

# Câmara Municipal de Cambuquira

Estado de Minas Gerais

## RELATÓRIO DA COMISSÃO DE CONTROLE INTERNO DA CÂMARA MUNICIPAL DE CAMBUQUIRA REFERENTE AO MÊS DE OUTUBRO DE 2016.

A Comissão de Controle Interno da Câmara Municipal de Cambuquira, nomeada através da Portaria nº. 263/16 declara que verificou e comprovou a legalidade dos atos de gestão orçamentária, financeira e patrimonial, do período acima mencionado, de acordo com os itens de verificação abaixo descritos:

| PONTOS DE CONTROLE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Out. | OBSERVAÇÕES                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1.1. Houve acompanhamento e avaliação do cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | SIM  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1.2. Houve acompanhamento e avaliação da observância dos dispositivos da Lei de Diretrizes Orçamentárias aplicáveis à Câmara?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | SIM  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1.3. Houve a compatibilidade entre o Plano Plurianual, a Lei de Diretrizes Orçamentárias e o Orçamento?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | SIM  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1.4. Houve aplicação adequada das atividades e das dotações orçamentárias?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | SIM  | Verificação feita por amostragem.                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.5. Ocorreu abertura de créditos adicionais especiais?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | NÃO  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1.6. Ocorreu abertura de créditos suplementares?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | SIM  | Decreto Municipal nº. 2.269, de 11/10/16, no valor de R\$ 10.000,00, conf. Lei no. 2.373/16, de 11/10/16.                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.7. O arquivamento da documentação orçamentária está sendo feito de forma que facilite a sua localização e segurança?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | SIM  | Verificação feita por amostragem.                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 1.8. A Câmara encaminhou ao Executivo as informações referentes às despesas do Legislativo para serem incorporadas na proposta orçamentária do município para o exercício seguinte?                                                                                                                                                                                                                                                                             | SIM  | Informação fornecida anteriormente.                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.9. Foram positivos os resultados quanto à eficiência e à eficácia da gestão orçamentária?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | SIM  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1.10. A Câmara tem realizado audiências públicas p/ acompanhamento e participação popular nos projetos de Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO), de Lei Orçamentária (LOA) e do Plano Plurianual (PPA)?                                                                                                                                                                                                                                                         | -    | - Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias p/ o exercício de 2017 foi enviado em 03/05/16, tendo sido realizada Audiência Pública p/ sua análise em 14/06/2016;<br>- Projeto de Lei Orçamentária p/ o exercício de 2017 enviado à Câmara Municipal em 31/08/2016, não sendo ainda realizada Audiência Pública no período. |
| 1.11. Neste período foram geradas novas despesas ou ocorreu aumento de despesas de caráter contínuo que exigiram a realização de estudos relativos ao impacto orçamentário e financeiro? Se positivo, foram elaborados os respectivos impactos? Foi apresentada a declaração do ordenador de que a despesa se encontra em conformidade com o PPA e LDO, além da existência de saldo orçamentário para atendê-la, nos termos dos Artigos 16 e 17 da LC 101/2000? | NÃO  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1.12. Neste período houve limitação de empenhos do Poder Legislativo, nos termos da LC 101/2000? Se positivo, informar as razões pelas quais ocorreu a referida limitação.                                                                                                                                                                                                                                                                                      | NÃO  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>2. GESTÃO FINANCEIRA</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

|                                                                                                                                                                                                             |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2.1. Ocorreu pontualidade nos pagamentos?                                                                                                                                                                   | SIM | Verificação feita por amostragem.                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2.2. Foi respeitada a ordem cronológica dos pagamentos, evitando-se o pagamento de despesas antes de seus respectivos prazos de vencimento?                                                                 | SIM | Verificação feita por amostragem.                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2.3. Os pagamentos foram feitos através de cheques nominais?                                                                                                                                                | SIM | Verificação feita por amostragem.                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2.4. É feito o arquivamento das cópias dos cheques emitidos e dos cancelados?                                                                                                                               | SIM | Verificação feita por amostragem.                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2.5. Existe um controle da seqüência numérica dos cheques emitidos, assim como dos cancelados?                                                                                                              | SIM | Verificação feita por amostragem.                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2.6. Os cheques são assinados pelo responsável pela entidade e pelo secretário da Mesa Diretora?                                                                                                            | SIM |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2.7. A Câmara efetua pagamentos de despesa utilizando dinheiro (moeda corrente)?                                                                                                                            | NÃO | A Câmara Não movimenta recursos em moeda.                