



Câmara Municipal de Lima Duarte

RELATÓRIO TÉCNICO DE ANÁLISE DO CONTROLE INTERNO

Trimestre 04 - Outubro a Dezembro/2012

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 o trimestre atual um saldo no valor de **R\$162.986,58**, sendo **R\$329,14** em espécie e **R\$162.657,44** em conta bancária.

Detalhamento Orçamentário por Dotação:

No mês de novembro foi realizado uma abertura de crédito suplementar no valor de R\$30.000,00, utilizando como fonte de recurso a anulação parcial de dotações, cujo decreto segue abaixo transcrito:

MUNICÍPIO DE LIMA DUARTE

Decreto Suplementar

Decreto Nº 78 - de 22 de Novembro 2012

Abre Crédito Suplementar no Valor de R\$ 30.000,00 as dotações do Município de Lima Duarte

O Prefeito de Lima Duarte, no uso de suas atribuições, e devidamente autorizado pelo disposto na Lei 1700, 21 de Novembro de 2012

Decreta:

Art. 1 - Fica aberto Crédito Suplementar no valor de R\$ 30.000,00 (trinta mil reais) as seguintes dotações do Município de Lima Duarte.

Órgão 1 - Câmara Municipal De Lima Duarte

Unidade 01 - Câmara Municipal

Sub-Unidade 00 - Câmara Municipal

1.01.00.01.031.029.1.0002 - 4.4.90.52 Aquisição De Veículo E Equipamentos P/a Câmara- - - - - R\$7.000,00

1.01.00.01.031.029.2.0002 - 3.3.90.30 Manutenção De Serviços Da Câmara Municipal- - - - - R\$10.000,00

1.01.00.01.031.029.2.0002 - 3.3.90.39 Manutenção De Serviços Da Câmara Municipal- - - - - R\$10.000,00

1.01.00.01.031.029.2.0002 - 3.3.90.93 Manutenção De Serviços Da Câmara Municipal- - - - - R\$3.000,00

Total da Sub-Unidade 00- - - - - R\$30.000,00

Total da Unidade 01- - - - - R\$30.000,00

Total Geral- - - - - R\$30.000,00

Art. 2 - Para atender o que prescreve o artigo anterior, será utilizado como fonte de recurso: Anulação De Dotações do Orçamento do Município.

Órgão 1 - Câmara Municipal De Lima Duarte

Unidade 01 - Câmara Municipal

Sub-Unidade 00 - Câmara Municipal

1.01.00.01.031.029.2.0005 - 3.3.50.41 Manutenção Do Projeto Escola E Cidadania- - - - - R\$30.000,00

Total da Sub-Unidade 00- - - - - R\$30.000,00

Total da Unidade 01- - - - - R\$30.000,00

Total Geral- - - - - R\$30.000,00

Art. 3 - Este decreto entra em vigor na data de sua publicação.

Prefeitura Municipal de Lima Duarte, 22 de Novembro de 2012



Câmara Municipal de Lima Duarte

Acompanhamento da Receita p/ Trimestre:

Conta	Acum. Ant.	Outubro	Novembro	Dezembro	Acumulado
Repassse	553.500,00	61.500,00	61.500,00	61.500,00	738.000,00
INSS CAM	26.142,82	3.178,55	3.443,13	10.085,76	42.850,26
IRRF	3.180,14	409,09	409,09	1.305,92	5.304,24
INSS TERC	1.341,04	323,44	227,72	687,54	2.579,74
INSS TRAS.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rendimentos	169,19	163,05	268,49	101,20	701,93
SINDICATOS	57,15	0,00	19,05	38,10	114,30
Devolução PM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	584.390,34	65.574,13	65.867,48	73.718,52	789.550,47

Acompanhamento da Despesa Orçamentária p/ Trimestre:

