impacto da inscrição sobre o total da dívida flutuante;

- Detalhar a composição das despesas pagas a título de obrigações patronais, distinguindo os valores repassados ao Instituto Nacional do Seguro Social e aqueles repassados ao instituto ou fundo próprio de previdência, se houver;
- Avaliar os procedimentos adotados quando de renegociação da dívida com o instituto ou fundo próprio de previdência, se houver, com indicação do valor do débito, dos critérios utilizados para a correção da dívida, do número de parcelas a serem amortizadas ou de outras condições de pagamento pactuadas;
- Informar quanto às providências adotadas pelo gestor diante de danos causados ao erário.

INTRODUÇÃO

Em cumprimento às normas constitucionais e infraconstitucionais vigentes, à Lei Orgânica do Município de Ipatinga e à Instrução Normativa n.º 10/2008, do Egrégio Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, a Comissão Especial de Controle Interno da Câmara Municipal de Ipatinga vem apresentar o Relatório Final de suas atividades, desenvolvidas no exercício de 2013, passando este a integrar a Prestação de Contas deste exercício, estando assim constituído:

- I – Análise Situacional;
- II – Comissão Especial de Controle Interno;
- III – Metodologia de Trabalho;
- IV – Gestão Administrativa;
- V – Gestão de Suprimentos de Bens e Serviços;
- VI – Gestão Patrimonial;
- VII – Gestão de Pessoas;

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
 IPATINGA	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014 Página 6 de 42

VIII – Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial;

IX – Conclusão.

I. ANÁLISE SITUACIONAL

O Poder Legislativo do Município de Ipatinga é composto por 19 (dezenove) vereadores, os quais elegeram a Mesa Diretora para um mandato de 2 (dois) anos (2013/2014), com a seguinte composição:

- Presidente: Werley Glicério Furbino de Araújo
- Vice-Presidente: Adelson Fernandes da Silva
- 1º. Secretário: Sebastião Ferreira Guedes
- 2º. Secretário: Agnaldo Giovani Bicalho.

A estrutura organizacional da Câmara Municipal é estabelecida pela Resolução n.º 265, de 10 de maio de 1995, e alterações posteriores, sendo seu corpo diretivo e comissões, no exercício de 2013, assim constituído:

ORDENADOR DA DESPESA:

Presidente:

Werley Glicério Furbino de Araújo De 01/01/13 a 31/12/13

SUPERINTENDÊNCIA:

Lúcio Aguiar Ferreira De 01/01/13 a 31/12/13

GERÊNCIAS:

ASSESSORIA TÉCNICA

Maria Alminda da Costa Guimarães De 01/01/13 a 31/12/13

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 7 de 42

COMUNICAÇÃO SOCIAL

Edmilson da Cruz Araújo De 01/01/13 a 31/12/13

INFORMAÇÕES TÉCNICAS

Isabela Alves Leite De 01/01/13 a 31/12/13

PESSOAL

Marcelo Alves de Souza De 01/01/13 a 09/01/13

Robert Gomes Souza De 10/01/13 a 05/09/13

Márcia Lopes de Abreu De 06/09/13 a 31/12/13

SECRETARIA GERAL

Ivaldo Maia Filho De 01/01/13 a 08/01/13

Gisely Pereira Medonça De 14/01/13 a 31/12/13

CONTABILIDADE

Mônica Maria Vaz Santos Jacob De 01/01/13 a 31/12/13

SERVIÇOS GERAIS

Edson Ferreira Filho De 01/01/13 a 10/01/13

Otoniel Antonio Dias De 11/01/13 a 31/12/13

COMPRAS E SUPRIMENTOS

Edgar Melo Neto De 01/01/13 a 09/01/13

André Mendes Lana De 11/01/13 a 31/12/13

ALMOXARIFADO E PATRIMÔNIO

Ilziléa Maria Costa de Assis De 01/01/13 a 12/02/13

Willian Alves Pacheco De 01/01/13 a 31/12/13

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
 IPATINGA	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 8 de 42

DESENVOLVIMENTO DE RECURSOS HUMANOS

Sandra Alves Pimentel	De 01/01/13 a 17/03/13
Leonardo Oliveira Rodrigues	De 20/03/13 a 04/06/13
Marcos Vinícius de Oliveira	De 05/06/13 a 31/12/13

INTEGRAÇÃO COM A COMUNIDADE

Maria Nazaré Pedra Freitas	De 01/01/13 a 31/12/13
----------------------------	------------------------

INFORMÁTICA

Robert Gomes de Sousa	De 01/01/13 a 09/01/13
André dos Santos Moreira	De 10/01/13 a 31/12/13

CENTRO DE ATENÇÃO AO CIDADÃO

Jakson Moreira Goulart	De 01/01/13 a 02/01/13
Tadeu Antônio Figueiredo	De 10/01/13 a 31/12/13

COMISSÃO ESPECIAL DE CONTROLE INTERNO

Patrícia Agnes Moreira Malheiros	De 01/01/13 a 02/04/13
Willian Pereira da Silva	De 01/01/13 a 02/04/13
Marli Teixeira de Andrade	De 01/01/13 a 13/01/13
Karina Dias Lage	De 14/01/13 a 02/04/13
Willian Pereira da Silva	De 03/05/13 a 31/12/13
Tânia Siman Bastos	De 03/05/13 a 31/12/13
Victor Magalhães Macedo	De 03/05/13 a 31/12/13

COMISSÃO DE LICITAÇÃO – MEMBROS EFETIVOS

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 9 de 42

Adriano Sathler Horsts	De 01/01/12 a 18/01/13
Mara Lúcia Santos Velasco Chain	De 01/01/12 a 18/01/13
Márcia Azevedo Lima Assis	De 19/01/12 a 18/01/13
Ranúsia Moreira Gouveia de Moura	De 01/01/12 a 18/01/12
Victor Magalhães Macedo	De 01/01/12 a 18/01/13
Vinícius Milanez de Almeida	De 01/01/12 a 18/01/13
Andréia Adão N. Casagrande	De 01/01/12 a 18/01/13

Adriano Sathler Horsts	De 01/01/13 a 18/01/13
Andréia Adão N. Casagrande	De 01/01/13 a 18/01/13
Mara Lúcia Santos Velasco Chain (PRESIDENTE)	De 01/01/13 a 18/01/13
Márcia Azevedo Lima Assis	De 01/01/13 a 18/01/13
Victor Magalhães Macedo	De 01/01/13 a 18/01/13
Adriano Sathler Horsts	De 19/01/13 a 02/04/13
Ranúsia Moreira Gouveia de Moura	De 19/01/13 a 02/04/13
Mara Lúcia Santos Velasco Chain (PRESIDENTE)	De 19/01/13 a 02/04/13
Márcia Azevedo Lima Assis	De 19/01/13 a 02/04/13
Victor Magalhães Macedo	De 19/01/13 a 02/04/13
Ranúsia Moreira Gouveia de Moura (PRESIDENTE)	De 07/05/13 a 02/11/13
Juliano Braz de Souza	De 07/05/13 a 02/11/13
Rodrigo Nunes Bernardo	De 07/05/13 a 02/11/13
Ranúsia Moreira Gouveia de Moura (PRESIDENTE)	De 04/11/13 a 31/12/13
Juliano Braz de Souza	De 04/11/13 a 31/12/13
Rodrigo Nunes Bernardo	De 04/11/13 a 31/12/13

PREGOEIROS

Andréia Adão N. Casagrande	De 01/01/13 a 18/01/13
Mara Lúcia Santos V. Chain	De 01/01/13 a 18/01/13

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 10 de 42

Maria de Lourdes A. D. Alvarez	De 01/01/13 a 18/01/13
Maria Marcionila da Silva	De 01/01/13 a 18/01/13
Mara Lúcia Santos V. Chain	De 19/01/13 a 02/04/13
Maria de Lourdes A. D. Alvarez	De 19/01/13 a 02/04/13
Maria Marcionila da Silva	De 19/01/13 a 02/04/13
Ranússia Moreira Gouveia de Moura	De 19/01/13 a 02/04/13
Ranússia Moreira Gouveia de Moura	De 07/05/13 a 02/11/13
Juliano Braz de Souza	De 07/05/13 a 02/11/13
Rodrigo Nunes Bernardo	De 07/05/13 a 02/11/13
Ranússia Moreira Gouveia de Moura	De 04/11/13 a 31/12/13
Juliano Braz de Souza	De 04/11/13 a 31/12/13
Rodrigo Nunes Bernardo	De 04/11/13 a 31/12/13

II. COMISSÃO ESPECIAL DE CONTROLE INTERNO

Controles internos são práticas operacionais usadas para ajudar a Administração a garantir o alcance de seus objetivos. Os controles internos permitem que os departamentos de uma organização operem dentro da lei e de acordo com o planejado, e são ferramentas usadas no dia-a-dia pelos gestores nos seus diversos níveis.

