



RELATORIO ANUAL DO CONTROLE INTERNO 2023

FINALIDA	Assegurar que a Câmara Municipal atue em consonância com os princípios constitucionais, em especial, o princípio da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade e eficiência. Fiscalizando, as atividades: administrativa, financeira, orçamentaria, contábil, operacional e patrimonial.
OBJETIVO	Avaliar a ação governamental, aplicação dos recursos públicos por intermédio da fiscalização contábil, financeira, orçamentaria, operacional e patrimonial.
PERIODO	Janeiro a Dezembro
EXERCÍCIO	2023

O Controle Interno integra a estrutura organizacional da Administração, tendo por função acompanhar a execução dos atos e apontar, em caráter sugestivo, preventivo ou corretivamente, as ações a serem desempenhadas. Além disso, note-se o caráter opinativo do Controle Interno, haja vista que o gestor pode ou não atender à proposta que lhe seja indicada, sendo dele a responsabilidade e risco dos atos praticados.

O foco de atuação do Controle Interno tem caráter orientador e preventivo, auxiliando a gestão e atendendo a todos os níveis hierárquicos da Administração.

PARECER

1) DUODÉCIMO

O Poder Legislativo não arrecada tributos, esta tarefa cabe ao Poder Executivo. A Câmara, no entanto, recebe um repasse mensal da Prefeitura, denominado duodécimo. De acordo com o art. 168 da Constituição, o duodécimo deve ser entregue até o dia 20 de cada mês.





Ocorreram repasses devidos pelo Executivo para o Legislativo de São José da Coroa Grande, mensalmente de Janeiro a dezembro foram de R\$ 3.225.118,65 (três milhões duzentos e vinte e cinco mil cento e dezoito reais e sessenta e cinco centavos) sendo que, inativos e pensionista, corresponderam a R\$ 66.462,00 () o que foi cumprido no devido prazo legal.

A Câmara Municipal, por sua vez, procedeu à correta contabilização desses valores, segundo auditoria realizada pela Unidade de Controle Interno mensalmente nos balancetes.

2) DA GESTÃO FINANCEIRA E ORÇAMENTÁRIA

Na análise da gestão financeira constatou-se que o gestor realizou um controle financeiro eficiente, alcançando resultados almejados.

Os levantamentos da auditoria na movimentação mensal do exercício em análise resultaram nos seguintes achados:

- Não houve emissão de cheques sem cobertura financeira;
- As despesas foram autorizadas e assinadas pelo ordenador de despesas, bem com pelos demais responsáveis (art. 58, Lei 4320/64).
- Na fase de liquidação das despesas, não foram constatados títulos e documentos inidôneos para a comprovação do respectivo crédito (art. 63, Lei 4.320/64).
- Os pagamentos das despesas foram efetuados seguindo a regular liquidação;
- Não se verificou despesas ilegítimas (art. 70, CF).
- Não se constatou desvio de bens ou recursos públicos, respeitando os princípios constitucionais descritos no art. 37, CF.



Dessa feita, avaliou-se, no acompanhamento dos processos de despesa, que os procedimentos de gasto obedeceram à legislação pertinente, inclusive às



normativas do Tribunal de Contas do Estado, e aos princípios constitucionais de Direito.

3) PROCESSOS LICITATÓRIOS

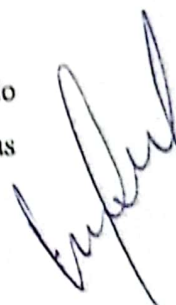
Foram instaurados 03 (três) processos licitatórios durante o exercício de 2023

4) CONTRATOS

Foram firmados contratos com os vencedores das licitações, realizada durante o exercício de 2023 para atender as necessidades da Câmara Municipal.

5) RETENÇÕES E RESPASSES

Ao analisar o Anexo 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante, ficou demonstrado que as retenções efetuadas ao decorrer do exercício de 2023, foram repassadas, as devidas instituições.



6) OBRIGAÇÕES PATRONAIS

Na Câmara Municipal há servidores vinculados ao Regime Geral de Previdência Social – RGPS e ao RPPS.

Nota-se que todas as obrigações previdenciárias, foram executadas ao decorrer do exercício de 2023. Tanto em se tratando, do repassar de valores recolhidos dos Servidores Efetivos, RPPS, Commissionados e Vereadores ao RGPS, quanto às obrigações patronais, parte competente ao empregador, também fielmente repassada, dentro das datas legais.

7) RESTOS A PAGAR



Não há registro de Restos a Pagar Processados e não processados, inscrito no exercício de 2023.

8) BENS PATRIMONIAIS

Segundo o que se apurou não há indícios de irregularidades ou desvios patrimoniais, como relatados adiante.

- Houve aquisição de matérias permanente durante o exercício que, incrementaram o patrimônio do Poder Legislativo Municipal.
- Não houve nenhuma alienação de bem e tampouco se procedeu abaixo de bens. Portanto, este ponto não possui irregularidades.

9) GASTOS COM FOLHA DE PAGAMENTO

O duodécimo recebido pela Câmara Municipal durante todo o ano de 2023, nos termos do art. 29 - A da Constituição Federal, foi de **R\$ 3.225.118,65 (três milhões duzentos e vinte e cinco mil cento e dezoito reais e sessenta e cinco centavos)**. A folha de pagamento, foi de **R\$ 2.169.261,46 (dois milhões e cento e sessenta e nove mil e duzentos e sessenta e um reais e quarenta e seis centavos)**. Portanto, a proporção o destes gastos em relação ao repasse resulta em **67,26% (sessenta e sete inteiros e vinte e seis centésimos por cento)**. Assim, passou-se ao largo da regra constitucional aplicada no art. 29- A, §1º, que limita os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo Municipal a 70% do duodécimo.



10) DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

Os demonstrativos contábeis foram confeccionados conforme a Lei 4.320/64, e demais normas estabelecidas, tanto quanto as exigências do Tribunal de Contas deste Estado.



11) ATOS DE GESTÃO

A Câmara Municipal conta com os apropriados controles administrativos necessários a manutenção da mesma.

A execução orçamentária, por sua vez, obedeceu à Lei Orçamentária Anual, em consonância com a legislação.

A movimentação bancária da Câmara Municipal, é realizada pelo Banco do Brasil.

12) DA TRANSPARÊNCIA DOS ATOS ADMINISTRATIVOS

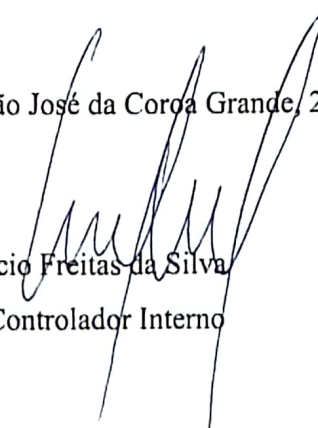
Conforme acompanhamos através do endereço eletrônico de acesso público <http://transparencia.camarasaojosedacoroagrande.pe.com.br/>, publicados os relatórios e prestação de Contas da Câmara Municipal, disponibilizados para consulta a toda população de forma que se possa avaliar a evolução de gastos e a eficiência dos programas geridos pelo Poder Legislativo.

13 CONCLUSÃO

Por todo o exposto, não se constatou qualquer irregularidade em aspecto formal ou material, pelo que, o Controle Interno dá **PARECER FAVORÁVEL** à aprovação das contas e atos de gestão do exercício financeiro de 2023, da Câmara Municipal de São José da Coroa Grande.

É o Parecer.

São José da Coroa Grande, 29 de dezembro de 2023.



Lucio Freitas da Silva
Controlador Interno