



CÂMARA MUNICIPAL DE CARIACICA ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

CONTROLADORIA GERAL DA CÂMARA MUNICIPAL DE CARIACICA PARECER TÉCNICO CONCLUSIVO E RELATÓRIO ANUAL DO CONTROLE INTERNO

ASSUNTO: RELATÓRIO ANUAL DO CONTROLE INTERNO

EXERCÍCIO - 2016

INTERESSADA: CÂMARA MUNICIPAL DE CARIACICA-ES.

RESPONSÁVEL: ANGELO CESAR LUCAS

CONTROLADOR: JONAS FERREIRA CAMPOS

APRESENTAÇÃO

Nos termos do art. 74 da Constituição Federal, dos arts. 70 e 76 da Constituição Estadual, dos art. 54 e 59 da Lei Complementar nº. 101/00, do art. 113 da Lei Federal nº. 8.666/93, dos art. 42 e 49 da Lei complementar nº. 621/2012 (Lei Orgânica do TCE-ES) e da Resolução nº. 227, de 25 de agosto de 2011 e suas alterações, bem como a Instrução Normativa nº. 28 de 26 de novembro de 2013 e suas alterações do TCE-ES, o presente Parecer Conclusivo do Controle Interno, exigido através da Resolução do TCE-ES nº. 227 de 25 de agosto de 2011, que em seu art. 4º, prevê que deverá integrar a PCA - Prestação de Contas Anual, o parecer da UCCI - Unidade Central do Controle Interno dos órgãos referidos no caput do art. 3º. Da mesma Resolução.

Considerando que, de acordo com a Lei Municipal nº. 4927, de 27 de junho de 2012 a Controladoria Geral da Câmara Municipal é o órgão de Controle Interno e em atendimento as normas legais, apresento o Parecer Conclusivo do Controle Interno, referente à prestação de contas da Câmara Municipal de Cariacica/ES do exercício de 2016.

Neste parecer a Controladoria Geral faz análise do planejamento Governamental, do desempenho da receita x despesas, do cumprimento dos

índices constitucionais e dos limites estabelecido na Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF), da área de pessoal, licitações e contratos, com base nas documentações apresentado pelo Setor Contábil, nos relatórios que compõem o balanço geral da Câmara Municipal e na Auditoria realizada pelo Controle Interno, por amostra e análise durante auxílio na montagem de demonstrativos de prestação de contas durante o exercício.

Em linhas gerais, nossa responsabilidade é:

- Avaliar o cumprimento das metas previstas e a execução orçamentária da Câmara;
- Comprovar a legalidade e avaliar os resultados, quanto à eficácia e eficiência da gestão orçamentária, financeira e patrimonial;
- Verificar a boa gestão dos recursos públicos;
- Apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional.

QUALIFICAÇÃO DO RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO

Nome: Jonas Ferreira Campos
CPF: 557.324.107-91
RG: 420.505-ES
Telefone: (27) 3226-8255 (27) 99691-5363
E-mail: controladoriacamaracariacica.es.gov.br
Endereço: BR 262 km 3.5, s/n - Campo Grande - Cariacica-ES.
CEP: 29.140-052

Ato de designação: Portaria nº. 36/2015 de 02 de janeiro de 2015.

Obs.: Servidor Efetivo no Cargo de Tec. De Contabilidade.

Formado em Administração / Pós Graduado em Contabilidade Pública e Gerencial

Data da nomeação: 15/03/1980.

AÇÕES DESENVOLVIDAS

As atividades do responsável pelas funções do Controle Interno da Câmara Municipal de Cariacica-ES durante o exercício de 2016 foi de acompanhar os contratos realizados, a execução orçamentária, controle de gastos com folha de pessoal, o repasse das retenções (pagamento das consignações) realizado junto a

folha de pessoal e sobre pagamentos a terceiros, acompanhar e auxiliar no envio de prestações de contas do Legislativo ao Executivo e Tribunal de Contas do Estado do Espírito Santo, entre outras atribuições previstas na legislação municipal que instituiu o Controle Interno da Câmara Municipal de Cariacica-ES.