Dotações	Despesa Fixada	Despesa Acumulada	Outubro	Novembro	Dezembro	Despesa Acumulada	Saldo Final
1.010.001.031							
.029.00001							
4.6.9.0.71	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
.029.10001							
4.4.9.0.51	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
.029.10002							
4.4.9.0.52	22.000,00	8.009,00	0,00	600,00	199,00	8.808,00	13.192,00
.029.20001							
3.1.9.0.11	270.000,00	160.339,62	20.305,73	20.305,73	60.917,19	261.868,27	8.131,73
3.1.9.0.13	56.000,00	33.671,33	4.264,20	4.264,20	12.792,60	54.992,33	1.007,67
.029.20002							
3.1.9.0.11	100.000,00	51.861,21	5.987,26	7.405,98	20.794,69	86.049,14	13.950,86
3.1.9.0.13	21.000,00	10.640,09	1.257,32	1.555,26	4.273,11	17.725,78	3.274,22
3.1.9.0.91	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
3.3.9.0.30	45.000,00	23.977,02	986,48	4.021,49	11.614,71	40.599,70	4.400,30
3.3.9.0.33	3.000,00	0,00	483,00	0,00	0,00	483,00	2.517,00
3.3.9.0.35	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00
3.3.9.0.36	30.000,00	16.482,52	2.244,24	2.484,24	7.740,48	28.951,48	1.048,52
3.3.9.0.39	62.000,00	38.546,99	3.699,99	4.084,38	12.867,63	59.198,99	2.801,01
3.3.9.0.92	3.000,00	1.505,59	0,00	0,00	0,00	1.505,59	1.494,41
3.9.9.0.93	10.000,00	4.807,44	411,05	1.782,27	219,41	7.220,17	2.779,83
.029.20003							
3.1.9.0.11	65.000,00	35.457,47	4.686,84	5.127,19	14.512,67	59.784,17	5.215,83



Câmara Municipal de Lima Duarte

3.1.9.0.13	13.000,00	7.446,05	984,23	1.076,70	3.047,64	12.554,62	445,38
3.3.9.0.30	2.000,00	586,70	149,87	858,15	352,38	1.947,10	52,90
3.3.9.0.36	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
3.3.9.0.39	6.000,00	3.432,85	1.030,23	625,37	276,30	5.364,75	635,25
4.4.9.0.52	6.000,00	1.545,00	0,00	460,00	0,00	2.005,00	3.995,00
.029.20004							
3.3.9.0.30	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
3.3.9.0.36	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
3.3.9.0.39	1.000,00	0,00	0,00	0,00	980,00	980,00	20,00
.029.20005							
3.3.5.0.41	15.000,00	0,00	0,00	0,00		0,00	15.000,00
TOTAL	738.000,00	398.308,88	46.490,44	54.650,96	150.587,81	650.038,09	87.961,91

Acompanhamento da Despesa Extra-Orçamentária p/ Trimestre:

Conta	Acumulado	Outubro	Novembro	Dezembro	Acumulado
R. a Pagar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INSS	26.047,10	3.274,27	3.443,13	10.085,76	42.850,26
IRRF	3.180,14	409,09	409,09	1.305,92	5.304,24
INSS - Terc.	1.436,76	95,72	227,72	819,54	2.579,74
Rendimentos	0,00	0,00	0,00	701,93	701,93
Sindicatos	57,15	0,00	19,05	38,10	114,30
Devolução PM	0,00	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00
TOTAL	30.721,15	3.779,08	4.098,99	92.951,25	131.550,47
T. GERAL	429.030,03	50.269,52	58.749,95	243.539,06	781.588,56

Conclusão:

Saldo Ant.	Receita	Despesa	Saldo Pos
	65.574,13	50.269,52	
329,14	65.867,48	58.749,95	1.280,41
162.657,44	73.718,52	243.539,06	14.307,77
162.986,58	205.160,13	352.558,53	15.588,18

Em relação a execução do Orçamento, deve-se destacar que foi cumprido todos os limites impostos pela lei no que se refere a despesa com pessoal e ainda foi devolvido ao Executivo no corrente exercício o valor de R\$80.000,00, ficando para ser devolvido no ano seguinte a quantia de R\$15.588,18, ou seja, fez um esforço para gastar o menos possível e de maneira adequada.



Câmara Municipal de Lima Duarte

Segue abaixo os valores mês a mês pagos a vereadores, funcionários e previdência:

Despesa	Janeiro	Fevereiro	Março	Acumulado
Vencimentos	12.807,97	11.075,89	10.495,87	34.379,73
Subsídios	19.252,62	19.252,62	19.252,62	57.757,86
O. Patronais	6.616,61	6.368,98	6.112,56	19.098,15
TOTAL	38.677,20	36.697,49	35.861,05	111.235,74

Conta	Acumulado	Abril	Maio	Junho	Acumulado
Vencimentos	34.379,73	10.097,63	10.212,56	10.839,72	65.529,64
Subsídios	57.757,86	21.358,84	20.305,73	20.305,73	119.728,16
O. Patronais	19.098,15	6.605,85	6.408,83	6.540,54	38.653,37
TOTAL	111.235,74	38.062,32	36.927,12	37.685,99	223.911,17

