



**PODER LEGISLATIVO
CASTANHAL / PARÁ**

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO “ANUAL (Consolidado) DE 2021”

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

Órgão:	Câmara Municipal de Castanhal
Assunto:	Relatório do Controle Interno sobre a Prestação de Contas
Período:	Anual Consolidado de 2021
Ordenador/Presidente:	SÈRGIO LEAL RODRIGUES
Responsável/Controle Interno	KELLEN KRISTINA GURJAO DE BRITO

I. APRESENTAÇÃO

Este Relatório do Controle Interno da Câmara Municipal de Castanhal foi realizado com base na Prestação de Contas - Anual Consolidado de 2021.

Tendo em vista as funções da Unidade de Controle Interno da Câmara Municipal de Castanhal, foram analisadas as rotinas de âmbito administrativo, contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial praticadas pelo Gestor e seu corpo administrativo. A base das análises consiste em registros e demonstrações contábeis e aplicação da lista de verificação de procedimentos (checklist).

Considerando que, além de atender a disposições legais, ressaltamos que a Unidade de Controle Interno do Poder Legislativo não apenas fiscaliza como também auxilia o bom andamento da gestão e garante a segurança para decisões sobre os rumos da administração. Os resultados desse trabalho serão detalhados a seguir.

II - ANÁLISE DAS CONTAS

Os itens a seguir analisados são os constantes da Prestação de Contas do 1º, 2º e 3º Quadrimestre do ano de 2021.

2.1 - Estrutura Administrativa do Controle Interno

São os Atos Administrativos de Instituição e Funcionamento (Ex. Decreto, Legislativo, Resolução da Mesa Diretora ou Portaria) conforme o quadro abaixo:



ESPECIFICAÇÃO	TIPO DE ATO/Nº		DATA	VIGÊNCIA
Nomeação	Portaria	nº	12/02/2021	
	090/2021-DA			
Funcionamento	Atuante			

Comentário:

O Controle Interno foi instituído no exercício de 2005 e atua efetivamente neste exercício, conforme documento acima especificado.

2.2 - RECURSOS RECEBIDOS DO EXECUTIVO MUNICIPAL

RECURSOS RECEBIDOS DO EXECUTIVO MUNICIPAL Período de Janeiro de 2021 a Dezembro de 2021		
Título	Valor (R\$)	%
Total de recursos previsto para o exercício completo	14.101.951,47	100
Total de recurso recebido pela câmara municipal no período	13.909.577,71	98,64%

Fonte: DF – Diretoria Financeira - balanço orçamentário 2021. Dados gerados em 10/01/2022.

Comentário:

Tendo em vista a divisão quadrimestral do exercício financeiro de 2021, os repasses quadrimestrais para a Câmara Municipal correspondem a 100% do total fixado, sendo que a Câmara Municipal recebeu **98,64%** (R\$ 14.101.951,47). É válido notar que mesmo os recursos recebidos estando abaixo do previsto, eles foram suficientes para o pleno funcionamento da Câmara Municipal.



2.3 - Receita/Transferência de Duodécimo ao Poder Legislativo

ESPECIF.	MÊS/ ANO	1º QUAD	MÊS/ ANO	2º QUAD	MÊS/ ANO	3º QUAD	TOTAL
DUODÉCIMO	01/21	1.205.827,09.	05/21	1.154.886,42	09/21	1.154.886,42	
DUODÉCIMO	02/21	1.154.886,42	06/21	1.154.886,42	10/21	1.154.886,42	
DUODÉCIMO	03/21	1.154.886,42	07/21	1.154.886,42	11/21	1.154.886,42	13.909.577,71
DUODÉCIMO	04/21	1.154.886,42	08/21	1.154.886,42	12/21	1.154.886,42	
		4.670.486,35		4.619.545,68		4.619.545,68	

Comentário:

Repasse de duodécimo mensal foi conforme a Lei Orçamentária Anual aprovada. Situação normal.

2.4 - Limites da Despesas de Pessoal – Últimos 12 meses (Anual Consolidado)

GASTO COM FOLHA DE PAGAMENTO ANUAL Período de Janeiro de 2021 a dezembro de 2021		
Título	Valor (R\$)	%
Total recebido pela câmara municipal o período de 2021	13.909.577,71	100
Limite Constitucional para Folha de pagamento de 2021	9.736.704,39	70,00
Valor total da folha de pagamento (incluindo o subsídio de Vereadores) no Período de 2021	9.052.869,47	65,08

Fonte: DF – Diretoria Financeira. Dados gerados em 10/01/2022.



**PODER LEGISLATIVO
CASTANHAL / PARÁ**

Comentário:

O total das despesas com pessoal durante o período de 01/01/2021 a 31/12/2021 atingiu o percentual de 65,08 % do total das transferências deste mesmo período cumprido, portanto os dispositivos da LRF.

