



**PODER LEGISLATIVO  
CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA  
PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO**

**RELATÓRIO QUADRIMESTRAL DO CONTROLE INTERNO**

**Período: Primeiro Quadrimestre de 2017**

**01 – INTRODUÇÃO**

De acordo com o que dispõe a instrução normativa nº. 013/2004 do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia – TCER, o Controle Interno fez o levantamento de dados para sua avaliação, tendo como objetivo mostrar despesas, atividade financeira e patrimonial, apontando as deficiências ao longo da análise feita no terceiro Quadrimestre de 2016, todas relatadas pelo Controle Interno deste Poder Legislativo.

Foram examinados os balancetes de Janeiro a Abril de 2017, bem como realizamos exames complementares por amostragem, com objetivo de emitir pareceres sobre a regularidade dos processos administrativos, para cumprimento da legislação vigente.

**02 – ÁREAS ENVOLVIDAS**

- 2.1. Almoxarifado e Patrimônio.
- 2.2. Recursos Humanos.
- 2.3. Licitações e Contratos Administrativos, Inexigibilidade de Licitação.
- 2.4. Contabilidade.
- 2.5. Orçamento e Execução Orçamentária.
- 2.6. Lei de Responsabilidade Fiscal.
- 2.7. Diárias.

**03 – TRABALHOS A SEREM REALIZADOS**

Os trabalhos a serem realizados buscaram definir os objetivos da fiscalização nas áreas acima identificadas, com o objetivo de emitir opinião sobre os atos praticados, de acordo com a legislação vigente.

A Legislação que serviu como base para o relatório apresentado:

- Constituição Federal do Brasil;
- Constituição do Estado de Rondônia;
- Lei Federal nº. 8.666/93 e suas alterações;
- Lei Federal nº. 4.320/64 e suas alterações;
- Lei Complementar nº. 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal);
- Resoluções e Instruções normativas do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia;
- Regime Jurídico Único Municipal;

Os trabalhos foram realizados por amostragem, com a utilização de levantamentos, verificando junto aos setores responsáveis o cumprimento dos prazos estabelecidos pela legislação.

**04 – RESULTADOS APURADOS PELO CONTROLE INTERNO**

**4.1. Almoxarifado e Patrimônio.**

**4.1.1. Almoxarifado.**

A auditoria realizada neste Setor por este Controle Interno neste Primeiro Quadrimestre de 2017 objetivou a verificação das condições de recebimento, armazenamento, distribuição, controle e segurança dos bens e materiais adquiridos por esta Câmara Municipal de Campo Novo de Rondônia quanto a suprir suas necessidades. Mesmo



**PODER LEGISLATIVO  
CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA  
PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO**

em se tratando de pouca movimentação e consumo imediato esses bens e materiais adquiridos, as pequenas quantidades ficaram evidenciadas, uma vez que há controle por sua guarda e administração e por se tratar de pouca movimentação de compras, o servidor responsável recebeu e conferiu todas as mercadorias, onde os materiais são conferidos via empenho e nota fiscal, verificando assim, a quantidade e a qualidade dos mesmos. Só então as Notas Fiscais recebem o seu devido certificado pelo responsável, fazendo o lançamento no sistema de almoxarifado e as repassa para cada setor, onde é feita a distribuição dos mesmos para consumo. Esta Câmara Municipal de Campo Novo de Rondônia, não dispõe de instalações própria para funcionamento do Almoxarifado e aqui é justificável uma vez que por se tratar de consumo rápido e imediato, verifica-se a não necessidade de estocagem de grande quantidade de produtos e também por estar com sede própria, está ainda adequando sua estrutura física.

**4.1.2. Patrimônio.**

***O Setor de Patrimônio desta Câmara Municipal de Campo Novo de Rondônia – RO, organizou e atualizou o cadastro dos bens móveis, bem como suas depreciações, codificando os bens patrimoniais permanentes.***

***Como foi apontada no primeiro quadrimestre deste Controle, o prédio onde funciona o Legislativo Municipal é Próprio.***

***Quando da inspeção deste Controle Interno ficou notório que todos os demais bens móveis foram localizados nos setores desta unidade, os quais foram objetos de amostragem, estando os mesmos com plaquetas de tombamentos devidamente numerados e estando resguardados com termo de responsabilidade assinado pelo servidor responsável pelo bem.***

***Os referidos bens e imóveis estão registrados em fichas individuais, onde consta a data de aquisição, discriminação do bem, quantidade, valor, marca, cor, ano de fabricação, tipo, número da nota fiscal, identificação da empresa na qual foi adquirido e identificação do responsável por sua guarda e conservação.***

