



---

**RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO  
DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2020**

---

Nos termos do art. 74 da Constituição Federal, art. 59 da Lei Complementar nº 101, arts. 63 a 66 da Lei Complementar nº 33, de 28/06/94 e Lei Municipal nº 337 de 25/06/2009, o órgão de Controle Interno apresenta relatório sobre suas atividades desempenhadas no período de JANEIRO A DEZEMBRO de 2020.

*Em linhas gerais, nossa responsabilidade é verificar:*

1. A gestão orçamentária, financeira e patrimonial do Poder Legislativo;
2. O desempenho da arrecadação e da execução das despesas;
3. A fidelidade dos agentes da administração as diretrizes estabelecidas pela Presidência da Câmara;
4. A fidelidade da gestão aos limites constitucionais e fiscais; e,
5. O cumprimento do programa de trabalho do orçamento.

Assim, esse Serviço de Controle atuou de forma preventiva através da emissão de análises, diagnósticos orientações e recomendações. A seguir, estão descritas as principais ações desenvolvidas.

[GESTÃO ORÇAMENTÁRIA](#)  
[GESTÃO DE PESSOAL](#)  
[GESTÃO DO PATRIMÔNIO](#)  
[GESTÃO DO ALMOXARIFADO](#)  
[GESTÃO DOS REPASSES PELO EXECUTIVO](#)  
[GESTÃO DAS COMPRAS](#)  
[GESTÃO DA TESOURARIA E CONTABILIDADE](#)  
[CONTROLE DE COMBUSTÍVEL](#)  
[PARECER GERAL](#)

## **A – GESTÃO ORÇAMENTÁRIA:**

Resumo das Atividades Realizadas:

- a) Listagem das Leis de Planejamento do Município para 2020:
  - LDO – 2020: Lei Municipal nº 1420, de 06/09/2019, Publicado no DOM 07/09/2019;
  - LOA – 2020: Lei Municipal nº 1435, de 12/12/2019, Publicado no DOM 13/12/2019;
  - PPA – 2018-2021, Revisão 2020: Lei Municipal nº 1434, de 12/12/2019, Publicado no DOM 13/12/2019.
- b) A Programação Financeira e o Cronograma de Desembolso mensal são realizados através controle extra-contábil, gerenciado pela Secretaria de Finanças, com autorização de pagamento e planilha de dados.



## CÂMARA MUNICIPAL DO JABOATÃO DOS GUARARAPES PERNAMBUCO



Documento Assinado Digitalmente por: ADEILDO PEREIRA LINS  
Acesse em: <https://e1ce1cepe.ic.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 113c7d18-d7e9-4eac-8d7d-69dd40e04c4ea

- c) Os saldos financeiros, conciliação bancária e a execução orçamentária e financeira foram checadas com Balancete de verificação contábil.
- d) A movimentação financeira de DEZEMBRO apresenta resultado financeiro negativo de R\$ 250.066,83 devido a pagamentos extraorçamentários decorrentes do exercício anterior.

Mês/ano	Saldo Anterior	Receita Orçamentária	Duodécimo	Receita Extra Orçamentária	Despesa Orçamentária	Despesa Extra Orçamentária	Saldo Bancário Conciliado	Resultado Financeiro	Resultado Extraorçamentário
jan/20	1.335.083,37	-	3.035.833,34	948.761,72	4.406.966,91	700.351,96	212.359,56	(1.122.723,81)	248.409,76
fev/20	212.359,56	-	3.035.833,34	555.262,73	2.984.084,67	614.657,26	204.713,70	(7.645,86)	(59.394,53)
mar/20	204.713,70	-	3.900.679,90	537.481,08	2.707.800,30	479.833,12	1.455.241,26	1.250.527,56	57.647,96
abr/20	1.455.241,26	-	3.324.115,52	564.406,75	3.472.793,26	737.445,43	1.133.524,84	(321.716,42)	(173.038,68)
mai/20	1.133.524,84	-	3.324.115,52	553.449,32	3.168.162,89	611.869,28	1.231.057,51	97.532,67	(58.419,96)
jun/20	1.231.057,51	-	3.324.115,50	551.933,12	3.900.726,43	611.072,14	595.307,56	(635.749,95)	(59.139,02)
jul/20	595.307,56	-	3.324.115,52	550.236,61	3.179.216,90	609.255,32	681.187,47	85.879,91	(59.018,71)
ago/20	681.187,47	-	3.324.115,52	565.980,47	3.212.588,52	626.658,35	732.036,59	50.849,12	(60.677,88)
set/20	732.036,59	-	3.324.115,52	557.566,36	3.166.444,88	608.966,80	838.306,79	106.270,20	(51.400,44)
out/20	838.306,79	-	3.324.115,52	552.580,09	3.172.402,95	593.378,75	949.220,70	110.913,91	(40.798,66)
nov/20	949.220,70	-	3.324.115,52	501.151,47	2.943.603,36	490.347,37	1.340.536,96	391.316,26	10.804,10
dez/20	1.340.536,96	-	3.324.115,52	845.497,37	3.572.431,35	852.701,96	1.085.016,54	(255.520,42)	(7.204,59)
<b>TOTAL</b>	<b>1.335.083,37</b>	<b>-</b>	<b>39.889.386,24</b>	<b>7.284.307,09</b>	<b>39.887.222,42</b>	<b>7.536.537,74</b>	<b>1.085.016,54</b>	<b>(250.066,83)</b>	<b>(252.230,65)</b>

