



**PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE BOM RETIRO**  
**ESTADO DE SANTA CATARINA**

---

## RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

### DEZEMBRO DE 2010

A Câmara Municipal de Bom Retiro está sujeita ao regime de fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial, quanto à legalidade, legitimidade e economicidade na gestão dos recursos obtidos pela Administração, assegurada através do Sistema de Controle Interno do Poder Legislativo Municipal, conforme Resolução nº 012/03.

Considerando que o relatório em questão tomou por base informações e fundamentou-se em documentação verídica, bem como, verificação dos aspectos constitucionais e legais que norteiam a Administração Pública Municipal, com abrangência e particularidades próprias da metodologia de controles.

Considerando o resultado da análise do processo em causa, com base nas atribuições e responsabilidades dispostas na Resolução Administrativa nº 016/09 tende-se a evidenciar o que segue:

#### **I – DO ORÇAMENTO FISCAL:**

O orçamento fiscal consolidado do Município de Bom Retiro, aprovado pela Lei 2006/09 de 18/12/2009 fixou a despesa do Poder Legislativo Municipal em R\$ 699.900,00 para o exercício de 2010.

#### **II – DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

A execução orçamentária pode ser demonstrada, sinteticamente, da seguinte forma:

| Despesa Orçada | Execução   | Anulados  | Suplementados | Saldo     |
|----------------|------------|-----------|---------------|-----------|
| 699.900,00     | 666.247,31 | 44.133,83 | 23.133,83     | 12.652,69 |

#### **III – DAS DESPESAS POR ÓRGÃO, UNIDADE, FUNÇÃO E PROJETO ATIVIDADE.**

Órgão: 01 - Câmara Municipal de Bom Retiro  
Unidade: 01.01 - Câmara Municipal de Bom Retiro

Função: 01.01.01 - Legislativa  
 Subfunção: 01.01.01.031 – Ação Legislativa  
 Programa: 01.01.01.031.001 - Processo Legislativo  
 Projeto Atividade: 01.031.0001.2001 – Manutenção da Câmara de Vereadores

| Valor Orçado | Despesa Empenhada | Suplementados | Valor Anulado | Percentual |
|--------------|-------------------|---------------|---------------|------------|
| 352.000,00   | 329.633,04        | 8.633,83      | 29.744,37     | 99,62%     |

Projeto Atividade: 01.031.0001.2002 – Manutenção do Funcionamento da Câmara

| Valor Orçado | Despesa Empenhada | Suplementados | Valor Anulado | Percentual |
|--------------|-------------------|---------------|---------------|------------|
| 248.000,00   | 251.103,73        | 14.500,00     | 0,00          | 95,65%     |

Projeto Atividade: 01.031.0001.2003 – Assistência Previdenciária

| Valor Orçado | Despesa Empenhada | Suplementados | Valor Anulado | Percentual |
|--------------|-------------------|---------------|---------------|------------|
| 92.700,00    | 81.910,54         | 0,00          | 10.789,46     | 100%       |

Projeto Atividade: 01.031.0001.2004 – Contribuição a Entidades

| Valor Orçado | Despesa Empenhada | Suplementados | Valor Anulado | Percentual |
|--------------|-------------------|---------------|---------------|------------|
| 7.200,00     | 3.600,00          | 0,00          | 3.600,00      | 100%       |

#### IV – DA ANÁLISE FINANCEIRA

O saldo financeiro no período de dezembro de 2010, foi o seguinte:

| Nº            | Banco | Agência | Descrição                | Saldo Anterior   | Débito           | Crédito          | Saldo       |
|---------------|-------|---------|--------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
| 01            | 517   | 0901-6  | 1211-4 – BANCO DO BRASIL | 10.243,20        | 61.900,00        | 72.143,20        | 0,00        |
| <b>TOTAIS</b> |       |         |                          | <b>10.243,20</b> | <b>61.900,00</b> | <b>72.143,20</b> | <b>0,00</b> |

#### V – DOS RESTOS A PAGAR

No final do exercício de 2010, o Poder Legislativo Municipal não inscreveu valores em Restos a Pagar.

#### VI – DOS EMPENHOS

No mês de dezembro foram emitidos 34 (trinta e quatro) empenhos, numerados de 481/10 a 514/10. Os empenhos foram emitidos de forma prévia, nos quais estão anexados os documentos de suporte. O arquivamento dos empenhos se encontra em boa ordem de fácil localização. A despesa empenhada em cada empenho está classificada de forma adequada. Todas as notas estão assinadas pela autoridade competente e pelo responsável pela sua emissão.

