



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 – 2024

INTERESSADA: CÂMARA MUNICIPAL DE CARIACICA-ES.

RESPONSÁVEL: Karlo Aurélio Vieira do Couto - Presidente

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 2024.

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, na observância dos 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
jonasfcampo@yahoo.com.br
Endereço: Av. Mário Gurgel 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.

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA:

- . PPA - O Plano Plurianual foi instituído pela Lei Municipal nº. 6.227 de 26/10/ 2021 ;
- . LDO - A Lei de diretrizes Orçamentária foi instituída pela Lei Municipal nº.6.491 de 14/07/2023.
- .LOA - A Lei Orçamentária Anual foi aprovada pela Lei nº 6.568 de 21/12/2023. Sendo autorizado para Câmara Municipal de Cariacica no exercício de 2024, o valor de **R\$=36.768.424,00 (Trinta e seis milhões, setecentos e sessenta e oito mil, e quatrocentos e vinte e quatro reais), sendo R\$36.595.258,00 de duodécimo e R\$173.166,00 de verba indenizatório.**

ANULAÇÕES E SUPLEMENTAÇÕES

Foram, realizado anulações e suplementações durante o exercício de 2024 mediante autorizações de remanejamento e Decreto:

Anulações - no valor total de	(-)	R\$=4.270.001,88
Suplementações - em igual valor de	(+)	R\$=4.270.001,88
Resultado		0,00

RESUMO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Despesa Autorizada	36.768.424,00	
Despesa empenhada :		
Duodécimo	36.053.232,59	
Verba Indenizatória	173.165,76	715.191,41
Saldo Orçamentário:		
Duodécimo	715.191,17	
Verba Indenizatória	0,24	0,00

DESCRIÇÃO

. Do total das despesas correntes, 77,42% representam gastos com Pessoal e Encargos Sociais (27.911.302,98) e 22,23% Outras Despesas Correntes (8.015.931,49). A Despesa de Capital 0,35% o equivalente a (125.998,12), refere-se a Investimentos.

RECEITA RECEBIDO		
Duodécimo	36.443,493,87	
V.Indenizatória	173.165,76	36.616.659,63
Rend. s/aplicação	144.225,78	144.225,78
Receita de anulação		
DEA/2023 não realizado	53.058,60	53.058,60
Total da receita no ano.....		36.813.944,01
Despesa paga Duodécimo		
Verba Indenizatória	173.165,76	
Vr. Devolvido a PMC	760.711,42	
Total saldo financeiro contábil		749.103,40

Descrição do saldo	
Saldo financeiro contábil em 31/12/2024	1.509.814,82
Restos a pagar de 2024	(749.103,40)
Importância devolvido ao caixa único do município:	
Saldo do duodécimo	(563.427,04)
Rendimento sobre aplicações	(144.225,78)
Anulação de DEA 2023 não realizada	(53.058,60)
Resultado	0,00

OBSERVAÇÃO: Receita recebida no Exercício ficha 50016 duodécimo	36.443.493,87
Vr. Já retido p PMC c/ DV de desp.do IPC,(Abono Permanenc.)	449.753,47
Receita recebida no Exercício Ficha 50017 Verba Indenizatória	173.165,76
Total	37.066.413,10

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	2.140.598,26
Disponível	940.544,04

BANCOS

940.544,04

Caixa Ec. Federal (Ag) 0590 c/c 003 00053-0	10.746,84
Banestes s/a (Ag) 0087 c/c 17.988.221	929.797,20

. confere com o saldo para o exercício seguinte 2025, 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 2024 com montante de R\$=1.200.054,22

ATIVO PERMANENTE

O ativo permanente que passou para o exercício seguinte é de R\$=1.256.669,90 e, refere-se aos bens móveis do Legislativo Municipal.

PASSIVO CIRCULANTE	557.692,74
---------------------------	------------

GESTÃO DE PESSOAL

No exercício de 2024 a Câmara Municipal de Cariacica-ES, possuía:

- . 08 (oito) servidores Efetivos.
- . 81 (oitenta e um) servidores administrativo/comissionados
- . 396 (trezentos e noventa e seis) AGPs – Asses. 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.

Nenhum servidor da Câmara Municipal de Cariacica-ES, recebeu qualquer valor referente a horas extras em 2024.

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.

DIARIAS

No exercício de 2024, 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
Extinta com a nova Lei em vigor dezembro/2023 **(até então não foi composto a nova comissão)**

Remunerada.

