



# Câmara Municipal de Brejetuba

## RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

### TIPO DE RELATÓRIO: RELATÓRIO DE ANÁLISE DE PRESTAÇÃO DE CONTAS 2012

#### PROCESSO Nº: 013/12

O exposto a seguir se refere à análise, realizada pelo Controlador Interno, dos procedimentos técnicos contábeis realizados no Exercício de 2012, tendo como base as orientações da Lei municipal nº 421/2009 que institui o sistema de controle interno nesta Câmara Municipal e das normas legais que regem a contabilidade pública.

#### I - ESCOPO DOS EXAMES

Os trabalhos foram realizados por meio de análises e consolidações de informações coletadas através dos relatórios que integram a Prestação de Contas Anual e também dos processos de pagamentos realizados durante o referido exercício. Nenhuma restrição foi imposta à realização dos exames.

Os exames realizados contemplaram os seguintes itens:

- DESP. REALIZADA, REC. ARRECADADA E PATRIMÔNIO GERIDO;
- CUMPRIMENTO DAS TÉCNICAS E NORMAS QUE REGEM A CONTABILIDADE PÚBLICA

#### II - RESULTADO DOS TRABALHOS

Os exames realizados resultaram na identificação dos dados descritos nos pontos abaixo e que dão suporte às análises constantes da conclusão deste Relatório do Controlador Interno.

#### REALIZADA, REC. ARREC. E PATRIM. GERIDO

Foi verificado que o orçamento para o exercício de 2012 desta Câmara foi fixado em R\$ 1.282.000,00 (hum milhão e Duzentos e oitenta e dois mil reais), conforme Lei nº. 554/2011, do qual resulta em um duodécimo de R\$ 106.833,33 (cento e seis oitocentos e trinta e três reais e trinta e três centavos), com acréscimo de 0,04 (quatro centavos) no mês 12/2012, para que se realizasse o total exato do orçamento fixado, foi verificando que neste mês houve um equívoco nos acréscimos dos centavos, o que culminou no repasse de R\$ 0,30 (trinta centavos) a mais, e quando isto foi constatado, este valor foi devolvido aos cofres da PMB, juntamente com outros valores no mês 12/2012, conforme os relatórios constata-se que a Prefeitura Municipal realizou os repasses conforme a legislação vigente.

Total repasse acumulado	R\$ 1.282.000,30
Restituição de contribuições Previdenciárias	R\$ 63.217,61
Saldo do exercício 2011	R\$ 111.869,17
<b>Total arrecadado</b>	<b>R\$ 1.457.087,08</b>
Despesas correntes no exercício	R\$ 917.821,10
Despesas de Capital no exercício	R\$ 13.213,30
<b>Total das despesas</b>	<b>R\$ (931.034,40)</b>
<b>Total do numerário devolvido a PMB</b>	<b>R\$ (194.132,69)</b>



# Câmara Municipal de Brejetuba

<b>Restituição a PMB de contribuições Previdenciárias</b>	<b>R\$ (63.217,61)</b>
<b>Saldo do exercício 2012</b>	<b>R\$ 268.702,38</b>

Após verificados os dados relatados na tabela acima verifica-se que esta Câmara está efetuando suas despesas em perfeito equilíbrio com a receita.

## CUMPRIMENTO DAS NORMAS LEGAIS

Após analisar a prestação de contas do exercício em destaque não verifiquei nenhuma situação que macule a legislação pertinente, ou seja, a LRF, Lei 8.666/93 ou a 4.320/64 e suas alterações, como também nada que ofenda as resoluções da STN/MF e SOF/MP.

Em relação a despesa com pessoal verifiquei o seguinte:

Despesa com Pessoal referente o que determina os artigos 19 e 20 da Lei 101/2000-LRF

Receita Corrente Líquida (últimos 12 meses) Fonte de informação PMB	R\$ 29.204.624,50	100%
Despesa total com pessoal da CMB (incluindo vereadores ult.12 meses)	R\$ 732.317,86	2,51%
Limite máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	R\$ 1.752,277.47	6%
Limite prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF)	R\$ 1.664.663,59	5,70%

Dados de janeiro a dezembro 2012.

Com o resumo acima se verifica que também estão sendo observados os limites.

## SITUAÇÃO PATRIMONIAL EM 2012

Analisando os relatórios da Prestação de Contas 2012 desta Câmara, neste ponto em especial, os relatórios de Patrimônio foi verificado o seguinte:

Bens Imóveis ( Sede da Câmara)	R\$ 185.376,27
Bens Móveis até 2011	R\$ 180.589,10
Bens Móveis Incorporados em 2012	R\$ 13.213,30
Total do Ativo Permanente	R\$ 379.178,67
Ativo Financeiro	R\$ 268.702,38
Total Geral	R\$ 647.881,05

Com o exposto acima verificamos um resultado positivo também no que tange ao patrimônio público desta câmara.

## CONCLUSÃO

Após os fatos expostos não verifiquei nada que traga algum dano ao erário público, como também nada que configure má gerencia desta Câmara no que tange a parte administrativa, pessoal, e financeira. Referente à Receita e às despesas ocorridas no Exercício de 2012.

ESTE É O RELATÓRIO

Brejetuba/ES, 25 de Março de 2013.

**JEFFERSON MARTINUZZO**  
Controlador Interno CMB

Av. Ângelo Uliana, s/n - Bairro Bellarmino Ulyana – Brejetuba – Espírito Santo - CEP. 29.630-000  
Telefax 27 3733 1177 – 3733 1181  
SITE: [camarabrejetuba.es.gov.br](http://camarabrejetuba.es.gov.br) - E-MAIL: [cmbrejetuba@camarabrejetuba.es.gov.br](mailto:cmbrejetuba@camarabrejetuba.es.gov.br)