Além dessas atividades, coube ao Controle Interno, atuar diretamente na contabilidade durante o 1º Quadrimestre do corrente exercício, devido à vagância do cargo de contador no início de fevereiro com o mês de janeiro em aberto e, no treinamento de servidores do setor contábil, tesouraria, com relação à execução orçamentária junto ao sistema, conciliação bancária, devido à troca de servidores, inclusive toda prestação de contas do exercício 2015 com data limite 31 de março de 2016, bem como atuou através da sistemática de informar e fazer recomendações administrativas informais, visando sanar inconformismo detectado, agindo de forma preventiva mediante análises, orientações e recomendações.

1 - Gestão Orçamentária: PPA; LDO e LOA.

1.1 - O PPA - Plano Plurianual foi instituído pela Lei Municipal nº. 5129

1.2 - A LDO - Lei de Diretrizes Orçamentária foi instituída pela Lei Municipal nº. 5408

1.3 - A LOA - Lei Orçamentária Anual foi aprovada pela Lei nº. 5561 sendo autorizado para Câmara Municipal de Cariacica no exercício de 2016, o valor de R\$ 17.796.061,00 (Dezessete milhões, setecentos e noventa e seis mil e sessenta e um reais).

1.3.1 - Anulações e suplementações:

1.3.1 - Anulações e suplementações:			
Nºaut.	Data	Dotações	Valor
4	20/01/2016	3.3.90.35.01	-90.000,00
	20/01/2016	4.4.90.51.02	-200.000,00
	20/01/2016	4.4.90.51.99	-51.000,00
10116	20/01/2016	3.3.90.39.50	-20.000,00
Total anulado das autorizações			-361.000,00
4	20/01/2016	3.3.90.39.99	341.000,00
10116	20/01/2016	3.3.90.39.99	20.000,00
Total suplementado das autorizações			361.000,00
10316	10/03/2016	3.3.90.30.01	-10.000,00
	10/03/2016	3.3.90.30.99	-31.000,00

	10/03/2016	3.3.90.39.01	-25.000,00
	10/03/2016	3.3.90.39.39	-10.000,00
	10/03/2016	3.3.90.39.74	-5.000,00
Total anulado da autorização			-81.000,00
10316	10/03/2016	3.3.90.30.16	7.000,00
	10/03/2016	3.3.90.30.17	34.000,00
	10/03/2016	3.3.90.39.35	25.000,00
	10/03/2016	3.3.90.39.50	15.000,00
Total suplementado da autorização			81.000,00

10416	01/04/2016	3.3.90.39.86	-33.000,00
20416	27/04/2016	4.4.90.52.24	-5.000,00
Total anulado das autorizações			-38.000,00
10416	01/04/2016	3.3.90.39.50	33.000,00
20416	27/04/2016	4.4.90.52.99	5.000,00
Total suplementado das autorizações			38.000,00

10516	10/05/2016	3.3.90.39.82	-10.000,00
10	20/05/2016	3.1.90.92.99	-55.000,00
Total anulado das autorizações			-65.000,00
10516	10/05/2016	3.3.90.39.35	10.000,00
10	20/05/2016	3.3.90.39.68	55.000,00
Total suplementado das autorizações			65.000,00

10616	07/06/2016	3.3.90.39.19	-5.000,00
11	21/06/2016	3.1.90.92.99	-95.000,00
Total anulado das autorizações			-100.000,00
10616	07/06/2016	3.3.90.39.35	5.000,00
11	21/06/2016	3.3.90.39.01	25.000,00
	21/06/2016	3.3.90.39.99	70.000,00
Total suplementado das autorizações			100.000,00

11072016	11/07/2016	3.3.90.30.99	-80.000,00
	11/07/2016	4.4.90.51.02	-60.000,00
Total anulado da autorização			-140.000,00
11072016	11/07/2016	3.3.90.39.35	35.000,00
	11/07/2016	3.3.90.39.68	60.000,00
	11/07/2016	3.3.90.92.30	45.000,00
Total suplementado da autorização			140.000,00

