



CÂMARA MUNICIPAL DE CARIACICA ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

CONTROLADORIA GERAL DA CÂMARA MUNICIPAL DE CARIACICA RELATÓRIO ANUAL DO CONTROLE INTERNO

ASSUNTO: RELATÓRIO ANUAL DO CONTROLE INTERNO

EXERCÍCIO - 2020

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 Relatório Anual do Controle Interno, referente à prestação de contas da Câmara Municipal de Cariacica/ES do exercício de 2020.

Neste relatório o Controle Interno faz análise do planejamento Governamental, do desempenho da receita x despesas, do cumprimento dos índices constitucionais num todo, com base nas documentações apresentado pelo Setor Contábil, nos relatórios que compõem o balanço geral da Câmara Municipal e nos trabalhos realizado 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, prestando serviços no Controle Interno.

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 2020 foi de:

- . Acompanhamento da Execução Orçamentária;
- . Verificando quanto ao envio de prestações de contas do Legislativo, entre outras atribuições previstas na legislação municipal que instituiu o Controle Interno da Câmara Municipal de Cariacica-ES;
- . Acompanhamento do fechamento do movimento financeiro/conciliações;
- . Acompanhamento no fechamento das fichas extra orçamentaria;
- . Auxílio na informação de processos junto ao RH;
- . Troca de informações junto aos setores e
- . Atuou através da sistemática de informar e fazer recomendações administrativas informais, agindo de forma preventiva mediante análises, orientações e recomendações.

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA:

- . PPA - O Plano Plurianual foi instituído pela Lei Municipal nº. 5.829/2018;
- . LDO - A Lei de diretrizes Orçamentária foi instituída pela Lei Municipal nº. 6.027 de 19/11/2019;
- . LOA - A Lei Orçamentária Anual foi aprovada pela Lei nº 6.040 de 27/12/2019, sendo autorizado para Câmara Municipal de Cariacica no exercício de 2020, o valor de **R\$=20.393.727,00 (Vinte milhões trezentos e noventa e três mil e setecentos e vinte e sete reais), orçado para execução no referido exercício, montante de R\$=20.343.097,00 e suplementado esse valor orçado pelo Decreto nº.184 de 05/11/2020 o valor de R\$=50.630,00; totalizando o valor orçamentário conforme o autorizado.**

ANULAÇÕES E SUPLEMENTAÇÕES

Foram, realizado anulações e suplementações durante o exercício de 2020, mediante autorizações de remanejamento e Decreto:

210121_120333_CERS4000_726.pdf - Adobe Acrobat Reader DC

Arquivo Editar Visualizar Assinar Janela Ajuda

Início Ferramentas 210121_120333_C... x

61,7%

Fazer login

Este arquivo está em conformidade com o padrão PDF/A e foi aberto no modo somente leitura para impedir modificações. **Habilitar edição**

Camara Municipal de Cariacica

Alterações Orçamentárias por Autorizações

Tipo de ato - 2 - DECRETO

Data	Descrição	Unidade Orçamentária	Subelemento Orçamentário	Classificação Funcional	Valor
19/10/2020	E-ANULACAO	5	33.90.14.00	01.011.0002.2.0505	
19/10/2020	E-ANULACAO	7	33.90.10.00	01.011.0002.2.0500	
19/10/2020	E-ANULACAO	8	33.90.30.00	01.011.0002.2.0261	
19/10/2020	E-ANULACAO	9	33.90.30.00	01.011.0002.2.0500	
19/10/2020	E-ANULACAO	10	33.90.34.00	01.011.0002.2.0261	
19/10/2020	E-ANULACAO	12	33.90.34.00	01.011.0002.2.0261	

Exportar PDF, Editar PDF, Criar PDF, Comentário, Combine arquivos, Organizar páginas, Ocultar, Proteger

Crie, edite e envie documentos para assinatura eletrônica em PDF

Teste Grátis

PCB 12:06 PTBZ 21/01/2021

210121_120333_CERS4000_726.pdf - Adobe Acrobat Reader DC

Arquivo Editar Visualizar Assinar Janela Ajuda

Início Ferramentas 210121_120333_C... x

61,7%

Fazer login

Este arquivo está em conformidade com o padrão PDF/A e foi aberto no modo somente leitura para impedir modificações. **Habilitar edição**

Camara Municipal de Cariacica

Alterações Orçamentárias por Autorizações

Tipo de ato - 2 - DECRETO

Data	Descrição	Unidade Orçamentária	Subelemento Orçamentário	Classificação Funcional	Valor
19/10/2020	E-ANULACAO	11	33.90.36.00	01.011.0002.2.0261	
19/10/2020	E-ANULACAO	12	33.90.36.00	01.011.0002.2.0261	
19/10/2020	E-ANULACAO	13	33.90.36.00	01.011.0002.2.0261	
19/10/2020	E-ANULACAO	14	33.90.41.00	01.011.0002.2.0261	
19/10/2020	E-ANULACAO	15	33.90.40.00	01.011.0002.2.0261	

Exportar PDF, Editar PDF, Criar PDF, Comentário, Combine arquivos, Organizar páginas, Ocultar, Proteger