A Comissão Especial de Controle Interno da Câmara Municipal de Ipatinga, instituída pela Resolução n.º 296/2001 e constituída pelos servidores efetivos, Tânia Siman Bastos, Victor Magalhães Macêdo e Willian Pereira da Silva, integrantes do Quadro Permanente da Câmara Municipal de Ipatinga, nomeados através das Portarias n.ºs: 293/2013 e 450/2013, desenvolveram suas atividades, no exercício de 2013, observando os princípios constitucionais, elencados no art. 37 da Constituição Federal, especialmente o da eficiência - princípio este norteador da avaliação dos resultados da gestão pública.

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 11 de 42

III. METODOLOGIA DE TRABALHO

Esta Comissão buscou desenvolver, além das atribuições elencadas na Resolução n.º 296/2001, de forma contínua e sistemática, os controles prévios e *a posteriori* dos atos administrativos, recomendando à direção desta Casa Legislativa o cumprimento dos princípios constitucionais.

Foram realizadas inspeções nos órgãos da Câmara e solicitados relatórios, que constituíram papéis de trabalho, para subsidiar o assessoramento e a elaboração de relatórios parciais encaminhados, periodicamente, ao gestor.

Além disso, observaram-se os dispositivos da Instrução Normativa 08/2003 e alterações posteriores, do Egrégio Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, cabendo também a esta Comissão garantir o seu cumprimento com vista à fiscalização periódica deste Tribunal.

A Comissão de Controle Interno solicitou às gerências e comissões, através de Comunicação Interna, documentação julgada necessária para compor os papéis de trabalho deste relatório, além da análise da legalidade, eficiência e eficácia dos atos administrativos realizados durante o exercício de 2013, senão vejamos:

- **Gerência de Contabilidade:** Anexos VII, VIII e IX da IN 08/2003 – TCEMG; Comparativo da Receita Orçada com a Realizada; Comparativo da Despesa Autorizada com a Despesa Realizada; Balanço Orçamentário; Balanço Financeiro; Balanço Patrimonial; Comparativo do Balanço Patrimonial do exercício anterior com o do exercício encerrado; Demonstração das Variações Patrimoniais; Demonstrativos das Dívidas Flutuante e Fundada; Demonstrativo dos Bens Incorporados e Desincorporados do Patrimônio Municipal; Memorial de Restos a Pagar; Termo de Conferência dos Valores Existentes em Caixa em 31/12/13; Extratos bancários demonstrando os saldos em 31/12/13, devidamente conciliados

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
 IPATINGA	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 12 de 42

e cópia dos Relatórios de Gestão Fiscal, 1º, 2º e 3º quadrimestres de 2013; e cópia dos comprovantes das repasses no exercício de 2013.

- **Gerência de Serviços Gerais:** Relatórios individuais mensais dos veículos desta Casa Legislativa, no exercício de 2013; Quadro I – Relação de Veículos, relativamente ao exercício encerrado em 31/12/2013, constante do art. 8º da IN 08/03.
- **Gerência de Recursos Humanos:** Certidão de regularidade das contribuições para o INSS; Informação de Estagiário no ano de 2013; Cópia dos convênios de estágio estabelecidos com instituições de ensino. Quanto aos servidores efetivos nomeados em 2013: Cópia autenticada da ata de posse; Certidão constando os cargos efetivos ocupados e vagos, em período que antecedeu a nomeação dos aprovados no Concurso Público no ano de 2013; Comprovação de publicação da convocação dos aprovados no Concurso Público que foram nomeados no ano de 2013; Comprovação de publicação dos atos de nomeação e posse dos servidores nomeados em 2013; Cópia autenticada das declarações de acumulação ou não de cargos, empregos ou funções públicas, apresentadas pelos servidores que foram aprovados no Concurso Público/2008 e nomeados em 2013; Cópia autenticada dos comprovantes de escolaridade apresentados pelos servidores que foram aprovados no Concurso Público/2008 e nomeados em 2013; Relação de nomes dos servidores que compuseram o corpo diretivo desta Casa Legislativa e Comissões no decorrer do ano de 2013, bem como o período de ocupação de tais cargos; Informação de Aposentadorias e Complementações; Relatório analítico do programa de treinamento e capacitação de pessoal da Câmara Municipal de Ipatinga.
- **Gerência de Pessoal:** Cópia das Portarias de nomeação e exoneração dos membros da Comissão de Licitação e dos pregoeiros, no exercício de 2013; Cópia de recibo de envio da RAIS e DIRF competência 2013; Cópia dos protocolos de entrega das GFIP's - competência de janeiro a dezembro/2013.

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 13 de 42

- **Comissão de Licitação:** Anexos I – Procedimentos Licitatórios e Contratos; Anexo II – Processos de Dispensa e Inexigibilidade de Licitação; Anexo III – Termos Aditivos a Contratos, relativamente ao exercício encerrado em 31/12/2013, constantes do art. 8º da IN 08/03.

DOCUMENTAÇÃO SOLICITADA ANTERIORMENTE

- **Gerência de Almoxarifado e Patrimônio:** 1) Inventário Analítico dos Bens Patrimoniais, contendo separadamente: bens baixados, bens adquiridos no exercício de 2013 e movimentação do almoxarifado, para elaboração do Relatório Final do referido exercício, conforme dispõe o art. 13 da Instrução normativa 10/2008. 2) Inventário Geral Analítico dos Bens em 31/13, discriminados por departamento; informações quanto alienação de ativos;
- **Gerência de Compras:** informações quanto ao de cadastro de fornecedores e de controle de preços sobre os principais produtos e serviços consumidos e contratados pela Câmara Municipal de Ipatinga.

IV.GESTÃO ADMINISTRATIVA

A. Fiscalização de Contratos

Objetivando orientar os servidores no ato de acompanhar a execução dos contratos firmados pela Câmara Municipal de Ipatinga, a Comissão elaborou um “*Manual de Fiscalização de Contratos*”, cujo texto foi adaptado do Manual de Fiscalização de Contratos do Tribunal Regional do Estado do Rio de Janeiro – TRE/RJ. Também foram elaborados Questionários de Controle para fiscalização de prestação de serviços, de contratos de terceirização e de aquisição de material).

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 14 de 42

Os contratos da Câmara Municipal de Ipatinga têm a indicação do fiscal e seu suplente, através de Portaria, em cumprimento ao disposto no artigo 67 da Lei 8.666/93.

B. Sistema de Registro de Preços

A Câmara Municipal de Ipatinga implantou o Sistema de Registro de Preços – SRP – para aquisição futura e eventual, que está regulamentada através da Resolução n.º 577, de 23 de novembro de 2010 e alterações (Resoluções 593/2011 e 638/2013).

C. Gestão da Qualidade

A Câmara Municipal de Ipatinga, para assegurar a eficiência dos serviços prestados aos munícipes, estabeleceu um Sistema Integrado de Gestão da Qualidade (NBR ISO 9001: 2008) e Sistemas de Gestão Ambiental (NBR ISSO 14001:2004), que foi coordenado em 2013 pela servidora: MARLY TEIXEIRA ANDRADE.

Setores e comissões da Câmara Municipal de Ipatinga que fazem parte do escopo do Sistema de Gestão da Qualidade: Comissão Especial de Controle Interno, Comissão Permanente de Licitação, Assessoria Técnica, Assessoria de Comunicação Social, Superintendência Geral, Gerência de Informações Técnicas e Sociais, Secretaria Geral, Gerência de Pessoal, Gerência de Serviços Gerais, Gerência de Material e Patrimônio, Gerência de Integração com a Comunidade e Gerência de Informática. No que se refere aos requisitos ambientais, a Contabilidade, o CAC e os Gabinetes foram abrangidos no escopo.

