



ESTADO DO AMAZONAS
CÂMARA MUNICIPAL DE PARINTINS
CONTROLADORIA INTERNA

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

Órgão: Câmara Municipal de Parintins
Período: Janeiro a dezembro de 2017
Chefe do Poder: Maildson Araújo Fonseca
Controladora: Maria Antonia Almeida da Silva – CRA AM 1-9917

1. APRESENTAÇÃO:

Em cumprimento às normas constitucionais vigentes e com o intuito de relatar os trabalhos realizados ao longo do ano, apresento Relatório Geral do Controle Interno referente ao período de 01 de janeiro à 31 de dezembro de 2017.

2. DO CONTROLE INTERNO:

Compete ao setor de Controle Interno desta Casa atuar na supervisão dos trabalhos técnicos realizados pelos servidores, visando orientar na forma da Lei, sanar possíveis dúvidas e ainda direcionar os questionamentos para junto chegarmos às soluções necessárias à realização de um trabalho com qualidade. Ao longo do ano de 2017, estive por diversas vezes em Manaus participando dos cursos ofertados pela Escola de Contas Públicas – ECP, Congressos de Gestores, além de participar de reuniões junto à Assessoria Contábil desta Casa. A busca por informações se faz necessária para realização de um trabalho respaldado e a coerente.

Esta controladoria atuou durante o exercício de 2017 acompanhando o desenvolvimento dos trabalhos nos setores mais complexos da Casa, a saber: Administração, Financeiro, Licitação, Recursos Humanos, Patrimônio e Almoxarifado. Os demais setores



ESTADO DO AMAZONAS
CÂMARA MUNICIPAL DE PARINTINS
CONTROLADORIA INTERNA

também foram observados, com menos enfoque, como é o caso da Informática, Atas, Arquivo, Jurídico, entre outros.

Portanto, passo a discorrer sobre as observações realizadas, mudanças implementadas e situações que precisam ser modificadas ou até mesmo implantadas para que a Gestão da Câmara Municipal de Parintins aperfeiçoe cada vez mais suas rotinas e procedimentos, a fim de minimizar seus erros e proceder de acordo com as disposições legais vigentes.

3. SECRETARIA ADMINISTRATIVA:

A secretaria Administrativa da Câmara Municipal de Parintins é um setor deliberativo, diretamente ligado ao Presidente e de onde partem ordens a todos os demais setores da Casa. Desde o início da atual legislatura, está responsável pela Secretaria Administrativa o servidor **Rui Gomes Ribeiro**, que atua na coordenação dos trabalhos de compras rotineiras, resolução dos problemas emergenciais da Casa, coordenação dos trabalhos dos seguranças da Casa, controle do uso dos veículos oficiais da Casa, entre outras atividades.

Seu trabalho é realizado com base nos dispositivos legais vigentes, tais como: **Lei de Responsabilidade Fiscal (101/2000)**, que estabelece regras para as finanças públicas em todo o país, ao mesmo tempo em que impõe responsabilidades aos administradores públicos, a fim de que seja alcançado o equilíbrio das contas públicas; **Lei 4.320/64**, que dispõe sobre as normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos, regulamentando as situações de natureza orçamentária e contábil; **Lei 8.666/93**, **Lei 10.520/02** e **Decreto Municipal 012/07-PGMP** que tratam das regras gerais para realização de Processos Licitatórios em todas as modalidades. Além dessas, é observado o que dispõe a **Lei Orgânica do Município - LOM**, o **Regimento Interno** da Casa e a **Lei Complementar 010/2011-CMP** que dispõe sobre a reorganização de pessoal do Poder Legislativo de Parintins. Essas e outras disposições legais constituem a base para realização de um trabalho coerente e que não induza o Presidente e demais servidores da Casa a erros primários.



ESTADO DO AMAZONAS
CÂMARA MUNICIPAL DE PARINTINS
CONTROLADORIA INTERNA

4. SECRETARIA DE CONTABILIDADE – FINANCEIRO

A Secretaria de Contabilidade da Câmara Municipal de Parintins é um dos setores de maior destaque dentro da Casa, por ser responsável pela gestão dos recursos destinados à manutenção do Poder Legislativo. Este setor conta com o suporte Contábil da empresa Record Contabilidade, que tem como dever assessorar todos os procedimentos e rotinas diárias, além de instruir e sanar dúvidas que surgem no decorrer dos trabalhos.

Desde o mês de janeiro o Servidor **Roney Pontes Cursino** está responsável por cuidar das finanças, organizar as contas, atestar notas de fornecedores, efetuar os pagamentos, entre outras funções inerentes ao setor. Nenhum pagamento ou operação financeira acontece sem o consentimento (através da assinatura manual ou digital) do Presidente desta Casa.

A Secretaria de Contabilidade emite mensalmente, à Presidência, à Secretaria Administrativa e ao Controle Interno da Casa, relatório referente às entradas e saídas de recursos de acordo com os extratos bancários das 03 (três) contas da Câmara. Além disso, é preparado Relatório de Receitas e Despesas e posteriormente publicado no Portal da Transparência. Ambos os documentos permaneceram atualizados durante todo o ano de 2017.

