



## RELATÓRIO TÉCNICO DE ANÁLISE DO CONTROLE INTERNO Trimestre 04 - Outubro a Dezembro/2008

Dando continuidade aos trabalhos da Comissão de Controle Interno da Câmara de Vereadores de Lima Duarte, foi realizada reunião nesta data, em cuja reunião foram discutidos os seguintes tópicos:

### GESTÃO ECONÔMICA E FINANCEIRA

Foi passado para esse trimestre o saldo no valor de R\$113.717,79, sendo R\$42,38 em espécie e R\$113.675,41 em conta bancária.

A receita total contabilizada (extra-orçamentária) no 4.o trimestre de 2008 foi de R\$143.339,01.

A despesa (orçamentária e extra) paga nesse trimestre foi de R\$241.868,83.

### Detalhamento Orçamentário por Dotação:

#### RECEITA:

Código	Especificação	Fixada	Arrecadada	
			Trimestre	acumulada
	Transf. Da PMLD	534.000,00	133.500,00	534.000,00
	INSS		7.663,46	21.130,77
	Ações		0,00	437,86
	IRRF		421,84	1.133,20
	Aplicação Financeira		913,71	2.845,93
	Restos a Pagar - Insc.		0,00	0,00
	Pensão Alimentícia		840,00	2.520,00
	Salário Família		0,00	49,59
	Soma:		143.339,01	562.117,35



**DESPESAS:**

**Despesas Orçamentárias**

Código	Especificação	Fixada	Realizada		Saldo
			Trimestre	Acumul.	
01031001101	Melhor. Prédio Câmara				
449051	Obras e Instalações	15.000,00	5.930,09	5.930,09	9.069,91
01031001102	Aquis. De Equipamentos				
449052	Equip. e Móveis p/ Câm.	20.000,00	2.170,00	10.758,20	9.241,80
01031001201	Pag. Agentes Políticos				
312013	Obrig. Patronais	30.000,00	8.148,00	26.144,00	3.856,00
319011	Pessoal civil	127.000,00	38.800,00	116.400,00	10.600,00
01031001202	Manut. Serv. Câmara				
312013	Obrig. Patronais	15.000,00	5.035,22	12.743,31	2.256,69
319011	Pessoal Civil	65.000,00	23.977,08	61.579,38	3.420,62
319091	Sent. Judiciárias	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
319092	Desp. E. Anteriores	2.000,00	0,00	1.382,46	617,54
339014	Diárias Civil	3.000,00	798,16	920,78	2.079,22
339030	Material de Consumo	30.000,00	11.335,68	31.310,40	3.689,60
339033	Passagens e Desp. locom	4.000,00	236,15	2.066,12	1.933,88
339035	Serviços Consultoria	3.000,00	0,00	0,00	2.000,00
339036	Out. S. Enc. - P.Fis.	25.000,00	5.030,00	17.170,00	7.830,00
339039	Out. S. Enc. - P. Jur.	55.000,00	15.800,47	51.431,38	3.568,62
01031001203	Imp. Proj. CAC				
319013	Obrig. Patronais	11.000,00	3.943,47	9.964,80	1.035,20
319011	Pessoal Civil	50.000,00	19.247,90	46.220,99	3.779,01
339030	Material de Consumo	3.000,00	2.326,78	2.917,08	82,92
339036	Out. S. Enc. - P.Fis.	1.000,00	0,00	200,00	800,00
339039	Out. S. Enc. - P. Jur.	5.000,00	880,74	2.110,04	2.889,96
01031001102	Aquis. M. Permanente	15.000,00	0,00	9.563,00	5.437,00
01031001204	Imp. Proj. Câm. Itiner.				
339030	Material de Consumo	0,00	0,00	0,00	0,00
339036	Out. S. Enc. - P.Fis.	0,00	0,00	0,00	0,00
339039	Out. S. Enc. - P. Jur.	0,00	0,00	0,00	0,00
01031001205	Manu. Divida INSS				