D. Gestão da Frota de Veículos

O Quadro I – Relação de Veículos da IN 08/03 do TCE-MG – foi preenchido devidamente, bem como os relatórios individuais mensais de controle de gastos

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 15 de 42

(abastecimento, alinhamento, balanceamento, taxas do Detran, estacionamento, filtro de óleo, lavagem, mão de obra, peças, pneus, seguros) e utilização de veículos (parte diária), contendo as seguintes informações: nome do requisitante, dia do mês, controle de horários de saída e chegada, controle de quilometragem, destino, assinatura de usuários e motoristas, informações sobre o veículo (modelo e placa), mês e ano da utilização.

E. Serviços Terceirizados

Os serviços de portaria, limpeza e conservação do prédio são terceirizados, através de processos licitatórios, obedecendo-se os princípios constitucionais que norteiam a administração pública.

F. Câmara Mirim

A Câmara Municipal de Ipatinga mantém o programa “Câmara Mirim”, criado pela Resolução nº 472, de 28 de maio de 2007, e que tem como objetivo divulgar e conscientizar a população sobre o papel do Poder Legislativo e das atribuições dos vereadores, enquanto representantes do povo, contribuindo para a formação de cidadãos conscientes de seus direitos e deveres, capazes de compreender, inovar e transformar a realidade.

Em parceria com as escolas, a Câmara oferece aos alunos a oportunidade de participação em diversas atividades durante o ano, para conhecer, de perto, o papel da Câmara, bem como informar à comunidade sobre o funcionamento, finalidade e importância do Legislativo Municipal de Ipatinga.

Durante o exercício de 2013 foram realizadas eleições para composição de novo mandato da CÂMARA MIRIM, gestão 2013/2015:

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 16 de 42

<http://www.camaramirim.mg.gov.br/cmirim/legislaturas.php>, além de sessões com discussão e votação de proposições de interesse da comunidade, proposta pelos Vereadores Mirins.

G. Portal da Transparência

A Câmara Municipal de Ipatinga modernizou, em 2013, no site da entidade, o portal da transparência pública disponibilizando acesso a relatórios de despesas, receitas, folha de pagamento e compras/licitação/contratos, conforme endereço eletrônico abaixo:
<http://192.168.1.19:8080/servicosonline/portaldatransparencia.html#>.

Os instrumentos de transparência da gestão fiscal foram divulgados, conforme disposto no art. 48 da LC101/00.

V. GESTÃO DE SUPRIMENTOS DE BENS E SERVIÇOS

A Câmara Municipal de Ipatinga possui cadastro dos principais fornecedores e de preços sobre os produtos e serviços consumidos e contratados. Esta disponibilizado no site uma área de cadastro de interessados em fornecer produtos e serviços:
http://www.camaraipatinga.mg.gov.br/cmi_v5/fornec_index.php

Ocorrências nas contratações: As licitações foram realizadas preferencialmente sob a modalidade de pregão presencial, buscando-se mais celeridade e redução de custos operacionais nos processos administrativos de aquisições de bens e contratações de serviços, conforme demonstrado em tabela abaixo:

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 17 de 42

A. LICITAÇÕES

LICITAÇÃO			CONTRATO			EMPENHO	
Modalidade	Nº	Objeto	Nº	Parte	Valor Contrato	Nº	Valor Empenho
PregãoRP	28/2012	Passagem aérea	01/2013	Ártico Turismo Ltda-EPP	100.000,00	93/2013	100.000,00
PregãoRP	25/2012	Combustível	02/2013	C&R Revenda de Petróleo Ltda	54.917,48	94/2013	54.914,48
Pregão	33/2012	Prestação de Serviços de limpeza	04/2013	Conservadora Canário Ltda	390.000,00	95/2013	365.083,31
PregãoRP	23/2012	Telefonia Móvel	03/2013	Claro S/A	272.000,00	96/2013	66.000,00
Pregão	34/2012	Gêneros Alimentícios	ATA nº 01/2013	Stop Shop Supermercado Ltda-ME	10.467,84	145/2013	749,40
Pregão	34/2012	Gêneros Alimentícios	ATA nº 01/2013	Alimentus Vale do Aço Ltda	22.159,40	146/2013	822,00
Pregão	34/2013	Gêneros Alimentícios	ATA nº 01/2013	MP Utilidades Ltda	3.802,60	150/2013	2.533,80
Pregão	01/2013	ISO - Contratação de Organismo de Certificação (OCC)	08/2013	SGS ICS Certificadora Ltda	12.990,00	133/2013	8.355,00
Pregão	4/2013	Serviços Gráficos	16/2013	Gráfica Iguaçu Ltda	5.213,00	287/2013	5.213,00
Pregão	4/2013	Serviços Gráficos	17/2013	JRC Produções Gráficas Ltda	148,00	286/2013	148,80
Pregão	5/2013	Jornal com Edição Diária	18/2013	A Gazetas Metropolitana Editora e Gráfica Ltda	5.228,00	301/2013	2.614,00
Pregão	06/2013	Aquisição de Material de Expediente	19/2013	Teixeira e Chaves Ltda	13.801,98	314/2013	13.801,98
Pregão	06/2013	Aquisição de Material de Expediente	20/2013	Nilza Rodrigues Office Eireli EPP	269,50	325/2013	269,50
Tomada de Preços	01/2013	Contratação de Agência de Publicidade	22/2013	Obvio Comunicação Social e Eventos Ltda	400.000,00	342/2013	400.000,00
Pregão	07/2013	Aquisição de suprimentos de informática	25/2013	Mauricio de Freitas Vieira ME	44.693,18	384/2013	44.693,18
Pregão	07/2013	Aquisição de suprimentos de informática	26/2013	Fácil Soluções Ltda	3.720,00	363/2013	3.720,00
Pregão	07/2013	Aquisição de suprimentos de informática	27/2013	Companhia do Micro Ltda EPP	7.200,00	362/2013	7.200,00

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 18 de 42

Convite	01/2013	Contratação de Serviços Gráficos para confecção de material a ser utilizado nas eleições da Câmara Mirim	-	Luana Cristina Zanon Feitosa - ME	-	411/2013	4.350,00
Pregão Presencial	10/2013	Prestação de Serviço de Confecção de Camisetas, Fornecimento de Lanches / Locação de Notebook's	-	Comercial Ola LTDA	-	432/2013	1.099,05
				Buffet Mulheres Mais Organização de Festas LTDA	-	431/2013	2.178,40
Pregão Presencial	11/2013	Material de consumo de manutenção predial	-	Fernando Barcelar - ME	-	492/2013	658,10
				Maurício de Freitas Vieira - ME	-	466/2013	3.810,60
				Organizações MSL Ltda - ME	-	465/2013	3.135,70
Pregão Presencial	08/2013	Manutenção Preventiva e Corretiva com fornecimento de peças e mão de obra dos veículos oficiais desta Casa.	28/2013	JK FIAT LTDA ME	12.650,00	494, 495, 496/2013	12.650,00
Pregão Presencial	12/2013	Aquisição de equipamentos de informática	32/2013	MAURICIO DE FREITAS VIEIRA	23.350,50	516/2013 e 517/2013	23.350,50
			33/2013	FACIL SOLUÇÕES LTDA	1.190,00	515/2013	1.190,00
Pregão Presencial – SRP	13/2013	Aquisição de Combustível	04/2014	C & R Revenda de Petróleo Ltda	32.247,00	64/2014	32.247,00
Pregão Presencial – SRP	14/2013	Aquisição de Passagem Aérea	05/2014	Master Turismo Ltda	60.000,00	66/2014	60.000,00
TOTAL PREGÕES REALIZADOS							22
TOTAL CONVITE REALIZADOS							01
TOTAL TOMADA DE PREÇOS REALIZADOS							01
TOTAL GERAL							24