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 2.8. Ocorreu aplicação financeira das disponibilidades depositadas em instituição bancária?                                                                                                                 | SIM | Rentabilidade Conta/Aplicação: R\$ 624,26.                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 2.9. Ocorreu pagamento sem apresentação de recibo ou quitação pelo favorecido ou representante devidamente habilitado para tal?                                                                             | NÃO |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2.10. São conciliadas as movimentações financeiras c/ a bancária p/ fechamento da movimentação mensal?                                                                                                      | SIM |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2.11. É feito o controle da movimentação de caixa e bancos, com a emissão dos relatórios devidos?                                                                                                           | SIM |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2.12. Ocorreram despesas com juros e multas por atraso em pagamentos? Em caso positivo proceder à apuração dos motivos.                                                                                     | NÃO |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2.13. Os recursos financeiros da Câmara foram repassados dentro do prazo previsto no Art. 168 e Art. 29-A, § 2º, II, da Constituição Federal (todo dia 20 de cada mês)?                                     | SIM | Enviado em 20/10/2016.                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 2.14. Os repasses financeiros efetuados pelo Executivo são realizados através de depósitos bancários?                                                                                                       | SIM |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2.15. Os saldos e informações financeiras se encontram em conformidade com os controles contábeis?                                                                                                          | SIM | Verificação feita por amostragem.                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2.16. O setor financeiro elabora o relatório do fluxo de caixa, compatibilizando recebimentos e pagtos.?                                                                                                    | SIM |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2.17. O arquivamento da documentação financeira está sendo feito de forma que facilite a sua localização e segurança?                                                                                       | SIM | Verificação feita por amostragem.                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2.18. O sistema informatizado utilizado pela tesouraria é confiável e atende as necessidades da mesma, com a emissão de relatórios legais e gerenciais devidos?                                             | SIM |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2.19. Ocorreu, no final do exercício, a existência de restos a pagar e disponibilidade de recursos financeiros para o seu respectivo pagamento, através da emissão de relatórios previstos?                 | -   | Informação a ser fornecida ao final do exercício.                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2.20. A Comissão de Controle Interno realizou a verificação da existência de "Restos a pagar" com a sua devida escrituração e classificação, em separado, dos restos a pagar processados e não processados? | -   | Informação a ser fornecida ao final do exercício.                                                                                                                                                                                                                                           |
| 2.21. Há segregação de funções, buscando evitar que o controle físico e contábil das transações de caixa seja realizado pelo mesmo servidor?                                                                | SIM |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 2.22. A Câmara recebeu os repasses de recursos financeiros em duodécimos do valor fixado na lei orçamentária, conforme previsto pela legislação em vigor?                                                   | SIM | - Previsão orçamentária da Câmara, conf. ajuste ao percentual de 7% (observação constante no relatório de 09/16): 1.095.981,74, passando o repasse mensal p/ R\$ 90.662,11;<br>- Valor repassado pelo Executivo: R\$ 90.662,11;<br>- Dev. duodécimos exercício: em 21/10/16: R\$ 20.000,00; |
| 2.23. O repasse de recursos ao Poder Legislativo atende ao limite de 7% do somatório da receita realizada no exercício anterior, nos termos do Art. 29-A, I, da Constituição Federal?                       | SIM | Conforme observação do item "2.22".                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>3. CONTROLE OPERACIONAL</b>                                                                                                                                                                              |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>3.1. Compras/Serviços/Contratos – PROCESSOS DE DISPENSAS E CONTRATOS</b>                                                                                                                                 |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.1.1. A Comissão de Controle Interno observou a regularidade dos processos de dispensa, observando os seguintes itens:<br>a) Foram emitidas as solicitações de compras/serviços para todos os processos formalizados?<br>b) Foram feitas pelo menos 3 (três cotações) de compras/serviços para os processos formalizados?<br>c) Foi feita a verificação de saldo orçamentário suficiente para atender às despesas pretendidas, relativas aos processos formalizados?<br>d) Foi feita a verificação de saldo financeiro suficiente para atender às despesas pretendidas, relativas aos processos formalizados?<br>e) Há autorização do Presidente para a realização dos processos formalizados?<br>f) Há parecer Jurídico para os processos formalizados?<br>g) Há parecer da Comissão de Licitação para os processos formalizados?<br>h) Foram anexadas as certidões negativas de débito trabalhista, débito previdenciário, do FGTS, da Receita Federal e da Prefeitura, para os fornecedores do Município, em relação aos credores vencedores nos processos formalizados?<br>i) Foi feita a emissão de autorização de fornecimento/serviço para os processos formalizados?<br>j) Foram anexadas as cópias das notas fiscais e das notas de empenho relativas aos processos formalizados?<br>k) Os processos se encontram devidamente numerados, com a documentação arquivada na sequência dos procedimentos e com a rubrica do responsável pelo setor? | SIM<br>SIM<br>SIM<br>SIM<br>SIM<br>SIM<br>SIM<br>SIM<br>SIM<br>SIM<br>SIM | A comissão analisou os processos de dispensa abaixo descritos, relativos ao mês de outubro de 2016, apresentando as observações a seguir:<br><b>- Proc. Dispensa nº. 31/16</b> – Abertura em 26/10/2016.<br>LF de Souza e Cia. Ltda. Aquisição de gêneros alimentícios, a serem consumidos pelos servidores e vereadores da Câmara Municipal. Valor: R\$ 448,15<br><b>- Proc. Dispensa nº. 32/16</b> – Abertura em 27/10/2016.<br>LF de Souza e Cia. Ltda. Aquisição de materiais de limpeza e produção de higienização, para serem utilizados a serviço da Câmara Municipal. Valor: R\$ 1.209,20.<br><b>- Proc. Dispensa nº. 33/16</b> – Abertura em 27/10/2016.<br>LF de Souza e Cia. Ltda. Aquisição de materiais de copa e cozinha para utilização a serviço da Câmara Municipal. Valor: R\$ 99,60. |