# Câmara Municipal de Lima Duarte

469071	Princ. Div. Contratada	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
01031001206	Man. da E. Cidadania				
335041	Contribuições	40.000,00	16.000,00	40.000,00	0,00
	Totais:	534.000,00	159.659,74	448.812,03	85.187,97

## Despesas Extra orçamentárias

	INSS	-	7.663,46	21.130,77	-
	Ações	-	437,86	437,86	
	Restos a Pagar		0,00	0,00	
	IRRF		421,84	1.133,20	
	Rendimentos		2.845,93	2.845,93	
	Pensão Alimentícia		840,00	2.520,00	
	Salário Família		0,00	49,59	
	Recursos Devolvidos		70.000,00	96.543,31	
	Total:	-	82.209,09	124.660,66	-
	TOTAL DESPESA:	-	241.868,83	573.472,69	-

## Resumo:

Saldo vindo do 3º Trimestre.....	113.717,79
Receitas Trimestre/04-2008.....	143.339,01
Despesas Trimestre/04-2008.....	241.868,83
Saldo Trimestre/01-2009.....	15.187,97

Obs.: No dia 02 de dezembro foi aberto um crédito suplementar através do Decreto do Executivo de N° 87 no valor de R\$15.000,00 distribuídos nas seguintes dotações:

01.031.001.1.0001	Melhoria do Prédio da Câmara	
4.4.90.51	Obras e Instalações	5.000,00
01.031.001.1.0002	Manutenção dos Serv. Da Câmara	
3.3.90.30	Material de Consumo	5.000,00
01.031.001.1.0003	Man. Do Proj. do CAC	
4.4.90.52	Equipamento e Mat. Permanente	5.000,00
	Total	15.000,00



# Câmara Municipal de Lima Duarte

Os recursos para cobrir esse crédito foi a anulação parcial das seguintes dotações:

01.031.001.1.0002	Melhoria do Prédio da Câmara	
3.3.90.35	Serviços de Consultoria	3.000,00
01.031.001.1.0003	Man. Do Proj. do CAC	
3.3.90.36	Serv. De Terc. E Encargos - PF	1.000,00
3.3.90.39	Serv. De Terc. E Encargos - PJ	2.000,00
01.031.001.1.0004	Manutenção do Parcelamento do INSS	
4.6.90.71	Principal da Div. Cont. Resgatada	5.000,00
01.031.001.1.0005	Implantação do Proj Cam. Itinerante	
3.3.90.30	Material de Consumo	1.000,00
3.3.90.36	Serv. De Terc. E Encargos - PF	2.000,00
3.3.90.39	Serv. De Terc. E Encargos - PJ	1.000,00
Total		15.000,00

## GESTÃO PATRIMONIAL

Os bens patrimoniais são listados em fichas individuais, contendo o bem, data de aquisição, número da Nota de Empenho e valor da aquisição, sendo que no final de cada exercício é emitido o Inventário Geral Analítico dos Bens, bem como, cada bem recebe uma plaqueta de identificação, contendo o número e o ano que tal bem foi incorporado ao Patrimônio.

Segue abaixo a relação dos bens incorporados no ano corrente:

TÍTULOS DISCRIMINAÇÃO GERAL	FICHA DE CONTROLE	Nota de Empenho	T O T A L
<b>BENS MÓVEIS</b>			
<i>Saldo vindo do Exercício de 2007</i>			<b>166.332,93</b>
<i>CPU Celeron 420/1024Mb 80 GB</i>	<i>126/08</i>	<i>069/08</i>	<i>813,00</i>
<i>CPU Celeron 420/1024Mb 667/HD 160 GB</i>	<i>127/08</i>	<i>070/08</i>	<i>1.116,00</i>
<i>Impresora DESKJET HP F4180</i>	<i>127/08</i>	<i>071/08</i>	<i>381,18</i>
<i>Nobreak RAGTECCK 600VA grafite</i>	<i>128/08</i>	<i>071/08</i>	<i>242,82</i>
<i>Aparelho de FAX Panassonic KXFT908br</i>	<i>129/08</i>	<i>072/08</i>	<i>850,00</i>
<i>Armário de Cozinha com pia integrada</i>	<i>130/08</i>	<i>095/08</i>	<i>3.200,00</i>
<i>Escada de Alumínio 11 degraus</i>	<i>131/08</i>	<i>115/08</i>	<i>434,00</i>
<i>Fogão duas bocas marca DAKO</i>	<i>132/08</i>	<i>170/08</i>	<i>89,90</i>
<i>Computador c/Processador Intel Celeron</i>			