25082016	25/08/2016	4.4.90.51.02	-100.000,00
Total anulado da autorização			-100.000,00
25082016	25/08/2016	3.1.90.11.45	100.000,00
Total suplementado da autorização			100.000,00
20092016	20/09/2016	3.3.90.36.99	-28.145,50
Total anulado da autorização			-28.145,50
20092016	20/09/2016	3.3.90.30.17	28.145,50
Total suplementado da autorização			28.145,50
2111016	21/10/2016	3.3.90.92.30	-40.000,00
Total suplementado da autorização			-40.000,00
2111016	21/10/2016	3.3.90.39.99	40.000,00
Total suplementado da autorização			40.000,00
251116	25/11/2016	3.1.90.11.99	-53.000,00
	25/11/2016	3.1.90.92.05	-30.000,00
	25/11/2016	3.1.90.92.99	-209.164,33
	25/11/2016	3.3.90.14.14	-35.000,00
	25/11/2016	3.3.90.30.24	-12.000,00
	25/11/2016	3.3.90.30.25	-12.000,00
	25/11/2016	3.3.90.30.26	-12.000,00
	25/11/2016	3.3.90.30.99	-14.000,00
	25/11/2016	3.3.90.33.01	-11.000,00
	25/11/2016	3.3.90.39.36	-12.000,00
	25/11/2016	3.3.90.39.55	-37.201,00
	25/11/2016	3.3.90.39.82	-19.400,00
	25/11/2016	3.3.90.92.30	-12.500,00
	25/11/2016	4.4.90.39.99	-30.000,00
	25/11/2016	4.4.90.51.02	-45.267,15
	25/11/2016	4.4.90.51.99	-55.000,00
	25/11/2016	4.4.90.52.19	-51.043,00
Total anulado da autorização			-650.575,48
251116	25/11/2016	3.1.90.11.01	636.575,48
	25/11/2016	3.3.90.30.17	14.000,00
Total suplementado da autorização			650.575,48
221216	22/12/2016	3.3.90.30.39	-9.738,02
	22/12/2016	3.3.90.35.01	-10.000,00
	22/12/2016	3.3.90.39.11	-15.083,25
	22/12/2016	3.3.90.39.68	-10.491,51

	22/12/2016	3.3.90.39.86	-17.000,00
	22/12/2016	3.3.90.39.96	-9.158,13
	22/12/2016	3.3.90.39.99	-25.000,00
	22/12/2016	3.3.90.46.01	-44.000,00
	22/12/2016	4.4.90.51.01	-14.061,00
	22/12/2016	4.4.90.52.08	-5.000,00
	22/12/2016	4.4.90.52.20	-14.888,00
	22/12/2016	4.4.90.52.24	-12.195,50
Total anulado da autorização			-186.615,41
221216	22/12/2016	3.1.90.11.01	186.615,41
Total suplementado da autorização			186.615,41
271216	27/12/2016	4.4.90.51.02	-40.620,61
	27/12/2016	3.1.90.13.40	-10.452,51
	27/12/2016	3.3.90.39.64	-0,02
Total anulado da autorização			-51.073,14
271216	27/12/2016	3.1.90.13.02	22.265,35
	27/12/2016	3.3.90.39.68	0,02
	27/12/2016	3.3.90.39.99	28.807,77
Total suplementado da autorização			51.073,14
Total geral das anulações			-1.841.409,53
Total geral das suplementações			1841409,53
Resultado			0,00

INFORMAÇÕES GERENCIAIS				
Comparativo		Exercício 2015	Exercício 2016	Dif.
Valor do Duodécimo		17.280.799,03	17.319.341,88	0,22%
Valor Duodécimo Mensal		1.440.066,58	1.443.278,49	0,22%
Limite Gastos c/ pessoal LRF 70%		12.096.559,32	12.123.539,31	0,22%
Valor Verba Indenizatória		160.338,56	173.165,64	7,99%
Mensal	Até fevereiro	8.016,93	-----	---
	Março a Dezembro	14.430,47	Mês 14.430,47	---
Total despesa liquidada		16.347.109,69	17.492.507,52	7,01%
Total despesa não liquidada		29.892,50	0,00	

Folha Pessoal Mês (Dezembro)	1.105.055,01		988.704,50	(11.76%)
Despesas com pessoal até a data	11.686.064,48		12.051.273,39	3.12%
Despesa realizada com pessoal processada no exercício				
Consumiu o equivalente a: Exercício 2015 = 67.62%				
Exercício 2016 = 69.58%				
Obs.: foi pago desp.de exercícios anteriores com folha pessoal no decorrer do exercício:				
		2015	483.322,38	2.79%
		2016	188.595,03	1.08%
Total do saldo bancário em 31/12/2016:			113.493,74	
Rec.prov.de anulação desp. Já pagas indevido mês anter.			3.276,42	
Cheques em trânsito			-35.453,56	
Pendências bancárias			79,00	
Saldo Contábil (disponível)			81.395,60	

UCCI - UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

Relatório anual - exercício 2016

- 1 - Acompanhamento da execução orçamentária;
- 2 - Acompanhamento do fechamento do movimento financeiro, conciliações;
- 3 - Acompanhamento do fechamento do balancete mensal;
- 4 - Acompanhamento no fechamento do contábil.

