

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL

RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: Câmara Municipal	Município: Mesquita	Exercício: 2022
--------------------------------	----------------------------	------------------------

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 esta localizado em um único prédio, tendo uma servidora, para acompanhamento dos bens patrimoniais.
5	
6	A Câmara somente utiliza (um) 1 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 da Posse		094.665.657-61	01/01 a 06/10/22
	Gelson Henrique Santos da Silva	Atada Posse			08/10 a 31/12/22
Responsável pelo encaminhamento das Contas	Gelson Henrique Santos da Silva	Ata da Posse			08/10 a 31/12/22
Responsável(is) pelo Setor Contábil	Thalita Izolani de Oliveira	016/2022		163.800.957-05	01/01 a 31/12/22
Responsável(is) pelo Controle Interno Competente	Carlos Henrique Siqueira Silva	049/2021		081.891.337-13	01/01 a 31/12/22
Responsável(is) pelos Bens Patrimoniais	Jardel Domingues da Silva	041/2022		057.906.967-24	01/02ª a 31/12/22

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: Câmara Municipal	Município: Mesquita	Exercício: 2022
--------------------------------	----------------------------	------------------------

Outros responsáveis					
---------------------	--	--	--	--	--

3 - ANÁLISE DA GESTÃO DA UNIDADE GESTORA

3.1 - Demonstrativos Contábeis:

	Questões Normativas	Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa
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 quanto 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

Questões Normativas	Nota Explicativa
1	
2	
3	
4	
5	Nos demonstrativos onde houve necessidade de informações adicionais.
6	
7	

3.2 - Gestão Fiscal, Financeira e Orçamentária:

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL

RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: Câmara Municipal	Município: Mesquita	Exercício: 2022
--------------------------------	----------------------------	------------------------

Tabela 1 – Resumo da Movimentação Financeira decorrente da Execução Orçamentária

Descrição	Valor R\$
(A) Receita Arrecadada	0,00
(B) Despesa Empenhada	7.488.507,46
(C) Transferência Financeiras Líquidas *	7.354.361,31
(D) Superávit (A-B) - C	134.146,15

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

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

Questões Normativas	Nota Explicativa
1	
2	
3	Tanto para o RGPS como RPPS.
4	
5	
6	

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL

RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: Câmara Municipal

Município: Mesquita

Exercício: 2022

Questões Normativas	Nota Explicativa
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		
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	

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: Câmara Municipal	Município: Mesquita	Exercício: 2022
--------------------------------	----------------------------	------------------------

	Questões Normativas	Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa
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 <i>caput</i> 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 os quadrimestres.
6	

4 - AÇÕES REALIZADAS

Tabela 2 – Demonstrativo das Responsabilidade não Regularizadas

Responsáveis	Natureza da Responsabilidade	Processo nº	Valor (R\$)	Providências Adotadas
Nome	-----	-----	-----	-----
Matrícula nº	-----	-----	-----	-----
Nome	-----	-----	-----	-----
Matrícula nº	-----	-----	-----	-----
Nome	-----	-----	-----	-----
Matrícula nº	-----	-----	-----	-----
Nome	-----	-----	-----	-----
Matrícula nº	-----	-----	-----	-----
Total				

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

Natureza da Responsabilidade	Valor do Dano (R\$)	Encaminhada ao TCE-RJ
-----	-----	-----
-----	-----	-----
Total		

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL

RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: Câmara Municipal	Município: Mesquita	Exercício: 2022
--------------------------------	----------------------------	------------------------

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

Natureza da Responsabilidade	Valor do Dano (R\$)	Encaminhada ao TCE-RJ
-----	-----	-----
-----	-----	-----
-----	-----	-----
Total		

Questão Normativa		Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa
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		

Questão Normativa	Nota Explicativa
1	Pela não ocorrência.
2	Pela não ocorrência.
3	Pela não ocorrência.
4	Pela não ocorrência.

5 – IMPLEMENTAÇÃO DAS RECOMENDAÇÕES E DETERMINAÇÕES ANTERIORES

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 as determinações procedentes do Tribunal de Contas são atendidas, procurando com isso não termos problemas de ordem técnica nas ações subseqüentes.
2	

6 – CONCLUSÃO

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL

RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: Câmara Municipal

Município: Mesquita

Exercício: 2022

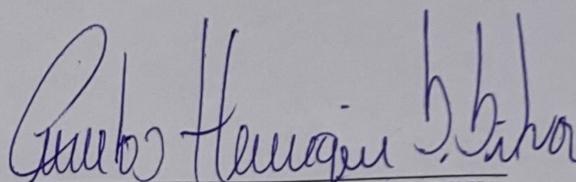
6 – CONCLUSÃO

O Controle Interno avaliando o processo de prestação de Contas quanto aos diversos aspectos que envolvem a Administração da Câmara Municipal de Mesquita, conclui **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, 13 de junho de 2023.



CARLOS HENRIQUE SIQUEIRA DA SILVA

Controlador Geral
Mat. 10454