# Câmara Municipal de Lima Duarte

<i>HD160 GB, gravador de DVD, e Nobreak</i>	<i>133/08</i>	<i>178/08</i>	<i>1.370,00</i>
<i>Três Impressoras EPSON FX2190 - CAC</i>	<i>134/08</i>	<i>198/08</i>	<i>6.030,00</i>
<i>Computador Intel Celeron M430 com monitor de 15" LCD, gravador de DVD e Nobreak</i>	<i>135/05</i>	<i>204/08</i>	<i>1.870,00</i>
<i>Lupa para classificação Datislocópia</i>	<i>136/08</i>	<i>206/08</i>	<i>904,30</i>
<i>CPU Intel Celeron HD 160 2GB</i>	<i>137/08</i>	<i>229/08</i>	<i>850,00</i>
<i>Plastificadora de documentos da marca PLASTIMAX RL 330, uma perfuradora de documentos HIMG e uma Guilhotina refiladora com faca de corte circular</i>	<i>138/08</i>	<i>280/08</i>	<i>1.110,00</i>
<i>Nominata da Legislação 2005/2008 em aço inox com moldura de madeira e placa de Identificação do CAC</i>	<i>139/08</i>	<i>327/08</i>	<i>710,00</i>
<i>Lavadora de Pressão da Marca Lavor power</i>	<i>140/08</i>	<i>332/08</i>	<i>350,00</i>
<i>Total do Exercício</i>			<i>20.321,20</i>
<i>Total Geral</i>			<i>186.653,93</i>

## ALMOXARIFADO/COMPRAS

Na Câmara não existe o Setor de Almojarifado porque se evita o máximo estocar materiais, as compras são efetuadas de acordo com a necessidade.

Não houve aquisição de material nesse trimestre.

Segue abaixo a Relação de Materiais de Consumo mais usados pelo Legislativo existentes em **31/12/2008**:

- ⇒ Uma caixa incompleta de grampos 26/6;
- ⇒ Uma caixa incompleta de grampos 23/13;
- ⇒ Uma caixa incompleta de grampos 23/20;
- ⇒ Uma caixa incompleta de clipes
- ⇒ 02 Cartuchos de tinta HP 21 preto
- ⇒ 01 Cartuchos de tinta HP 22 color
- ⇒ 01 Cartucho de tinta HP 56 preto
- ⇒ 01 Cartuchos de tinta HP 6614
- ⇒ Uma Cx de colchetes.



## **GASTOS COM VEICULO, TELEFONE E MAQUINA COPIADORA**

Foi gasto com o veículo da Câmara no exercício corrente com combustível o total de R\$9.986,01, o que nos parece razoável, já que tal veículo fica a disposição dos vereadores praticamente o tempo todo para que os mesmos possam visitar as comunidades ou localidades dos municípios sempre a serviço da Câmara, nunca a pretexto particular. Notou-se também que aumentou muito o número de viagens a Belo Horizonte a serviço do Centro de Atenção ao Cidadão em virtude da emissão das Carteiras de Identidades, o que aumenta consideravelmente o consumo de combustível.