B. DISPENSA E INEXIGIBILIDADE

PROCESSO FORMAL DE DISPENSA OU INEXIGIBILIDADE			CONTRATO			EMPENHO	
Dispensa	Inexigibilidade	Objeto	Nº	Parte	Valor Contrato	Nº	Valor Empenho
01/2013	-	Acompanhamento publicações nos diários oficiais	07/2013	Sistema Petere Ltda	244,52	131/2013	244,52
02/2013	-	Fornecimento de 207 lanches para os Vereadores Mirins	09/2013	Restaurante Komaki Ltda_ME	2.691,00	132/2013	2.691,00
03/2013	-	Seguro total dos veículos da CMI	12/2013	Brasil Veículos Companhia de Seguros	4.217,23	157/2013	4.217,23

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 19 de 42

04/2013	-	Fornecimento de gás de cozinha	10/2013	Carvalho e Gardingo Ltda_ME	1.476,00	141/2013	1.476,00
05/2013	-	Lavagem dos veículos da CMI	11/2013	Raimundo Lopes de Faria Neto	3.000,00	149/2013	3.000,00
06/2013	-	Serviço de Chaveiro	13/2013	Empresa Chavip Ltda-ME	1.730,00	171/2013	1.730,00
07/2013	-	Confecção de Carimbos	14/2013	Empresa Kris Cariimbos Ltda-ME	2.159,00	192/2013	2.159,00
08/2013	-	Seguro Prédio	15/2013	Allianz Seguros S/A	3.871,08	195/2013	3.871,08
9/2013	-	Manutenção Preventiva e Corretiva PABX	21/2013	Minastel Telecomunicações Ltda ME	5.160,00	324/2013	2.365,00
10/2013	-	Confecção de Crachá de Identificação de Servidores	23/2013	Repros Sistema de Reprodução e Impressão Ltda Epp	2.450,00	348/2013	2.450,00
11/2013	-	Contratação de empresa para prestação de serviços de encadernação de 30 (trinta)volumes de documentos desta Casa Legislativa.	30/2013	FERNANDO LUIS TEIXEIRA	735,00	123/2013	735,00
12/2013	-	Locação de Notebooks para eleição de vereadores da Câmara Mirim	-	EXE INFORMÁTICA LTDA. - ME	5.830,00	430/2013	5.830,00
13/2013	-	Serviço de acompanhamento junto aos diários oficiais que publicam atos judiciais	01/2014	Sistema Petere Ltda	240,00	47/2014	240,00
	04/2012	Produtos postais	05/2013	Empresa Brasileira de Correios-ECT	70.000,00		Em andamento
	01/2013	Publicações oficiais	06/2013	Imprensa Oficial de Minas Gerais	49.610,40	110/2013	45.614,00
	2/2013	25 Assinaturas do Jornal Diário Popular	24/2013	A Gazeta Metropolitana Editora e Gráfica Ltda ME	3.375,00	353/2013	3.375,00
	03/2013	Aquisição de 01 (uma) assinatura semestral do jornal Diário Oficial de Minas Gerais, Cadernos I e III, cujos exemplares deverão ser entregues no prédio desta Casa Legislativa.	29/2013	IMPrensa OFICIAL MG-MINAS GERAIS	540,80	124/2013	540,80
	4/2013	Serviços de fornecimento de 25 assinaturas completas do jornal impresso Vale do Aço	2/2014	Sabará Distribuidora e Editora Ltda ME	7.666,50	15/2014	7.999,75
	5/2013	Serviços de fornecimento de 25 assinaturas completas do jornal impresso Diário Popular	3/2014	A Gazeta Metropolitana Editora e Gráfica Ltda ME	7.187,50	16/2014	7.500,00
TOTAL INEXIGIBILIDADE REALIZADAS					06		

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 20 de 42

TOTAL DISPENSAS REALIZADA	13
----------------------------------	-----------

VI. GESTÃO PATRIMONIAL

- Ocorrências no gerenciamento de estoques: Saldo inicial em 1º de janeiro de 2013 correspondente a R\$80.345,97, sendo adquiridos R\$181.898,07 de materiais de consumo para suporte às atividades administrativas e finalísticas do órgão, utilizando-se R\$171.367,14. Sendo assim, o almoxarifado em 31/12/2013 possui estoque avaliado em R\$ 90.879,90.
- Em cumprimento ao disposto no art. 16 da Lei 8.666/93, a publicidade das compras realizadas no exercício de 2013, através de relatório de processos licitatórios, realizadas pela Câmara Municipal de Ipatinga, é publicado no seu sítio eletrônico: http://186.235.65.102/cmi_v5/licitacoes.php?ano=2013&descricao=
- Conforme inventário geral dos bens patrimoniais, em 31/12/2013, seu valor total corresponde a R\$ 2.368.003,66 não havendo ocorrência de correções e depreciações dos mesmos, sendo dividido conforme quadro abaixo:

GRUPO PATRIMONIAL	SALDO 2011
Mobiliário Geral	R\$ 726.702,54
Veículos	R\$ 302.400,00
Máquinas/Motores/Aparelhos	R\$ 271.169,38
Equipamentos de Informática	R\$ 782.315,46
Outros Bens	R\$ 95.280,37
Biblioteca	R\$ 190.135,91
TOTAL	R\$ 2.368.003,66

- Os bens adquiridos resultantes da execução orçamentária em 2013 somam R\$150.197,04, enquanto os bens baixados correspondem a R\$42.506,41.

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 21 de 42

5. Os Termos de Responsabilidade são emitidos pela Gerência de Material e Patrimônio, e devidamente assinados pelos responsáveis de cada setor ou gabinete.
6. Cadastro de fornecedores: Em cumprimento ao disposto no §1º do art. 34 da Lei 8666/93 e na Instrução Normativa 08/03 (art., 5º, II) a Câmara Municipal de Ipatinga tem disponível em seu site local para atualização dos registros existentes e para ingressos de novos fornecedores, através do link http://186.235.65.102/cmi_v5/fornec_index.php.
7. Controle de preços: através do Sistema de Controle de Material e Patrimônio – SCMP é registrado o preço dos produtos consumidos pela Câmara Municipal de Ipatinga, utilizando-se a média de cada item.

VII. GESTÃO DE PESSOAS

A. DOS VEREADORES

Mesa Diretora Mandato 2013/2014:

- Presidente: Werley Glicério Furbino de Araújo
- Vice-Presidente: Adelson Fernandes da Silva
- 1º. Secretário: Sebastião Ferreira Guedes
- 2º. Secretário: Agnaldo Giovani Bicalho.

Vereadores Eleitos para o mandato 2013/2016:

- Adelson Fernandes da Silva
- Ademir Cláudio Dias
- Adiel Fernandes de Oliveira
- Agnaldo Giovani Bicalho

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 22 de 42

- Antônio José Ferreira Neto
- Antonio Geraldo Benedito
- Fábio Pereira do Santos
- Jadson Heleno Moreira
- José Geraldo
- Juarez Carlos Pires
- Lene Teixeira Sousa Gonçalves
- Nilson Lucas Gonçalves
- Nilson Teixeira de Moraes
- Nilton Manoel
- Roberto Carlos Muniz
- Rogério Rodrigues de Oliveira
- Saulo Manoel da Silveira
- Sebastião Ferreira Guedes
- Werley Glicério Furbino de Araújo

O subsídio mensal dos vereadores foi fixado por meio da Lei Municipal nº 2.469 de 22 de julho de 2008, encaminhada ao Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais 25 de julho de 2008, conforme recibo de entrega 4F2N.W5t8.5M5Y.Y4g7, não havendo em 2013 revisão geral anual para o mesmo.

B. AÇÕES DE VALORIZAÇÃO DO SERVIDOR:

1. Capacitação de servidores: As informações quanto ao programa de capacitação de servidores não foi enviada pelo Setor competente.
2. O Sistema de Carreiras dos Servidores Públicos Administrativos da Câmara Municipal de Ipatinga é regido pela Lei 2.425/08, que estabelece padrões, valores de vencimentos e de remuneração para os mesmos.