Execução da Receita até o mês		
Receita prevista exercício 2016	17.492.507,52	100.00%
Duodécimo	17.319.341,88	100.00%
Inativos/Pensionistas	173.165,64	100.00%
Receita recebida até o mês	17.492.507,52	100.00%
Execução da Despesa até o mês		
Despesa total orçada	17.492.507,52	100.00%
Despesa orçada prevista até o mês	17.492.507,52	100.00%
Despesa empenhada até o mês	17.492.507,52	100.00%
Despesa liquidada até o mês	17.492.507,52	100.00%

Despesa paga até o mês	17.492.507,52	100.00%	
Execução por Grupo de Despesa			
Descrição	Empenhado	Liquidado	Pago
Despesas Correntes	17.432.972,82	17.432.972,82	17.432.972,82
Pessoal e Enc. Sociais	14.816.633,68	14.816.633,68	14.816.633,68
Outras Desp. Correntes	2.616.339,14	2.616.339,14	2.616.339,14
Despesas de Capital	59.534,70	59.534,70	59.534,70
Investimentos	59.534,70	59.534,70	59.534,70
Total Geral	17.492.507,52	17.492.507,52	17.492.507,52
Comparativo da Execução Exercício 2015 x Exercício 2016			
Descrição	Exercício 2015	Exercício 2016	
Receita recebida até o mês	17.377.002,19	17.492.507,52	
Diferença r\$		115.505,33	
Diferença %		0.67%	
Desp. Liquidada até o mês	16.347.109,67	17.492.507,52	
Diferença r\$		1.145.397,85	
Diferença %		7.01%	
Resultado da Execução no Corrente Exercício			
Despesa empenhada	17.492.507,52		
Despesa processada	17.492.507,52		
Despesa não processada	0,00		
Saldo orçamentário Duodécimo		0,00	
Verba Indenizatória		173.165,64	
Receita recebida até o mês	17.492.507,52		
Despesa paga duodécimo	17.319.341,88		
Despesa paga verba indenizatória	173.165,64		
Saldo financeiro - Contábil		0,00	
OBSERVAÇÃO: Receita recebida no Exercício ficha 50016 duodécimo		17.319.341,88	
Receita recebida no Exercício Ficha 50017 Verba Indenizatória		173.165,64	
TOTAL		17.492.507,52	

O valor de R\$ 200.000,00, foi pago despesa da Câmara de Cariacica diretamente pela Prefeitura de Cariacica e, conseqüentemente repassado essa importância a menor para Câmara nos meses de maio e junho/16; relativo a encargos sociais de exercício anterior. Tal movimentação ocorreu entrada e saída extra orçamentário, conf. consta em balancete bem como respaldado em documentação firmado entre as partes.

Informamos ainda que essa dívida foi herdada do mandato anterior exercícios 2013/2014, conforme citado acima o pagamento ocorreu em 02 (duas) parcelas de R\$ 100.000,00 nos respectivos meses de maio e junho/2016.

DEMONSTRATIVO DO GASTO COM FOLHA PESSOAL

Aos 26 (vinte e seis) dias do mês de janeiro do ano 2017 (dois mil e dezessete), demonstramos a seguir valores efetivamente gastos com folha de Pessoal no corrente exercício.

SERVIDOR	
Janeiro de 2016	857.898,75
Fevereiro de 2016	825.008,39
Março de 2016	889.988,77
Abril de 2016	827.230,75
Maio de 2016	865.282,72
Junho de 2016	833.088,08
Julho de 2016	844.145,25
Agosto de 2016	957.195,86
Setembro de 2016	944.076,44
Outubro de 2016	752.873,30
Novembro de 2016	790.242,21
Dezembro 2016	760.643,01
13º. Venc. Dez/2016	75.739,82
TOTAL GERAL SERVIDOR	10.223.413,35
VEREADORES	
Janeiro de 2016	152.321,67
Fevereiro de 2016	152.321,67
Março de 2016	152.321,67
Abril de 2016	152.321,67
Maio de 2016	152.321,67
Junho de 2016	152.321,67
Julho de 2016	152.321,67
Agosto de 2016	152.321,67
Setembro de 2016	152.321,67