Crie, edite e envie documentos para assinatura eletrônica em PDF

Teste Grátis

PCB 12:09 PTBZ 21/01/2021

210121_120333_CERS4000_726.pdf - Adobe Acrobat Reader DC

Arquivo Editar Visualizar Assinar Janela Ajuda

Início Ferramentas 210121_120333_C... x

Este arquivo está em conformidade com o padrão PDF/A e foi aberto no modo somente leitura para impedir modificações. **Habilitar edição**

210121_120333_CERS4000_726.pdf

CAMARA MUNICIPAL DE CARIACICA

Alterações Orçamentárias por Autorizações

20

Data de Autorização	Data de Anulação	Descrição da Autorização	Valor em R\$	Classificação da Função	Classificação da Função	Classificação da Função
19/10/2020	19/10/2020	6 - ANULAÇÃO	33.90.92.00	01.01.01.00	01.01.0002.2.0050	
Descrição da Autorização: DESP DE EXERC ANTERIORES						
Descrição da Anulação: DESP DE EXERC ANTERIORES						
Valor em R\$: -30.000,00						
19/10/2020	19/10/2020	6 - ANULAÇÃO	44.9001.00	01.01.01.00	01.01.0002.2.0050	
Descrição da Autorização: DESP DE EXERC ANTERIORES						
Descrição da Anulação: DESP DE EXERC ANTERIORES						
Valor em R\$: -100.000,00						
19/10/2020	19/10/2020	6 - ANULAÇÃO	44.90.02.00	01.01.01.00	01.01.0002.2.0050	
Descrição da Autorização: EQUIP E MATERIAL PERMANENTE						
Descrição da Anulação: EQUIP E MATERIAL PERMANENTE						
Valor em R\$: -110.742,35						
Total Suplementação da autorização						
Total anulação da autorização						
2.881.011,12						
2.881.011,12						

21

Data de Autorização	Data de Anulação	Descrição da Autorização	Valor em R\$	Classificação da Função	Classificação da Função	Classificação da Função
18/10/2020	18/10/2020	8 - SUPLEMENTAÇÃO	3.130.11.00	01.01.01.00	01.01.0002.2.0050	
Descrição da Autorização: VENCIM E VANT FIXAS PESSOAL						
Descrição da Anulação: VENCIM E VANT FIXAS PESSOAL						
Valor em R\$: 62.702,98						
18/10/2020	18/10/2020	8 - SUPLEMENTAÇÃO	3.130.11.00	01.01.01.00	01.01.0002.2.0050	
Descrição da Autorização: VENCIM E VANT FIXAS PESSOAL						
Descrição da Anulação: VENCIM E VANT FIXAS PESSOAL						
Valor em R\$: 83.834,87						
18/10/2020	18/10/2020	8 - SUPLEMENTAÇÃO	3.130.11.00	01.01.01.00	01.01.0002.2.0050	
Descrição da Autorização: VENCIM E VANT FIXAS PESSOAL						
Descrição da Anulação: VENCIM E VANT FIXAS PESSOAL						
Valor em R\$: 14.898,42						
Total Suplementação da autorização						
Total anulação da autorização						
14.898,42						
14.898,42						

22

Data de Autorização	Data de Anulação	Descrição da Autorização	Valor em R\$	Classificação da Função	Classificação da Função	Classificação da Função
18/10/2020	18/10/2020	8 - SUPLEMENTAÇÃO	3.130.11.00	01.01.01.00	01.01.0002.2.0050	
Descrição da Autorização: VENCIM E VANT FIXAS PESSOAL						
Descrição da Anulação: VENCIM E VANT FIXAS PESSOAL						
Valor em R\$: 14.898,42						
18/10/2020	18/10/2020	8 - SUPLEMENTAÇÃO	3.130.11.00	01.01.01.00	01.01.0002.2.0050	
Descrição da Autorização: VENCIM E VANT FIXAS PESSOAL						
Descrição da Anulação: VENCIM E VANT FIXAS PESSOAL						
Valor em R\$: 14.898,42						
Total Suplementação da autorização						
Total anulação da autorização						
14.898,42						
14.898,42						

CERS4000 - IMAGEM INFORMÁTICA LTDA

21/01/2021 12:10

210121_120333_CERS4000_726.pdf - Adobe Acrobat Reader DC

Arquivo Editar Visualizar Assinar Janela Ajuda

Início Ferramentas 210121_120333_C... x

Este arquivo está em conformidade com o padrão PDF/A e foi aberto no modo somente leitura para impedir modificações. **Habilitar edição**

210121_120333_CERS4000_726.pdf

CAMARA MUNICIPAL DE CARIACICA

Alterações Orçamentárias por Autorizações

21

Data de Autorização	Data de Anulação	Descrição da Autorização	Valor em R\$	Classificação da Função	Classificação da Função	Classificação da Função
18/10/2020	18/10/2020	8 - SUPLEMENTAÇÃO	3.130.11.00	01.01.01.00	01.01.0002.2.0050	
Descrição da Autorização: VENCIM E VANT FIXAS PESSOAL						
Descrição da Anulação: VENCIM E VANT FIXAS PESSOAL						
Valor em R\$: 14.898,42						
18/10/2020	18/10/2020	8 - SUPLEMENTAÇÃO	3.130.11.00	01.01.01.00	01.01.0002.2.0050	
Descrição da Autorização: VENCIM E VANT FIXAS PESSOAL						
Descrição da Anulação: VENCIM E VANT FIXAS PESSOAL						
Valor em R\$: 14.898,42						
18/10/2020	18/10/2020	8 - SUPLEMENTAÇÃO	3.130.11.00	01.01.01.00	01.01.0002.2.0050	
Descrição da Autorização: VENCIM E VANT FIXAS PESSOAL						
Descrição da Anulação: VENCIM E VANT FIXAS PESSOAL						
Valor em R\$: 14.898,42						
Total Suplementação da autorização						
Total anulação da autorização						
14.898,42						
14.898,42						