Conta	Acumulado	Julho	Agosto	Setembro	Acumulado
Vencimentos	65.529,64	10.959,67	10.829,37	10.674,10	97.992,78
Subsídios	119.728,16	20.305,73	20.305,73	20.305,73	180.645,35
O. Patronais	38.653,37	6.565,73	6.538,37	6.505,75	58.263,22
TOTAL	223.911,17	37.831,13	37.673,47	37.485,58	336.901,35

Conta	Acumulado	Outubro	Novembro	Dezembro	13°	Acumulado
Vencimentos	97.992,78	12.533,17	12.465,81	12.110,47	10.731,08	145.833,31
Subsídios	180.645,35	20.305,73	20.305,73	20.305,73	20.305,73	261.868,27
O. Patronais	58.263,22	6.896,16	6.882,01	6.713,62	6.517,72	85.272,73
TOTAL	336.901,35	39.735,06	39.653,55	39.129,82	37.554,53	492.974,31

CONSIDERAÇÕES A RESPEITO DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

Despesas c/ Pessoal:

	Período Atual jan/11 a Dez/11	%	Período Atual jan/12 a Dez/12	%
Receita Corrente Líquida	20.575.351,64		21.658.231,30	
Despesa Total com Pessoal	473.426,01	2,30	492.974,31	2,28
Limite 90%	1.111.068,99	5,40	1.169.544,49	5,40
Limite Prudencial - 95%	1.172.795,04	5,70	1.234.519,18	5,70
Limite Legal - (art. 20)	1.234.521,10	6,00	1.299.493,88	6,00
Receita da Câmara	715.000,00		738.000,00	
Despesa Total Orçamentária	607.373,73		650.038,09	
Limite Legal - (70%)	500.500,00	70,00	516.600,00	70,00
Total Pessoal (70% - Exclui INSS)	391.998,92	54,83	407.701,58	55,24



Câmara Municipal de Lima Duarte

Despesas c/ Serviços de Terceiros:

	Período Atual jan/11 a Dez/11	% RCL	Período Atual jan/12 a Dez/12	% RCL
Receita Corrente Líquida	20.575.351,64		21.658.231,30	
Serv. Terc. e Encargos	84.927,15	0,41	15.588,18	0,44

Conforme demonstra tais números e ratificando o que foi dito acima, o valor total despendido com pessoal ficou bem abaixo dos limites impostos pela Lei de Responsabilidade Fiscal. Destaca-se que tal valor foi menor que o do ano anterior em termos percentuais em relação a Receita Corrente Líquida.

GESTÃO PATRIMONIAL

Como é sabido, 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	Data	Ficha de Controle	Nota de Empenho	Nota Fiscal	TOTAL
DISCRIMINAÇÃO GERAL					
BENS MÓVEIS E IMÓVEIS					
Saldo vindo do Exercício de 2011					227.925,98
Notebook Acer, tela Lcd 15,6, As5250-0465 Dc E-300 3 Gb 500 W7Hb	13/01	174	35	000.000.005	1.310,00
Oito estantes de aço 1980x925x420	25/01	175	51	000.002.195	1.880,00
Impressora Multifuncional a laser Samsung SCX-3200	10/02	176	64	000.000.006	659,00
Frigobar RE80 79L BR 110V Eletrolux	27/02	177	81	000.000.017	790,00
Impressora Hp Color laserjet CP1025-SB- CE913A#696	26/03	178	113	000.000.008	850,00
Gabinete Kmex CM3E22 2B/200W Real Preto/Prata	26/03	179	113	000.000.008	270,00
Três No breaks APC BACK-UPS 400VC MONO115-BE400G-BR	26/03	180	114	000.000.008	750,00
Duas Nominatas de Vereadores	25/04	181	144		640,00
CPU com processador intel Pentium dual core g630 2,70ghz, 4gb/1333mhz dvd rw samsung disco rígido wester digital sata 500gb	03/07	182	203	000.000.015	1.310,00
GPS Tracker 4.3	01/08	183	225	000.002697	300,00
Laminadora Plastimax RL OF JR	21/09	184	254	000.003.987	480,00
Cadeira Inconfidencia Presidente Gir PR	24/09	181	144	000.000.002	315,00



Câmara Municipal de Lima Duarte

02 Fragmentadores de papel , CD, Cartão AS810SD	09/11	185	302	000.011.608	460,00
20 cadeiras de plástico Bistrô Goy	14/11	186	310	000.005870	600,00
Calculadora Sharp c/ bobina mod El1801P	18/12	187	388	000.273374	199,00
Sub-total do exercício					10.813,00
Sub-total geral					238.738,98

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.

