



## **CÂMARA MUNICIPAL DE CARIACICA ESTADO DO ESPÍRITO SANTO**

### **CONTROLADORIA GERAL DA CÂMARA MUNICIPAL DE CARIACICA RELATÓRIO ANUAL DO CONTROLE INTERNO**

ASSUNTO: RELATÓRIO ANUAL DO CONTROLE INTERNO

EXERCÍCIO – 2023

INTERESSADA: CÂMARA MUNICIPAL DE CARIACICA-ES.

RESPONSÁVEL: Karlo Aurélio Vieira do Couto - Presidente

CONTROLADOR: JONAS FERREIRA CAMPOS

### **APRESENTAÇÃO**

Nos termos do art. 74 da Constituição Federal, dos arts. 70 e 76 da Constituição Estadual, dos art. 54 e 59 da Lei Complementar nº. 101/00, do art. 113 da Lei Federal nº. 8.666/93, dos art. 42 e 49 da Lei complementar nº. 621/2012 (Lei Orgânica do TCE-ES) e da Resolução nº. 227, de 25 de agosto de 2011 e suas alterações, bem como a Instrução Normativa nº. 28 de 26 de novembro de 2013 e suas alterações do TCE-ES, o presente Parecer Conclusivo do Controle Interno, exigido através da Resolução do TCE-ES nº. 227 de 25 de agosto de 2011, que em seu art. 4º, prevê que deverá integrar a PCA - Prestação de Contas Anual, o parecer da UCCI - Unidade Central do Controle Interno dos órgãos referidos no caput do art. 3º. Da mesma Resolução.

Considerando que, de acordo com a Lei Municipal nº. 4927, de 27 de junho de 2012 a Controladoria Geral da Câmara Municipal é o órgão de Controle Interno e em atendimento as normas legais, apresento o Relatório Anual do Controle Interno, referente à prestação de contas da Câmara Municipal de Cariacica/ES do exercício de 2023.

Neste relatório o Controle Interno faz análise do planejamento Governamental, do desempenho da receita x despesas, do cumprimento dos índices constitucionais num todo, com base nas documentações apresentado pelo Setor Contábil, nos relatórios que compõem o balanço geral da Câmara Municipal e nos trabalhos realizado pelo Controle Interno, por amostra e análise durante auxílio na montagem de demonstrativos de prestação de contas durante o exercício.

Em linhas gerais, nossa responsabilidade é:

- Avaliar o cumprimento das metas previstas e a execução orçamentária da Câmara;
- Comprovar a legalidade e avaliar os resultados, quanto à eficácia e eficiência da gestão orçamentária, financeira e patrimonial;
- Verificar a boa gestão dos recursos públicos;
- Apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional.

## **QUALIFICAÇÃO DO RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO**

Nome: Jonas Ferreira Campos

CPF: 557.324.107-91

RG: 420.505-ES

Telefone: (27) 3226-8255 (27) 99691-5363

E-mail: controladoriacamaracariacica.es.gov.br  
jonasfcampo@yahoo.com.br

Endereço: Av. Mário Gurgel km 3.5 s/n Campo Grande – Cariacica-ES.

CEP: 29.140-052

Ato de designação: Portaria nº. 36/2015 de 02 de janeiro de 2015.

Obs.: Servidor Efetivo no Cargo de Tec. De Contabilidade, prestando serviços no Controle Interno.

Formado em Administração / Pós Graduado em Contabilidade Pública e Gerencial;

Data da nomeação: 15/03/1980.

## GESTÃO ORÇAMENTÁRIA:

- . PPA - O Plano Plurianual foi instituído pela Lei Municipal nº. 6.227 de 26/10/ 2021 ;
- . LDO - A Lei de diretrizes Orçamentária foi instituída pela Lei Municipal nº.6.345 de 28/07/2022 e 6.483 de 10/07/2023.
- .LOA - A Lei Orçamentária Anual foi aprovada pela Lei nº 6.407 de 28/12/2022. Sendo autorizado para Câmara Municipal de Cariacica no exercício de 2023, o valor de **R\$=34.044.604,00 (Trinta e quatro milhões, quarenta e quatro mil, e seiscentos e quatro reais)**, sendo **R\$33.871.438,00 de duodécimo** e **R\$173.166,00 de verba indenizatório**.