22

Data de Autorização	Data de Anulação	Descrição da Autorização	Valor em R\$	Classificação da Função	Classificação da Função	Classificação da Função
18/10/2020	18/10/2020	8 - SUPLEMENTAÇÃO	3.130.11.00	01.01.01.00	01.01.0002.2.0050	
Descrição da Autorização: VENCIM E VANT FIXAS PESSOAL						
Descrição da Anulação: VENCIM E VANT FIXAS PESSOAL						
Valor em R\$: 14.898,42						
18/10/2020	18/10/2020	8 - SUPLEMENTAÇÃO	3.130.11.00	01.01.01.00	01.01.0002.2.0050	
Descrição da Autorização: VENCIM E VANT FIXAS PESSOAL						
Descrição da Anulação: VENCIM E VANT FIXAS PESSOAL						
Valor em R\$: 14.898,42						
Total Suplementação da autorização						
Total anulação da autorização						
14.898,42						
14.898,42						

23

Data de Autorização	Data de Anulação	Descrição da Autorização	Valor em R\$	Classificação da Função	Classificação da Função	Classificação da Função
23/10/2020	23/10/2020	8 - SUPLEMENTAÇÃO	3.130.11.00	01.01.01.00	01.01.0002.2.0050	
Descrição da Autorização: VENCIM E VANT FIXAS PESSOAL						
Descrição da Anulação: VENCIM E VANT FIXAS PESSOAL						
Valor em R\$: 14.898,42						
Total Suplementação da autorização						
Total anulação da autorização						
14.898,42						
14.898,42						

CERS4000 - IMAGEM INFORMÁTICA LTDA

21/01/2021 12:10

210121_120333_CER34000_726.pdf - Adobe Acrobat Reader DC

Arquivo Editar Visualizar Assinar Janela Ajuda

Início Ferramentas 210121_120333_C... x

6 / 7 61,7%

Habilitar edição

Este arquivo está em conformidade com o padrão PDF/A e foi aberto no modo somente leitura para impedir modificações.

CAMARA MUNICIPAL DE CARIACICA

Alterações Orçamentárias por Autorizações

Tipo do ato - 1 - DECRETO

Data	Descrição de alteração	Ordem	Unidade Orçamentária	Subelemento de Orçamento	Classificação Funcional	Valor
23/10/2020	01 - SUPLENTECIACAO	2	01.01.01.00	31.30.11.00	01.01.0002.2.0200	
Data de emissão: 23/10/2020						
Data de cancelamento: 23/10/2020						
Tipo de alteração: VENCIMOS E VANT FISSAS PESS CIVIL						
Unidade Orçamentária: 1 - ORÇAMENTARIO						
Subelemento de Orçamento: 3 - REDUCIDOS ORÇAMENTARIAS						
Valor: 60.190,43						
23/10/2020	01 - SUPLENTECIACAO	3	01.01.01.00	31.30.13.00	01.01.0002.2.0200	
Data de emissão: 23/10/2020						
Data de cancelamento: 23/10/2020						
Tipo de alteração: OBRIGACOES PATRONAIS						
Unidade Orçamentária: 1 - ORÇAMENTARIO						
Subelemento de Orçamento: 3 - REDUCIDOS ORÇAMENTARIAS						
Valor: 644,25						
23/10/2020	01 - SUPLENTECIACAO	4	01.01.01.00	31.51.13.00	01.01.0002.2.0200	
Data de emissão: 23/10/2020						
Data de cancelamento: 23/10/2020						
Tipo de alteração: OBRIGACOES PATRONAIS - OF INTRA-ORÇAMENTARIO						
Unidade Orçamentária: 1 - ORÇAMENTARIO						
Subelemento de Orçamento: 3 - REDUCIDOS ORÇAMENTARIAS						
Valor: 14.077,84						
23/10/2020	01 - SUPLENTECIACAO	13	01.01.01.00	33.90.30.00	01.01.0002.2.0201	
Data de emissão: 23/10/2020						
Data de cancelamento: 23/10/2020						
Tipo de alteração: OUTROS SERVS TERCI PESS JURIDICA						
Unidade Orçamentária: 1 - ORÇAMENTARIO						
Subelemento de Orçamento: 3 - REDUCIDOS ORÇAMENTARIAS						
Valor: -12.887,52						
23/10/2020	01 - SUPLENTECIACAO	15	01.01.01.00	33.90.30.00	01.01.0002.2.0201	
Data de emissão: 23/10/2020						
Data de cancelamento: 23/10/2020						
Tipo de alteração: OUTROS SERVS TERCI PESS JURIDICA						
Unidade Orçamentária: 1 - ORÇAMENTARIO						
Subelemento de Orçamento: 3 - REDUCIDOS ORÇAMENTARIAS						
Valor: -14.888,42						
23/10/2020	01 - SUPLENTECIACAO	16	01.01.01.00	33.90.46.00	01.01.0002.2.0201	
Data de emissão: 23/10/2020						
Data de cancelamento: 23/10/2020						
Tipo de alteração: AQUISICAO DE BENS						
Unidade Orçamentária: 1 - ORÇAMENTARIO						
Subelemento de Orçamento: 3 - REDUCIDOS ORÇAMENTARIAS						
Valor: -800,00						
Total Suplementação da Autorização: 36.350,95						
Total Anulação da Autorização: -30.258,95						