Segue abaixo o controle de entrada e saída dos materiais mais utilizados pela Câmara:

Material	Estoque em 30/09/12	Adquirido	Utilizado	Estoque em 31/12/12
Cartucho de tinta HP 21 - preto	-	7 (15)	4	3
Cart. de tinta HP 22 - color	-	6 (10)	3	3
Cart. de Tinta HP 60 - preto	2	9 (19)	8	3
Cart. de Tinta HP 60 - color	1	3 (7)	3	1
Cart. de tinta HP 27	-			-
Cart. de tinta HP 28	2			2
Cart. de tinta HP 640C - 20	2			2
Cart. de tinta HP 640C - 49	2			2
Cart. de tinta HP 56	1			1
Cart. de tinta Epson C82 preto	-			-
Cart. de tinta Epson C82 magenta	-			-
Cart. de tinta Epson C82 cian	-			-
Cart. de tinta Epson C82 Yelow	-			-
Fita Impressora Epson FX.1170	1			1
Papel A4 - 500 fls	2	21 (53)	19	4
Papel A2 - 500 fls	-			-
DVDs	1			1
CDs	2	(5)		2
Toner Copiadora Kiocera	1			1
Toners HP	-	04 (5)	04	-
Impresora Samsung 1045	1			1
Papel Vergê	1	01 (2)	2	-
Pastas Bacchi - papelão	-	14 (14)	11	3
Canetas	4	07 (27)	9	2
Lápis	4	6 (27)	8	2
() Total acumulado				



Câmara Municipal de Lima Duarte

Quanto a esse item em particular, o gasto é relativamente pouco, sendo que os itens de maior utilização são papel, cartuchos de tintas para impressoras e tonners para copiadora, esse um pouco menos. Seria viável elaborar um processo licitatório, principalmente para papeis e cartuchos para impressoras, porém, as impressoras hoje em dia saem muito rápido de linha e quando estragam quase não compensa consertar, por isso, corre-se o risco de comprar muitos cartuchos que ficariam obsoletos, ou seja, a economia sairia caro, por isso, ainda é mais seguro adquirir esse tipo de material de acordo com a necessidade. Porém, nada impede que na hora da aquisição, tanto de papel, canetas, pastas, lápis e cartuchos se faça um orçamento e opte pelo mais vantajoso para a Câmara.

GASTOS COM VEICULO, TELEFONE E MAQUINA COPIADORA

Quanto a utilização do Veículo, segue abaixo a relação analítica de todos os tipos de gastos com o mesmo e mais abaixo segue ainda a soma do total dos quatro trimestres com os valores totais:

CONTROLE GASTOS COM O VEICULO RESUMO 2012

TRIMESTRE 04

Portal da Serra		Cooperativa		Outros Postos		Original e outros		Limpeza
Litros	R\$	Litros	R\$	Litros	R\$	Peças	Serviços	R\$
21,20	57,45			37,05	100,00		176,00	280,00
23,47	63,55			29,34	85,06		199,98	429,00
29,51	79,67			66,39	185,06		375,98	709,00
18,00	49,57							
40,17	110,45							
25,54	70,23							
19,76	54,32							
24,22	66,60			Resumo				
26,40	72,71			Litros:	2.635,66			
16,50	45,63			Valor:	7.241,87			
22,72	62,48							
23,90	65,88							
27,92	76,76							
25,83	71,01							
22,10	61,02							
35,01	98,01							
17,78	49,79							
420,03	1.155,13							
415,03	1.122,27	323,39	934,82	88,18	253,02	513,56	378,40	187,00
584,21	1.579,99	46,78	132,37	116,73	315,10	3.779,14	837,00	-
391,91	1.058,85	27,68	80,02	155,33	425,24	2.208,80	187,50	224,00
420,03	1.155,13	-	-	66,39	185,06	-	375,98	709,00
1.811,18	4.916,24	397,85	1.147,21	426,63	1.178,42	6.501,50	1.778,88	1.120,00



Câmara Municipal de Lima Duarte

Quanto aos gastos com o veículo em particular, observa-se que não há nada de anormal, observa-se que o controle diário de uso tem sido feito, inclusive, tornou-se obrigatório nas prestações de contas para o Tribunal de Contas, cujo controle mostra a quilometragem diária, o destino e quem o utilizou, facilitando desta maneira ter uma noção da valia do veículo para o legislativo.