#### VII – DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA

A liquidação das despesas está baseada em documentos fiscais.

## VIII – DAS ORDENS DE PAGAMENTO

No mês de dezembro foram emitidas 36 (trinta e seis) ordens de pagamentos, as quais estão sendo emitidas mediante autorização da autoridade competente e processadas pela contabilidade de forma tempestiva. Os pagamentos observaram a ordem cronológica dos empenhos e de vencimentos. As ordens de pagamento registram de maneira clara as retenções exigidas por contrato ou lei (INSS, I.R.R.F, etc)

## IX – DA DESPESA EMPENHADA A PAGAR POR ÓRGÃO, UNIDADE, FUNÇÃO E PROJETO ATIVIDADE.

Órgão: 01 - Câmara Municipal de Bom Retiro  
Unidade: 01.01- Câmara Municipal de Bom Retiro  
Função: 01.01.01 - Legislativa  
Subfunção: 01.01.01.031 – Ação Legislativa  
Programa: 01.01.01.031.001 - Processo Legislativo

| <b>Despesa Empenhada a Pagar</b>                         | <b>Valor</b> |
|----------------------------------------------------------|--------------|
| 01.031.0001.2001 - Manutenção da Câmara de Vereadores    | 0,00         |
| 01.031.0001.2002 - Manutenção do Funcionamento da Câmara | 0,00         |
| 01.031.0001.2003 - Assistência Previdenciária            | 0,00         |
| 01.031.0001.2004 - Contribuição a Entidades              | 0,00         |
| <b>Total</b>                                             | <b>0,00</b>  |

## X – DA DESPESA COM PESSOAL

I - O Poder Legislativo Municipal vem cumprindo a determinação do Art. 20, III – a, da LRF, conforme a seguir:

|                                              |                   |       |
|----------------------------------------------|-------------------|-------|
| Receita Corrente Líquida (últimos 12 meses)  | R\$ 11.189.878,75 |       |
| Despesa Bruta com pessoal (últimos 12 meses) | 500.876,71        | 4,48% |
| Pessoal Ativo                                | 500.876,71        | 4,48% |
| Total da Despesa com Pessoal                 | 500.876,71        | 4,48% |
| Limite Prudencial                            | 637.823,09        | 5,70% |
| Limite Legal                                 | 671.823,09        | 6,00% |

II - O Poder Legislativo Municipal vem cumprindo a determinação do Art. 29-A, §1º da CF, conforme a seguir:

|                                |            |        |
|--------------------------------|------------|--------|
| Repasse de Duodécimo           | 699.900,00 |        |
| Despesa com Pessoal            | 500.876,71 | 71,56% |
| (-) Encargos Sociais           | 81.910,54  | 11,70% |
| Limite Legal                   | 489.930,00 | 70,00% |
| Despesa com Folha de Pagamento | 418.966,17 | 59,86% |

## **XI – DOS ATOS DE PESSOAL:**

a) No período de dezembro de 2010, o Legislativo Municipal, manteve em seu quadro de pessoal 08 (sete) funcionários, assim distribuídos:

|                    |    |
|--------------------|----|
| Efetivos.....      | 05 |
| Comissionados..... | 02 |
| Licenciado.....    | 01 |

b) A frequência dos servidores é controlada através de registro em livro ponto, sendo que a folha de pagamento foi elaborada com base nos dados ali registrados.

c) No mês de dezembro foram concedidas diárias conforme abaixo especificado:

| <b>Nome</b>           | <b>Cargo</b>      | <b>Diárias</b> | <b>Objetivo da Viagem</b>                                                                                                                   |
|-----------------------|-------------------|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Valdir Barbosa        | Motorista Oficial | 0,5            | VIAGEM A SÃO JOAQUIM CONDUZINDO O PRESIDENTE PARA PARTICIPAR DE REUNIÃO DO CONSELHO DE DESENVOLVIMENTO REGIONAL PARA APRECIÇÃO DE PROJETOS. |
| Luiz Antonio de Brida | Presidente        | 0,5            | VIAGEM A SÃO JOAQUIM PARA PARTICIPAR DE REUNIÃO DO CONSELHO DE DESENVOLVIMENTO REGIONAL PARA APRECIÇÃO DE PROJETOS.                         |
| Valdir Barbosa        | Motorista Oficial | 0,5            | VIAGEM A RIO RUFINO CUNDUZINDO O PRESIDENTE PARA REPRESENTAR A CÂMARA MUNICIPAL NO VI ENCONTRO REGIONAL DE AGRICULTORES E ARTESÕES DO VIME. |
| Luiz Antonio de Brida | Presidente        | 0,5            | VIAGEM A RIO RUFINO PARA REPRESENTAR A CÂMARA MUNICIPAL NO VI ENCONTRO REGIONAL DE AGRICULTORES E ARTESÕES DO VIME.                         |

