**CONTROLE INTERNO**

PROCESSO N°: 020/PC/2016-CI/CMSF

INTERESSADO: Câmara Municipal de São Felipe D Oeste

ASSUNTO: Relatório de Prestação de Contas Exercício 2016

RESPONSÁVEL: PAULO HENRIQUE FERRARI- PRESIDENTE

**1. – RELATORIO DO CONTROLE INTERNO**

Tratam os presentes autos do relatório da Prestação de Contas do Exercício financeiro de 2016, da Câmara Municipal de São Felipe D’Oeste-RO, sujeita ao regime de fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional, e patrimonial do Tribunal de Contas, realizadas pelo Senhor PRESIDENTE PAULO HENRIQUE FERRARI, em cumprimento ao disposto do artigo 11, Inciso VI “a” da Instrução Normativa n° 013/04 TCER, e Lei Complementar n° 101/00, busca-se também demonstrar em síntese a movimentação orçamentária financeira e patrimonial ocorrida no exercício, conforme poderá ser verificado no presente relatório, desenvolveu suas atividades em observância a Lei do Plano Plurianual, a Lei de Diretrizes Orçamentária e Lei Orçamentária Anual, buscando ainda o equilíbrio das contas públicas na forma do que dispõe a Lei de Responsabilidade Fiscal. Ressaltamos que os objetivos propostos pela Lei de Responsabilidade Fiscal, fora mantido a fim de proporcionar um total equilíbrio das contas. Verifica-se que despesa fora estimada e fixada em R$ 805.232,20 (oitocentos e cinco mil duzentos e trinta de dois reais e vinte centavos) e através do Decreto nº 1246/2016 de 13/10/2016 foi deduzido do valor inicialmente fixado na ordem de R$ 60.000,00 passando o valor atualizado do orçamento na ordem de R$ 745.232,20 (Setecentos e quarenta e cinco mil duzentos e trinta e dois reais e vinte centavos) efetivamente repassado R$ 742.859,06 (Setecentos e quarenta e dois mil oitocentos e cinquenta reais e seis centavos), verificando-se uma transferência para esse Legislativo a menor do que orçado, na ordem de R$ 2.372,24 (Dois mil trezentos e setenta e dois reais e vinte e quatro centavos).

**2 - DAS PEÇAS E DOCUMENTOS QUE COMPÕEM A PRESTAÇÃO DE CONTAS**

**2.1** Além deste relatório do Controle Interno, a presente prestação de contas, em observância ao artigo 11 da Instrução Normativa n.º 013/2004-TCER e demais normas vigentes, vai acompanhado dos seguintes Anexos, demonstrativos e/ou documentos:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nº do Anexo** | **Documentação** | **Dispositivo Legal** | **Sim** | **Não** |
| **TC-28** | Qualificação dos Responsáveis; | Artigo 11, Inciso VI, letra “c” da IN 013/TCER  Juntada às fls.\_\_\_\_ | **X** |  |

**3.** – A Ressalta-se ainda que em cumprimento ao que dispõe os Incisos VII e VIII do art. 11 da IN nº 013/TCER/2004, foram encaminhadas a essa Corte de Contas anexos a presente cópia da Lei de Diretrizes Orçamentárias e Lei Orçamentária Anual.

**4. – DOS BALANCETES ENCAMINHADOS**

**4.1** – De acordo com o que dispõe o art. 53 da Constituição Estadual c/c art. 5º da IN nº 019/TCER/2006, os balancetes devem ser entregues a esse Tribunal de Contas até o ultimo dia do mês subsequente por meio do **SIGAP Sistema Integrado de Gestão e Auditoria Pública,** abaixo demonstramos as datas de remessa dos balancetes a essa Corte de Contas:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Mês | Data de entrega | Prot. Do TCER | Observação e esclarecimento |
| Janeiro | 05-05-2016 |  | Recibo Sigap |
| Fevereiro | 05-05-2016 |  | Recibo Sigap |
| Março | 10-05-2016 |  | Recibo Sigap |
| Abril | 27-05-2016 |  | Recibo Sigap |
| Maio | 16-06-2016 |  | Recibo Sigap |
| Junho | 19-07-2016 |  | Recibo Sigap |
| Julho | 15-08-2016 |  | Recibo Sigap |
| Agosto | 16-09-2016 |  | Recibo Sigap |
| Setembro | 17-10-2016 |  | Recibo Sigap |
| Outubro | 17-11-2016 |  | Recibo Sigap |
| Novembro | 15-12-2016 |  | Recibo Sigap |
| Dezembro | 30-01-2017 |  | Recibo Sigap |

**4.2 –** Como pode ser verificado acima, esta Câmara, enviou todos os balancetes no prazo estabelecido pela Legislação ou conforme prorrogação devido ajustes na base de recepção do Tribunal de Contas.

**5. – DA EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA**

**5.1 –** O orçamento Fiscal da Câmara Municipal para o exercício financeiro de 2015 foi aprovado pela Lei n° 615/2015, estimando a Receita no valor de em R$ 805.232,20 (oitocentos e cinco mil duzentos e trinta de dois reais e vinte centavos) e fixando a Despesa em igual valor.