| 3.1.2. A Comissão de Controle Interno observou a regularidade dos processos que ocasionaram a formalização de contratos ou de aditivos, observando os seguintes itens:<br>a) Elaboração de minuta por servidor da Câmara, com exame e aprovação pela Assessoria Jurídica.<br>b) Verificação de existência dos seguintes requisitos mínimos: qualificação do contratado, descrição adequada do objeto e seus elementos característicos, regime de execução, valor, prazos, datas de início e término, direitos e obrigações das partes, dotação orçamentária, etc.<br>c) Existência das assinaturas das partes e de duas testemunhas.<br>d) Realização de publicação do resumo do contrato e de seus eventuais aditivos na imprensa oficial, dentro do prazo legal;<br>e) Foram anexadas aos respectivos processos de compra as cópias das notas fiscais e das notas de subempenho relativas aos contratos em andamento?<br>f) Foram anexadas aos respectivos processos, a cada nota fiscal emitida, as certidões negativas de débito trabalhista, débito previdenciário, do FGTS, da Receita Federal e da Prefeitura, para os fornecedores do Município, em relação aos contratos em andamento?<br>g) Os processos se encontram devidamente numerados, com a documentação arquivada na sequência dos procedimentos e com a rubrica do responsável pelo setor?                                                                                             | SIM<br>SIM<br>SIM<br>SIM<br>SIM<br>SIM<br>SIM                             | Abaixo relacionamos informações de acompanhamento de contratos em andamento e de aditivos:<br><b>- Aditivo nº. 05, de 29/12/2015 ao Contrato nº. 01/2012</b> – EMBRAS – Empresa Brasileira de Sistemas Ltda.<br><b>- Aditivo no. 05, de 29/12/15 ao Contrato nº. 05/13</b> – Gonçalves e Correa Sociedade de Advogados.<br><b>- Aditivo no. 05, de 29/12/15, ao Contrato nº. 06/13</b> – Gerencial Consultoria Contábil Ltda.<br><b>- Contrato nº. 01/16</b> – LF DE SOUZA E CIA. LTDA. –<br><b>- Contrato nº. 03/16</b> – Belô Gráfica Ltda. ME<br><br><u><b>Observações:</b></u> Publicação do resumo do contrato realizada no Portal da Transparência, no site oficial e no mural da Câmara Municipal.                                                                                               |
| 3.1.3. Ocorreu no período a rescisão de contratos? Em caso positivo especificar as razões.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | NÃO                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3.1.4. Ocorreu a formalização ou rescisão de convênios? Em caso positivo especificar os dados.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | NÃO                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3.1.5. O setor de compras possui, mediante sistema informatizado ou manual, agenda/cronograma para acompanhamento da execução das obrigações contratuais?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | SIM                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3.1.6. O arquivamento da documentação e processos de compras e serviços é realizado de forma simples e segura, mantendo-se devidamente organizada a documentação prevista nos itens 3.1.1 a 3.1.2?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | SIM                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 3.1.7. Existe um cadastro de preços dos principais produtos e serviços consumidos e contratados pela Câmara?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | NÃO                                                                       | Não há cadastro formal dos preços dos produtos, porém é feita solicitação de orçamento por escrito.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 3.1.8. A Câmara definiu quem deverá se responsabilizar pela realização dos processos de compras?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | SIM                                                                       | Ângela Maria G. Ferreira – Coordenadora Administrativa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |     |                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.1.9. O sistema informatizado utilizado pelo setor de compras é confiável e seguro, atendendo às necessidades da mesma, com a emissão dos relatórios necessários para a montagem dos processos de compras por dispensa?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | SIM |                                                                                                          |
| <b>3.2. Licitações – OUTRAS MODALIDADES DE LICITAÇÃO</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |     |                                                                                                          |
| 3.2.1. Neste mês ocorreu outra modalidade de licitação que não a dispensa? Em caso positivo, citar a modalidade e suas características, assim como os fornecedores vencedores, se for o caso, e verificar a documentação abaixo especificada:<br>a) Possui requisição de material ou serviço, aprovada pela autoridade competente?<br>b) Possui pelo menos 3 (três) cotações de preços dos materiais ou serviços?<br>c) Possui declaração quanto à existência de dotações orçamentárias suficientes?<br>d) Possui declaração quanto à existência de recursos financeiros suficientes?<br>e) Possui autorização do Presidente para abertura do processo?<br>f) Possui cópia da portaria de designação da Comissão de Licitação?<br>g) Possui edital ou convite e respectivos anexos, quando for o caso?<br>h) Possui parecer jurídico aprovando ou rejeitando o edital de licitação?<br>i) Possui comprovante das publicações do edital resumido ou da entrega do convite?<br>j) Possui a documentação relativa às propostas apresentadas, conforme solicitação de edital?<br>k) Possui parecer conclusivo da Comissão de Licitação?<br>l) Possui parecer Jurídico conclusivo do processo?<br>m) Possui cópia da(s) ata(s) da(s) reunião(ões) da comissão de licitação?<br>n) Possui os atos de adjudicação do objeto da licitação e da sua homologação?<br>o) Possui o Termo de Contrato ou instrumento equivalente? Se positivo, citar suas características no item 3.1.2.<br>p) Possui numeração seqüencial das folhas?<br>q) Possui numeração do processo, do edital e de cada modalidade licitatória?<br>r) Foram emitidas as respectivas autorizações de serviço ou compras? | -   | <i>Não houve formalização de outra modalidade de licitação no período.</i>                               |
| 3.2.2. O arquivamento da documentação e processos licitatórios é realizado de forma simples e segura, mantendo-se devidamente organizada a documentação prevista no item 3.2.1.?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -   | <i>Não houve processos licitatórios neste período.</i>                                                   |
| 3.2.3. Existem rotinas e manual de procedimentos para a realização de processos licitatórios?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | NÃO | <i>A Câmara acompanha o que determina a Lei 8.666/93.</i>                                                |