Outubro de 2016	152.321,67
Novembro de 2016	152.321,67
Dezembro	152.321,67
TOTAL GERAL DOS VEREADORES	1.827.860,04
TOTAL GERAL	12.051.273,39
Abono de Permanência	125.303,66
Sal. Maternidade	0,00
Desp. Exérc. Anteriores	188.595,03
Dif. Sal. p. Efetivos Exérc. Anterior	0,00
Desp. Com folha pessoal 2016 LRF = 69.58%	
Gastos c/ fl. pessoal - B. Legal Art.29-A, § 1º., da LRF/88 (redação dada pela EC 25/2000).	
Descrição - Limite	
Total Duodécimo (Repasses) durante o corrente exercício	17.319.341,88
% Máximo de gasto com fl. de pagamento	70%
Limite Máximo permitido a gastar com fl. de pagamento	12.123.539,31

RELATÓRIO GERENCIAL

Demonstrativo das contribuições e encargos no exercício de 2016.

Sobre a folha pagamento e s/ terceiros para o RPG - INSS.

Valores pagos até o corrente mês:					
MÊS	Ente	Servidor	Subtotal	S/Terc	Total
Janeiro	169.806,05	83.154,16	252.960,21	4.394,70	257.354,91
Fevereiro	167.137,75	75.564,61	242.702,36	4.430,06	247.132,42
Março	168.907,18	74.785,46	243.692,64	10.952,77	254.645,41
Abril	167.425,56	73.931,02	241.356,58	5.087,43	246.444,01
Maior	170.848,71	75.072,03	245.920,74	6.734,72	252.655,46
Junho	168.285,45	74.847,83	243.133,28	8.012,15	251.145,43
Julho	167.559,54	74.752,28	242.311,82	2.150,28	244.462,10
Agosto	176.225,27	79.580,17	255.805,44	5.111,75	260.917,19
Setembro	178.545,02	81.808,06	260.353,08	5.452,14	265.805,22
Outubro	510,21	188,27	698,48	5.386,69	6.085,17

Novembro	298.901,73	134.005,05	432.906,78	11.224,58	444.131,36
Dezembro	159.555,12	81.759,13	241.314,25	17.463,14	258.777,39
Total Geral	1.993.707,59	909.448,07	2.903.155,66	86.400,41	2.989.556,07

Para RPPS - IPC - Cariacica

MÊS	Ente	Servidor	Subtotal	Ab.Perman.	Total
Janeiro	17.771,31	8.244,24	26.015,55	7.442,40	33.457,95
Fevereiro	15.018,98	7.004,65	22.023,63	6.196,32	28.219,95
Março	18.800,10	4.805,51	23.605,61	11.809,77	35.415,38
Abril	16.384,96	5.273,90	21.658,86	8.909,69	30.568,55
Mai	19.468,54	4.290,77	23.759,31	13.678,46	37.437,77
Junho	16.534,98	3.103,24	19.638,22	11.466,83	31.105,05
Julho	15.853,50	3.750,20	19.603,70	10.625,16	30.228,86
Agosto	17.695,37	4.072,41	21.767,78	11.876,93	33.644,71
Setembro	15.748,30	3.380,71	19.129,01	10.560,81	29.689,82
Outubro	15.387,12	3.509,32	18.896,44	10.577,88	29.474,32
Novembro	15.972,84	3.278,69	19.251,53	11.581,53	30.833,06
Dezembro	11.598,95	3.638,23	15.237,18	10.577,88	25.815,06
Total Geral	196.234,95	54.351,87	250.586,82	125.303,66	375.890,48

Para RPP - IPAMV - Vitória

MÊS	Ente	Servidor	Total
Janeiro	798,75	399,39	1.198,14
Fevereiro	798,75	399,39	1.198,14
Março	798,75	399,39	1.198,14
Abril	798,75	399,39	1.198,14
Mai	798,76	427,71	1.226,47
Junho	798,77	399,39	1.198,16
Julho	-	399,38	399,38
Agosto	399,39	798,78	1.198,17
Setembro	798,78	399,39	1.198,17
Outubro	798,75	399,39	1.198,14
Novembro	798,78	399,39	1.198,17
Dezembro	1.198,15	0,01	1.198,16
Total Geral	8.786,38	4.821,00	13.607,38

