



ESTADO DO PARÁ
CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO
CNPJ nº 34.626.119/0001-96

RELATÓRIO ANUAL DO CONTROLE INTERNO

INTRODUÇÃO

A Controladora da Câmara Municipal de Baião expõe o Relatório das Contas Anuais do Poder Legislativo referente ao exercício de 2020, em consonância com o previsto no art. 74 da CF, art. 59 da LC nº 101, de 04/05/2000 e Resolução nº 7.739/2005 – TCM/PA.

As atividades do Controle Interno obedeceram às legislações vigentes aprimorando o controle a fim de corrigir as inconformidades detectadas.

Abaixo demonstraremos resumidamente a execução contábil do exercício e cumprimento dos limites estabelecidos em Leis, Decretos, Portarias, Resoluções e outros.

RECEITA

MÊS	DATA	VALOR
JANEIRO	20/01/2020	R\$ 188.580,00
	30/01/2020	R\$ 11.786,00
FEVEREIRO	20/02/2020	R\$ 200.366,00
MARÇO	17/03/2020	R\$ 200.366,00
ABRIL	20/04/2020	R\$ 200.366,00
MAIO	19/05/2020	R\$ 200.366,00
JUNHO	18/06/2020	R\$ 200.366,00
JULHO	15/07/2020	R\$ 200.366,00
AGOSTO	13/08/2020	R\$ 200.366,00
SETEMBRO	14/09/2020	R\$ 200.366,00
OUTUBRO	16/10/2020	R\$ 200.366,00
NOVEMBRO	10/11/2020	R\$ 7.106,80
	12/11/2020	R\$ 201.787,36
DEZEMBRO	10/12/2020	R\$ 7.106,80
	14/12/2020	R\$ 201.787,36
TOTAL RECEBIDO		R\$ 2.421.448,32



ESTADO DO PARÁ
CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO
CNPJ nº 34.626.119/0001-96

GESTÃO CONTÁBIL E TESOURARIA

A contabilidade encontra-se em conformidade com a legislação vigente refletindo adequadamente a situação orçamentária, financeira e patrimonial, conforme constam dos balancetes encaminhados ao Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Pará - TCM-PA. Todas as operações contábeis são assinadas pela Controladora, Tesoureiro, Auxiliar Administrativa e os balancetes e demais relatórios assinados pela Contadora obedecendo os ditames da Lei 4.320/64 e DCASP Lei nº 101-LRF.

Os Relatórios de Gestão Fiscal do exercício de 2020 foram publicados dentro dos prazos estabelecidos em Lei. Os documentos das despesas, relatórios, balancetes e demonstrativos contábeis são arquivados por mês, os pagamentos são feitos pela Tesouraria por meio eletrônico e obedecidos as três fases da Despesa.

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS ANUAL

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA	DESPESA PAGA
3.1.90.04.00	R\$ 101.874,46	R\$ 101.874,46	R\$ 101.874,46	R\$ 101.874,46
3.1.90.11.00	R\$ 1.251.575,84	R\$ 1.251.575,84	R\$ 1.251.575,84	R\$ 1.251.575,84
3.1.90.13.00	R\$ 319.573,31	R\$ 319.573,31	R\$ 319.573,31	R\$ 319.573,31
3.3.90.14.00	R\$ 14.640,00	R\$ 14.640,00	R\$ 14.640,00	R\$ 14.640,00
3.3.90.30.00	R\$ 196.458,10	R\$ 196.458,10	R\$ 196.458,10	R\$ 196.458,10
3.3.90.33.00	R\$ 46.500,00	R\$ 46.226,76	R\$ 46.226,76	R\$ 46.226,76
3.3.90.35.00	R\$ 302.500,00	R\$ 302.500,00	R\$ 302.500,00	R\$ 302.500,00
3.3.90.36.00	R\$ 25.817,53	R\$ 25.497,52	R\$ 25.497,52	R\$ 25.497,52
3.3.90.39.00	R\$ 75.874,36	R\$ 75.874,36	R\$ 75.874,36	R\$ 75.874,36
3.3.90.40.00	R\$ 30.857,36	R\$ 30.857,36	R\$ 30.857,36	R\$ 30.857,36
3.3.90.47.00	R\$ 2.224,15	R\$ 2.224,15	R\$ 2.224,15	R\$ 2.224,15
4.4.90.52.00	R\$ 51.087,00	R\$ 51.087,00	R\$ 51.087,00	R\$ 51.087,00
TOTAL	R\$ 2.418.982,11	R\$ 2.418.388,86	R\$ 2.418.388,86	R\$ 2.418.388,86



ESTADO DO PARÁ
CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO
CNPJ nº 34.626.119/0001-96

BALANÇO FINANCEIRO

No Controle Contábil das operações financeiras e extras orçamentárias, não foi constatada irregularidade, os valores consignados, foram devidamente recolhidos.

