

**MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL**

**RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE**

**Órgão: Câmara Municipal**

**Município: Mesquita**

**Exercício: 2021**

**1) SOBRE AS AÇÕES DO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE**

| Questões Normativas |   | Sim | Não | Não Aplicável | Vide Nota Explicativa |
|---------------------|---|-----|-----|---------------|-----------------------|
| 1                   | Existem manuais, rotinas ou normas internas que disciplinam os procedimentos, atividades, atribuições da unidade de controle interno? |     | x   |               |                       |
| 2                   | Foram realizadas auditorias contábil/financeira?  |     | x   |               |                       |
| 3                   | Foi realizada auditoria operacional?  |     | x   |               |                       |
| 4                   | Foi realizada auditoria patrimonial?  |     | x   |               |                       |
| 5                   | Foi realizada auditoria tributária?   |     |     | x             |                       |
| 6                   | Foi realizada auditoria de sistemas e processamento eletrônico?   |     | x   |               |                       |
| 7                   | Foram realizadas auditorias em outras áreas?  |     | x   |               |                       |
| 8                   | Os resultados das auditorias serviram de base para elaboração do presente relatório?  |     | x   |               |                       |

| Questões Normativas | Nota Explicativa  |
|---------------------|---|
| 1                   |   |
| 2                   |   |
| 3                   |   |
| 4                   | Órgão está localizado num único prédio, tendo uma servidora (efetiva), para acompanhamento dos bens patrimoniais. |
| 5                   |   |
| 6                   | A Câmara somente utiliza 1 (um) sistema, que é o sistema de contabilidade, locado para este atendimento.          |
| 7                   |   |
| 8                   |   |

**2 – RESPONSÁVEIS**

| Descrição  | Nome do Responsável               | Ato de Nomeação | Ato de Exoneração | CPF            | Período de Gestão |
|--|-----------------------------------|-----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| Responsável(is) pelas Contas                     | Saint Clair Esperança Passos      | Ata de Posse    | -----             | 094.665.657-61 | 01/01 a 31/12/21  |
| Responsável pelo encaminhamento das Contas       | Saint Clair Esperança Passos      | Ata de Posse    | -----             | 094.665.657-61 | 01/01 a 31/12/21  |
| Responsável(is) pelo Setor Contábil              | Roberto Costa Cortes Filho        | 183/2021        | 200/2021          | 223.098.297-49 | 01/06 a           |
| Responsável(is) pelo Controle Interno Competente | Carlos Henrique Siqueira Silva    | 49/2021         |                   | 081.891.337-13 | 01/01 a 31/12/21  |
| Responsável(is) pela Tesouraria                  | Elaine Izolani Vieira de Oliveira | 063/2021        | 008/2022          | 003.595.517-18 | 21/01 a 31/12/21  |
| Responsável(is) pelos Bens Patrimoniais          | Caroline Palmieri Sampaio         | 039/2021        | 225/2021          | 126.719.437-50 | 01/01 a 31/12/21  |

**3 - ANÁLISE DA GESTÃO DA UNIDADE GESTORA**

**3.1 - Demonstrativos Contábeis:**

  
**Carlos Henrique Siqueira da Silva**  
**CONTROLADOR**  
**MAT. 10238**

**MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL**

**RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE**

|                                |                            |                        |
|--------------------------------|----------------------------|------------------------|
| <b>Órgão: Câmara Municipal</b> | <b>Município: Mesquita</b> | <b>Exercício: 2021</b> |
|--------------------------------|----------------------------|------------------------|