Em relação a Telefonia, foi gasto um total de R\$12.357,48, incluindo as linhas fixas e o celulares, ou seja, 3281.1165 (secretaria), 3281.1190 (CAC), 3281.1193 (internet discada), 9989.6339 (Presidente), 9989.6940 (Vice-Presidente), 9989.6941 (Secretário) e 9989.4955 (Motorista). Notou-se uma grande redução com gastos em relação a anos anteriores, mesmo sendo tantas linhas, porém há uma maior conscientização por parte daqueles que as utilizam, haja visto que a despesa mensal com telefonia ficou por volta dos R\$1.000,00, ou seja, menos de R\$150,00 mensais por linha.

No que diz respeito a máquina copiadora, como já foi dito, a atual máquina do Legislativa é de pequeno porte e por isso não agüenta serviço pesado, tanto é verdade que muitas vezes quando a demanda é muito grande o serviço é realizado no comércio local. A idéia de adquirir uma máquina menor surtiu um efeito bom, já que praticamente todos os serviços de cópias solicitados por terceiros que não eram para a Câmara caíram drasticamente, o que resultou numa economia forçada.

Conforme demonstrado, o uso dos aparelhos celulares, telefones fixos, uso do veículo e copiadora estão bastante controlados, pelo porte da Poder Legislativo de Lima Duarte a despesa com esse três itens é até muito pouco, o esforço agora é manter essa média.

## **CONSIDERAÇÕES A RESPEITO DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL**

### **Despesas c/ Pessoal:**



# Câmara Municipal de Lima Duarte

	Período Anterior jan/07 a Dez/07	%	Período Atual jan/08 a Dez/08	%
Receita Corrente Líquida	12.859.485,44		15.529.450,69	
Despesa Total Orçamentária	389.777,26		448.812,03	
Despesa Total com Pessoal	254.431,67	2,01	273.052,48	1,76
Limite 90%	694.412,21	5,40	838.590,34	5,40
Limite Prudencial - 95%	732.990,67	5,70	885.178,69	5,70
Limite Legal - (art. 20)	771.569,13	6,00	931.767,04	6,00
Limite Legal - (70%)	272.844,09		314.168,43	

## Despesas c/ Serviços de Terceiros:

	Período jan/99 a Dez/99	% RCL	Período Atual jan/08 a Dez/08	% RCL
Receita Corrente Líquida	4.791.287,52		11.019.919,33	
Serv. Terc. e Encargos	14.523,21	0,30	70.911,42	0,46

Conforme demonstra tais números, a despesa com pessoal reduziu em termos de percentual em relação ao exercício anterior, assim como a despesa com Serviços de Terceiros, isso demonstra que apesar do Legislativo expandir seus serviços, assim como exemplo a manutenção do Centro de Atenção ao Cidadão, que dá acesso a Internet gratuita, presta informação sobre direitos individuais, emite Carteira de Identidade e outros serviços, a despesa da Câmara se mantém no nível relativo baixo, demonstrando zelo e austeridade com o erário público.

## CONCLUSÃO

Mais uma vez, a conclusão que se chega é que está correndo tudo dentro da maior normalidade, nota-se que os gastos realizados são de natureza imprescindível, ou seja, são necessários para que a Câmara possa funcionar sem maiores problemas, no entanto, são feitos com extrema responsabilidade, evitando desperdícios de qualquer material que seja.

Vale salientar que A Câmara devolveu ao Poder Executivo o valor de R\$96.543,31, valor esse não utilizado, ou seja, economizado pela Poder



# Câmara Municipal de Lima Duarte

Legislativo, demonstrando que a é muito melhor devolver ao executivo do que gastar sem necessidade.

Sendo assim, encerramos nossos trabalhos e passamos à comissão seguinte um Legislativo equilibrado, onde os gastos são realizados com extremo critério, razão pela qual no atual mandato sempre foi devolvido sobre do orçamento ao executivo.

É o que temos a Relatar.

Lima Duarte(MG), 31 de Dezembro de 2008.

## **A Comissão de Controle Interno:**

Vereador *Cláudio Pereira Neto*

Presidente

Vereador *José Evilásio de Oliveira Fonseca*

Membro

*Ane France Malta*

Membro