**6. – DOS CREDITOS ORÇAMENTARIOS E ADICIONAIS**

**6.1 –** De acordo com a movimentação Orçamentária do exercício foram autorizados os seguintes créditos adicionais:

|  |  |
| --- | --- |
| DOTACAO INICIAL | 805.232,20 |
| (+) Créditos Adicionais Suplementares |  |
| (-) Deduções Autorizadas | 60.000,00 |
| Despesa Autorizada | 745,232,20 |
| (-) Despesa Realizada | 742.859,96 |
| (=) ECONOMIA DE DOTACAO | 2.372,24 |

Fonte: Contabilidade.

**6.2** – Mesmo com crédito orçamentário, a Câmara Municipal conteve suas despesas, apresentando perfeito equilíbrio das contas.

**7. – DA DESPESA REALIZADA**

**7.1 –** ADespesa realizada correspondeu ao montante de R$ 742.859,96 (Setecentos e quarenta e dois mil oitocentos e cinquenta e nove reais e noventa e seis centavos).

**8. – DA DEPESA POR CATEGORIA ECONOMICA**

**8.1** – As Receitas e Despesas realizadas no exercício financeiro de 2016, pela Câmara Municipal, têm-se o seguinte resultado

|  |  |
| --- | --- |
| **ESPECIFICAÇÕES** | **VALOR R$** |
| (+)Receitas | 742,860,00 |
| (-) Despesas | 742.859,96 |
|  | |
| Saldo Final: Devolvido ao Executivo | 0,04 |

**9. – DO BALANÇO ORÇAMENTARIO**

**9.1** – O comportamento da execução orçamentária foi o seguinte:

|  |  |
| --- | --- |
| **Variação** | **R$** |
| **Fixada Lei Orçamentária** | 745,232,20 |
|  | |
| **Despesa Realizada** | 742.859,96 |
| **Diferença (economia dotação)** | 2.372,24 |

Fonte: Contabilidade.

**9.2** – Com base no Balanço Orçamentário apresentado pela CÂMARA MUNICIPAL, o confronto entre a Receita e Despesa realizada, resultou numa economia de dotação na ordem de R$ 2.372,24 (dois mil, trezentos e setenta e dois reais e vinte e quatro centavos).

**10. – DO BALANÇO FINANCEIRO**

**10.1** – A movimentação apresentada no Balanço Financeiro esta assim demonstrada

|  |  |
| --- | --- |
| ESPECIFICAÇÃO | VALORES EM R$ |
| Saldo do Exercício | 0,00 |
| Caixa | 0,00 |
| Bancos Conta Movimento | 0,00 |
| Total | 0,00 |
| (+) acréscimos: |  |
| Receitas do Exercício | 742.860,00 |
| Interv. Ativas | 0,00 |
| Restos a Pagar Inscritos | 0,00 |
| Serviço da Divida a Pagar | 0,00 |
| Depósitos | 0,00 |
| Outras Operações | 0,00 |
| (-) Deduções | 0,00 |
| Despesas Orçamentárias | 742.232,20 |
| Restos a Pagar Pagos | 0,00 |
| Serv. da Div. a Pagar - Pagamento | 0,00 |
| Depósitos | 0,00 |
| Outras Operações | 0,00 |
| (=) Resultado | 0,00 |
| Saldo para o exercício seguinte | 0,00 |
| Devolução ao Executivo | 0,00 |
| Caixa | 0,00 |
| Bancos | 0,00 |
|  |  |

**10.2** – Conforme demonstrado não há saldo para o exercício seguinte disponível em Caixa e Bancos, que corresponde ao valor registrado no Ativo Financeiro do Balanço Patrimonial Anexo 14.

**10.5** – A movimentação e o saldo para o exercício seguinte registrada na conta Restos a Pagar corresponde ao movimento apresentado no Anexo - 17 Demonstrado da Divida Flutuante.

**10.6** – As demais contas apresentadas no Balanço Financeiro que possuem reflexos no Anexo - 17 Demonstração da Divida Flutuante, estão com a movimentação devidamente conciliada.

**11. DO BALANÇO PATRIMONIAL**

**11.1** – O Balanço Patrimonial do exercício está assim representado:

|  |  |
| --- | --- |
| **TÍTULOS** | **VALORES EM R$** |
| **ATIVO FINANCEIRO** | **0,00** |
| Disponível | **0,00** |
| Vinculado | **0,00** |
| Realizável | **0,00** |
| **ATIVO PERMANENTE** | **0,00** |
| Bens Móveis | **100.079,33** |
| Bens Imóveis | **145.822,50** |
| Dívida Ativa | **0,00** |
| Diversos Responsáveis | **0,00** |
| Depreciação, exaustão e amortização | **10.925,20** |
| **SOMA DO ATIVO REAL** | **234.976,63** |
| **Saldo Patrimonial/Passivo Real descoberto** | **0,00** |
| Ativo Compensado |  |
| **TOTAL GERAL DO ATIVO** |  |
| **PASSIVO FINANCEIRO** |  |
| Restos a Pagar |  |
| Depósitos |  |
| Serviços da Dívida a Pagar |  |
| Outras |  |
| PASSIVO PERMANENTE |  |
| Divida Fundada |  |
| SOMA DO PASSIVO REAL |  |
| Saldo Patrimonial/ Ativo Real Líquido |  |
| Passivo Compensado |  |
| **TOTAL GERAL DO PASSIVO** | **234.976,63** |