|   | <b>Questões Normativas</b>  | <b>Sim</b> | <b>Não</b> | <b>Não Aplicável</b> | <b>Vide Nota Explicativa</b> |
|---|---|------------|------------|----------------------|------------------------------|
| 1 | As demonstrações contábeis foram realizadas de acordo com os princípios de contabilidade, com as normas brasileiras de contabilidade aplicadas ao setor público e MCASP?  | x          |            |                      |                              |
| 2 | Os erros na escrituração contábil do exercício anterior foram corrigidos por meio de lançamentos de estorno, transferência ou complementação e acompanhados de notas explicativas, em observância ao disposto na normatização do CFC? |            |            | x                    |                              |
| 3 | As demonstrações contábeis evidenciam a integralidade do Ativo Imobilizado em compatibilidade com os inventários anuais, bem como, as variações decorrentes de depreciação, amortização ou exaustão, e as devidas reavaliações?       | x          |            |                      |                              |
| 4 | O saldo registrado em Caixa e Equivalentes de Caixa e Investimentos e Aplicações guarda paridade com os extratos e respectivas conciliações bancárias e valores em espécie, se for o caso?  | x          |            |                      |                              |
| 5 | Constam Notas Explicativas com informações complementares que auxiliem a análise dos Demonstrativos Contábeis, conforme orientação do MCASP?  | x          |            |                      |                              |
| 6 | Foi evidenciada a composição e os esclarecimentos quantos aos valores registrados nas rubricas "Ajuste de Exercícios Anteriores" e "Ajuste de Avaliação Patrimonial"?   |            | x          |                      |                              |
| 7 | Estão sendo adotadas providências para a regularização das pendências quanto aos débitos e créditos não contabilizados, nas conciliações bancárias?   | x          |            |                      | Se sim, especificar          |

| <b>Questões Normativas</b> | <b>Nota Explicativa</b>   |
|----------------------------|---|
| 1                          |   |
| 2                          |   |
| 3                          |   |
| 4                          |   |
| 5                          | Nos demonstrativos onde houve necessidade de informações adicionais |
| 6                          |   |
| 7                          |   |

**3.2 - Gestão Fiscal, Financeira e Orçamentária:**

**Tabela 1 – Resumo da Movimentação Financeira decorrente da Execução Orçamentária**

| <b>Descrição</b>                          | <b>Valor (R\$)</b> |
|---|--------------------|
| (A) Receita Arrecadada                    | 0,00               |
| (B) Despesa Empenhada                     | 5450365,29         |
| (C) Transferências Financeiras Líquidas * | 5450365,29         |
| <b>(D) Superávit / Déficit (A-B) - C</b>  | <b>0,00</b>        |

\* Transferências Financeiras Líquidas = transferências concedidas (-) transferências recebidas

(\*)

|   | <b>Questões Normativas</b>   | <b>Sim</b> | <b>Não</b> | <b>Não Aplicável</b> | <b>Vide Nota Explicativa</b> |
|---|--|------------|------------|----------------------|------------------------------|
| 1 | O déficit financeiro foi contido com a adoção de medidas pela administração? |            | x          |                      | Se sim, especificar          |



**MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL**

**RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE**

|                                |                            |                        |
|--------------------------------|----------------------------|------------------------|
| <b>Órgão: Câmara Municipal</b> | <b>Município: Mesquita</b> | <b>Exercício: 2021</b> |
|--------------------------------|----------------------------|------------------------|

| Questões Normativas |  | Sim | Não | Não Aplicável | Vide Nota Explicativa |
|---------------------|--|-----|-----|---------------|-----------------------|
| 2                   | As contribuições previdenciárias dos servidores estão sendo recolhidas regularmente?   | x   |     |               |                       |
| 3                   | A contribuição previdenciária patronal está sendo recolhida regularmente?  | x   |     |               |                       |
| 4                   | As receitas extra-orçamentárias foram repassadas a quem de direito?  | x   |     |               |                       |
| 5                   | As despesas, selecionadas com base em técnicas de amostragem, foram previamente empenhadas?  | x   |     |               |                       |
| 6                   | As despesas, selecionadas com base em técnicas de amostragem, observaram os pré-requisitos para sua liquidação, conforme artigo 63 da Lei Federal nº 4.320/64? | x   |     |               |                       |
| 7                   | As despesas pagas, selecionadas com base em técnicas de amostragem, foram devidamente liquidadas?  | x   |     |               |                       |
| 8                   | Os recursos vinculados, selecionados com base em técnicas de amostragem, foram devidamente aplicados na finalidade a que se destinavam?                        |     |     | x             |                       |
| 9                   | Existe controle para que seja observado se os passivos estão sendo pagos em ordem cronológica de suas exigibilidades?  | x   |     |               | Se sim, especificar   |
| 10                  | Foi observada a normatização municipal na concessão e comprovação dos adiantamentos?   | x   |     |               |                       |
| 11                  | Foram adotadas medidas administrativas para caracterização ou elisão de dano ao erário, procedimento empregado antes da instauração da Tomada de Contas?       |     | x   |               | Se sim, especificar   |
| 12                  | A documentação prevista no artigo 12 da Deliberação TCE-RJ nº 277/2017, referente ao setor de tesouraria, encontra-se arquivada no órgão?                      | x   |     |               |                       |

| Questões Normativas | Nota Explicativa            |
|---------------------|-----------------------------|
| 1                   |                             |
| 2                   |                             |
| 3                   | Tanto para o RGPS como RPPS |
| 4                   |                             |
| 5                   |                             |
| 6                   |                             |
| 7                   |                             |
| 8                   |                             |
| 9                   |                             |
| 10                  |                             |
| 11                  | Pela sua inexistência.      |
| 12                  |                             |