- 1 - Comissão Permanente de Licitação – CPL;
- 2 – Comissão de Patrimônio – CP.
- 3 – Comissão de Administração Disciplinar – CAD
- 4 – Comissão Escola do Legislativo – CEL
- 5 – Comissão da Estrutura Organizacional – CEO
- 6 – Comissão Portal da Transparência – CEPP
- 7 – Comissão de Fechamento Mensal das Contas – COFEM
- 8 – Comissão de Concurso Público – CCP
- 9 – Comissão de Apoio Especial Inquérito – CAEI
- 10 – Comis. Apoio de Aval., Ref.Atual.e Consolid. Da Res.378/1991 (Lei Org.)

Informações acima obtido junto ao RH da Câmara Municipal de Cariacica

DEMONSTRATIVO DO GASTO COM FOLHA DE PESSOAL

Valor efetivamente gasto com folha em 2024	23.344.373,22
Percentual consumido na despesa com folha de pessoal	63,27%
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	
% Máximo de gasto com fl. de pagamento	70%
Limite máximo permitido a gastar com folha de pagamento	25.825.273,13

DESPESAS COM PESSOAL	
Base legal arts. 20 e 22 da LC 101/2000	
Descrição	
Total da despesa líquida com pessoal	27.911.302,98
Receita corrente líquida (RCL) não	1.442.329.757,01
% do total da despesa líquida com pessoal s/RCL	2,01%
Limite legal (alínea "a" do inciso III do art. 20 LRF) < 6%	83.272.137,74
Limite legal prudencial (§ único do art. 22 LRF) < 5.7%	79.108.530,85
Limite de alerta (XI)=0,90x IX Inciso II § 1º art 59 LRF	74.944.923,96
GASTOS COM FOLHA DE PESSOAL	
Base legal: art. 29 A, § 1º; da LRF/88 (Redação dada pela EC 25/2000).	

LIMITE	
DESCRIÇÃO	
Total duodécimo no exercício 2024	36.893.247,34
% máximo de gasto com folha de pagamento	70.00%
Limite máximo permitido de gasto com folha pagamento	25.825.273,13

Aplicação	
Total despesa legislativa com folha de pagamento	23.344.373,22
Limite máximo permitido de gasto com a folha pagamento	25.825.273,13
Total aplicado abaixo do limite constitucional	2.480.899,91

CAMARA MUNICIPAL DE CARIACICA
ESTADO DO ESPIRITO SANTO
CONTROLE INTERNO DO LEGISLATIVO MUNICIPAL

Relatório Gerencial

Demonstrativo das contribuições e encargos no exercício de 2024 sobre a folha pagamento e s/ terc., para o RGP - INSS.

Valores liquidados/pagos no decorrer do exercício

1

	Ente		Servidor	su-total	S.T.PJ	Total
Janeiro	320.861,73		142.154,65	463.016,38	0,00	463.016,38
Fevereiro	0,00		144.778,34	144.778,34	2.850,76	147.629,10
Março	642.575,78	F/M	145.741,48	788.317,26	2.850,76	791.168,02
Abril	328.097,91		145.440,58	473.538,49	2.850,76	476.389,25
Mai	326.257,08		144.705,88	470.962,96	2.850,76	473.813,72
Junho	330.118,31		145.244,48	475.362,79	2.850,76	478.213,55
Julho	7.276,40		143.148,36	150.424,76	3.239,36	153.664,12
Agosto	639.306,31	Jul/A	149.449,91	788.756,22	3.239,36	791.995,58
Setembro	321.685,14		145.212,41	466.897,55	3.239,36	470.136,91
Outubro	334.281,15		152.071,54	486.352,69	6.478,72	492.831,41
Novembro	315.293,88		147.523,32	462.817,20	0,00	462.817,20
Dezembro	547.188,92		240.904,36	479.602,74	6.478,72	486.081,46
Total Geral	4.112.942,61		1.846.375,31	5.959.317,92	36.929,32	5.996.247,24