CEP34000 - BARRAGEM INFORMÁTICA LTDA

Page 6

Exportar PDF, Editar PDF, Criar PDF, Comentário, Combine arquivos, Organizar páginas, Ocultar, Proteger

Crie, edite e envie documentos para assinatura eletrônica em PDF

Teste Grátis

12:11 21/01/2021

210121_120333_CER34000_726.pdf - Adobe Acrobat Reader DC

Arquivo Editar Visualizar Assinar Janela Ajuda

Início Ferramentas 210121_120333_C... x

7 / 7 61,7%

Habilitar edição

Este arquivo está em conformidade com o padrão PDF/A e foi aberto no modo somente leitura para impedir modificações.

CAMARA MUNICIPAL DE CARIACICA

Alterações Orçamentárias por Autorizações

Tipo do ato - 2 - DECRETO

Data	Descrição de alteração	Ordem	Unidade Orçamentária	Subelemento de Orçamento	Classificação Funcional	Valor
05/11/2020	01 - SUPLENTECIACAO	2	01.01.01.00	31.30.11.00	01.01.0002.2.0200	
Data de emissão: 05/11/2020						
Data de cancelamento: 05/11/2020						
Tipo de alteração: VENCIMOS E VANT FISSAS PESS CIVIL						
Unidade Orçamentária: 1 - ORÇAMENTARIO						
Subelemento de Orçamento: 3 - REDUCIDOS ORÇAMENTARIAS						
Valor: 50.630,00						
Total Suplementação da Autorização: 50.630,00						
Total Anulação da Autorização: 0,00						
Total Suplementação em Lei/Decreto: 2.568.600,00						
Total Anulação em Lei/Decreto: 2.488.230,00						
Total Geral de Suplementação: 2.568.600,00						
Total Geral de Anulação: 2.488.230,00						

CEP34000 - BARRAGEM INFORMÁTICA LTDA

Page 7

Exportar PDF, Editar PDF, Criar PDF, Comentário, Combine arquivos, Organizar páginas, Ocultar, Proteger

Crie, edite e envie documentos para assinatura eletrônica em PDF

Teste Grátis

12:11 21/01/2021

COMPARATIVO

Duodécimo	Exerc. 2019	Exerc. 2020	Dif. %
Anual	17.888.357,64	20.220.561,00	13,03%
Mensal	1.490.696,47	1.685.046,75	13,03%

Lim. LRF P. 70%	12.521.850,34	14.154.392,70	13,03%
Verba Indenizat.	173.165,64	173.165,76	0,00
Mensal	14.430,36	14.430,48	0,00
Total Desp.Liquid.	18.059.843,40	20.145.810,01	11,55%
Não liquidada	1.679,88	46.279,82	2654,94%

Fl.Pessoal Dez.	942.754,52	1.372.440,51	45,57%
Fl.P.até a data	12.462.040,76	13.811.201,38	10,82%

RESUMO DO RESULTADO

DESPESA REALIZADA COM PESSOAL PROCESSADA NO EXERCÍCIO

Total computado 2020 limite 70%	68,30% =	13.811.201,38
---------------------------------	----------	---------------

Obs.: foi pago desp.de exercícios anteriores com folha pessoal no decorrer do exercício:			
	2019	62.555,75	0,34%
	2020	403.295,07	1,99%

JUSTIFICATIVA:

Conforme demonstrado acima, observamos que houve um gasto com folha de pessoal o equivalente a:

Na Rubrica

3.1.90.11.00 – Venc.Vant.Fixas P. Civil. 13.811.201,38

3.1.90.92.00 – Desp. Exerc.Anteriores.... 403.295,07 14.214.496,45 = 70,29%

. Considerando que o valor relativo a **ABONO DE PERMANÊNCIA**, existem entendimentos de não ter cunho remuneratório, nos termos do art.18, caput, LRF, e não se enquadrar como despesa de pessoal para fins de apuração do limite com gastos de pessoal.

Logo: Despesa total com pessoal..... 14.214.496,45

Desp. Total com Abono Permanência..... -187.384,49 14.027.111,96

O que demonstra o valor gasto com pessoal o percentual equivalente a 69,37%

. Considerando ainda pagamento de rescisões de exercícios anteriores DEA de 2016; 2017; e 2018 a pedido da justiça, a despesa com pessoal durante o ,exercício de 2020, ficou dentro dos limites constitucionais.