**3.3 - Gestão patrimonial:**

| Questões Normativas |   | Sim | Não | Não Aplicável | Vide Nota Explicativa |
|---------------------|---|-----|-----|---------------|-----------------------|
| 1                   | Os passivos cancelados encontram embasamento legal? |     | x   |               |                       |

**MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL**

**RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE**

Órgão: Câmara Municipal

Município: Mesquita

Exercício: 2021

| Questões Normativas |   | Sim | Não | Não Aplicável | Vide Nota Explicativa |
|---------------------|---|-----|-----|---------------|-----------------------|
| 2                   | Os controles de bens de caráter permanente contêm informações necessárias e suficientes para sua caracterização?  | x   |     |               |                       |
| 3                   | As baixas dos bens por obsolescência, imprestabilidade, por ser de recuperação antieconômica ou por ser inservível ao serviço público, estão sendo devidamente controlados? | x   |     |               |                       |
| 4                   | A documentação prevista no artigo 12 da Deliberação TCE-RJ nº 277/2017, referente aos bens patrimoniais, encontra-se arquivada no órgão?                                    | x   |     |               |                       |
| 5                   | A documentação prevista no artigo 12 da Deliberação TCE-RJ nº 277/2017, referente aos bens em almoxarifado, encontra-se arquivada no órgão?                                 | x   |     |               |                       |

| Questões Normativas | Nota Explicativa |
|---------------------|------------------|
| 1                   |                  |
| 2                   |                  |
| 3                   |                  |
| 4                   |                  |
| 5                   |                  |

**3.4 - Demais Atos da Gestão:**

| Questões Normativas |   | Sim | Não | Não Aplicável | Vide Nota Explicativa |
|---------------------|---|-----|-----|---------------|-----------------------|
| 1                   | As diárias foram pagas e comprovadas de acordo com a legislação municipal?  |     |     | x             |                       |
| 2                   | Foi respeitado o limite com a folha de pagamentos, conforme determinado no § 1º do artigo 29-A da Constituição Federal?   | x   |     |               |                       |
| 3                   | Foi respeitado o limite com gastos da Câmara Municipal conforme determinado no caput do artigo 29-A da Constituição Federal?                                    | x   |     |               |                       |
| 5                   | O Poder Legislativo respeitou o limite de despesa com pessoal estabelecido na alínea "a", inciso III, art. 20 da LRF (6% da RCL) em algum período do exercício? | x   |     |               |                       |
| 6                   | Foi respeitado o disposto no artigo 42 da Lei Federal nº 101/00 quando do término do mandato do Presidente da Câmara?   | x   |     |               |                       |

| Questões Normativas | Nota Explicativa   |
|---------------------|--|
| 1                   | não temos lei que conceda diária no âmbito do Legislativo. |
| 2                   |  |
| 3                   |  |
| 4                   |  |
| 5                   | em todos quadrimestres                                     |
| 6                   |  |

**4 - AÇÕES REALIZADAS**

  
**Carlos Henrique Siqueira da Silva**  
**CONTROLADOR**  
**MAT. 10238**

**MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL**

**RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE**

|                                |                            |                        |
|--------------------------------|----------------------------|------------------------|
| <b>Órgão: Câmara Municipal</b> | <b>Município: Mesquita</b> | <b>Exercício: 2021</b> |
|--------------------------------|----------------------------|------------------------|