DESPESA TOTAL COM PESSOAL Período de Janeiro de 2021 a Dezembro de 2021		
Título	Valor (R\$)	%
Título Receita corrente líquida do período:	442.038.393,23	100
Valor total da despesa com pessoal dos últimos doze meses em relação à receita corrente líquida	11.129.340,03	2,52 %

Fonte: DF – Diretoria Financeira – balanço orçamentário 2021. Dados gerados em 10/01/2022.

Comentário:

Quanto a Lei de Responsabilidade Fiscal, a despesa com pessoal ficou abaixo do limite de 6% em relação à Receita Corrente Líquida, neste sentido foi cumprido o que determina a citada norma.



**PODER LEGISLATIVO
CASTANHAL / PARÁ**

2.5 - SUBSÍDIO DE VEREADORES

SUBSÍDIO DE VEREADORES Período de Setembro de 2021 a Dezembro de 2021		
Título	Valor (R\$)	%
Subsídio do Deputado Estadual	25.322,25	100
Subsídio do Vereador	12.661,13	50

COMENTÁRIO:

Infere-se do mostrado acima que o subsídio dos vereadores da Câmara Municipal de Castanhal obedece ao disposto no Art. 29, inciso VI, "d" da Constituição Federal de 1988, de não ultrapassar os 50% do subsídio do Deputado Estadual.



**PODER LEGISLATIVO
CASTANHAL / PARÁ**

2.6 – Balancete Financeiro.

RELATÓRIO DESPESA X RECEITA EXERCÍCIO DE 2021 Período de Janeiro a Dezembro de 2021		
Título	Valor (R\$)	%
Total recebido pela Câmara Municipal no Período	13.909.577,71	100
Valor devolvido para a prefeitura	328,329,49	
Resto a pagar não processados 01/01 a 31/12/21	0,0	
Resto a pagar processados 01/01 a 31/12/21	0.00	
Total empenhado no período	13.581.248,22	97,64
Total liquidado*	13.581.248,22	97,64
Total Pago no período**	13.581.248,22	97,64
Saldo em caixa do 3º Quad.	0,00	



Comentário:

A tabela acima resulta da análise do balancete da despesa, de onde se conclui que o equilíbrio receita x despesa foi mantido.

O relatório trata do exercício completo, de onde inferimos que o equilíbrio receita x despesa foi alcançado, tendo em vista que ficou um saldo de restos a pagar do exercício de 2020 para o pagamento de algumas despesas.

2.7 - DESPESAS PAGAS A TÍTULO DE OBRIGAÇÕES PATRONAIS

RELATÓRIO DE OBRIGAÇÕES PATRONAIS DO EXERCÍCIO DE 2021		
Período de Janeiro a Dezembro		
Título	Valor (R\$)	%
Instituto Nacional de Seguridade Social (INSS)	1.700.023,56	
Instituto de Previdência do município de Castanhal (IPMC)	376.447,00	
Total Pago no período	2.076.470,56	



2.8 - Pagamento de Diárias a Servidores e Vereadores no Ano de 2021.

BENEFICIADO	VALOR/TOTAL	DESTINO
JANEIRO A DEZEMBRO		
EDIR GOMES DE FREITAS	1.009,68	Belém
HELENA LUIZ PEREIRA ARAUJO	1.750,00	Belém
MARCIA LUCIANA DE SOUSA MATOS	1.680,00	Belém
JORGE LUIZ SOARES DE SILVA	175,00	Belém
VICTOR NATIVIDADE BRITO	175,00	Belém
VANIA NASCIMENTO DA SILVA	3.535,00	Belém/Brasília
ROSIMAR POSSIDÔNIO DO NASCIMENTO	175,00	Belém
FRANCISCO DA SILVA SOARES	350,00	Belém
TOTAL	9.164,68	

Comentário:

O total das despesas com diárias durante o período de 01/01/2021 a 31/12/2021 está de acordo com a necessidade de sempre atualizar intelectualmente os vereadores e servidores deste Poder Legislativo para uma eficiente Administração Pública. E dispendo dos valores de cada diária, é possível identificar que estes se encontram de acordo com a Resolução nº 11/2017, de 21/02/2017, que trata do valor de concessão de Diárias da Câmara Municipal de Castanhal.



**PODER LEGISLATIVO
CASTANHAL / PARÁ**

III. CONCLUSÃO

Conforme as informações apresentadas, este órgão do Controle Interno entende que, de forma geral, os trabalhos desenvolvidos pela Administração da Câmara atendem à legislação vigente, muito embora, alguns pontos demonstrados podem ser melhorados futuramente; encontrando-se assim, a Prestação de Contas em ordem para apreciação e julgamento do Tribunal de Contas dos Municípios.

É o parecer, s.m.j.

Castanhal, 26 de janeiro de 2022.

KELLEN KRISTINA
GURJAO DE
BRITO:74684531287

Assinado de forma digital
por KELLEN KRISTINA
GURJAO DE
BRITO:74684531287

KELLEN KRISTINA GURJAO DE BRITO
Diretora da Unidade de Controle Interno