### ANULAÇÕES E SUPLEMENTAÇÕES

Foram, realizado anulações e suplementações durante o exercício de 2023, mediante autorizações de remanejamento e Decreto:

Anulações - no valor total de	(-)	R\$=3.226.965,38
Suplementações - em igual valor de	(+)	R\$=3.226.965,38
Resultado		0,00

## RESUMO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

<b>Despesa Autorizada</b>	<b>34.044.604,00</b>		
<b>Despesa empenhada :</b>			
Duodécimo	30.980.796,28		
Verba Indenizatória	173.165,76		
Devolução valores ao caixa único do município, fruto de Economia: No decorrer do exercício	2.375.017,54	(33.528.979,58)	
<b>Saldo Orçamentário:</b>			
Duodécimo	515.624,18		
Verba Indenizatória	0,24	(515.624,42)	0,00

## DESCRIÇÃO

. Do total das despesas correntes, 76,34% representam gastos com Pessoal e Encargos Sociais (23.783.811,90) e 22,38% Outras Despesas Correntes (6.974.242,24). A Despesa de Capital 1,28% o equivalente a (395.907,90), refere-se a Investimentos.

<b>RECEITA RECEBIDO</b>		
Duodécimo	33.640.369,16	
V.Indenizatória	173.165,76	33.813.534,92
Rend. s/aplicação	182.745,38	182.745,38
Receita de anulação		
DEA não realizado	500,60	500,60
Total da receita corrente ano.....		33.996.780,90
Despesa paga Duodécimo	29.672.782,18	
Verba Indenizatória	173.165,76	
Vr. Devolvido a PMC	2.395.000,00	32.240.947,94
Total saldo financeiro contábil		1.755.832,96

<b>Descrição do saldo</b>	
Saldo financeiro contábil em 29/12/2023	1.755.832,96
Restos a pagar de 2023	(1.308.014,10)
<b>Importância devolvido ao caixa único do município:</b>	
Saldo do duodécimo	( 264.572,88)
Rendimento sobre aplicações	(182.745,38)
Anulação de DEA não realizada	( 500,60)
Resultado	0,00

<b>OBSERVAÇÃO:</b> Receita recebida no Exercício ficha <b>50016 duodécimo</b>	33.640.369,16
Vr. Já retido p PMC c/ DV de desp.do IPC,(Abono Permanenc.)	473.353,82
Receita recebida no Exercício Ficha <b>50017 Verba Indenizatória</b>	173.165,76
<b>Total</b>	<b>34.286.888,74</b>

### **BALANÇO PATRIMONIAL**

O Balanço Patrimonial, está apresentado em conformidade com o artigo 105 da Lei 4.320/64. Tal demonstrativo é integrado pelo resultado do balanço financeiro (**anexo 13**) e das demonstrações das variações patrimoniais (**anexo 15**).

Ativo Circulante	2.312.961,32
Disponível	1.605.325,23

#### **BANCOS**

**1.605.325,23**

Caixa Ec. Federal (Ag) 0590 c/c 003 00053-0	11.211,83
Banestes s/a (Ag) 0087 c/c 17.988.221	1.594.113,40

. confere com o saldo para o exercício seguinte 2024, apresentado no balanço financeiro e também com os extratos e conciliações bancária.

### **BENS E VALORES EM CIRCULAÇÃO**

O Almojarifado da Câmara Municipal de Cariacica fechou o exercício de 2023 com montante de R\$=707.636,09

### **ATIVO PERMANENTE**

O ativo permanente que passou para o exercício seguinte é de R\$=84.236,48 e, refere-se aos bens móveis do Legislativo Municipal.

<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	963.192,77
---------------------------	------------

## **GESTÃO DE PESSOAL**

No exercício de 2023 a Câmara Municipal de Cariacica-ES, possuía:

- . 08 (oito) servidores Efetivos.
- . 81 (oitenta e um) servidores administrativo/comissionados
- . 362 (duzentos e vinte e oito) AGPs - Assessor de Gabinete Parlamentar;
- . 19 (dezenove) vereadores e
- . 03 (três) pensionistas de vereadores - Verba indenizatória.