**Tabela 2 – Demonstrativo das Responsabilidade não Regularizadas**

| <b>Responsáveis</b> | <b>Natureza da Responsabilidade</b> | <b>Processo nº</b> | <b>Valor (R\$)</b> | <b>Providências Adotadas</b> |
|---------------------|-------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------|
| Nome                | -----                               | -----              | -----              | -----                        |
| Matricula nº        | -----                               | -----              | -----              | -----                        |
| Nome                | -----                               | -----              | -----              | -----                        |
| Matricula nº        | -----                               | -----              | -----              | -----                        |
| Nome                | -----                               | -----              | -----              | -----                        |
| Matricula nº        | -----                               | -----              | -----              | -----                        |
| Nome                | -----                               | -----              | -----              | -----                        |
| Matricula nº        | -----                               | -----              | -----              | -----                        |
| <b>Total</b>        |                                     |                    |                    |                              |

**Tabela 3 – Tomadas de Contas Instauradas no Exercício por iniciativa da Administração**

| <b>Natureza da Responsabilidade</b> | <b>Valor do Dano (R\$)</b> | <b>Encaminhada ao TCE-RJ</b> |
|-------------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| -----                               | -----                      | -----                        |
| -----                               | -----                      | -----                        |
| <b>Total</b>                        |                            |                              |

**Tabela 4 – Tomadas de Contas Instauradas no Exercício por determinação do TCE-RJ**

| <b>Natureza da Responsabilidade</b> | <b>Valor do Dano (R\$)</b> | <b>Encaminhada ao TCE-RJ</b> |
|-------------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| -----                               | -----                      | -----                        |
| -----                               | -----                      | -----                        |
| <b>Total</b>                        |                            |                              |

| <b>Questão Normativa</b> |   | <b>Sim</b> | <b>Não</b> | <b>Não Aplicável</b> | <b>Vide Nota Explicativa</b> |
|--------------------------|---|------------|------------|----------------------|------------------------------|
| 1                        | As responsabilidades não regularizadas foram contabilizadas?  |            | x          |                      |                              |
| 2                        | Foram adotadas providências visando à regularização das responsabilidades não regularizadas inscritas no exercício? |            | x          |                      |                              |
| 3                        | Foram instauradas Tomadas de Contas visando ao ressarcimento de dano/prejuízos ao erário público?                   |            | x          |                      |                              |
| 4                        | As Tomadas de Contas, previstas em norma própria do TCE-RJ, foram encaminhadas ao Tribunal de Contas?               |            | x          |                      |                              |

| <b>Questão Normativa</b> | <b>Nota Explicativa</b> |
|--------------------------|-------------------------|
| 1                        | Pela não ocorrência     |
| 2                        | Pela não ocorrência     |
| 3                        | Pela não ocorrência     |
| 4                        | Pela não ocorrência     |

**5 – IMPLEMENTAÇÃO DAS RECOMENDAÇÕES E DETERMINAÇÕES ANTERIORES**

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL

RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

|                         |                     |                 |
|-------------------------|---------------------|-----------------|
| Órgão: Câmara Municipal | Município: Mesquita | Exercício: 2021 |
|-------------------------|---------------------|-----------------|

| Questões Normativas |  | Sim | Não | Não Aplicável | Vide Nota Explicativa |
|---------------------|--|-----|-----|---------------|-----------------------|
| 1                   | As determinações do TCE/RJ, relativas a exercícios anteriores, foram atendidas?                        | x   |     |               |                       |
| 2                   | As recomendações formuladas pelo controle interno, relativas a exercícios anteriores, foram atendidas? | x   |     |               |                       |

| Questões Normativas | Nota Explicativa  |
|---------------------|---|
| 1                   | Todas a determinações procedentes do Tribunal são atendidas, procurando com isso não termos problemas de ordem técnicas nas ações subsequentes. |
| 2                   |   |

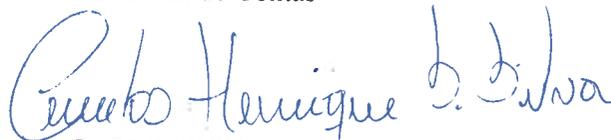
6 – **CONCLUSÃO**

O Controle Interno avaliando o processo de prestação de contas quanto aos diversos aspectos que envolvem a Administração da Câmara Municipal de Mesquita, conclui pela **REGULARIDADE** da presente prestação de contas

Este Relatório, bem como a Prestação de Contas buscou atender as exigências do Ilustre Tribunal, bem como os mandamentos legais.

É o que coube relatar e levar a apreciação deste Tribunal de Contas

Mesquita – RJ, 23/06/2022



**CARLOS HENRIQUE SIQUEIRA SILVA**  
Controlador Geral  
Mat. 10238