EXECUÇÃO POR GRUPO DE DESPESA

Descrição	Empenhado	Liquidado	Pago
Despesas Correntes	20.351.008,44	20.312.383,68	20.304.728,62
Pessoal e Enc. Sociais	17.212.087,65	17.212.087,65	17.211.443,40
Outras Desp. Correntes	3.138.920,79	3.100.296,03	3.093.285,22
Despesas de Capital	14.247,15	14.247,15	14.247,15
Investimentos	14.247,15	14.247,15	14.247,15
Total Geral	20.365.255,59	20.326.630,83	20.318.975,77

RESULTADO DA EXECUÇÃO NO CORRENTE EXERCÍCIO

Despesa empenhada	20.192.089,83	-	-
Despesa processada	20.145.810,01	-	-
Despesa não processada	46.279,82	-	-
Saldo orçamentário Duodécimo	-	28.471,41	-
Verba Indenizatória	-	-	173.165,64

Despesa Autorizada	20.393.727,00	-
Despesa Empenhada	20.365.255,59	-
Vr.já retido no duodécimo ref.dv. à PMC vrs do IPC Abono Permanência	28.471,17	-
Saldo Orçamentário		0,24

Receita recebida até o mês	20.365.255,59	-	-
Despesa paga duodécimo	20.145.810,01	-	-
Despesa paga verba indenizatória	173.165,76	-	-
Saldo financeiro – Contábil	-	-	46.279,82

OBSERVAÇÃO: Receita recebida no Exercício ficha 50016 duodécimo	20.192.089,83
Vr. Já retido p PMC c/ DV de desp. Do IPC, conf descrito acima	28.471,17
Receita recebida no Exercício Ficha 50017 Verba Indenizatória	173.165,76
Total	20.393.726,76

DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

Total do saldo bancário em 31/12/2020	427.858,96
Cheques em trânsito	(-) 71.057,76
Saldo Contábil (disponível) da execução 2020	356.801,20

DEMONSTRATIVO DO GASTO COM FOLHA DE PESSOAL

Valor efetivamente gasto com folha em 2020	14.027.111,96
Percentual consumido na despesa com folha de pessoal em 2020	69,37%
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	20.220.561,00
% Máximo de gasto com fl. de pagamento	70%

ANÁLISES DA EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL:

Balço Orçamentário - A Câmara Municipal de Cariacica, recebeu da Prefeitura Municipal de Cariacica, no exercício de 2020, o montante de: R\$=20.365.255,59 (Vinte milhões, trezentos e sessenta e cinco mil, duzentos e cinquenta e cinco reais e cinquenta e nove centavos) mais a importância de R\$=28.471,17 já retido no duodécimo, conforme descrito acima, perfazendo um montante de R\$= 20.393.726,76 sendo: **Duodécimo** o equivalente a R\$=20.220.561,00 e **Verba Indenizatório Inativos/Pensionistas** o valor de R\$=173.165,76.

Receita recebido	20.365.255,59
Vr.já retido no Duod.c/ devolução à PMC referente Abono de Permanência (IPC)	28.471,17
Despesa realizada	20.393.726,76
Importância devolvida	0,00
Saldo na data de 31 de dezembro de 2020	0,00

Despesa Fixada	20.393.727,00
Despesas Executada	20.393.726,76
Economia Orçamentária	0,24

Créditos orçamentários correntes e suplementares	20.393.726,76
Despesa Corrente	20.379.479,61

Despesa de Capital	14.247,15
--------------------	-----------

DESCRIÇÃO

. Do total das despesas correntes, 84,53% representam gastos com Pessoal e Encargos Sociais (17.240.558,82) e 15,39% Outras Despesas Correntes (3.138.920,79). A Despesa de Capital 0,06% o equivalente a (14.247,15), refere-se a Investimentos.

DESPESAS COM PESSOAL	
Base legal arts. 20 e 22 da LC 101/2000	
Descrição	
Total da despesa líquida com pessoal	16.232.331,75
Receita corrente líquida (RCL)	771.133.350,28
% do total da despesa líquida com pessoal s/RCL	2,10%
Limite legal (alínea "a" do inciso III do art. 20 LRF) < 6%	46.268.001,01
Limite legal prudencial (§ único do art. 22 LRF) < 5.7%	43.954.600,96
GASTOS COM FOLHA DE PESSOAL	
Base legal: art. 29 A, § 1º; da LRF/88 (Redação dada pela EC 25/2000).	

LIMITE	
DESCRIÇÃO	
Total duodécimo recebido no exercício 2020	20.220.561,00
% máximo de gasto com folha de pagamento	70.00%
Limite máximo permitido de gasto com folha pagamento	14.154.392,70

Aplicação	
Total despesa legislativa com folha de pagamento	14.027.111,96
Limite máximo permitido de gasto com a folha pagamento	14.154.392,70
Total aplicado abaixo do limite constitucional	127.280,74

Demonstrativo das contribuições e encargos no exercício de 2020
sobre a folha pagamento e s/ terc., para o RPG - INSS.