Para RPP - IPASBE - Boa Esperança			
MÊS	Ente	Servidor	Total
Janeiro	345,12	158,18	503,3
Fevereiro	345,12	158,18	503,3
Março	546,45	158,18	704,63
Abril	546,45	158,18	704,63
Maio	546,45	169,4	715,85
Junho	430,27	215,13	645,4
Julho	322,7	161,35	484,05
Agosto	322,7	161,35	484,05
Setembro	174,64	161,35	335,99
Outubro	161,35	322,7	484,05
Novembro	645,4	322,7	968,1
Dezembro	484,05	0	484,05
Total Geral	4.870,70	2.146,70	7.017,40
Resumo: Total previdenciário Ente		2.203.599,62	
Total previdenciário Servidor		970.767,64	
Total previdenciário terceiros		86.400,41	3.260.767,67
Abono de Permanência IPC			125.303,66

DEA com saldo financeiro, pago em janeiro/16					
INSS - RG	Ente	Servidor	Subtotal	S/Terc	Total
	162.966,20	70.189,33	233.155,53	6.648,23	239.803,76

2 - ANÁLISES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAIS.

2.1 - Balanço Orçamentário:

A Câmara Municipal de Cariacica recebeu da Prefeitura Municipal de Cariacica no exercício de 2016, o montante de R\$ 17.492.507,52 sendo: Duodécimo o equivalente a R\$ 17.319.341,88 e verba Indenizatória Inativos/Pensionistas R\$ 173.165,64.

Receita recebida	17.492.507,52
Despesa realizada	17.492.507,52
Importância devolvida	0,00
Saldo na data de 31 de dezembro de 2016	0,00

Despesa fixada	17.796.061,00
----------------	---------------

Despesa executada	17.492.507,52
Economia orçamentária	303.553,48

Créditos orçamentários correntes e suplementares	17.492.507,52
Despesa corrente	17.432.972,82
Despesa de capital	59.534,70

Do total das Despesas Correntes, 84.70% representam gastos com Pessoal e Encargos Sociais (14.816.633,68) e 14.96% Outras Despesas Correntes (2.616.339,14). A Despesa de Capital 0.34% o equivalente a (59.534,70), refere-se a Investimentos.

DESPESAS COM PESSOAL	
Base legal arts. 20 e 22 da LC 101/2000	
Descrição	
Total da despesa líquida com pessoal	12.051.273,39
Receita corrente líquida (RCL)	529.044.341,28
% do total da despesa líquida com pessoal s/RCL	2,66%
Limite legal (alínea "a" do inciso III do art. 20 LRF) < 6%	31.742.660,48
Limite legal prudencial (§ único do art. 22 LRF) < 5.7%	30.155.527,45
GASTOS COM FOLHA DE PESSOAL	
Base legal: art. 29 A, § 1º; da LRF/88 (Redação dada pela EC 25/2000).	
Descrição:	
Limite	
Total duodécimo recebido no exercício 2016	17.319.341,88
% máximo de gasto com folha de pagamento	70.00%
Limite máximo permitido de gasto com folha pagamento	12.123.539,31

Aplicação	
Total despesa legislativa com folha de pagamento	12.051.273,39
Limite máximo permitido de gasto com a folha pagamento	12.123.539,31
Total aplicado abaixo do limite constitucional	72.265,92

Balancete Financeiro

O Balanço Financeiro evidenciou conforme dispõe a Lei, as receitas e despesas orçamentárias e extra orçamentária.

Saldo de banco do exercício anterior 2015	354.117,86
(+) Interferências ativas (repasso recebido) 2016	17.492.507,52
(+) Receita extra orçamentária do exercício 2016	3.543.907,17
(-) Despesa orçamentária no exercício 2016	-17.292.507,52
(-) Pagtº. Extra orçamentário do exercício 2016	-3.662.511,57

(-) Pagtº. Extra orçamentário do exercício anterior 2015	-96.462,20
(-) Pagtº. Restos a pagar exercício 2015	-257.655,66
(=) Saldo para o exercício seguinte 2017	81.395,60
O saldo do exercício anterior confere com o apresentado no Balanço Patrimonial da PCA/2015	

NOTA EXPLICATIVA:

O valor correto de Auxílio Alimentação no exercício de 2016 e: R\$ 685.413,04, porém verificou-se (após fechamento do balanço e dados homologados no cidades web meses 12,13 e 14) que nos meses de Abril, Julho e Setembro de 2016, foi lançado um total de R\$ 43.839,98 na rubrica de vencimentos 3.1.90.11 ao invés de ter sido lançado na rubrica 3.3.90.46

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial está apresentado em conformidade com o artigo 105 da Lei 4.320/64. Tal demonstrativo é integrado pelo resultado do balanço financeiro (Anexo 13) e da demonstração das variações patrimoniais (Anexo 15).