***A Lei 4.320/64, em seu artigo 106, parágrafo 3º, faculta que os bens móveis e imóveis poderão ser reavaliados, com a finalidade de expressar o conjunto de bens patrimoniais em termos reais que a moeda exprime, pois muitas vezes os valores registrados nos assentamentos estão muito aquém da realidade, distorcendo, portanto, o somatório registrado no Balanço Patrimonial. Veio então a normatização através da NBC que estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil dos mesmos através da depreciação, amortização e exaustão.***

***Para cumprir então o que determina o Inciso II do Artigo 106 da Lei 4.320/64, este Controle Interno acompanhará nos meses que seguem a este período, a avaliação desses bens onde deverão ser avaliados pelo valor da aquisição ou pelo custo de produção ou construção.***



**PODER LEGISLATIVO**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA**  
**PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO**

**4.2. Recursos Humanos.**

Em análise, verifica-se que a folha de pagamento do Poder Legislativo não ultrapassou o limite legal de 70% (setenta por cento), com base nos valores constantes no balancete, constatamos que manteve um percentual de 63,02%, portanto, não ultrapassou o limite legal.

**4.3. Licitações e Contratos Administrativos, Dispensas e Inexigibilidade de Licitação.**

**4.3.1. Licitação, Dispensa e Inexigibilidades.**

Observamos que neste Primeiro Quadrimestre houve apenas duas dispensas de licitações.

DESCRIMINAÇÃO	DATA ABERTURA
ANA PAULA DA SILVA BARCELOS	07/03/2017

**4.3.2. Comissão de Licitação e Cadastro.**

As licitações da Câmara Municipal, são feitas pela Prefeitura Municipal, pois a Câmara não dispõe de Pregoeiro.

**4.3. Contabilidade.**

A Contabilidade, de forma geral, encontra-se atualizada e as operações contábeis são feitas em documentos hábeis e informatizada, conferida e assinado pelo contador, Fabiano Antônio Antonietti que está devidamente registrado no Conselho Regional de Contabilidade.

Em nossas análises, verificamos que os registros contábeis do quadrimestre refletem adequadamente a situação Orçamentária, Financeira e Patrimonial da Câmara Municipal.

Ainda sobre a Contabilidade, foi verificado que os prazos de entrega dos Balancetes mensais vêm atendendo a legislação, sendo entregues os balancete para o tribunal de contas no prazo certo.

**4.4. Orçamento e Execução Orçamentária.**

A Lei aprovou o valor do Orçamento para o exercício de 2017 em R\$ 1.300.000,00 (Um milhão trezentos reais). No entanto o Orçamento será ajustado, no próximo quadrimestre), , Procurou-se estabelecer um equilíbrio financeiro, assim evitando gastos secundários, a fim de atender metas prioritárias da Câmara Municipal.

A despesa fixada na Lei Orçamentária durante o período, como apresenta o Anexo TC – 18 – Quadro Demonstrativo das Alterações Orçamentárias e ficam assim:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR (R\$)
FIXADA NA LEI ORÇAMENTÁRIA	1.300.000,00
CRÉDITOS SUPLEMENTARES (+)	00,00
ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO (-)	00,00
TOTAL DA DESPESA AUTORIZADA	1.300.000,00
DESPESA EMPENHADA	359.100,79

Fonte: Contabilidade.

Conforme demonstrado acima, a Administração do Poder Legislativo mantém um equilíbrio no 1º. Quadrimestre de 2017, entre os repasses do Executivo Municipal e as despesas efetivamente realizadas neste período.

**4.5. Lei de Responsabilidade Fiscal.**

Com relação aos Relatórios do 1º. Semestre de 2017 e transmissão online dos RGF (Relatórios de Gestão Fiscal), foram entregues no prazo, no entanto houve mudança na receita corrente líquida feita pela Prefeitura, no entanto tivemos que reenviar novamente.

**5. Diárias.**

Percebemos que houve um aumento nas concessões de diárias, comparando com o primeiro quadrimestre de 2016, o valor de concessões neste quadrimestre de 2017, foi de R\$ 35.340,06 (Trinta e cinco mil trezentos e quarenta reais e seis centavos) já no quadrimestre do ano passado foi de R\$ 29.332,27 (vinte e nove mil trezentos e trinta e dois reais e vinte e sete centavos).