RECEITAS		DESPESAS	
ORÇAMENTÁRIA		ORÇAMENTÁRIA	
		Legislativa	2.418.388,86
subtotal orçamentária	0,00	subtotal orçamentária	2.418.388,86
CONTRAPARTIDA		EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
EMPENHADA E A PAGAR - CMB	0,00	PAGAMENTOS ANTECIPADOS	
subtotal contrapartida	0,00	Adiantamento 13º Salário - CMB	6.123,52
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA		Despesa à regularizar - CMB	2.041,90
PAGAMENTOS ANTECIPADOS		SALÁRIO FAMÍLIA - CMB	2.285,14
Adiantamento 13º Salário - CMB	6.123,52	subtotal	10.450,56
Despesa à regularizar - CMB	2.041,90	CONSIGNAÇÕES	
SALÁRIO FAMÍLIA - CMB	2.424,76	BANPARÁ-CONSIGNAÇÃO - CMB	245.719,99
subtotal	10.590,18	BB-CONSIGNAÇÃO - CMB	5.777,12
CONSIGNAÇÕES		INSS - CMB	140.268,84
BANPARÁ-CONSIGNAÇÃO - CMB	245.719,99	INSS-TERCEIROS - CMB	3.268,66
BB-CONSIGNAÇÃO - CMB	5.777,82	IRRF - CMB	85.461,58
INSS - CMB	133.231,97	ISSQN - CMB	1.108,28
INSS-TERCEIROS - CMB	3.268,66	PENSÃO ALIMENTÍCIA - CMB	12.271,08
IRRF - CMB	85.935,58	subtotal	493.875,55
IRRF-TERCEIROS - CMB	27,43	subtotal extra-orçamentária	504.326,11
ISSQN - CMB	2.169,76	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	
PENSÃO ALIMENTÍCIA - CMB	12.271,08	TRANSF. DE UNIDADES GESTORAS EXTERNAS	
subtotal	488.402,29	DUODÉCIMO - P. M. BAIÃO - CMB	28,18
subtotal extra-orçamentária	498.992,47	subtotal	28,18
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		subtotal transferências concedidas	28,18
TRANSF. DE UNIDADES GESTORAS EXTERNAS		SALDOS ATUAIS	Mês atual
DUODÉCIMO - P. M. BAIÃO - CMB	2.421.448,32	BANCOS	
subtotal	2.421.448,32	BANPARA.....371.252-4 (CM BAIÃO)	123,39
subtotal transferências recebidas	2.421.448,32	BANPARA.....418.603-6 (FOPAG CM BAIÃO)	5,68
SALDOS ANTERIORES	Exerc anterior	subtotal	129,07
CAIXA GERAL		subtotal saldos atuais	129,07
CAIXA - CMB	2.431,43		
subtotal	2.431,43		
subtotal	0,00		
subtotal saldos anteriores	2.431,43		
TOTAL RECEITAS	2.922.872,22	TOTAL DESPESAS	2.922.872,22



ESTADO DO PARÁ
CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO
CNPJ nº 34.626.119/0001-96

PUBLICAÇÃO

O relatório de gestão fiscal, e demais atos administrativos realizados pelo Poder Legislativo de Baião, foram legalmente formalizados e publicados, no mural de Licitações.

CONTRATOS E LICITAÇÕES

LICITAÇÃO Nº	EMPRESA	OBJETO	VIGÊNCIA	VALOR TOTAL
INEXIGIBILIDADE 6/2019-002	MAZ CONTABILIDADE	ASSESSORIA CONTÁBIL	01/02 A 31/12/2019	R\$ 126.000,00
			1º TERMO ADITIVO 30/12/19 A 31/12/20	R\$ 126.000,00
INEXIGIBILIDADE 6/2019-001	RAMOS E RODRIGUES SOCIEDADE DE ADVOGADOS	ASSESSORIA JURÍDICA	01/02 A 31/12/2019	R\$ 138.000,00
			1º ADITIVO 30/12/19 A 31/12/20	R\$ 138.000,00
			2º TERMO ADITIVO 30/12/20 A 31/12/21	R\$ 138.000,00
CONVITE Nº 1/2020-003 - CMB	RESPLANDES DOS SANTOS REPRESENTAÇÕES E CONSULTORIA LTDA-ME	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE ASSESSORIA E CONSULTORIA NA AREA DE LICITAÇÕES E CONTRATOS	14/02/20 A 31/12/2020	R\$ 35.000,00
PREGÃO PRESENCIAL Nº 9/2020-001 CMB	V. S. R. FERREIRA	REGISTRO DE PREÇO PARA EVENTUAL E FUTURA CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS, EXPEDIENTE E MATERIAL DE LIMPEZA, PARA ATENDER AS NECESSIDADES DA CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO	16/03/20 a 31/12/20	R\$ 159.248,00
	R J COMÉRCIO ALIMENTÍCIOS E SERVIÇOS EIRELI		16/03/20 a 31/12/20	R\$ 135.589,25



DESPESAS COM PESSOAL

No que se refere os limites da despesa com pessoal verificamos que as mesmas foram cumpridas.