Valores liquidados/pagos no decorrer do exercício

1

	Ente		Servidor	su-total	S/Terc	Total
Janeiro	552.230,89	-	338.051,52	890.282,41	0,00	890.282,41
Fevereiro	266.429,69	Jan	79.008,40	345.438,09	4.128,81	349.566,90
Março	206.659,00	Fev	78.876,89	285.535,89	0,00	285.535,89
Abril	175.260,87	Mar	74.954,03	250.214,90	2.755,74	252.970,64
Maio	162.305,23	Ab	76.066,72	238.371,95	0,00	238.371,95
Junho	171.151,22	Maio	79.356,38	250.507,60	0,00	250.507,60
Julho	172.325,47	Jun	88.626,72	260.952,19	0,00	260.952,19
Agosto	189.180,10	Jul	82.816,18	271.996,28	0,00	271.996,28
Setembro	166.662,49	Ag	95.514,20	262.176,69	0,00	262.176,69
Outubro	224.179,02	Set	95.399,81	319.578,83	0,00	319.578,83
Novembro	206.635,80	Out	86.554,61	293.190,41	0,00	293.190,41
Dezembro	190.687,65	Nov	144.578,80	335.266,45	0,00	335.266,45
Total Geral	2.683.707,43	-	1.319.804,26	4.003.511,69	6.884,55	4.010.396,24

Para RPP - IPC - Cariacica

2

	Ente		Servidor	Su-total	Ab.Perman.	Total
Janeiro	16.388,91	-	30.269,77	46.658,68	0,00	46.658,68
Fevereiro	19.698,49	Jan	16.875,97	36.574,46	0,00	36.574,46
Março	19.622,14	Fev	17.299,59	36.921,73	0,00	36.921,73
Abril	20.114,71	Mar	14.913,55	35.028,26	0,00	35.028,26
Maio	17.340,40	Ab	17.744,43	35.084,83	0,00	35.084,83
Junho	19.320,49	Maio	16.149,11	35.469,60	0,00	35.469,60
Julho	18.777,02	Jun	15.249,61	34.026,63	0,00	34.026,63
Agosto	17.731,14	Jul	14.467,43	32.198,57	0,00	32.198,57
Setembro	0,00	-	14.049,26	14.049,26	0,00	14.049,26
Outubro	16.335,46	Ag	15.934,66	32.270,12	0,00	32.270,12
Novembro	35.349,33	Set/Out	14.729,47	50.078,80	0,00	50.078,80
Dezembro	34.291,65	nov/dez	14.844,11	49.135,76	0,00	49.135,76
Total Geral	234.969,74	-	202.526,96	437.496,70	0,00	437.496,70

Para RPP - IPAJM - Vitória

3

	Ente		Servidor		Total
Janeiro	0,00	-	0	-	0,00
Fevereiro	621,24	jan/fev	310,62	-	931,86
Março	0,00		0,00	-	0,00
Abril	310,62	mar	155,31	-	465,93
Maiο	395,34	ab/maio	395,34	-	790,68
Junho	0,00		0,00	-	0,00
Julho	197,67	jun	197,67	-	395,34
Agosto	197,37	jul	197,37	-	394,74
Setembro	197,67	ag	197,67	-	395,34
Outubro	197,67	set	197,67	-	395,34
Novembro	197,67	out	197,67	-	395,34
Dezembro	395,34	nov/dez	395,34	-	790,68
Total Geral	2.710,59	-	2.244,66	0,00	4.955,25

Para RPP - IPASBE - Boa Esperança

4

	Ente		Servidor		Total
Janeiro	0,00	-	209,42	-	209,42
Fevereiro	418,84		209,42		628,26
Março	418,84	-	221,99	-	640,83
Abril	427,22	-	0,00	-	427,22
Maiο	0,00	-	0,00		0,00
Junho	0,00	-	7107,42	-	7107,42
Julho	0,00	-	2369,14		2369,14
Agosto	0,00	-	2887,19	-	2887,19
Setembro	0,00	-	2369,14	-	2369,14
Outubro	0,00	-	2576,36	-	2576,36
Novembro	0,00	-	2472,75	-	2472,75
Dezembro	0,00	-	2472,75	-	2472,75
Ttotal Geral	1.264,90	-	22.895,58	-	24.160,48

Para RPP - IPASV

5

	Ente		Servidor		Total
Janeiro	0,00		0,00		0,00
Fevereiro	0,00		223,29	Jan	223,29
Março	446,58	Jan	223,29	Fev	669,87
Abril	446,58	Fev	223,29	Mar	669,87
Maió	446,58	Mar	446,58	Ab/Maio	893,16
Junho	0,00		284,18	jun	284,18
Julho	1.339,74	Ab/M/Jun	428,06	jul/fer	1.767,80
Agosto	672,66	Jul	284,18	Ag	956,84
Setembro	446,58	Ag	0,00		446,58
Outubro	446,58	Set	284,18	Set	730,76
Novembro	446,58	Out	284,18	Out	730,76
Dezembro	893,16	nov/dez	568,36	nov/dez	1.461,52
Total Geral	5585,04		3.249,59		8.834,63

Abono de Permanência IPC pg na fl	124.221,07
-----------------------------------	------------

DEA do exercício de 2019

INSS

Valor pago em janeiro de 2020 referente a:

ENTE

Outubro.....	163.231,28			
Novembro.....	163.705,23			
Dezembro.....	163.048,12	489.984,63		
Valor referente a Encargos.....	62.246,26	62.246,26	552.230,89	

Servidor/ com saldo financeiro

Outubro/Novembro/Dezembro....	219.461,88	219.461,88	219.461,88	771.692,77
-------------------------------	------------	------------	------------	-------------------

IPC

ENTE

Dezembro	15.497,01			
Valor referente a Encargos.....	891,90		16.388,91	

Servidor / com saldo financeiro

Dezembro	13.328,16		13.328,16	29.717,07
----------	-----------	--	-----------	------------------

Total Geral:	801.409,84
---------------------------	-------------------

OBS: O valor relativo ao RPP - IPASBE, está sendo repassado à P.M.de Boa Esperança, conf. cláusulas do Convênio pela cessão da Servidora, onde a Prefeitura recolhe o valor devido ao Instituto de Previdência e repassa o saldo a servidora cedida.

OBS :	RPG - INSS (Patronal) Encargos dos meses de	outubro/19.....	163.231,28
		Novembro/19.....	163.705,23
		Dezembro/19.....	<u>163.048,12</u>
Total empenhado, liquidado e pago em janeiro/2020:.....			489.984,63

RPP - IPC (Patronal) Encargos do mês de	dezembro/19.....	15.497,01
empenhado, liquidado e pago em janeiro/2020.		

OBS: INSS do mês de dezembro/2020	Ente.....	197.768,27	
	13º venc. Ente.....	114.628,95	
Servidor – com saldo financeiro.....		<u>144.373,90</u>	456.771,12
Será pago em janeiro de 2021	venc: 20/01/2021		

BALANCETE FINANCEIRO

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

Saldo de banco do exercício anterior 2019	527.303,65
(+) Interferências ativas (repasso recebido) 2020	20.365.255,59
(+) Vr.retido no duodécimo DV à PMC Abono Perm.	28.471,17
(+) Receita extra orçamentária do exercício 2020	3.411.590,99
(-) Pgtº Desp. Orçamentária no exercício 2020	20.318.975,77
(-) Vr.Retido no Duodécimo p/Pgtº c/ DV à PMC AP	28.471,17
(-) Pagtº. Extra orçamentário do exercício 2020	3.101.069,61
(-)Pagtº Extra Orç.de 2019 reempenhados em 2020	370.149,05
(-) Pagtº. Restos a pagar exercício 2019	157.154,60
(=) Saldo para o exercício seguinte 2021	356.801,20
O saldo do exercício anterior confere com o apresentado no Balanço Patrimonial da PCA/2019	

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 das demonstrações das variações patrimoniais (**anexo 15**).

Ativo Circulante	538.718,63
Disponível	356.801,20

BANCOS

356.801,20

Caixa Ec. Federal (Ag) 0590 c/c 003 00053-0	6.063,80
Banestes s/a (Ag) 0087 c/c 17.988.221	350.737,40

. confere com o saldo para o exercício seguinte 2021, apresentado no balanço financeiro e também com os extratos e conciliações bancária.

BENS E VALORES EM CIRCULAÇÃO

O Almojarifado da Câmara Municipal de Cariacica fechou o exercício de 2020 com montante de R\$=181.917,43

ATIVO PERMANENTE

O ativo permanente que passou para o exercício seguinte é de R\$=551.019,06 e, refere-se aos bens móveis do Legislativo Municipal.

ATIVO PATRIMONIAL – Ativo Real Líquido	551.019,06
---	-------------------

PASSIVO CIRCULANTE	525.166,48
---------------------------	------------

Proveniente de Nota Explicativa

REGISTROS PATRIMONIAIS DE BENS MÓVEIS E IMÓVEIS.

Foi executado os lançamentos de correção, proveniente de erro na execução de despesas, alocado em Natureza de Despesas indevido em exercícios anteriores, ocasionando divergências entre o saldo contábil dos demonstrativos contábeis e o valor dos inventários de bens, **movimentação constante de Notas Explicativas da PCA do exercício de 2019**. Conforme segue:

Lançamentos de execução:

Em 2017 = 2.1.25.18.4.4.90.51.02 - R\$=77.525,43	Emp. 27	
2.1.25.19.4.4.90.51.99 - R\$=14.658,65	Emp. 57	
6.3.02.01.4.4.90.51.02 - R\$=22.454,97	Emp. 27	
6.3.02.01.4.4.90.51.02 - R\$=19.219,24	Emp. 27	
6.3.02.01.4.4.90.51.02 - R\$=18.302,45	Emp. 27	
6.3.02.01.4.4.90.51.02 - R\$=12.043,54	Emp. 97	164.204,28

Em 2018 = 2.1.25.19.4.4.90.51.02 - R\$= 8.200,00 Emp. 66 8.200,00

Total:.....	172.404,28
-------------	------------

Mediante lançamentos contábeis:

D – Obras em Andamento - 1.2.3.2.1.06.01.000 R\$= 172.404,28

Total:.....	R\$=172.404,28
-------------	----------------

C – Manutenção e Conservação – 3.3.2.3.1.06.00.000 R\$=164.204,28

C – Outros Serviços - 3.3.2.3.1.99.00.000 R\$= 8.200,00

Total:.....	R\$=172.404,28
-------------	----------------

Tal retificação, se deve ao fato de que a Câmara Municipal de Cariacica-ES, não possui Bens Imóveis.