| 3.2.4. O sistema informatizado utilizado p/ setor de compras é confiável e seguro, atendendo às necessidades da mesma, com a emissão dos relatórios necessários p/ a montagem dos processos licitatórios?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | SIM |                                                                                                          |
| 3.2.5. Houve a instituição de comissão de licitação e designação de seus membros?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | SIM | <i>Portaria nº. 264/16, datada de 04/01/2016.</i>                                                        |
| <b>3.3. Administração de Pessoal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |     |                                                                                                          |
| 3.3.1. O setor possui um sistema de controle de frequência e pontualidade?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | SIM | <i>O sistema utilizado é manual, através de livro de ponto, devido ao número reduzido de servidores.</i> |
| 3.3.2. Neste período ocorreu nomeação de servidores para o Legislativo?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | NÃO |                                                                                                          |
| 3.3.3. A Comissão de Controle Interno observou se o setor mantém a regularidade dos atos de nomeação de servidores e o cumprimento das exigências legais, tais como: realização de exame de sanidade física e mental, apresentação de declaração de bens e declaração quanto ao exercício ou não de outro cargo público, observância da ordem contida na lista de aprovados (no caso de cargos efetivos), habilitação dos servidores nomeados (quando exigida), etc.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -   | <i>Informação fornecida quando for positiva a resposta ao item anterior.</i>                             |
| 3.3.4. Foram entregues as Declarações de Bens, anual, dos servidores e vereadores?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | SIM |                                                                                                          |
| 3.3.5. Os servidores gozaram e receberam suas férias regulamentares?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | NÃO |                                                                                                          |
| 3.3.6. Ocorreu acúmulo de férias de servidores?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | NÃO |                                                                                                          |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.3.7. O setor possui um controle da realização da jornada extraordinária (horas extras) com a autorização do Presidente?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | NÃO                           | <i>Não há realização de jornada extraordinária.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3.3.8. Neste mês ocorreram pedidos de licenças de servidores e vereadores atendendo aos requisitos legais?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | SIM                           | <i>- Vilma P. Ribeiro – Auxiliar de Serviços Gerais - Licença Médica c/ afastamento de 15 dias, a partir de 04/10/16, em função de cirurgia;<br/>- Selma B. Ferreira – Coordenadora Contábil e Financeira – Dispensa nos dias 10, 11, 13 e 14/10/16 p/ atuação nas Eleições Municipais como membro da Junta Eleitoral.<br/>- Valter da Silva – Vereador – Licença Médica a partir do dia 31/10/16, pelo período de 60 dias, conforme atestados médicos arquivados na Câmara Municipal.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 3.3.9. Neste mês ocorreram desligamentos de servidores?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | NÃO                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 3.3.10. O setor mantém um fluxo de informações que assegure as operações com repercussão contábil à contabilização em tempo hábil?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | SIM                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 3.3.11. O arquivamento da documentação do setor de pessoal é realizado de forma simples e segura?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | SIM                           | <i>Verificação feita por amostragem.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3.3.12. O setor possui pasta funcional de cada servidor, com as respectivas anotações das ocorrências funcionais devidamente atualizadas?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | SIM                           | <i>Verificação feita por amostragem.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3.3.13. O Plano de Cargos e Vencimentos está sendo devidamente cumprido, conforme especificações abaixo:<br>a) Têm sido realizadas as avaliações periódicas dos servidores em estágio probatório? Se necessário, apresentar observações.<br>b) Têm sido realizadas as avaliações periódicas dos servidores efetivos? Se necessário, apresentar observações.<br>c) Houve progressões funcionais? Em caso positivo, especificá-las detalhadamente.<br>d) Os processos de avaliação de desempenhos se encontram montados individualmente, ou seja, um para cada servidor, contendo todas as avaliações ocorridas até o período, conforme determina o Artigo 25 da Lei Complementar no. 48/11? | SIM<br><br>-<br>-<br>-<br>SIM | <i>a) Não há servidores em estágio probatório;<br/>b) Não há avaliações a serem realizadas neste período.<br/>c) Não há progressões funcionais a serem concedidas neste período.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 3.3.14. A Comissão de Controle Interno verificou a realização de despesas com diárias, em atendimento à Resolução no. 540/05, alterada pela Resolução nº. 634/11, que “Dispõe sobre diárias para cobertura de despesas de viagens dos vereadores e servidores da Câmara Municipal de Cambuquira”, observando a entrega dos relatórios exigidos?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | SIM                           | <i>- Viagem do serv. Marcelo P. B. Moura a Santa Rita do Sapucaí (MG), no dia 06/10/16, p/ participar do “Fórum Técnico Startups em Minas: A Construção de uma nova política pública”. Desp. c/ locomoção: R\$ 204,96; Desp. c/ diária: R\$ 280,00;<br/>- Viagem do serv. Marcelo P. B. Moura a Três Pontas (MG), nos dias 10 e 11/10/16, p/ levar matérias do Informativo da Câmara Municipal “CÂMARA EM AÇÃO”, na Belô Gráfica, p/ diagramação e impressão da Ed. nº. 70. Desp. c/ locomoção: R\$ 147,84; Desp. c/ diárias: R\$ 280,00;<br/>- Viagem do serv. Marcelo P. B. Moura, a Três Pontas (MG), no dia 18/10/16, p/ buscar os exemplares impressos da Ed. nº. 70 do Informativo da Câmara Municipal “CÂMARA EM AÇÃO”, na Belô Gráfica. Desp. c/ locomoção: R\$ 147,84;</i> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                        | - Viagem do ver. Roginaldo C. Batista a Belo Horizonte (MG), nos dias 25 a 28/10/16 p/ participar do Curso: "Encerramento e transição de mandato das Câmaras Municipais", promovido pelo CEAP. Desp. c/ locomoção: 630,00; Desp. c/ diárias: R\$ 840,00. Participaram também deste evento os Vereadores Wellington O. Paula, Roni N. Arci e José G. Silva. Desp. c/ diárias p/ pessoa: R\$ 840,00; Desp. c/ inscrições p/ pessoa: R\$ 430,00. Desp. c/ inscrições: R\$ 1.720,00.  |
