



ESTADO DE SANTA CATARINA
CÂMARA MUNICIPAL DE MONTE CARLO

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO DE AUDITORIA

3º QUADRIMESTRE DE 2020

CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DO MUNICÍPIO DE MONTE CARLO SC

Tem o presente a finalidade de relatar as principais movimentações ocorridas na Contabilidade (Execução: Orçamentária, financeira e patrimonial), Departamento de Pessoal, Controle Patrimonial e nos Atos de Gestão do **3º quadrimestre de 2020**, da Câmara Municipal de Vereadores do município de Monte Carlo SC.

Através de amostragem, foram realizadas checagens, resultando neste Relatório de Auditoria elaborado pelo Controle Interno. Foram verificadas algumas demonstrações contábeis como balancetes, relatórios do controle patrimonial e de gastos com pessoal.

1 - PRINCIPAIS OCORRÊNCIAS CONTÁBEIS

1.1 - RECURSOS

Os recursos recebidos pela Câmara Municipal de Vereadores de Monte Carlo até o quadrimestre foram realizados através de repasse de duodécimo, somando um total de R\$ 1.272.961,61. Sendo que foi realizada uma devolução de recursos não utilizados no exercício na ordem de R\$ 147.479,58.

1.2 - DESPESAS

A despesa liquidada até o quadrimestre foi de R\$ 1.125.482,03, demonstrando uma economia de recursos até o quadrimestre entre os recursos recebidos e as despesas liquidadas na ordem de R\$ 147.479,58.

1.3 - RESTOS A PAGAR

Em relação aos restos a pagar, não se registrou valores para pagamento no exercício nesta modalidade.

2 - PRINCIPAIS OCORRÊNCIAS NO DEPARTAMENTO DE PESSOAL

Através da análise dos relatórios do departamento de pessoal, verificamos que o Poder Legislativo do município de Monte Carlo SC, não realizou nenhuma ação no quadrimestre, seja na movimentação de pessoal como: contratação e exoneração, tão pouco emitiu algum ato em relação aos servidores de carreira do órgão, como: triênios, avanços de carreira, alteração de valores salariais e subsídios entre outros.

3 - PRINCIPAIS OCORRÊNCIAS NO CONTROLE PATRIMONIAL



ESTADO DE SANTA CATARINA
CÂMARA MUNICIPAL DE MONTE CARLO

Observamos no período a realização dos lançamentos de depreciação do patrimônio bem como das provisões da folha de pagamento. Já em relação a aquisição de bens classificados como patrimoniais, observamos que não houve nenhuma movimentação no período.

4 – CONTROLE DE FROTAS

A Câmara não possui veículos no seu patrimônio, sendo desnecessária a implementação deste tipo de controle.

5 – ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

Observamos que no período não ocorreu alterações orçamentárias no Legislativo.

6 – ACOMPANHAMENTO DAS DESPESAS DO PODER LEGISLATIVO CONFORME EMENDA CONSTITUCIONAL NRº 25, combinado com o Artigo 29-a. “A folha de pagamento do Poder Legislativo não ultrapassará 70% da sua receita”.

EXERCÍCIO ANALIZADO	2020
---------------------	------

ANÁLISE DE GASTOS COM PESSOAL

CÂMARA DE VEREADORES DE MONTE CARLO SC

Dados do Balanço consolidado do Município - Exercício de 2019

Artigo 29-a da CF/88 + "parágrafo 5º do art. 153 combinado com os artigos 158 e 159 da CF"

Discriminação das receitas	Valor Arrecadado exerc. 2019	7%
IRRF - Imposto sobre a renda retido na fonte	375.209,49	26.264,66
IPTU - Imposto sobre a propriedade predial e Terr	660.955,58	46.266,89
ITBI - Imposto sobre a transmissão inter vivos	844.291,75	59.100,42
ISSQN - Imposto sobre a produção e circulação	397.022,74	27.791,59
TAXAS	696.747,64	48.772,33
Contribuições de melhorias	515.245,26	36.067,17
Cota parte do FPM	8.057.205,54	564.004,39
Cota parte do ICMS	5.803.544,95	406.248,15
Cota parte do IPVA	601.064,02	42.074,48
Cota parte do ITR	147.331,40	10.313,20
Cota parte do IPI	74.317,37	5.202,22
TRANSF. ICMS LC 87/96	-	-
CIDE	12.230,11	856,11
Juros e Multas receitas tributárias	-	-
Receita Dívida Ativa Tributária	-	-
Juros e Multas Dívida Ativa tributária	-	-
IOF - Ouro	-	-
TOTAL	18.185.165,85	1.272.961,61

Análise Anual

Valor Original do Orçamento para 2020	1.362.000,00
Suplementação Orçamento 2020	



ESTADO DE SANTA CATARINA
CÂMARA MUNICIPAL DE MONTE CARLO

TOTAL ORÇAMENTO 2020	1.362.000,00	
Valor Máximo conforme receitas exerc. Ant.	1.272.961,61	100%
*Limite máximo conforme receitas de 2019	891.073,13	70%
Valor mensal do duodécimo	106.080,13	

Cronograma de gastos de pessoal da Câmara de Vereadores no exercício

Período	Valor Gasto	
Janeiro - Realizado	63.121,89	1
Fevereiro - Realizado	60.418,84	2
Março - Realizado	60.418,84	3
Abril - Realizado	60.263,09	4
Mai - Realizado	60.526,36	5
Junho - Realizado	66.540,40	6
Julho - Realizado	58.220,02	7
Agosto - Realizado	60.526,36	8
Setembro - Realizado	60.526,36	9
Outubro - Realizado	63.667,18	10
Novembro - Realizado	60.526,36	11
Dezembro - Realizado	120.452,72	12
TOTAL	795.208,42	
Valor realizado a menor	-	95.864,71

Conforme podemos observar na tabela acima, a Câmara Municipal de Vereadores de Monte Carlo SC, realizou um gasto a menor conforme a regra na ordem de R\$ 95.864,71, cumprindo o que determina a legislação (EM 25 combinado com parágrafo 5º do artigo 153, 158 e 159 da CF) .

Monte Carlo 12 de novembro de 2020.

Helton J. C. Santos
Controlador Interno
Portaria 2/2011