Com base nos relatórios emitidos à Controladoria, é possível acompanhar cada despesa, verificar onde precisa ser ajustado e alertar quanto aos gastos que podem comprometer o orçamento anual do Legislativo. Assim sendo, segue abaixo o resumo das entradas e saídas de recursos referentes aos meses de janeiro à dezembro de 2017.

Movimentação de recursos financeiros de Janeiro à dezembro de 2017		
Descrição	Entradas	Saídas
Saldo do exercício anterior	R\$ 9.113,76	
Repasse	R\$ 4.345.202,76	
Devolução - Oscar	R\$ 62.377,31	
Folha de Pagamento e encargos		R\$ 3.877.016,47
Rescisão		R\$ 31.448,88
Encargos de Rescisão		R\$ 993,96
Auxílio Fardamento		R\$ 19.720,12



ESTADO DO AMAZONAS
CÂMARA MUNICIPAL DE PARINTINS
CONTROLADORIA INTERNA

Diárias – Ver/Serv.		R\$ 56.100,00
Gêneros Alimentícios		R\$ 32.014,36
Material de Expediente		R\$ 23.005,42
Gasolina		R\$ 69.761,92
Serviço de Internet		R\$ 38.400,00
Portal da Transparência		R\$ 4.620,00
Hospedagem do site da Câmara		R\$ 324,80
Anti-vírus		R\$ 1.237,50
Software da Folha de Pag.		R\$ 4.386,00
Certificado Digital		R\$ 508,00
Publicidade		R\$ 31.030,33
Assessoria Contábil		R\$ 52.412,00
Correios		R\$ 1056,18
Transportadora		R\$ 2.120,00
SAAE		R\$ 1.994,24
Amazonas Energia		R\$ 28.576,05
Telefone		R\$ 6.733,33
Manutenção carro/moto		R\$ 543,12
GPS Autônomo		R\$ 189,18
Manutenção Cond. de ar		R\$ 3.790,00
Manutenção geladeira		R\$ 680,00
Manutenção impressoras		R\$ 900,00
Seguro carro/moto		R\$ 1.305,26
Aquisição de computadores		R\$ 7.860,00
Aquisição de cadeiras p/ plenário		R\$ 7.680,00
Despesas extras		R\$ 16.545,00
Tarifas bancária		R\$ 1.545,30
Soma	R\$ 4.416.693,83	R\$ 4.324.497,42
Saldo em 31/12/7	R\$ 92.196,41* (noventa e dois mil, cento e noventa e seis reais e quarenta e um centavos)	

*saldo empenhado para aquisição de computadores e equipamentos de informática.

A receita deste Poder Legislativo é oriunda integralmente do Repasse feito pelo Executivo Municipal. A tabela acima apresenta valores referentes à devolução de salário feito pelo servidor cedido Oscar de Souza Penha, que tem seu salário pago pela Câmara e em



ESTADO DO AMAZONAS
CÂMARA MUNICIPAL DE PARINTINS
CONTROLADORIA INTERNA

seguida é feita a devolução do valor total, inclusive da Previdência, pelo órgão onde o mesmo encontra-se lotado. Assim, o servidor cedido não gera quaisquer ônus para esta Casa Legislativa.

O repasse financeiro para a Câmara não obedeceu aos limites estipulados na resolução nº 05/2008 – TCE/AM durante os meses de janeiro à julho de 2017, em decorrência da falta de informações precisas que pudessem subsidiar o cálculo do valor real da arrecadação municipal no ano de 2016. Assim, durante esses 7 (sete) meses de 2017 os valores repassados à Câmara Municipal de Parintins foram no valor mensal de R\$ 360.884,44 (trezentos e sessenta mil, oitocentos e oitenta e quatro reais e quarenta e quatro centavos), equivalente ao valor do repasse do ano de 2016. No mês de setembro, quando o Poder Executivo confirmou os valores referentes à arrecadação municipal de 2016, corrigiu o repasse da Câmara, que passou a ser R\$362.100,23 (trezentos e sessenta e dois mil, cem reais e vinte e três centavos), bem como compensou as diferenças dos meses de janeiro à setembro, efetuando, no mês de agosto, um crédito no valor de R\$8.510,53 (oito mil, quinhentos e dez reais e cinquenta e três centavos), correspondente a sete vezes o valor de R\$1.215,79 (um mil, duzentos e quinze reais e setenta e nove centavos).

Como forma de facilitar o entendimento, algumas das despesas elencadas acima serão detalhadas minuciosamente.

- **Composição da Folha de Pagamento:** Salário dos servidores, subsídio dos vereadores, consignações bancárias, pensões, INSS patronal e IR retido na fonte.
- **Diárias:** A Lei Municipal nº 517/2012 estabelece critérios para a fixação de passagens e diárias aos detentores de mandato eletivo e servidores públicos do Poder Legislativo de Parintins e dá outras providências. As diárias foram concedidas através de Portaria e os processos de diárias estão instruídos com Relatório de Atividades e alguns deles com Declarações e documentos que comprovam as atividades desempenhadas ao longo do afastamento do domicílio. Para tanto, foram arquivados os documentos que comprovam o traslado do Agente Público nos processos. As diárias foram concedidas conforme detalhado na tabela abaixo.