| <b>3.4. Administração do Serviço Público</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 3.4.1. Existem mecanismos de controle de ligações interurbanas ou internacionais?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | NÃO                                    | A Comissão sugeriu ao Presidente que fossem tomadas providências para implantação deste controle.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 3.4.2. Existem mecanismos de controle de utilização de telefones móveis celulares para o interesse da administração pública ou para uso particular?                                                                                                                                                                                                                                              | -                                      | A Câmara não dispõe de telefones celulares.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 3.4.3. A Câmara possui Home-Page Contas Públicas nos termos da Lei nº 9.755/98 e da Instrução Normativa nº 28/99 do TCU?<br>a) Demonstrativo bimestral da execução orçamentária;<br>b) Orçamento Anual;<br>c) Demonstrativo anual de receitas e despesas;<br>d) Balanço orçamentário anual;<br>e) Resumo dos instrumentos de contrato e aditivos;<br>f) Relações mensais das compras realizadas. | SIM<br>SIM<br>SIM<br>SIM<br>SIM<br>SIM | A Câmara possui site oficial para publicações de contas públicas: <a href="http://www.camaracambuquira.mg.gov.br">www.camaracambuquira.mg.gov.br</a> , assim como Portal da Transparência, no qual se encontram publicadas as informações contábeis, financeiras, patrimoniais, de compras e de recursos humanos em tempo real.<br>c) e d) Os balanços e demonstrativos publicados se referem ao exercício de 2015, porque os de 2016 serão publicados após o encerramento anual. |
| <b>4. GESTÃO PATRIMONIAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>4.1. Controle de Bens Móveis</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 4.1.1. A Câmara possui um servidor responsável pelo controle dos bens patrimoniais?                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | SIM                                    | Ângela Maria G. Ferreira – Coordenadora Administrativa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 4.1.2. Os procedimentos adotados para o registro analítico dos bens de caráter permanente (sistema informatizado, fichas, informações cadastrais) são eficientes?                                                                                                                                                                                                                                | SIM                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 4.1.3. Os bens móveis são identificados através de plaquetas contendo o respectivo código?                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | SIM                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 4.1.4. Os bens móveis possuem termos de responsabilidade?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | SIM                                    | Verificação feita por amostragem.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 4.1.5. O setor responsável possui registro da movimentação dos bens?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | SIM                                    | Verificação feita por amostragem.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 4.1.6. O setor responsável possui o controle de incorporações e desincorporações?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | SIM                                    | Verificação feita por amostragem.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 4.1.7. A Comissão de Controle Interno realizou a conferência dos bens cadastrados com os itens fisicamente?                                                                                                                                                                                                                                                                                      | SIM                                    | Verificação feita por amostragem.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 4.1.8. Existe fluxo de informações que assegure as operações do setor de patrimônio à contabilização em tempo hábil?                                                                                                                                                                                                                                                                             | SIM                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 4.1.9. Existe identificação da ocorrência de mau uso dos bens, desperdícios e outras formas de mau aproveitamento de recursos?                                                                                                                                                                                                                                                                   | NÃO                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 4.1.10. Ocorreu a utilização de bens para fins particulares e não da administração pública?                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | NÃO                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 4.1.11. O arquivamento da documentação do Controle Patrimonial está sendo feito de forma que facilite a sua localização e segurança?                                                                                                                                                                                                                                                             | SIM                                    | Verificação feita por amostragem.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 4.1.12. O sistema informatizado utilizado é confiável e atende às necessidades da Câmara, com a emissão de relatórios legais e gerenciais devidos?                                                                                                                                                                                                                                               | SIM                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 4.1.13. O setor elabora inventário analítico dos bens patrimoniais?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | SIM                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 4.1.14. Ocorreu a reavaliação dos bens, dos valores e do seu estado de conservação, com a emissão de relatório?                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -                                      | Não houve necessidade de reavaliação patrimonial neste período.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 4.1.15. Houve alienação de ativo? Em caso positivo, informar a destinação dos recursos.                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | NÃO                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |     |                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------------------------------------------------------|