**6. Falhas e/ou Irregularidades Constatadas.**



**PODER LEGISLATIVO  
CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA  
PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO**

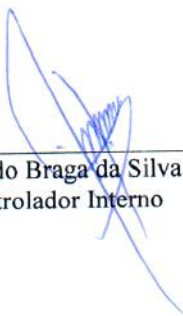
***Como relatado anteriormente, no primeiro quadrimestre de 2017, tendo por base a amostragem realizada por esta Unidade de Controle Interno, não foram constatadas irregularidades ou impropriedades nos procedimentos administrativos quanto ao Almoxarifado, Patrimônio e Lei de Responsabilidade Fiscal, que possam comprometer a gestão do ordenador de despesa, Senhor Presidente Nivaldo Vieira Rosa, pois o mesmo esteve até o presente, administrando de forma responsável, sempre levando em consideração as determinações e recomendações das Leis em vigência.***

**8. Conclusão.**

Pelas análises realizadas neste quadrimestre, o Controle Interno evidenciou que de forma geral e diante da verificação por amostragens realizadas, a Câmara Municipal de Campo Novo de Rondônia vem realizando suas atividades de modo regular, as quais constataram que são passíveis de serem regularizadas através de orientações e determinações do Controle Interno, que atua de forma a contribuir e fiscalizar para que todos os atos e procedimentos realizados estejam em conformidade com a legislação.

É o Relatório.

Campo Novo de Rondônia/RO, 24 de Maio de 2017.

  
\_\_\_\_\_  
Geraldo Braga da Silva  
Controlador Interno



**PODER LEGISLATIVO  
CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA  
PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO**

**CERTIFICADO DE AUDITORIA DO CONTROLE INTERNO**

Órgão: Câmara Municipal de Campo Novo de Rondônia/RO.

Período: Primeiro Quadrimestre de 2017,

Procedemos aos exames julgados necessários referentes às despesas realizadas no Primeiro Quadrimestre de 2017, nos atos de gestão da Câmara Municipal de Campo Novo de Rondônia, em complemento ao acompanhamento que vem sendo realizado, de forma setorial, pela Unidade de Controle Interno na aplicação das normas legais, em especial a liquidação e pagamento das despesas públicas.

Dessa forma, consideramos que os exames efetuados nas despesas orçamentária do primeiro quadrimestre em referência a Unidade de Controle Interno, não foram evidenciadas impropriedades que comprometam a probidade do Ordenador de despesas e demais responsáveis.

Campo Novo de Rondônia/RO, 24 de Maio de 2017.

  
**Geraldo Braga da Silva**  
**Controlador Interno**



**PODER LEGISLATIVO  
CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA  
PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO**

**PARECER DO CONTROLE INTERNO**

Órgão: Câmara Municipal de Campo Novo de Rondônia/RO.

Período: Primeiro Quadrimestre de 2017.

Este Relatório da unidade de Controle Interno do Primeiro Quadrimestre de 2017, da Câmara Municipal, certifica que o mesmo contém as peças básicas e informações exigidas na Instrução Normativa nº 013/2004, do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia.

O acompanhamento dos atos da gestão foi efetuado na Unidade de Controle Interno no decorrer do Primeiro Quadrimestre de 2017, sendo necessários para certificar a regularidade das presentes contas, apenas exames complementares, na extensão julgada necessária, conforme já relatado neste relatório da Unidade de Controle Interno.

Desse modo, com base nos exames e informações das despesas orçamentária do exercício, somos de PARECER pela regularidade das contas visto que os lançamentos e relatórios foram elaborados em tempo hábil.

Campo Novo de Rondônia/RO, 24 de maio de 2017.

  
**Geraldo Braga da Silva**  
**Controlador Interno**



**PODER LEGISLATIVO  
CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA  
PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO**

**PRONUNCIAMENTO DA AUTORIDADE COMPETENTE**

Em atendimento a Instrução Normativa nº 013/2004 TCE-RO, atesto que tomei conhecimento do relatório da Unidade de Controle Interno do Primeiro Quadrimestre de 2017 da Câmara Municipal de Campo Novo de Rondônia, referente Primeiro Quadrimestre de 2017, que vai acompanhado do *Certificado e Parecer*, além dos documentos pertinentes.

Assim, considerando o relatório apresentados pela Unidade de Controle Interno desta Câmara Municipal, determino que seja:

Publicado na forma da lei, e

Encaminha-se este relatório ao Tribunal de Contas do Estado de Rondônia, para conhecimentos e providências necessárias.

Campo Novo de Rondônia/RO, 24 de Maio de 2017.

**NAIARA SARAIVA SILVA**  
Presidente da Câmara Municipal de Campo Novo de Rondônia