**A concessão de férias** está sendo controlado conforme cronograma elaborado pela **Direção/Recursos Humanos**.

**O décimo terceiro vencimento** é pago na data de aniversário do servidor, mediante Lei Municipal.

Nenhum servidor da Câmara Municipal de Cariacica-ES, recebeu qualquer valor referente a horas extras em 2023.

O subsídio dos vereadores da Câmara Municipal de Cariacica está fixado em R\$=8.016,94 (Oito mil, dezesseis reais e noventa e quatro centavos), fixado pela Lei nº. 5.735 de 24 de janeiro de 2017, e está sendo pago abaixo do valor legalmente estipulado por Lei, levando em consideração que o município de Cariacica está acima dos 300.001 (trezentos mil e um) habitantes, onde poderão receber o subsídio máximo, o equivalente 60% do subsídio do Deputado Estadual, com a observância ao Inciso VII do art. 29 da CF, onde o total da despesa com vereador, não poderá ultrapassar o montante de 5% da receita do município.

**O presidente da Câmara de Cariacica-ES, não recebe subsídio diferenciado.**

## DIÁRIAS

No exercício de 2023, não foi pago nenhum valor relativo a diárias nem para vereador nem para servidor

## COMISSÕES

A Câmara Municipal de Cariacica-ES, possui Comissões a saber:

### Não Remunerada.

01 – Comissão de Coord. e Processo de Avaliação e Desempenho – COPAD

### Remunerada.

1 - Comissão Permanente de Licitação – CPL;

2 – Comissão de Patrimônio – CP.

3 – Comissão de Administração Disciplinar – CAD

4 – Comissão Escola do Legislativo – CEL

5 – Comissão da Estrutura Organizacional – CEO

6 – Comissão Portal da Transparência – CEPP

7 – Comissão de Fechamento Mensal das Contas – COFEM

8 – Comissão de Concurso Público – CCP

9 – Comissão de Apoio Especial Inquérito – CAEI

10 – Comis. Apoio de Aval., Ref.Atual.e Consolid. Da Res.378/1991 (Lei Org.)

**. Informações obtidas junto ao RH – Recursos Humano da Câmara Municipal de Cariacica.**

## DEMONSTRATIVO DO GASTO COM FOLHA DE PESSOAL

Valor efetivamente gasto com folha em 2023	19.643.443,02
<b>Percentual consumido na despesa com folha de pessoal</b>	<b>58,39%</b>
Gastos c/ fl. pessoal - B. Legal Art.29-A, § 1º., da LRF/88 (redação dada pela EC 25/2000).	
Descrição – Limite	
Total Duodécimo (Repasses) durante o corrente exercício	33.640.369,16
% Máximo de gasto com fl. de pagamento	70%
Limite máximo permitido a gastar com folha de pagamento	23.548.258,40



<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>	
Base legal arts. 20 e 22 da LC 101/2000	
<b>Descrição</b>	
Total da despesa líquida com pessoal	23.610.646,14
Receita corrente líquida (RCL) não	1.194.839.513,24
% do total da despesa líquida com pessoal s/RCL	1.98%
Limite legal (alínea "a" do inciso III do art. 20 LRF) < 6%	71.690.370,79
Limite legal prudencial (§ único do art. 22 LRF) < 5.7%	68.105.852,25
Limite de alerta (XI)=0,90x IX Inciso II § 1º art 59 LRF	64.521.333,71
<b>GASTOS COM FOLHA DE PESSOAL</b>	
Base legal: art. 29 A, § 1º; da LRF/88 (Redação dada pela EC 25/2000).	

<b>LIMITE</b>	
<b>DESCRIÇÃO</b>	
Total duodécimo no exercício 2023	33.640.369,16
% máximo de gasto com folha de pagamento	70.00%
Limite máximo permitido de gasto com folha pagamento	23.548.258,40

<b>Aplicação</b>	
Total despesa legislativa com folha de pagamento	19.643.443,02
Limite máximo permitido de gasto com a folha pagamento	23.548.258,40
Total aplicado abaixo do limite constitucional	3.904.815,38

Demonstrativo das contribuições e encargos durante o exercício de 2023, sobre a folha de pagamento e sobre terceiros; para o **RPG – INSS**.