| 4.1.16. O setor responsável promoveu o envio mensal à Contabilidade das movimentações de bens por conta contábil, conf. orientação do MCASP (Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público)?                                                                                                                             | SIM |                                                                  |
| 4.1.17. Foram implantados os procedimentos de depreciação de bens patrimoniais, conf. orientação do MCASP (Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público)?                                                                                                                                                               | SIM |                                                                  |
| <b>4.2. Controle de Almoxarifado</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                         |     |                                                                  |
| 4.2.1. Ocorreram as anotações das entradas e saídas de materiais?                                                                                                                                                                                                                                                            | SIM | <i>Verificação feita por amostragem.</i>                         |
| 4.2.2. Os materiais estão armazenados visando evitar a sua deterioração e mantendo a segurança dos mesmos?                                                                                                                                                                                                                   | SIM |                                                                  |
| 4.2.3. Os elementos de estoque estão de acordo com os registros das fichas de controle?                                                                                                                                                                                                                                      | SIM | <i>Verificação feita por amostragem.</i>                         |
| 4.2.4. O setor possui um controle de prazos de validade dos materiais perecíveis?                                                                                                                                                                                                                                            | SIM | <i>Verificação feita por amostragem.</i>                         |
| 4.2.5. O setor possui o controle de estoques mínimos e máximos, evitando-se a falta de produtos e o desperdício?                                                                                                                                                                                                             | SIM | <i>Verificação feita por amostragem.</i>                         |
| 4.2.6. O setor elabora os balancetes mensais de movimentação e envia-os para a contabilidade?                                                                                                                                                                                                                                | SIM |                                                                  |
| 4.2.7. O setor do almoxarifado realiza a conferência da liquidação das despesas com a aquisição de materiais, por ocasião dos recebimentos, com a respectiva conferência de valores, especificações, quantidades, cálculos e somas nos documentos comprobatórios, bem como o estado dos produtos adquiridos?                 | SIM | <i>Verificação feita por amostragem.</i>                         |
| 4.2.8. O arquivamento da documentação do Controle de Almoxarifado está sendo realizado de forma que facilite a sua localização e segurança?                                                                                                                                                                                  | SIM | <i>Verificação feita por amostragem.</i>                         |
| 4.2.9. O sistema informatizado utilizado é confiável e atende as necessidades da Câmara, com a emissão de relatórios legais e gerenciais devidos?                                                                                                                                                                            | SIM |                                                                  |
| 4.2.10. O setor possui um servidor responsável?                                                                                                                                                                                                                                                                              | SIM | <i>Portaria nº. 265/16, de 04/01/16 - Ana Paula L. de Souza.</i> |
| 4.2.11. Houve a elaboração de inventário anual dos itens em estoque em 31 de dezembro?                                                                                                                                                                                                                                       | SIM |                                                                  |
| 4.2.12. Foi enviado à contabilidade o relatório contendo o somatório de entradas e saídas de produtos do almoxarifado, referente ao exercício, por conta contábil, conforme orientação do MCASP (Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público)?                                                                         | -   | <i>Relatório elaborado ao final do exercício.</i>                |
| 4.2.13. Existem rotinas e manual de procedimentos para a realização dos serviços de almoxarifado?                                                                                                                                                                                                                            | SIM | <i>Resolução nº. 581/06, de 16/11/2006.</i>                      |
| 4.2.14. O setor responsável promoveu o envio mensal à Contabilidade das movimentações de materiais p/ conta contábil, conforme orientação do MCASP (Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público)?                                                                                                                      | SIM |                                                                  |
| <b>5. GESTÃO CONTÁBIL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |     |                                                                  |
| 5.1. Os documentos da contabilidade são fidedignos?                                                                                                                                                                                                                                                                          | SIM | <i>Verificação feita por amostragem.</i>                         |
| 5.2. As despesas realizadas foram permitidas por lei?                                                                                                                                                                                                                                                                        | SIM |                                                                  |
