



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 ALIMENTICIA - 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 ALIMENTICIA - 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