Valores liquidados/pagos no decorrer do exercício

1

	Ente		Servidor	su-total	Atual./Terc.	Total
Janeiro	0,00		118.728,87	118.728,87	0,00	118.728,87
Fevereiro	276.791,62	Jan	115.075,65	391.867,27	2.850,76	394.718,03
Março	274.488,23	Fev	119.951,73	394.439,96	5.701,52	400.141,48
Abril	277.409,12	Mar	117.615,60	395.024,72	2.850,76	397.875,48
Maiο	278.630,75	Ab	118.537,54	397.168,29	2.850,76	400.019,05
Junho	283.129,06	Maio	120.242,50	403.371,56	2.850,76	406.222,32
Julho	284.250,06	Jun	119.385,46	403.635,52	2.850,76	406.486,28
Agosto	285.115,61	Jul	127.192,30	412.307,91	2.850,76	415.158,67
Setembro	299.882,08	Ag	126.304,66	426.186,74	7.093,75	433.280,49
Outubro	296.897,00	Set	128.867,03	425.764,03	2.850,76	428.614,79
Novembro	611.863,77	Out/no	131.122,18	742.985,95	2.850,76	745.836,71
Dezembro	521.072,48	dez/13º	217.231,35	738.303,83	24.541,47	762.845,30
Total Geral	3.689.529,78	-	1.560.254,87	5.249.784,65	60.142,82	5.309.927,47

Para **RPP - IPC - Cariacica**

2

	Ente		Servidor	Su-total	Atualização	Total
Janeiro	22.618,74	-	19.791,41	42.410,15	0,00	42.410,15
Fevereiro	22.934,13	-	20.067,38	43.001,51	0,00	43.001,51
Março	26.561,62	-	23.241,43	49.803,05	0,00	49.803,05
Abril	21.866,55	-	19.133,25	40.999,80	0,00	40.999,80
Maiο	25.349,49	-	22.180,81	47.530,30	0,00	47.530,30
Junho	23.693,01	-	20.731,38	44.424,39	0,00	44.424,39
Julho	21.618,45	-	18.916,15	40.534,60	0,00	40.534,60
Agosto	22.518,05	-	19.703,29	42.221,34	0,00	42.221,34
Setembro	19.991,07	-	17.492,19	37.483,26	0,00	37.483,26
Outubro	21.830,54	-	19.101,74	40.932,28	0,00	40.932,28
Novembro	20.505,18	-	17.942,04	38.447,22	0,00	38.447,22
Dezembro	20.769,55	-	18.173,36	38.942,91	0,00	38.942,91
Total Geral	270,256,38	-	236.474,43	506.730,81	0,00	506.730,81

Para RPP - IPAJM - Vitória

3

	Ente		Servidor		Total
Janeiro	319,40	-	319,40	-	638,80
Fevereiro	319,40	-	319,40	-	638,80
Março	319,40	-	319,40	-	638,80
Abril	335,37	-	335,37	-	670,74
Maiο	335,37	-	335,37	-	670,74
Junho	335,37	-	335,37	-	670,74
Julho	335,37	-	335,37	-	670,74
Agosto	335,37	-	335,37	-	670,74
Setembro	335,37	-	335,37	-	670,74
Outubro	335,37	-	335,37	-	670,74
Novembro	335,37	-	335,37	-	670,74
Dezembro	335,37	-	335,37	-	670,74
<b>Total Geral</b>	<b>3.976,53</b>	<b>-</b>	<b>3.976,53</b>	<b>0,00</b>	<b>7.953,06</b>

Para RPP – IPASV – Viana

5

	Ente		Servidor		Total
Janeiro	382,27	-	243,26	-	625,53
Fevereiro	382,27	-	243,26	-	625,53
Março	382,27	-	243,26	-	625,53
Abril	382,27	-	243,26	-	625,53
Maiο	764,54	-	486,52	-	1.251,06
Junho	382,27	-	243,26	-	625,53
Julho	382,27	-	243,26	-	625,53
Agosto	382,27	-	243,26	-	625,53
Setembro	-	-	-	-	-
Outubro	-	-	-	-	-
Novembro	-	-	-	-	-
Dezembro	-	-	-	-	-
<b>Total Geral</b>	<b>3.440,43</b>		<b>2.189,34</b>		<b>5.629,77</b>