| 5.3. O contador observa os princípios contábeis e as determinações legais pertinentes?                                                                                                                                                                                                                                       | SIM | <i>Verificação feita por amostragem.</i>                         |
| 5.4. O setor possui a escrituração contábil dos livros "Diário" e "Razão", c/ seus respectivos termos de abertura e encerramento autenticados com visto do Presidente e do contador, escriturados com a técnica das partidas dobradas, s/ folhas ou linhas em branco, s/ rasuras, borrões ou entrelinhas que os comprometam? | SIM |                                                                  |
| 5.5. Ocorre a simultaneidade da escrituração nos sistemas Orçamentário, Financeiro e Patrimonial?                                                                                                                                                                                                                            | SIM | <i>Verificação feita por amostragem.</i>                         |
| 5.6. Existe pontualidade na escrituração contábil, utilizando-se o regime de competência para o registro da despesa e o de caixa para a receita?                                                                                                                                                                             | SIM | <i>Verificação feita por amostragem.</i>                         |
| 5.7. As demonstrações contábeis possuem veracidade dos dados constantes, refletindo a realidade dos fatos?                                                                                                                                                                                                                   | SIM | <i>Verificação feita por amostragem.</i>                         |
| 5.8. A Comissão de Controle Interno realizou o confronto entre os saldos dos demonstrativos contábeis com os dos relatórios emitidos por outros setores, tais como almoxarifado, controle de patrimônio, etc?                                                                                                                | SIM | <i>Verificação feita por amostragem.</i>                         |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5.9. A contabilidade elabora e entrega pontualmente a SEFIP à Caixa Econômica Federal, conforme data prevista em lei?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | SIM                                | <i>Enviada em 01/11/2016.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 5.10. A contabilidade elabora e entrega a RAIS e o DIRF (anual)?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -                                  | <i>Informação fornecida anteriormente.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 5.11. A Comissão de Controle Interno verificou a retenção e a devida contabilização de impostos e contribuições (IRRF, INSS) sobre os pagamentos efetuados a pessoas jurídicas e físicas, pelo fornecimento de bens ou prestação de serviços em geral?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | SIM                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 5.12. O setor realizou o repasse dos valores descontados de vereadores e servidores (recolhimento à Previdência, IRRF e outros descontos autorizados) aos seus respectivos beneficiários?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | SIM                                | <i>Exceto IRRF e Rentabilidade.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 5.13. As publicações foram juntadas aos seus respectivos empenhos relativas a despesas com publicidade?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | SIM                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 5.14. A Comissão de Controle Interno realizou os cálculos semestralmente para verificação do percentual das despesas com pessoal do Poder Legislativo, em face dos seguintes limites legais:<br><br>a) Despesa com pessoal inferior a 6% da receita corrente líquida do município (Art. 20, III, "a", Lei Complementar 101/2000 - LRF).<br>b) Despesa com folhas de pagamento da Câmara não superior a 70% de sua receita (Art. 29-A, § 1º, CF).<br>c) Despesa com remuneração de vereadores não superior a 5% da receita municipal (Art. 29, VII, CF).<br>d) Subsídio individual do vereador não superior a 30% do subsídio do deputado estadual (Art. 29, VI, "b", CF). | -                                  | <i>Cálculos realizados semestralmente, após a confecção do Relatório de Gestão Fiscal enviado ao TCE/MG.</i>                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 5.15. Houve a elaboração, encaminhamento e publicação de relatórios exigidos por lei?<br><br>a) Relatório bimestral da execução orçamentária (Art. 165, § 3º, da CF, Art. 74, XXI e Art. 165, parágrafo único, da LOM, e Art. 52 da LRF): publicação no prazo de 30 dias após o final do bimestre e encaminhamento ao Executivo?<br>b) Balanço mensal relativo aos recursos recebidos e às despesas realizadas no mês e apresentação ao Plenário?<br>c) Balanço trimestral de despesas com publicidade (Constituição Estadual, art. 17, parágrafo único)?                                                                                                                 | SIM<br><br>SIM<br><br>SIM<br><br>- | <i>Publicações realizadas no site da Câmara Municipal: <a href="http://www.camaracambuquira.mg.gov.br">www.camaracambuquira.mg.gov.br</a>, mais especificamente no Portal da Transparência.<br/>a) Enviado ao Executivo Municipal mediante e-mail datado de 24/11/2016, ref. ao período de outubro/2016.<br/><br/>c) Publicação realizada trimestralmente.</i> |
| 5.16. Houve a elaboração, encaminhamento e publicação do relatório de Gestão Fiscal semestralmente (art. 54, 55 e 63, II, "b", da LRF: prazo de 30 dias após o término do período)?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -                                  | <i>Informação fornecida anteriormente.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 5.17. Houve a elaboração e envio à contabilidade da Prefeitura Municipal, para fins de consolidação das contas municipais, dos relatórios contábeis e financeiros mensais?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | SIM                                | <i>Enviado ao Executivo Municipal mediante e-mail, datado de 24/11/2016.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 5.18. O profissional responsável pela contabilidade é qualificado e possui habilitação legal de contador, estando em dia com sua documentação junto ao Conselho Regional de Contabilidade e à Prefeitura Municipal, em caso de autônomo?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | SIM                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 5.19. A contabilidade possui sistema informatizado confiável, que atenda às necessidades da entidade e que evidencie em seus registros o montante dos créditos orçamentários abertos, a despesa empenhada, a realizada, as dotações disponíveis, entre outras informações?