**11.2.** De acordo com a Demonstração das Variações Patrimoniais, as contas que compõem o Ativo Permanente tiveram a seguinte movimentação:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **TÍTULO** | **SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR** | **MOVIMENTO**  **DO EXERCÍCIO** | | **SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE** |
| INCORPORAÇÃO/ INSCRIÇÃO | BAIXA |
| Bens Móveis | **78.387,33** |  |  | **78.387,33** |
| Bens Imóveis | **73.620,92** | **0,00** | **0,00** | **73.620,92** |
| Dívida Ativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Almoxarifado | 0,00 | **0,00** | **0,00** | 0,00 |
| Amortização | 4.540,08 |  |  | 4.540,08 |
| TOTAL | 147.468,17 | 0.00 | 0,00 | 147.468,17 |

**11.3 –** O Saldo para o exercício seguinte dos bens Móveis acima demonstrado está corretamente registrado no Balanço Patrimonial e corresponde com o valor registrado no Demonstrativo Sintético das Contas do Ativo Permanente – TC 23. Este saldo também corresponde ao total do Inventário Físico-Financeiro dos Bens Móveis – TC –15.

**11.4 – O** saldo para o exercício seguinte dos bens Imóveis acima demonstrados está corretamente registrado no Balanço Patrimonial.

**11.5 – O** saldo para o exercicio seguinte, evidenciado na conta “Divida Ativa”, no montante de R$ 0,00 , corresponde com o valor registrado no Balanço Patrimonial, no Demonstrativo Sintetico das contas Componente do Ativo Permanente – TC – 24, e com o “Inventario dos Contribuintes Inscrito na Divida Ativa”.

**11.6 – O** saldo para o exercicio seguinte, evidenciado na conta “Almoxarifado”, no montante de R$ 0,00 , corresponde com o valor registrado no Balanço Patrimonial, no Demostrativo Sintetico das contas Componente do Ativo Permanente – TC – 24, e com o “Inventario do Estoques do Almoxarifado – TC-13.

**12. – CONCLUSÃO**

**12.1** – Conforme apresentado no presente relatório, esta Administração teve sua gestão voltada para cumprir as metas estabelecidas no orçamento atingindo assim os objetivos propostos.

**12.2** – Além disso, de acordo com os registros apresentados na presente Prestação de Contas, cumpriu-se a aplicação dos índices Constitucionais.

**12.3** – Dessa Forma submetemos a presente prestação de Contas a deliberação dessa Egrégia Corte de Contas que através dos dados contábeis apresentados pelo assessor contábil, evidenciamos que de forma geral a Câmara Municipal de São Felipe D’Oeste, tem cumprido com a legislação vigente, em especial as normas legais quanto à execução orçamentária, patrimonial, pelo que opinamos pela regularidade da Prestação de Contas do financeiro de 2016.

É O RELATÓRIO

São Felipe D Oeste /RO, 06 de março de 2017.

LEIDE RODRIGUES DA SILVA OLIVEIRA

Controle Interno

**PARECER DO CONTROLE INTERNO**

**AVALIAÇÃO DE GESTÃO**

**(PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL)**

Em atenção as exigências legais, notadamente o art. 74 da Constituição Federal e Regulamentação Própria deste Órgão Legislativo, e a vista dos elementos que integram o presente processo de Prestação de Contas Anual, exercício de 2016 desta Câmara Municipal, tendo por base o resultado do acompanhamento substanciado nos relatórios que é pela REGULARIDADE da gestão praticada pelos responsáveis no período avaliado, concluo que o processo encontra-se em condição de ser submetido ao Tribunal de Contas do Estado de Rondônia, sem prejuízo do encaminhamento das considerações e/ou recomendações presentes nos relatórios para conhecimento e providencias da Entidade.

São Felipe D Oeste /RO, 06 de março de 2017.

LEIDE RODRIGUES DA SILVA OLIVEIRA

Controle Interno

**PRONUNCIAMENTO DA AUTORIDADE COMPETENTE**

Em atendimento a Instrução Normativa nº 005/2000, do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia, atesto que tomei conhecimento do Relatório da Unidade de Controle Interno da Prestação de Contas do Exercício de 2016, que vai acompanhado do Certificado e Parecer, além dos documentos pertinentes.

Assim, considerando o Relatório e demais documentos apresentados pela Unidade de Controle Interno da Câmara Municipal, determina que:

Encaminhe-se ao Tribunal de Contas do Estado de Rondônia.

São Felipe D Oeste/RO, 06 de março de 2017.

Cícero Sampaio Leite

Presidente CMSF

2017/2018