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 23 de 42

3. Cargos em comissão: Conforme dispositivo constitucional, Lei 2.425/08 e Lei 3.292/13, os cargos de provimento em comissão são de livre nomeação e exoneração, destinando-se apenas às atribuições de direção, chefia e assessoramento, respeitado o percentual mínimo estabelecido em lei a ser ocupado por servidor de carreira.
4. Em 2013, a Lei Nº 3.237 de 04/10/2013 alterou o Anexo II da Lei Municipal nº 2.425, de 28 de março de 2008, que trata dos vencimentos básicos, progressões horizontais e verticais dos servidores efetivos do Legislativo Municipal.

C. APOSENTADORIAS

As informações quanto às aposentadorias e complementações concedidas (nome do servidor, portaria da concessão, data da concessão, número do benefício, valor dos proventos pagos pelo INSS, valor da complementação, etc), durante o ano de 2013, não foram fornecidas pelo Setor competente.

D. OCUPAÇÃO DE CARGOS DE PROVIMENTO EFETIVO

SÉRIE DE CLASSE	NÚMERO DE CARGOS (LEI N. 2.425/08 E ALTERAÇÕES)	NÚMERO DE CARGOS DESOCUPADOS em 31/12/2013
Assistente do Legislativo	06	02
Assistente Técnico do Legislativo	19	01
Motorista Oficial do Legislativo	05	00
Técnico do Legislativo de Nível Médio	28	14
Analista do Legislativo	14	00

E. CESSÃO DE SERVIDORES

A Câmara Municipal de Ipatinga celebrou convênio de cooperação com a Prefeitura Municipal de Santana do Paraíso visando cessão do servidor Fabrício de Assis Ferreira, matrícula 302, à Prefeitura Municipal de Santana do Paraíso com ônus para o Executivo conforme Convênio nº 001/2013. No quadro de pessoal do Poder Legislativo

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 24 de 42

existem servidores cedidos/recebidos do Poder Executivo Municipal, com ônus para a Prefeitura, destacando a ausência de convênio com este órgão.

F. PROCESSOS DISCIPLINAR E SINDICÂNCIA EM ABERTO

Através da Portaria n.º 484/2013, datada de 12 de dezembro de 2013, foi designada Comissão de Sindicância a fim de apurar suposta irregularidade (fraude) em Ata de Reunião de Comissão realizada em 03 de dezembro de 2013.

Segundo informações da Superintendência Geral: o relatório da Comissão foi encaminhado à Presidência para as devidas providências.

G. ESTAGIÁRIOS

Todas informações solicitadas quanto a estágios (instituição, área, data de início e término do estágio e nome do estagiário), não foram fornecidas pelo Setor competente.

H. PREVIDÊNCIA

A Lei Municipal nº. 1.956/02 instituiu o regime de previdência para os servidores públicos municipais de Ipatinga, tratando-se do Regime Geral de Previdência Social, administrado pelo INSS – Instituto Nacional de Seguro Social.

Débitos junto ao INSS, advindos das disposições contidas na Emenda Constitucional nº. 20/1998, quanto a servidores e agentes políticos, serão pagos pelo Executivo Municipal, frente ao Mandado de Procedimento Fiscal – MPF 09321672FOO.

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 25 de 42

Obrigações junto ao INSS, referentes ao exercício de 2013, compondo a Dívida Flutuante da Câmara Municipal de Ipatinga:

1. O valor de R\$ 83.504,13 referente a retenção de servidores e vereadores;
2. O valor de R\$ 313.021,73 corresponde a obrigação patronal servidores e vereadores e R\$ 19.840,00 correspondente a outras obrigações, ambos inscritos em “Restos a Pagar Não Processados de 2013”.
3. Abaixo está demonstrado o montante da despesa inscrito em 2013 para com o Instituto Nacional de Previdência Social – INSS, incluindo-se os valores que compõem a Dívida Flutuante, ou seja, inscritos em “Restos a Pagar” e consignações.

Detalhamento da composição das despesas no exercício de 2013:

PARTE PATRONAL SERVIDORES VEREADORES AUTONOMOS LIQUIDADO	CONTRIBUIÇÃO/ RETENÇÕES/ SERVIDORES E VEREADORES	CONTRIBUIÇÃO/ RETENÇÕES/ AUTONOMOS	CONTRIBUIÇÃO/ RETENÇÕES/ PESSOA JURÍDICA	TOTAL
2.667.138,27	1.076.444,99	88,00	188.981,64	3.932.652,90

Despesas pagas pela Câmara e compensadas junto ao INSS referente a 2013(*):

SALÁRIO FAMÍLIA	SALÁRIO MATERNIDADE	TOTAL
0,00	24.714,95	24.714,95

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 26 de 42

I. DIRF e RAIS

A Declaração do Imposto de Renda Retido na Fonte – DIRF, ano base 2012, foi devidamente enviada conforme recibo de entrega via internet número 24.26.44.82.73-94 em 01/03/2013, e retificada no dia 08/03/2013 com o recibo 12.82.95.73.59-50.

Segundo a Gerência de Pessoal a Relação Anual de Informações Sociais – RAIS, ano base 2013, foi enviada dentro do prazo legal.

VIII. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL

A. LEI ORÇAMENTÁRIA, CRÉDITOS SUPLEMENTÁRES E REPASSES FINANCEIROS

A Lei Municipal nº 3.133, de 27 de dezembro de 2012, Lei Orçamentária Anual, previu para as receitas e despesas do Poder Legislativo Municipal o valor de R\$23.697.000,00 (vinte e três milhões seiscientos e noventa e sete mil reais).

Durante o exercício financeiro foram utilizados, para adequação orçamentária, créditos adicionais suplementares. Abertos através de Decretos Municipais, vejamos: Decreto 7450 de 15/05/2013, Decreto 7451 de 15/05/2013, Decreto 7459 de 27/05/2013, Decreto 7554 de 08/10/2013, Decreto 7593 e 08/11/2013, Decreto 7603 de 20/11/2013 e Decreto 7634 de 20/12/2013,

Através de Ofício nº 004/2014 – SG, foi informado a Chefe do Poder Executivo o saldo financeiro de R\$ 1.134.316,29 (um milhão cento e trinta e quatro mil trezentos e dezesseis reais e vinte nove centavos) a ser considerado como repasse para o exercício de 2014, conforme dispositivos da Lei Orgânica Municipal e orientações do Tribunal de Contas de Minas Gerais – TCE-MG.

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 27 de 42

A Lei Municipal nº 3281 de 19 de dezembro de 2013, regulamentada através do Decreto nº 7634 de 20/12/2013, promoveu um ajuste no valor do recurso orçamentário destinado à Câmara Municipal de Ipatinga, diante da queda de arrecadação apurado no exercício de 2012. Em cumprimento ao dispositivo constitucional (art. 29-A) houve uma redução de R\$ 364.619,84 (trezentos e sessenta e quatro mil seiscentos e dezenove reais e oitenta e quatro centavos) no orçamento vigente.

Analisando a conta razão de repasses financeiros de duodécimos realizados pela Prefeitura Municipal de Ipatinga, verificamos que as transferências financeiras totalizaram R\$ 23.332.189,20. Os repasses foram realizados atendendo o disposto no art. 29-A, §2º, II da CF/88, conforme relacionado a seguir:

MÊS	DATA	VALOR
Saldo Ano anterior	01/01/2013	42.638,00
Janeiro	24/01/2013	950.000,00
Janeiro	29/01/2013	959.286,44
Fevereiro	18/02/2013	972.057,70
Fevereiro	27/02/2013	972.057,70
Março	20/03/2013	972.057,70
Março	26/03/2013	972.057,70
Abril	19/04/2013	972.000,00
Abril	25/04/2013	971.559,33
Maio	17/05/2013	972.000,00
Maio	28/05/2013	971.559,33
Junho	18/06/2013	972.000,00
Junho	27/06/2013	971.559,33
Julho	19/07/2013	971.559,33
Julho	29/07/2013	972.000,00
Agosto	20/08/2013	972.000,00
Agosto	29/08/2013	971.559,33
Setembro	19/09/2013	1.943.559,33
Outubro	11/10/2013	972.000,00
Outubro	21/10/2013	971.559,33
Novembro	20/11/2013	971.559,33