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | SIM                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 5.20. O arquivamento da documentação da gestão contábil está sendo feito de forma que facilite a sua localização e segurança?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | SIM                                | <i>Verificação feita por amostragem.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 5.21. Houve despesas empenhadas na dotação "Despesas de Exercícios Anteriores" (Lei 4.320/64)?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | NÃO                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 5.22. Neste período ocorreram despesas a título de obrigações patronais, repassadas ao INSS?                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | SIM                                | <i>Obrigações patronais (outubro/16): R\$ 8.230,66. Despesa paga em 18/11/2016.</i>                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 5.23. Ocorreram despesas com obras que ocasionaram a obrigatoriedade no envio de informações via sistema GEOBRAS? Se positivo anexar relatório descritivo dos itens enviados.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | NÃO                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |     |                                                                                                                                                 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5.24. Foi elaborada e enviada, anualmente, a DCTF do Poder Legislativo?                                                                                                                                                                                                                                 | -   | <i>Informação fornecida anteriormente.</i>                                                                                                      |
| 5.25. Foram enviados, semestralmente, os dados solicitados pelo SICONFI do Poder Legislativo                                                                                                                                                                                                            | -   | <i>Relatório elaborado semestralmente.</i>                                                                                                      |
| 5.26. Houve fatos que causaram danos ao erário público? Se positivo, especificar as sindicâncias, inquéritos e processos administrativos ou tomadas de contas especiais instauradas no período e os respectivos resultados, indicando números, causas, datas da instauração e de comunicação ao TCE/MG. | NÃO |                                                                                                                                                 |
| 5.27. O Controle Interno tomou conhecimento de alguma irregularidade ou ilegalidade passível de representação ao TCE? Em caso positivo apurar os fatos e as providências devidas.                                                                                                                       | NÃO |                                                                                                                                                 |
| 5.28. Têm sido enviados, mensalmente, ao Tribunal de Contas de Minas Gerais, os arquivos relativos ao SICOM Acompanhamento Mensal, nos termos da IN TCE/MG 03/15, de 25/11/15?                                                                                                                          | SIM | <i>Enviado em 29/11/2016.</i>                                                                                                                   |
| 5.29. Têm sido enviados, mensalmente, ao Tribunal de Contas de Minas Gerais, os arquivos relativos ao SICOM Balancete Contábil Mensal, nos termos da IN TCE/MG 03/15, de 25/11/15?                                                                                                                      | SIM | <i>Enviado em 29/11/2016.</i>                                                                                                                   |
| 5.30. Têm sido enviados, mensalmente, ao Tribunal de Contas de Minas Gerais, os arquivos relativos ao SICOM Balancete Encerramento Anual, nos termos da IN TCE/MG 03/15, de 25/11/15?                                                                                                                   | -   | <i>Arquivos serão enviados após o encerramento do exercício.</i>                                                                                |
| 5.31. Têm sido enviados, mensalmente, ao Tribunal de Contas de Minas Gerais, os arquivos relativos ao SICOM Folha de Pagamento Mensal, nos termos da IN TCE/MG 04/15, de 09/12/15?                                                                                                                      | SIM | <i>Enviado em 01/11/2016.</i>                                                                                                                   |
| 5.32. Encontram-se implantados os procedimentos exigidos pela legislação em vigor relativos à divulgação de informações de despesas e compras no Portal da Transparência?                                                                                                                               | SIM | <i>A Câmara dispõe de software para alimentação destas informações, em tempo real, no Portal da Transparência no site do Poder Legislativo.</i> |
| 5.33. Ocorreu a renegociação de dívidas para com o Instituto Nacional do Seguro (INSS)? Em caso positivo indique: o valor do débito, os critérios utilizados para correção e amortização de parcelas, assim como outros critérios de pagamento pactuados?                                               | -   | <i>Não há dívidas para renegociação com o INSS.</i>                                                                                             |
| 5.34. A Contabilidade está efetuando a movimentação mensal com os lançamentos patrimoniais (almo-xarifado, patrimônio, provisões, etc), conforme orientação do MCASP (Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público)?                                                                               | SIM |                                                                                                                                                 |
| 5.35. O sistema informatizado de contabilidade atende as exigências legais e se encontra adaptado para fins de lançamento e emissão de relatórios nos termos do MCASP (Manual de Contabilidade Aplicado ao Setor Público)?                                                                              | SIM |                                                                                                                                                 |

Cambuquira (MG), 12 de dezembro de 2016.

**COMISSÃO DE CONTROLE INTERNO:**

\_\_\_\_\_  
Ana Paula Lemes de Souza  
- Presidente -

\_\_\_\_\_  
Ângela M<sup>a</sup>. Gonçalves Ferreira  
- Secretária -

\_\_\_\_\_  
Jucilene Maria Ferreira  
- Componente -

\_\_\_\_\_  
Paulo César da Costa  
- Componente -

\_\_\_\_\_  
Roginaldo Batista da Costa  
- Componente -