DEMONSTRATIVO DA DIVIDA FUNDADA

. A Câmara Municipal de Cariacica, não possui Dívida Fundada.

DEMONSTRATIVO DA DIVIDA FLUTUANTE

DEPOSITO/CONSIGNAÇÕES

IRRFonte – Pessoal	96.948,00	-
ASCAMCA	35.964,73	
INSS – IPRG	144.373,90	-
Conv/CEF/Banestes	24.571,64	-
GVbus Sind.das Empres.Transp.	1.698,66	
SINDISMUC	41,80	-
Sul America	221,64	-
IPASBE	2.472,75	
Telefônica Brasil	2.864,51	
IPAJM	197,67	
IPASV	284,18	
Pensionista	550,70	
Caução	331,20	
Total das Consignações	-	310.521,38

RESTOS A PAGAR/2019 – PROCESSADOS / NÃO PROCESSADOS

Total Geral = R\$=46.279,82

Processados: 01- IPASBE	446,58	
02- IPAJM	197,67	
03- Livraria e Pap.Nova Vida Ltda	4.081,50	
04- EDP – Energia	1.603,97	
05- Gvebus	1.325,34	7.655,06

Não Processados:		
01 – Alves R. C. e Bebidas	720,00	
02 - Dualimp Mat. De Limpeza	3.349,05	
03 - Livraria e P.Nova Vita Ltda	347,50	
04 - Dinamica Telecomunicações	2.800,00	
05 – Selbetti G e Documentos s/a	7.204,00	
06 - SMARapd Informática Ltda	5.807,14	
07 – Agape Ass,e Consult. Ltda	5.800,00	
08 - Comprocard Ltda	1.020,51	
09 - Inst. De Modernização	2.500,00	
10 – Telefônica Brasil	6.976,56	
11 – Edifik Eng. E Manutenção	2.100,00	38.624,76
Total Geral processados/não processados		46.279,82

. Esses valores estão devidamente apresentados no demonstrativo da Dívida Flutuante – Anexo 17 e na relação de Restos a Pagar Processados/Não Processados do exercício de 2020. Informamos ainda que ao final do exercício de 2019, ficou saldo financeiro para cobertura das obrigações, assim como no exercício de 2020 ficou saldo financeiro para cobertura dos restos a pagar e das consignações, conforme já demonstrado anteriormente.

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

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

Informamos ainda que a Câmara de Cariacica, possui registro dos bens móveis, identificados com placa e com acompanhamento de Comissão Especial de Patrimônio, conforme Portaria nº1017 do ano de 2019 (Dois mil e dezenove), para o cumprimento da legislação em vigor.

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 no exercício de 2020 com combustível o valor total de R\$=7.220,55 (Sete mil, duzentos e vinte reais e cinquenta e cinco centavos) e com manutenção o valor de R\$=3.388,00 (Três mil e trezentos e oitenta e oito reais).

GESTÃO DE PESSOAL

No exercício de 2020 a Câmara Municipal de Cariacica-ES, possuía:

- . 11 (onze) servidores Efetivos.
- . 81 (oitenta e um) servidores administrativo/comissionados
- . 228 (duzentos e vinte e oito) 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 vencimento 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 à 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 2020.

O subsídio dos vereadores da Câmara Municipal de Cariacica está fixado em R\$=8.016,94 (Oito mil, dezesseis reais e noventa e quatro centavos), fixado pela Lei nº. 5.735 de 24 de janeiro de 2017, 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% do subsídio do Deputado Estadual, 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 de Cariacica-ES, não recebe subsídio diferenciado.

DIÁRIAS

No exercício de 2020, não foi pago nenhum valor relativo a diárias nem para vereador nem para servidor.

COMISSÕES

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

Não Remunerada.

01 – Comissão de Coord. e Processo de Avaliação e Desempenho – COPAD

Remunerada.

1 - Comissão Permanente de Licitação – CPL;

2 – Comissão de Patrimônio – CP.

. Informações obtidas junto ao RH – Recursos Humano

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 quando solicitado, orientado pela Controladoria, inclusive como Controle Interno sempre deixo claro a necessidade de estarem todos sempre atento com toda a despesa a ser contratado, seja qual for o valor, observar 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 Setor Contábil/Finanças, está orientado no sentido de só efetuar o devido pagamento, mediante liquidação de despesas pelo responsável no referido processo.

Não foi realizado auditoria; e sim orientações e esclarecimentos sobre dúvida que normalmente surgem no decorrer do exercício financeiro, foram prestados por meio de conversas conjuntas com os setores interessados sem aquela necessidade de maiores formalismos.

Esclarecemos que os dados constantes neste relatório foram extraídos do Balanço Geral exercício de 2020, da Câmara Municipal de Cariacica-ES, e nos colocamos a disposição para esclarecimentos que forem necessários no decorrer da análise pelos Técnicos desse Tribunal de Contas.

CARIACICA-ES, 15 de março de 2020.

Jonas Ferreira Campos - Controle Interno

CRC-ES 4565