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 28 de 42

Novembro	11/11/2013	972.000,00
Dezembro	10/12/2013	972.000,00
Dezembro	19/12/2013	971.559,32
Total		23.332.189,20

REPASSE DE RECURSOS PARA O PODER LEGISLATIVO

RECURSOS CONSIGNADOS PARA A CÂMARA MUNICIPAL - Período de 01 a 12/2013		
Recurso Autorizado	Valor Repassado	Remanejamento conf. Lei 3.281/13 e Decreto 7.634/13
23.697.000,00	23.332.189,20	(364.619,84)

ESPECIFICAÇÃO	VALOR
Legislativo	20.140.380,16
Despesas com Inativos	3.192.000,00
TOTAL ORÇAMENTO ATUALIZADO	23.332.380,16
Transferências Financeiras recebidas pela Câmara	23.332.189,20
Diferença Orçamento X Transferência	(190,96)

B. BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 12/2013			
RECEITAS	PREVISTA	EXECUTADA	DIFERENÇAS
Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00
Receita de Capital	0,00	0,00	0,00
Receitas Intra-Orçamentárias	0,00	0,00	0,00
Dedução formação FUNDEB	0,00	0,00	0,00
Subtotal	0,00	0,00	0,00
Déficit	23.697.000,00	22.190.063,87	-1.506.936,13
TOTALIZAÇÃO DA RECEITA	23.697.000,00	22.190.063,87	-1.506.936,13
DESPESAS	FIXADA	EXECUTADA	DIFERENÇAS
Créditos Orçamentários e Suplementares	23.697.000,00	22.190.063,87	-1.506.936,13
Créditos Especiais	0,00	0,00	0,00
Subtotal	23.697.000,00	22.190.063,87	-1.506.936,13
Superávits	0,00	0,00	0,00
TOTALIZAÇÃO DA DESPESA	23.697.000,00	22.190.063,87	-1.506.936,13

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 29 de 42

QUOCIENTES SOBRE O BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	12/2013
--	----------------

QUOCIENTE DE EXECUÇÃO DA RECEITA		
Receita Total Executada	0,00	0,00
Receita Total Prevista	23.697.000,00	

QUOCIENTE DO EQUILÍBRIO ORÇAMENTÁRIO		
Despesa Fixada + Créditos	23.697.000,00	1,00
Repasse financeiro Previsto	23.697.000,00	

QUOCIENTE DE EXECUÇÃO DA DESPESA		
Despesa Executada	22.190.063,87	0,94
Despesa Fixada + Créditos	23.697.000,00	

Conforme Balanço Orçamentário demonstrado acima observa-se o seguinte:

- Previsão da Receita no total de R\$ 23.697.000,00

- Execução da Receita no total de R\$ 22.190.063,87

Quanto a Receita a Câmara Municipal de Ipatinga não arrecada receita e sim recebe mensalmente repasses financeiros referente a duodécimos para cobrir suas despesas.

- Previsão da Despesa no total de R\$ 23.697.000,00

- Execução da Despesa no total de R\$ 22.190.063,87

Observa-se que houve uma economia, por parte da Câmara Municipal, no valor de R\$ 1.506.936,13 (um milhão quinhentos e seis mil novecentos e trinta e seis reais e treze centavos) mantendo equilíbrio orçamentário.

C. AVALIAÇÃO DOS LIMITES DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL E CONSTITUCIONAL PARA FOLHA DE PAGAMENTO DO LEGISLATIVO

Observamos através do Relatório de Gestão Fiscal, terceiro quadrimestre o seguinte:

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 30 de 42

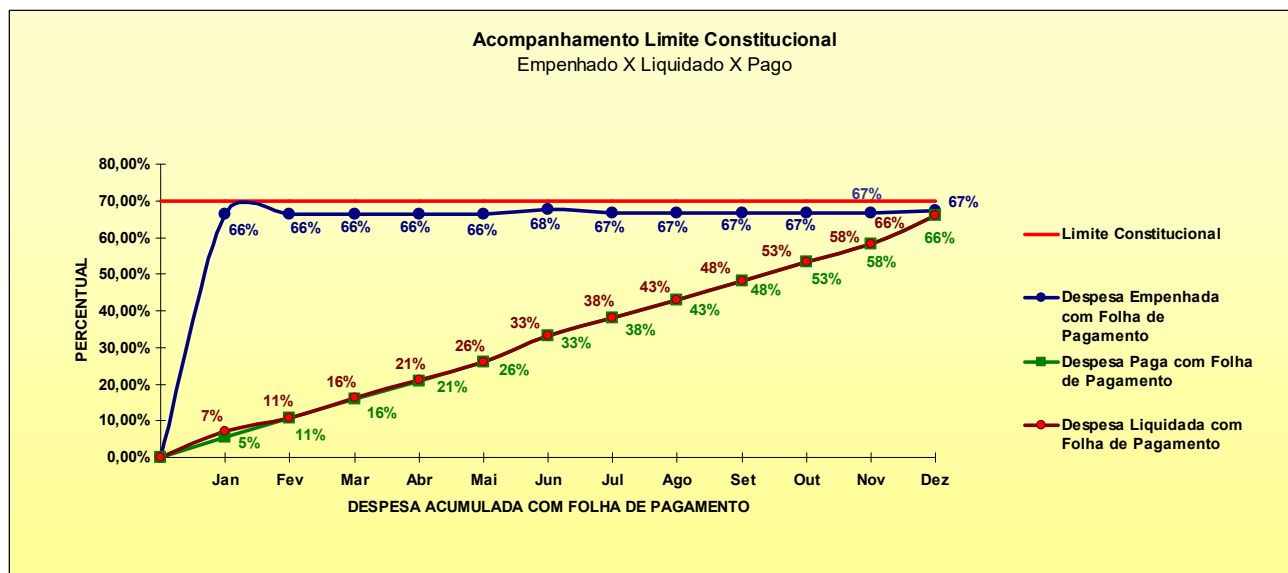
A despesa total com pessoal, no exercício de 2013, correspondeu a 3,24% (três vírgula vinte e quatro por cento) da Receita Corrente Líquida, portanto dentro do limite legal, que é de 6% para o Poder Legislativo Municipal, disposto no art. 20, III da Lei de Responsabilidade Fiscal - LRF.

Os restos a pagar (processados e não processados) totalizaram R\$1.465.490,97 (Um milhão quatrocentos e sessenta e cinco mil quatrocentos e noventa e reais e noventa e sete centavos), respeitando o disposto no artigo 42 da LRF, sendo que a disponibilidade financeira em 31 de dezembro de 2013 corresponde a R\$ 2.727.091,23 (dois milhões e setecentos e vinte e sete mil e noventa e um reais e vinte e três centavos).

As exigências previstas nos artigos 54 e 55 da Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF vêm sendo cumpridas pela Câmara Municipal de Ipatinga, através de divulgação dos Relatórios de Gestão Fiscal nos jornais locais e em seu sítio eletrônico (www.camaraipatinga.mg.gov.br).

Levando em consideração a Emenda Constitucional nº. 25 (Art. 29-A), a Câmara Municipal de Ipatinga realizou 67% (sessenta e sete por cento) de seu orçamento com folha de pagamento (**vencimentos dos servidores, subsídios dos vereadores, outras despesas com pessoal exceto obrigações patronais e despesas com inativos**), conforme demonstra gráfico abaixo:

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014 Página 31 de 42



Fonte: Relatório Movimento geral da Despesa.

Com isso pode-se dizer que está sendo cumprido o que legislação determina:

“EC-25. **Art. 29 - A. O total da despesa do Poder Legislativo Municipal**, incluídos os subsídios dos Vereadores e excluídos os gastos com inativos, não poderá ultrapassar os seguintes percentuais, relativos ao somatório da receita tributária e das transferências previstas no § 5º do art. 153 e nos arts. 158 e 159, efetivamente realizados no exercício anterior:

“I – omissis;

(...)

“§ 1º A Câmara Municipal não gastará mais de **setenta por cento** de sua receita com **folha de pagamento**, incluído o gasto com o subsídio de seus Vereadores.”