## **XII – DOS CONTRATOS, DAS COMPRAS E LICITAÇÕES:**

No período de dezembro de 2010, não foram realizados contratos e nem licitações. Quanto às compras, estas foram efetuadas pelo setor de compras respeitando a suficiência dos saldos das dotações orçamentárias.

## **XIII – DOS BENS PATRIMONIAIS**

Foi constatado que os bens móveis adquiridos pelo Poder Legislativo e incorporados ao patrimônio municipal estão registrados contabilmente, estando todos numerados, com placas de identificação afixadas. No controle cadastral dos bens há informações quanto ao número do empenho e o valor correspondente.

#### **XIV – CONTROLE DO USO, ABASTECIMENTO E MANUTENÇÃO DO VEÍCULO OFICIAL.**

O Poder Legislativo possui 01 (um) veículo oficial. O seu uso e abastecimento são controlados da seguinte forma:

- Ordem de Abastecimento concedida pelo Controle Interno mediante solicitação do Motorista Oficial;
- Relatório de uso do veículo preenchido pelo Motorista Oficial, com registros de todas as viagens realizadas e descritivo dos ocupantes do veículo, objetivo da viagem, destino e quilometragem percorrida.

#### **XV – USO DO TELEFONE MÓVEL E FIXO**

a) O Poder Legislativo disponibiliza linhas de telefones móveis para os Vereadores e Servidores, o controle da utilização deste serviço está regulamentado através da Resolução Administrativa n. 010/08 que determina:

- Cada usuário terá quota mensal de 100 minutos;
- O pagamento dos custos adicionais serão de inteira responsabilidade dos usuários;
- Para a efetiva aplicação da Resolução regulamentadora os gastos excedentes são retidos mensalmente da folha de pagamento dos usuários.

b) O uso do telefone fixo é controlado mediante relatório elaborado pela Comissão de Controle Interno indicando os usuários e destino das ligações.

#### **XVI – SUPRIMENTO À CÂMARA**

O suprimento repassado pelo Poder Executivo foi efetuado em duas parcelas a primeira no dia 13/12/10 no valor de R\$ 58.000,00 (cinquenta e oito mil reais) e a segunda no dia 20/12/10 no valor de R\$ 3.900,00 (três mil e novecentos reais) totalizando o valor de R\$ 61.900,00 (sessenta e um mil e novecentos reais).

#### **XVII – DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO:**

Durante o mês de dezembro não foram realizadas operações de crédito.

#### **XVIII – DAS DISPOSIÇÕES GERAIS:**

a) Em 16 de dezembro foi encaminhado a Prefeitura Municipal, juntamente com o Of. Cont. N° 023/10 cópias de empenhos, ordens de pagamentos e documentos fiscais reativos ao mês de novembro de 2010.

b) Em 28 de dezembro, conforme dispõe o Art. 57, V da LOM foi devolvido à Tesouraria da Prefeitura Municipal o saldo de caixa existente na Câmara no valor total de R\$ 19.652,69 (dezenove mil, seiscentos e cinquenta e dois reais e sessenta e nove centavos).

c) Todas as despesas realizadas pelo Legislativo Municipal estão em consonância com o Plano Plurianual, Lei de Diretrizes Orçamentária e Lei Orçamentária Anual, tentando ao cumprimento das metas estabelecidas.

Bom Retiro, 31 de Dezembro de 2010.

Dario Cesar de Lins  
Presidente da Comissão

Luciano Antonio Pires  
Membro da Comissão

Ana Beatriz Castanheiro dos Passos  
Membro da Comissão

**CIENTE DO RELATÓRIO:**

Luiz Antonio de Brida  
Presidente da Câmara Municipal