Ativo Circulante		260.447,66
Disponível		81.395,60
BANCOS		
Caixa Ec. Federal (ag) 0590 c/c 003 00053-0	16.305,92	
Banestes s/a (ag) 0087 c/c 17.988.221	65.089,68	81.395,60
Confere com o saldo para o exercício seguinte 2017, apresentado no balanço financeiro e também com os extratos e conciliações bancária encaminhados.		
BENS E VALORES EM CIRCULAÇÃO		
O almoxarifado da Câmara Municipal de Cariacica, fechou o exercício de 2016 com montante de 179.052,06		
ATIVO PERMANENTE		
O total do ativo permanente que passou para o exercício seguinte é de R\$ 883.586,72 e, refere-se aos bens móveis do Legislativo Municipal.		
PASSIVO CIRCULANTE		81.395,60

DEPÓSITO/CONSIGNAÇÕES		81.395,60
IRRFONTE - PESSOAL	63.076,76	
ISS	2.891,28	
INSS	14.344,42	
IRRFONTE - PESSOA JURÍDICA	1.083,14	81.395,60
RESTOS A PAGAR		0,00
<p>Não houve restos a pagar orçamentário no exercício de 2016, tipo: Processados e não Processados, conforme apresentado no demonstrativo da dívida flutuante - Anexo 17 e na relação de restos a pagar processados/não processados do exercício de 2016. Vale lembrar que ao final do exercício de 2015, ficou saldo financeiro para cobrir as consignações e os restos a pagar; assim como em 2016 ficou saldo financeiro para cobertura de pagamento das consignações.</p>		
ATIVO PATRIMONIAL - Ativo Real Líquido		1.062.638,78

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA

A Câmara Municipal de Cariacica, não possui dívida fundada.

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

O Anexo 17 demonstra a variação de Dívida Flutuante, apresentando o saldo anterior, a movimentação contábil do exercício (financeiro e não financeiro) e os saldos para o exercício seguinte.

. Ficha 50001 - IRRFonte Pessoal	63.076,76
. Ficha 50007 - ISS	2.891,28
. Ficha 50009 - INSS	14.344,42
. Ficha 50010 - IRRFonte P Jurídica	1.083,14
TOTAL GERAL	81.395,60

Informamos que esses saldos estão demonstrados corretamente no Balanço Patrimonial - Anexo 14 e possuem cobertura financeira conforme Ativo Disponível.

Informamos ainda que possui registro dos bens, identificados com placa e foi realizado conferência total dos bens patrimoniais da Câmara, por parte da

Comissão Especial para Inventariar e Avaliar os Bens Patrimoniais, conforme Portaria nº. 593/2016 de 31 de outubro de 2016, onde já se tomou as devidas providências, para o cumprimento da legislação em vigor; inclusive capacitando servidor da área com cursos específicos junto ao sistema.

CONTROLE DE GASTOS COM VEÍCULOS

A Câmara Municipal de Cariacica, não possui veículos locados para utilização dos vereadores, entretanto foi adquirido um veículo modelo 57834U0556 - Fiat/Strada CD - 04 passageiros, na data de 28 de agosto de 2015, para atender as necessidades das secretarias do legislativo municipal e tendo gasto com combustível o valor total de R\$ 4.741,83 (Quatro mil, setecentos e quarenta e um reais e oitenta e três centavos), no decorrer do exercício de 2016.

GESTÃO DE PESSOAL

No exercício de 2016 a Câmara Municipal de Cariacica-ES, possuía:

- 17 (dezessete) servidores efetivos;
- 84 (oitenta e quatro) servidores comissionados;
- 164 (cento e sessenta e quatro) AGPs - Assessor de Gabinete Parlamentar;
- 19 (dezenove) vereadores e
- 03 (três) pensionistas de vereadores - Verba indenizatória.

A concessão de férias está sendo controlado conforme cronograma elaborado pela direção/Recursos Humanos.

O décimo terceiro é pago na data de aniversário do servidor, mediante Lei Municipal.