Conforme entendimento do Tribunal de Contas de Minas Gerais – TCE/MG não se deve incluir os gastos com inativos no total das despesas com o pessoal do Poder Legislativo municipal para apurar o limite constitucional por se tratar de contribuições para aposentadorias e pensões que se deram diretamente pelo Tesouro Municipal e não pelo instituto de previdência próprio ou à autarquia previdenciária federal (INSS), ou estadual (IPSEMG), sendo, portanto, custeadas pelo próprio município, integrarão para fins de

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 32 de 42

verificação de cumprimento do limite global de despesas com pessoal por ente (município), e não por Poder ou órgão.

D. APLICAÇÃO DOS RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS

A aplicação dos recursos orçamentários ocorreu da seguinte forma:

1. Pessoal e Encargos Sociais: R\$ 18.961.794,69, correspondendo a 85,45% da despesa realizada e 81,27% da despesa fixada;
2. Outras Despesas Correntes: R\$ 3.157.028,42, correspondendo a 14,23% da despesa realizada e 13,53% da despesa fixada;
3. Despesas de Capital: R\$ 71.240,76, correspondendo a 0,31% da despesa realizada e 0,31% da despesa fixada.

A despesa total realizada R\$ 22.190.063,87 corresponde a 95,10% da fixada atualizada pela LOA R\$ 23.332.380,16.

E. BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL - 12/2013			
ATIVO	R\$	PASSIVO	R\$
ATIVO FINANCEIRO	2.735.356,42	PASSIVO FINANCEIRO	2.735.356,41
DISPONÍVEL	2.727.091,23	RESTOS A PAGAR	1.465.490,97
EM CAIXA	0,00	RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS FINDOS	1.465.490,97
EM BANCOS	2.727.091,23	EMPENHOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	0,00
REALIZÁVEL	8.265,19	DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	135.549,16
DESPESAS A REGULARIZAR	0,00		
DEVEDORES DIVERSOS	8.265,19		
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS A RECEBER	0,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS A CONCEDER	1.134.316,29
ATIVO PERMANENTE	4.270.907,42		
IMOBILIZADO	4.180.027,52		
BENS MÓVEIS	2.368.003,66		

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 33 de 42

BENS IMÓVEIS	1.812.023,86		
VALORES	90.879,90		
ALMOXARIFADO	90.879,90		
		Soma do Passivo	2.735.356,42
		Ativo Real Líquido	4.270.907,42
Soma do Ativo Real	7.006.263,84		
Passivo Real Descoberto			
TOTAL GERAL	7.006.263,84	TOTAL GERAL	7.006.263,84

COMPARATIVO DO BALANÇO PATRIMONIAL - 12/2013		
Descrição	Balanço 2012	Balanço 2013
ATIVO		
ATIVO FINANCEIRO	1.523.958,87	2.735.356,42
DISPONÍVEL	1.516.149,83	2.727.091,23
EM CAIXA	0,00	0,00
EM BANCOS	1.516.149,83	2.727.091,23
REALIZAVEL	7.809,04	8.265,19
DESPESAS A REGULARIZAR	0,00	0,00
DEVEDORES DIVERSOS	7.809,04	8.265,19
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS A RECEBER	0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE	4.152.682,86	4.270.907,42
IMOBILIZADO	4.072.336,89	4.180.027,52
BENS MÓVEIS	2.260.313,03	2.368.003,66
BENS IMÓVEIS	1.812.023,86	1.812.023,86
VALORES	80.345,97	90.879,90
ALMOXARIFADO	80.345,97	90.879,90
Soma do Ativo Real	5.676.641,73	7.006.263,84
PASSIVO		
PASSIVO FINANCEIRO	1.523.958,87	2.735.356,42
RESTOS A PAGAR	1.371.575,11	1.465.490,97
RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS FINDOS	1.371.575,11	1.465.490,97
EMPENHOS A PAGAR DO EXERCÍCIO	0,00	0,00
DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	109.745,76	135.549,16
CONSIGNAÇÕES	73.979,46	135.549,16
RECURSOS VINCULADOS	35.766,30	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS A CONCEDER	42.638,00	1.134.316,29
DEVOLUÇÃO DE RESTOS A PAGAR	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	42.638,00	1.134.316,29
OUTRAS ENTIDADES CREDORAS	0,00	0,00
PREFEITURA MUNICIPAL DE IPATINGA	0,00	0,00
Soma do Passivo	1.523.958,87	2.735.356,42
Ativo Real Líquido 2012	4.152.682,86	
Ativo Real Líquido 2013		4.270.907,42
TOTAL GERAL	5.676.641,73	7.006.263,84

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 34 de 42

QUOCIENTES SOBRE O BALANÇO PATRIMONIAL	12/2013
---	----------------

QUOCIENTE DA SITUAÇÃO FINANCEIRA		
Ativo Financeiro	2.735.356,42	1,00
Passivo Financeiro	2.735.356,42	

Conforme Balanço Patrimonial demonstrado acima observa-se que a Câmara Municipal de Ipatinga não possui passivo permanente. Observa-se uma situação patrimonial confortável: com um ATIVO REAL LÍQUIDO de R\$ 4.270.907,42 (quatro milhões duzentos e setenta mil novecentos e sete reais e quarenta e dois centavos) demonstrando que a soma dos bens, créditos e valores que compõem os bens e direitos são superiores ao endividamento da entidade.

F. DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

DEMONSTRATIVOS DO VARIAÇÕES PATRIMONIAL - 12/2013	
ATIVO	R\$
RESULTANTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	150.197,04
INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	23.697.000,00
Déficit Verificado	
TOTAL GERAL	24.029.095,11
PASSIVO	R\$
RESULTANTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	22.190.063,87
INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	1.720.806,68
Superavit Verificado	118.224,56
TOTAL GERAL	24.029.095,11

QUOCIENTES SOBRE AS VARIAÇÕES PATRIMONIAL	12/2013
--	----------------

ATIVO	24.029.095,11	1,005
PASSIVO	23.910.870,55	

Com relação à Demonstração das Variações Patrimoniais, observa-se que:

- O quociente do Resultado das Variações Patrimoniais corresponde a aproximadamente 1 (um), indicando que, no exercício, houve uma pequena variação

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 35 de 42

superavitária de seu patrimônio, o que causou uma variação, para mais, de sua situação patrimonial, no valor a R\$ 118.224,56 (cento e dezoito mil duzentos e vinte e quatro reais e cinquenta e seis centavos).

G. BALANÇO FINANCEIRO

BALANÇO FINANCEIRO 12/2013			
RECEITA	R\$	DESPESA	R\$
Orçamentária	0,00	Orçamentária	22.190.063,87
Extra-Orçamentária	74.209.929,66	Extra-Orçamentária	50.808.924,39
Inscrição da Dívida	50.813.279,10	Pagamento da Dívida	50.736.197,84
Inscrição de Créditos/Valores	23.396.650,56	Inscrição de Créditos/Valores	72.726,55
Saldo Anterior	1.516.149,83	Saldo Seguinte	2.727.091,23
Bancos Conta Movimento	592.699,89	Bancos Conta Movimento	1.340.867,16
Bancos Conta Aplicação	923.449,94	Bancos Conta Aplicação	1.386.224,07
Total	75.726.079,49	Total	75.726.079,49

QUOCIENTES SOBRE O BALANÇO FINANCEIRO			12/2013
QUOCIENTE DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA			
Receita Orçamentária	0,00	0,00	
Despesa Orçamentária	22.190.063,87		
QUOCIENTE DE EXECUÇÃO EXTRA-ORÇAMENTÁRIO			
Receita Extra-Orçamentária	74.209.929,66	1,46	
Despesa Extra-Orçamentária	50.808.924,39		

Conforme Balanço Financeiro observa-se o seguinte:

A Receita é igual ao valor da Despesa, demonstrando o equilíbrio das contas e atendimento aos dispositivos constitucionais, especialmente o art. 29-A da Constituição da República.

H. DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 36 de 42

Observa que a disponibilidade financeira, através do **RAZÃO DA CONTA MOVIMENTO**, apresenta saldo de R\$ 2.727.091,23 (Dois milhões, setecentos e vinte e sete mil, noventa e um reais e vinte e três centavos) demonstrando liquidez e equilíbrio das contas, para cumprimento das obrigações.