Para RPP - IPC - Cariacica

2

	Ente		Servidor	Su-total	Atualização	Total
Janeiro	21.533,39	-	18.841,72	40.375,11	0,00	40.375,11
Fevereiro	23.181,24	-	20.283,59	43.464,83	0,00	43.464,83
Março	26.887,35	-	23.526,44	50.413,79	0,00	50.413,79
Abril	22.891,01	-	20.029,65	42.920,66	0,00	42.920,66
Maiο	25.721,41	-	22.506,24	48.227,65	0,00	48.227,65
Junho	25.705,46	-	22.492,29	48.197,75	0,00	48.197,75
Julho	20.845,46	-	18.239,80	39.085,26	0,00	39.085,26
Agosto	20.412,75	-	17.861,17	38.273,92	0,00	38.273,92
Setembro	20.083,55	-	17.573,12	37.656,67	0,00	37.656,67
Outubro	20.083,55	-	17.573,12	37.656,67	0,00	37.656,67
Novembro	20.600,50	-	18.025,45	38.625,95	0,00	38.625,95
Dezembro	20.083,55	-	17.573,12	37.656,67	0,00	37.656,67
Total Geral	268.029,22	-	234.525,71	502.554,93	0,00	502.554,93

Para RPP - IPAJM - Vitória

3

	Ente		Servidor		Total
Janeiro	335,37	-	335,37	-	670,74
Fevereiro	335,37	-	335,37	-	670,74
Março	335,37	-	335,37	-	670,74
Abril	335,37	-	335,37	-	670,74
Maiο	335,37	-	335,37	-	670,74
Junho	365,55	-	365,55	-	731,10
Julho	350,46	-	350,46	-	700,92
Agosto	350,46	-	350,46	-	700,92
Setembro	350,46	-	350,46	-	700,92
Outubro	350,46	-	350,46	-	700,92
Novembro	350,46	-	350,46	-	700,92
Dezembro	350,46	-	350,46	-	700,92
Total Geral	4.145,16	-	4.145,16	0,00	8.290,32

Abono de Permanência IPC pago na folha durante o exercício	234.525,31
--	------------

**NOTAS
EXPLICATIVAS**

Contribuições para o RPG - INSS

A Contabilidade liquidou:

3.1.2.2.3.01.00.000 – Cont. Previd.RGPS..... 5.893.183,98

Sendo:

Resumo da folha apresentou Contr. Servidor... (1.846.375,31)

Resumo da folha apresentou Contr. Ente (4.007.028,81)

Contribuição s/ terceiros PJ..... (36.929,32) dif 2.850,54

Retido

. O montante de **2.850,54**, refere-se a: contribuição previdenciária retido sobre terceiros PJ, no valor de R\$=2.850,76 foi liquidado na dotação 60007 relativo ao do servidor e não na 60029 destinado a de terceiros PJ

Resumo – a contabilidade liquidou na dotação do servidor 1.849.226,07

Resumo da folha 1.846.375,31 dif .de

2.850,76 em junho/24 liquidação 500185

Patronal

A contabilidade liquidou o montante de R\$=4.007.028,59

Resumo da folha R\$=4.007,028,81 dif de 0,22

o que podemos considerarmos como arredondamento de sistema, assim sendo o montante das contribuições na contabilidade a favor do RPG – bateu 100% com resumo da folha de pagamento.

Contribuição para RPP – IPC Cariacica

A Contabilidade liquidou..... 502.554,93

Resumo da folha apresentou Contr. Servidor.. (234.525,71)

Resumo da folha apresentou Contr. Ente..... (268.029,22) 0,00

O montante das contribuições na contabilidade a favor do RPP – IPC, bateu 100% com o resumo da folha pagamento.

Contribuição para RPP - IPAJM

A Contabilidade liquidou..... 8.290,32

Resumo da Folha apresentou Contr. Servidor..... (4.145,16)

Resumo da Folha apresentou Contr. Ente..... (4.145,16) 0,00

O montante das contribuições na contabilidade a favor do RPP – IPAJM, bateu 100% com o resumo da folha pagamento.

PUBLICAÇÃO DO QRGF DO EXERCÍCIO

1º Quadrimestre -	em 17/05/2024	Diário Oficial do Legislativo
2º Quadrimestre -	em 25/09/2024	Diário Oficial do Legislativo
3º Quadrimestre -	em 27/01/2025	Diário Oficial do Legislativo

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, quanto Controle Interno, a orientação é da 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 todos os processos licitatórios, 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 fiscal responsável no referido processo.

Não houve a necessidade da realização de 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 2024, 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, 20 de março de 2025.

Jonas Ferreira Campos - Controle Interno

CRC-ES 4565