Na Câmara Municipal de Cariacica, existe controle de ponto realizado através de Relógio de Ponto Digital, que é acionado através do cartão eletrônico dos servidores, totalmente integrado a Folha e por qualquer outro motivo é acrescentado o livro de ponto.

Nenhum servidor da Câmara Municipal de Cariacica-ES, recebeu qualquer valor referente a horas extras em 2016.

O subsídio dos vereadores da 'Câmara Municipal de Cariacica está fixado em R\$ 8.016,93 (Oito mil, dezesseis reais e noventa e três centavos), fixado pela Resolução nº. 044/2011, repetindo o valor da legislatura anterior datado em 21/12/2011 e está sendo pago abaixo do valor legalmente estipulado por Lei, levando em consideração que o município de Cariacica está acima dos 300.001 (trezentos mil e um) habitantes, onde poderão receber o subsídio máximo, o equivalente 60% dos subsídios dos Deputados Estaduais, com a observância ao Inciso VII do art 29 da CF, onde o total da despesa com vereador, não poderá ultrapassar o montante de 5% da receita do município.

O presidente da Câmara não recebe subsídio diferenciado.

DIÁRIAS

No exercício de 2016, não foi pago nenhum valor relativo a diárias nem para vereador nem para servidor.

COMISSÕES

A Câmara de Cariacica-ES possui Comissões remuneradas mensalmente, a saber:

- 1 - Comissão Especial do Portal da Transparência – CEPT;
- 2 - Comissão Administrativa Disciplinar – CAD;
- 3 - Comissão Permanente de Licitação – CPL;
- 4 - Comissão Escola do Legislativo - CEL.

Toda despesa da Câmara Municipal, obedece a seguinte ordem depois de autorizada; Reservada, Empenhada, Liquidada e Paga, procura seguir rigorosamente todos os trâmites conforme determina a legislação e sempre que necessário orientado por esta Controladoria, toda despesa é observado com critério quanto ao não interesse ou finalidade pública.

As despesas que envolvem Certame Licitatório têm sido providenciadas pela CPL com todos os trâmites devido, recebe Parecer da Procuradoria Jurídica da Casa, com base na Legislação vigente e, informo ainda que todas as licitações, contratos, aditivos se encontram arquivados sobre responsabilidade do setor de licitações e a disposição para consultas e que todos os contratos existem indicação

do fiscal responsável, onde o mesmo efetua a devida liquidação de despesa no referido processo antes do pagamento.

Esclarecemos que os dados constantes neste relatório foram extraídos da (PCA) Prestação de Contas Anual, exercício de 2016, da Câmara Municipal de Cariacica-ES, mesmo com escassez de mão de obra no setor contábil, onde em janeiro de 2016 se deparou sem contador, foi que numa forma emergencial e, por conhecer do setor, assumi toda a parte contábil/financeira da Câmara de Cariacica, de janeiro à maio/2016, todas as prestações de contas do exercício/2015, que tem data limite até 31/03, sobrecarregando totalmente mas sem medir sacrifícios procurei fazer o melhor até a chegada do novo contador que ocorreu em maio/2016, e nos colocamos a disposição para esclarecimentos que forem necessários no decorrer da análise pelos Técnicos desse Tribunal de Contas.

CARIACICA-ES, 26 de janeiro de 2017.

Jonas Ferreira Campos - Controle Interno

CRC-ES 4565



**CÂMARA MUNICIPAL DE CARIACICA
ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**

NOTA EXPLICATIVA

- O VALOR DE A MAIOR NA RECEITA DE R\$ 200.000,00 CORRESPONDE AO PAGAMENTO DO INSS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES E REALIZADO NO ANO DE 2016 DEVOLVIDO AO PODER EXECUTIVO PARA OS DEVIDOS ACERTOS.

- ESTA CASA DE LEIS NÃO POSSUI RELATÓRIO COMO O ARQUIVO DEMDIF – DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FUNDADA (ANEXO 16 LEI 4.320/1964).

- A CÂMARA MUNICIPAL DE CARIACICA NÃO POSSUI NENHUM PARCELAMENTO COM O RPPS E NEM COM O RGPS, SENDO QUE TODOS OS VALORES ESTÃO DEVIDAMENTE RECOLHIDOS E PAGOS COMO DEMONSTRADO NOS RELATÓRIOS DE DEMCSE E DEMCPA, DESTA PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2016.

ANGELO CESAR LUCAS
PRESIDENTE