O saldo da conta “CONTA MOVIMENTO” tem a seguinte composição, segundo os **EXTRATOS BANCÁRIOS** conciliados pela gerência de contabilidade:

- Conta corrente nº. 5.392-9 – Banco do Brasil S/A R\$ 965.585,04
- Conta corrente nº 700.140-1 – Caixa Econômica Federal R\$ 829.462,47
- Aplicação financeira nº 5.392-9 – Banco do Brasil S/A R\$ 1.377.522,75
- Conta Poupança nº 5.392-9 – Banco do Brasil S/A R\$ 8.701,32

TOTAL R\$ 3.181.271,58

I. TERMO DE CONFERÊNCIA DE CAIXA

Conforme Termo de Conferência de Caixa, observa-se que, através da Portaria 510/2013, os servidores Juliano Braz, Rodrigo Nunes e Ranússia Moreira, foram designados para verificação de saldo de caixa, lavrando Termo de Conferência dos Valores Existentes em Caixa, constando não haver nenhum saldo em 31 de dezembro de 2013.

J. DÍVIDA FLUTUANTE E DEVEDORES DIVERSOS

DEMONSTRATIVOS DA DÍVIDA FLUTUANTE - Período de 01 a 12/2013					
Título	Saldo Anterior	Inscrição	Baixa	Cancelamento	Saldo Atual
Restos a Pagar Exercício Atual	0,00	1.002.347,22	0,00	0,00	1.002.347,22
Restos a Pagar Exercícios Anteriores Processados	191.708,71	730.142,10	921.850,81	0,00	0,00
Restos a Pagar Exercícios Anteriores Não Processado	1.179.866,40	5.529,45	722.252,10	0,00	463.143,75
Depósitos	109.745,76	4.391.909,70	4.408.744,30	0,00	135.549,16
Devolução de Recursos Financeiros	42.638,00	1.134.316,29	42.638,00	0,00	1.134.316,29
Montante Final	1.523.958,87	50.945.248,17	49.733.850,62	0,00	2.735.356,42

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 37 de 42

Conforme Demonstrativo da Dívida Flutuante observa-se o seguinte:

O saldo de R\$ 1.601.040,13 (um milhão, seiscentos e um mil, quarenta reais e treze centavos) está demonstrado no relatório da Dívida Flutuante e tem a seguinte composição conforme quadro abaixo:

CONTA	SALDO EM 31/12/13 (R\$)	% DÍVIDA FLUTUANTE
Restos a Pagar não Processados - 2011	820,50	0,03%
Restos a Pagar não Processados - 2012	462.323,25	16,90%
Restos a Pagar não Processados - 2013	1.002.347,22	36,64%
Cauções e Garantias Diversas	13.405,91	0,49%
Devolução de Recursos Financeiros	1.134.316,29	41,47%
EMPRESTIMO CEF	17.520,37	0,64%
INSS	83.504,13	3,05%
INSS – Prestadores de Serviços	4.130,27	0,15%
Ligações Telefônicas - consignação	14.455,00	0,53%
Lançamentos Bancários a Identificar	894,16	0,03%
Plano de Saúde	1.639,32	0,06%
TOTAL	2.735.356,42	100,00%

O saldo do Ativo Realizável – conta Devedores Diversos tem a seguinte composição em 31/12/13:

CONTA	SALDO (R\$)
Salário Maternidade	8.265,19
TOTAL	8.265,19

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 38 de 42

IX.AVALIAÇÃO DAS METAS ESTIPULADAS PELO PLANO PLURIANUAL 2010/2013

Programa: PROCESSO LEGISLATIVO MUNICIPAL

Público Alvo: cidadão municipal, servidores, vereadores e prestadores de serviços

Objetivo: analisar e votar as proposições normativas de interesse do município e fiscalizar o poder executivo na execução das políticas públicas municipais.

Natureza: Contínua

INDICADOR	Un.Med.	Ind. Recente	Ind. Futuro	Meta 2010	Meta 2011	Meta 2012	Meta 2013
% PROJETOS DE LEI DE INICIATIVA DO LEGISLATIVO APROVADOS	%			0	0	0	0

Atividades:

a) Publicidade e Divulgação

- a. Objetivo: Proporcionar condições para execução de atividades institucionais da imprensa e publicidade da Câmara Municipal.
- b. Principais atividades: Executar as atividades de imprensa e publicidade da Câmara; providenciar a cobertura jornalística de atividades e atos do Poder Legislativo; providenciar e supervisionar a elaboração e distribuição de material informativo de interesse da Câmara Municipal de Ipatinga

b) Aposentadorias e Reformas:

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 39 de 42

- a. Objetivo: Promover as despesas referentes aos proventos dos servidores inativos da Câmara Municipal.
- b. Principais atividades: Realizar despesas com a Previdência Social.
- c) Ação e fiscalização do Legislativo:
 - a. Objetivo: Manter condições para o funcionamento da Câmara Municipal concernente às funções institucionais, bem como aquisição materiais de consumo, serviços, equipamentos, mobiliários e softwares.
 - b. Principais atividades: Executar atividades relacionadas com as funções de legislar, fiscalizar e julgar, bem como, a administração da Casa a fim de cumprir sua função institucional.
 - c. Objetivo: Propiciar condições necessárias para o desenvolvimento de atividades de integração da população com as ações do Poder Legislativo e do Centro de Atenção ao Cidadão.
 - d. Principais atividades: Realizar audiências públicas, plenárias, assembléias itinerantes e, programas de atendimento à Comunidade e ao Cidadão.
 - e. Objetivo: Custear despesas referentes a viagens dos servidores e vereadores a serviço da Câmara Municipal de Ipatinga.
 - f. Principais atividades: Cobrir despesas com passagens, diárias, combustíveis e estacionamento, referentes as viagens.

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 40 de 42

- g. Objetivo: Prover a Câmara Municipal de recursos necessários a organização e promoção de eventos institucionais e culturais.
- h. Principais atividades: Organizar atividades pertinentes a eventos, inaugurações e recepções de autoridades em visita à Câmara Municipal.
- i. Objetivo: Proporcionar condições para execução de atividades institucionais da imprensa e publicidade da Câmara Municipal.
- j. Principais atividades: Executar as atividades de imprensa e publicidade da Câmara; providenciar a cobertura jornalística de atividades e atos do Poder Legislativo; providenciar e supervisionar a elaboração e distribuição de material informativo de interesse da Câmara Municipal de Ipatinga.
- k. Objetivo: Custear despesas de assistência ao servidor da Câmara Municipal.
- l. Principais atividades: Cobrir despesas com funeral de servidores falecido na atividade ou aposentados.
- m. Objetivo: Complementar as obras do prédio do Poder Legislativo, para adequação à sua real necessidade.
- n. Principais atividades: Efetuar pagamento de despesas referentes ao projeto e a ampliação do prédio da Câmara Municipal de Ipatinga.

d) Previdência Básica

- a. Objetivo: Custear a previdência de servidores sob o regime geral previdenciário.

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 41 de 42

- b. Principais atividades: Realizar despesas com a Previdência Social.

CÂMARA MUNICIPAL	Sistema Integrado de Gestão	No. 03/2014
	CONTROLE INTERNO	DATA: 30/03/2014
		Página 42 de 42

X. CONCLUSÃO

Pelo exposto, esta Comissão Especial de Controle Interno demonstrou exercer suas atividades sob orientação dos princípios norteadores da administração pública e das diretrizes apontadas em Instruções Normativas e Consultas publicadas pelo Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais.

No fiel cumprimento de seus objetivos, a atuação desta Comissão materializa-se em emissão de relatórios, que visam a informar o gestor sobre as providências adotadas, ou necessárias, diante de qualquer irregularidade.

Em parceria com outros setores, as atividades desenvolvidas por esta Comissão vieram contribuir diretamente para a melhoria da gestão governamental desta Casa no exercício de 2013.

É o que nos coube relatar.

Ipatinga, 30 de março de 2014.

Tânia Siman Bastos
CRC-MG 62014/O-8

Victor Magalhães Macedo
OAB/MG 106.476

Willian Pereira da Silva
CRC-MG-090696/O-8