**Abono de Permanência IPC pago na folha durante o exercício**

**236.474,43**

## NOTAS EXPLICATIVAS

### Contribuições para o RPG - INSS

A Contabilidade liquidou..... 5.309.927,47

#### Sendo:

Resumo da folha apresentou Contr. Servidor... (1.560.194,10)

Resumo da folha apresentou Contr. Ente ..... (3.378.837,89)

Contribuição de terceiros/juros..... ( 60.142,82) dif 310.752,66

---

. O montante de **310.691,89**, refere-se a **GIL RAT Patronal** e não consta no resumo da folha de pagamento.

. Já o montante de **60,77** que está maior na contabilidade, refere-se a uma folha complementar agosto/24 e o resumo da folha de pagamento não puxou tal retenção.

### Contribuição para RPP – IPC Cariacica

A Contabilidade liquidou..... 506.730,81

Resumo da folha apresentou Contr. Servidor.. (236.474,43)

Resumo da folha apresentou Contr. Ente..... (270.256,38) 0,00

---

O montante das contribuições na contabilidade a favor do RPP – IPC, bateu 100% com o resumo da folha pagamento.

### Contribuição para RPP - IPAJM

A Contabilidade liquidou..... 7.953,06

Resumo da Folha apresentou Contr. Servidor..... (3.976,53)

Resumo da Folha apresentou Contr. Ente..... (3.976,53) 0,00

---

O montante das contribuições na contabilidade a favor do RPP – IPAJM, bateu 100% com o resumo da folha pagamento.

Contribuição para RPP – IPASV Viana

Contabilidade liquidou .....	5.629,77
Resumo da folha apresentou    Contr. Servidor.....	(2.189,34)
Resumo da folha apresentou    Contr. Ente.....	(3.440,43)    0,00

---

O montante das contribuições na contabilidade a favor do RPP – IPASV, bateu 100% com o resumo da folha pagamento.

### **PUBLICAÇÃO DO QRGF DO EXERCÍCIO**

1º Quadrimestre - em 26/05/2023	Diário Oficial do Legislativo
2º Quadrimestre - em 14/09/2023	Diário Oficial do Legislativo
3º Quadrimestre - em 29/01/2024	Diário Oficial do Legislativo

Toda despesa da Câmara Municipal, obedece a seguinte ordem depois de autorizada: Reservada, Empenhada, Liquidada e Paga, procura seguir rigorosamente todos os trâmites conforme determina a legislação e quando solicitado, orientado pela Controladoria, inclusive como Controle Interno sempre deixo claro a necessidade de estarem todos sempre atento com toda a despesa a ser contratado, seja qual for o valor, observar com critério quanto ao não interesse ou finalidade pública.

As despesas que envolvem Certame Licitatório têm sido providenciadas pela CPL com todos os trâmites devido, recebe Parecer da Procuradoria Jurídica da Casa, com base na Legislação vigente e, informo ainda que todos os processos licitatórios, contratos, aditivos se encontram arquivados sobre responsabilidade do setor de licitações e a disposição para consultas e que todos os contratos existem indicação do **fiscal responsável**, onde o Setor Contábil/Finanças, está orientado no sentido de só efetuar o devido pagamento, mediante liquidação de despesas pelo fiscal responsável no referido processo.

Não houve a necessidade da realização de auditoria; e sim orientações e esclarecimentos sobre dúvida que normalmente surgem no decorrer do exercício financeiro, foram prestados por meio de conversas conjuntas com os setores interessados sem aquela necessidade de maiores formalismos.

Esclarecemos que os dados constantes neste relatório foram extraídos do Balanço Geral exercício de 2023, da Câmara Municipal de Cariacica-ES, e nos colocamos a disposição para esclarecimentos que forem necessários no decorrer da análise pelos Técnicos desse Tribunal de Contas.

**CARIACICA-ES, 26 de fevereiro de 2024.**

**Jonas Ferreira Campos - Controle Interno**  
**CRC-ES 4565**