No exercício financeiro de 2020, os gasto com pessoal e encargos foi de R\$ 1.673.023,61 (um milhão, seiscentos e setenta e três mil, vinte e três reais e sessenta e um centavos), e os gastos com pessoal foi de R\$ 1.353.450,30 (um milhão, trezentos e cinquenta e três mil, quatrocentos e cinquenta reais e trinta centavos)

COMPRAS

As compras e serviços obedeceram aos devidos critérios de pesquisa de preço, e submetidas ao processo licitatório.

DIÁRIAS

Os processos de concessão de diárias para o pessoal civil da câmara foram todos realizados de acordo com a resolução que regulamenta as concessões de diárias, bem como a exigência de anexar comprovantes de uso efetivo das diárias. No período quadrimestral o valor pago com diárias do pessoal civil foi de R\$ 14.640,00(quatorze mil seiscentos e quarenta reais), despesas estas se mantendo na normalidade.

CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS

Os valores referentes às contribuições de INSS descontadas dos pagamentos de pessoal e terceiros, foram devidamente recolhidos no valor de R\$ 319.573,84 (trezentos e dezenove mil quinhentos e setenta e três reais e oitenta e quatro centavos). Foram detalhadas mensalmente as despesas pagas das obrigações patronais ao INSS, totalizando o valor de R\$ 518.512,67 (Quinhentos e Dezoito Mil e Quinhentos e Doze Reais e Sessenta e Sete Centavos). Sendo levado em consideração na base de cálculo dos valores pagos de pessoal no ano, no cálculo do INSS Patronal o índice FAP de 1,00, que multiplicado à alíquota SAT de 1,00%, faz com que o SAT fique em 000%.



ESTADO DO PARÁ
CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO
CNPJ nº 34.626.119/0001-96

Também foram deduzidos da base de cálculo do INSS Patronal, os vencimentos pagos no ano, valores a título de verbas indenizatórias e abono pecuniário de férias que não fazem parte do cálculo dos encargos patronais. Conforme tabela abaixo:

Vencimentos e Subsídios Ano 2020	R\$ 1.353.450,30
Cálculo do INSS Patronal (SAT 1% x FAP 0,500 = 0,50%) SAT 0,50%	R\$ 319.573,31

Com base na previsão legal, os Decretos 6.042/07 e 6.957/09 incluíram o artigo 202-A ao Regulamento da Previdência Social - RPS, que atualmente apresenta a seguinte redação:

Artigo 202-A. As alíquotas constantes nos incisos I a III do artigo 202 serão reduzidas em até cinquenta por cento ou aumentadas em até cem por cento, em razão do desempenho da empresa em relação à sua respectiva atividade, aferido pelo Fator Acidentário de Prevenção - FAP. (Incluído pelo Decreto 6.042, de 2007).

O FAP, na definição do §1º do artigo 202-A, consiste "num multiplicador variável num intervalo contínuo de cinco décimos (0,5000) a dois inteiros (2,0000), aplicado com quatro casas decimais, considerado o critério de arredondamento na quarta casa decimal." Ou seja, dando aplicabilidade ao disposto no artigo 10 da lei 10.666/03, o RPS estabelece que o contribuinte deverá aplicar à alíquota do SAT, variável entre 1, 2 e 3%, o multiplicador do FAP, obtendo uma alteração da referida alíquota, que poderá consistir numa redução de até 50%, ou numa majoração de até 100%.

CONCLUSÃO

A Câmara Municipal de Baião é uma unidade que não apresenta grandes complexidades no desenvolvimento de suas atividades legislativas, por possuir uma fonte apenas de transferências recebidas a controladoria tem seu foco nas despesas.

Para elaboração do presente relatório, o controle interno fez levantamento dos processos gerados, das despesas incorridas no relatório anual. A metodologia análise de despesa, pois temos como princípio a economicidade eficiência na utilização dos recursos públicos, dando pareceres,



ESTADO DO PARÁ
CÂMARA MUNICIPAL DE BAIÃO
CNPJ nº 34.626.119/0001-96

quanto à legalidade nos atos e fatos gerados por esta casa de leis, quanto a geração de documentos comprobatórios para a realização das despesas, segundo a legislação vigente.

O Controle interno vem buscando desempenhar suas funções da melhor forma possível, buscando proteger o erário público à luz dos princípios constante no art. 37 da Constituição Federal, especialmente o da moralidade, legalidade, eficiência e publicidade.

Para tanto, é necessário o envolvimento de toda administração e a conscientização de todos os servidores da real importância desse órgão.

Cabe ressaltar ainda, que nosso órgão se encontra receptivo a sugestões que possam contribuir para toda administração e municipalidade como um todo.

É o relatório.

Baião – PA, 31 janeiro de 2020.

Bethânia Ferreira Ramos
Controle Interno