Mês	Processo	Ver./Servidor	Qtd	Valor
Janeiro	001/2017	Pres. Maildson Araújo Fonseca (pago em	2 Diárias	R\$ 1.200,00



ESTADO DO AMAZONAS
CÂMARA MUNICIPAL DE PARINTINS
CONTROLADORIA INTERNA

		Fev.)		
Janeiro	002/2017	Servidor Rui Gomes Ribeiro (pago em Fev.)	2 Diárias	R\$ 600,00
Janeiro	003/2017	Servidor Roney Pontes Cursino	2 Diárias	R\$ 600,00
Total do mês de janeiro: R\$ 2.400,00 (dois mil e quatrocentos reais)				
Mês	Processo	Ver./Servidor	Qtd	Valor
Março	004/2017	Ver. Vanessa Geny Carneiro Gonçalves	2 Diárias	R\$ 1.200,00
Março	013/2017	Ver./Pres. Maildson Araújo Fonseca	2 Diárias	R\$ 1.200,00
Março	016/2017	Servidor Carlos Roberto Almeida da Silva	2 Diárias	R\$ 600,00
Março	017/2017	Servidora Maria Antonia Almeida da Silva	2 Diárias	R\$ 600,00
Março	018/2017	Ver. Norberto Silva Farias	2 Diárias	R\$ 1.200,00
Total do mês de março: R\$ 4.800,00 (quatro mil e oitocentos reais)				
Mês	Processo	Ver./Servidor	Qtd	Valor
Abril	025/2017	Ver. Renei de Souza Serrão	2 Diárias	R\$ 1.200,00
Abril	037/2017	Ver. Fco. Waltéliton de Souza Pinto	2 Diárias	R\$ 1.200,00
Abril	038/2017	Ver. Maria José da Silva Alencar	2 Diárias	R\$ 1.200,00
Abril	039/2017	Servidor Sandro Heleno de Vilhena	1 Diária	R\$ 300,00
Abril	041/2017	Ver. Bertoldo Cascaceno Martins Neto	2 Diárias	R\$ 1.200,00
Total do mês de abril: R\$ 5.100,00 (cinco mil e cem reais)				
Mês	Processo	Ver./Servidor	Qtd	Valor
Maio	053/2017	Ver. Paulo César Rodrigues Linhares	2 diárias	R\$ 1.200,00
Maio	056/2017	Ver. Francisco Waltéliton de Souza Pinto	2 diárias	R\$ 1.200,00
Maio	057/2017	Ver. Norberto Silva Farias	2 diárias	R\$ 1.200,00
Maio	058/2017	Servidor Israel de Lima Teixeira	2 diárias	R\$ 600,00
Maio	059/2017	Ver. Bertoldo Cascaceno Martins Neto	2 diárias	R\$ 1.200,00
Maio	060/2017	Ver. Sebastião Luiz da Cunha Teixeira	2 diárias	R\$ 1.200,00
Maio	062/2017	Ver. Marcos Aurélio Matos da Luz	2 diárias	R\$ 1.200,00
Maio	070/2017	Ver. Norberto Silva Farias	2 diárias	R\$ 1.200,00
Maio	071/2017	Servidor Israel de Lima Teixeira	2 diárias	R\$ 600,00
Total do mês de maio: R\$ 10.800,00 (dez mil e oitocentos reais)				
Mês	Processo	Ver./Servidor	Qtd	Valor
Junho	081/2017	Servidora Maria Antonia Almeida da Silva	2 Diárias	R\$ 600,00
Junho	086/2017	Ver. Vanessa Geny Carneiro Gonçalves	2 Diárias	R\$ 1.200,00
Total do mês de junho: R\$ 1.800,00 (mil e oitocentos reais)				
Mês	Processo	Ver./Servidor	Qtd	Valor
Julho	102/2017	Ver. Paulo César Rodrigues Linhares	2 diárias	R\$ 1.200,00
Julho	103/2017	Ver. Marcos Aurélio Matos da Luz	2 diárias	R\$ 1.200,00
Total do mês de julho: R\$ 2.400,00 (dois mil e quatrocentos reais)				
Mês	Processo	Ver./Servidor	Qtd	Valor
Agosto	101/2017	Ver. Norberto Silva Farias	2 diárias	R\$ 1.200,00
Agosto	114/2017	Ver. Maria José da Silva Alencar	2 Diárias	R\$ 1.200,00
Agosto	117/2017	Ver. Sebastião Luiz da Cunha Teixeira	2 diárias	R\$ 1.200,00
Agosto	120/2017	Servidor Israel de Lima Teixeira	2 diárias	R\$ 600,00
Agosto	122/2017	Ver. Bertoldo Cascaceno Martins Neto	2 diárias	R\$ 1.200,00
Total do mês de agosto: R\$ 5.400,00 (cinco mil e quatrocentos reais)				
Mês	Processo	Ver./Servidor	Qtd	Valor
Setembro	127/2017	Ver. Renei de Souza Serrão	2 Diárias	R\$ 1.200,00