Segue abaixo a relação dos gastos com as linhas telefônicas, sendo duas fixas e seis aparelhos móveis:

Fornecedor: Telemar - Linha 3281.1165 - Secretaria

Data	Emp/OPs	Relativo ao Mês de	Valor R\$	Total Geral
02/01/12	26	Dezembro/2011	388,30	
01/02/12	02-01	Janeiro	363,12	
01/03/12	02-02	Fevereiro	405,79	
01/04/12	02-03	Março	398,62	
01/05/12	02-04	Abril	361,60	
01/06/12	02-05	Maio	314,09	
01/07/12	02-06	junho	359,17	
01/08/12	02-07	julho	401,04	
01/09/12	02-08	agosto	396,57	
01/10/12	269	Setembro	345,33	
01/11/12	300	Outubro	400,78	
01/12/12	353	Novembro	331,77	4.466,18

Fornecedor: Embratel e outras operadoras - Linha 3281.1165 - Secretaria

Data	Emp/OPs	Relativo ao Mês de	Valor R\$	Total Geral
06/01/12	32	Dezembro/2011	8,09	
24/01/12	20-01	Janeiro	5,47	
24/02/12	20-02	Fevereiro	3,77	
24/03/12	20-03	Março	5,39	
24/04/12	20-04	Abril	5,79	
24/06/12	20-05	Maio/Junho	2,53	
24/10/12	20-06	Julho/agosto/setembro e outubro	5,85	36,89

Fornecedor: Telemar - Linha 3281.1170 - Centro de Atenção ao Cidadão

Data	Emp/OPs	Relativo ao Mês de	Valor R\$	Total Geral
02/01/12	27	Dezembro/2011	172,64	
01/02/12	03-01	Janeiro	171,17	
01/03/12	03-02	Fevereiro	178,32	
01/04/12	03-03	Março	180,93	
01/05/12	03-04	Abril	171,78	
01/06/12	03-05	Maio	164,53	
01/07/12	03-06	junho	167,37	



Câmara Municipal de Lima Duarte

01/08/12	03-07	julho	207,68	
01/09/12	03-08/09	agosto	169,60	
01/10/12	03-10	Setembro	180,50	
01/11/12	03-11	Outubro	227,17	
04/12/12	352	Novembro	212,50	2.204,19

Fornecedor: TNL PCS S.A - Oi/Celular

Data	Emp/OPs	Relativo ao Mês de	Valor R\$	Total Geral
06/02/11	04-01	Janeiro	795,42	
10/02/12	62	Dezembro/2011	936,14	
06/03/12	04-02	Fevereiro	678,69	
06/04/12	04-03	Março	612,00	
06/05/12	04-04	Abril	545,64	
06/06/12	04-05	Maiio	496,32	
06/08/12	04-07	junho	808,88	
06/08/12	226	julho	777,68	
06/09/12	250	agosto	702,49	
06/10/12	276	Setembro	643,08	
06/11/12	307	Outubro	630,45	
06/12/12	361	Novembro	585,95	8.212,74

Resumo Gastos com Telefonia:		
Embratel:	36,89	
Telemar	6.670,37	
Oi TNL PCS	8.212,74	14.920,00

Diante dos números apontados, nota-se claramente que os gastos com esses três itens se mantêm dentro da normalidade, porém, no ano seguinte deve-se fazer um esforço no sentido de abrir um processo licitatório quanto aos gastos com telefonia móvel, acompanhando o que foi feito com o combustível, mesmo porque o valor gasto passou um pouco do limite mínimo de dispensa de licitação e com certeza ao elaborar um processo licitatório para esse serviço, há grandes chances de assinar um novo contrato, até mesmo com outra operadora, com planos mais vantajosos.

CONCLUSÃO

Ao findar o exercício, percebe-se que houve uma melhora nos gastos do legislativo, isso pode ser visto no valor devolvido ao Executivo, podemos dizer que a Câmara abriu mão de gastar ao seu bel prazer a quantia de **R\$95.588,18**, ou seja, é mais importante devolver tal quantia à Prefeitura do que utiliza-la de forma irresponsável, ratificando desta maneira o compromisso de fazer uso dos valores somente necessários para a manutenção do Poder Legislativo, que é um poder extremamente importante e necessário para o bem comum dos municípios.



Câmara Municipal de Lima Duarte

No que tange ao Controle Interno, sempre há maneiras de otimizar os serviços prestados à população, de gastar menos e melhor, mas isso é assunto para a próxima legislatura, que se inicia dia 1º de janeiro de 2013.

É o que temos a Relatar.

Lima Duarte(MG), 31 de dezembro de 2012.

A Comissão de Controle Interno:

Vereador *Luiz Henrique de Lima Alves*
Presidente

Vereador *José Nilton Santos de Aguiar*
Membro

Ane France Malta
Membro