- e) A execução orçamentária da Despesa neste período foi:

Competência	Orçamento Inicial	Orçamento Atualizado	Empenhado		Liquidado		Pago		A pagar
jan/20	36.430.000,00	36.430.000,00	35.474.285,51	97,38%	4.406.966,91	12,10%	4.406.966,91	12,10%	31.067.318,60
fev/20	36.430.000,00	36.430.000,00	35.525.035,61	97,52%	7.391.051,58	20,29%	7.391.051,58	20,29%	28.133.984,03
mar/20	36.430.000,00	36.430.000,00	35.680.390,25	97,94%	10.391.882,98	28,53%	10.098.851,88	27,72%	25.581.538,37
abr/20	36.430.000,00	39.889.386,25	35.726.658,54	89,56%	13.574.776,07	34,03%	13.571.645,14	34,02%	22.155.013,40
mai/20	36.430.000,00	39.889.386,25	35.790.604,39	89,72%	16.740.121,03	41,97%	16.739.808,03	41,97%	19.050.796,36
jun/20	36.430.000,00	39.889.386,25	35.797.573,20	89,74%	20.640.991,46	51,75%	20.640.534,46	51,74%	15.157.038,74
jul/20	36.430.000,00	39.889.386,25	36.247.950,09	90,87%	23.823.685,65	59,72%	23.819.751,36	59,71%	12.428.198,73
ago/20	36.430.000,00	39.889.386,25	36.305.820,70	91,02%	27.036.274,17	67,78%	27.032.339,88	67,77%	9.273.480,82
set/20	36.430.000,00	39.889.386,25	37.347.611,20	93,63%	30.199.241,76	75,71%	30.198.784,76	75,71%	7.148.826,44
out/20	36.430.000,00	39.889.386,25	37.390.165,96	93,73%	33.376.339,76	83,67%	33.371.187,71	83,66%	4.018.978,25
nov/20	36.430.000,00	39.889.386,25	39.497.059,51	99,02%	36.426.673,63	91,32%	36.314.791,07	91,04%	3.182.268,44
dez/20	36.430.000,00	39.889.386,25	39.888.014,42	100,00%	39.888.014,42	100,00%	39.887.222,42	99,99%	792,00

- f) A execução orçamentária foi de 100,00% em relação ao duodécimo de 2020.

### **B – GESTÃO DE PESSOAL**

- a) Quanto ao aspecto quantitativo e as bases de cálculo para obrigações patronais, temos:



# CÂMARA MUNICIPAL DO JABOATÃO DOS GUARARAPES PERNAMBUCO



Documento Assinado Digitalmente por: ADEILDO PEREIRA LINS  
Acesse em: <https://eccc.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 113c7d18-d7e9-4eac-8d7d-69d4d0e04c4ea

Compet	Efetivos c/Gratificação		Efetivos em Cargos Comissionados		Efetivos Cedidos c/ônus		Total Efetivos vinculados ao RPPS		Comissionados		Vereadores		Vinculados ao RGPS		Total Geral (INSS - RPPS)	
	Quant	Valor	Valor	Quant	Valor	Quant	Valor	Quant	Valor	Quant	Valor	Quant	Valor	Quant	Valor	
jan/20	63	496.835,47	36.777,86	14	94.996,91	63	533.613,33	247	981.857,41	27	402.350,11	265	1.384.207,52	328	1.917.820,85	
fev/20	63	504.337,96	36.777,86	14	94.939,99	63	541.115,82	248	985.333,37	27	405.857,52	265	1.391.190,89	328	1.932.306,71	
mar/20	63	510.809,58	36.777,86	14	96.145,74	63	547.587,44	246	985.766,66	27	405.857,52	262	1.391.624,18	325	1.939.211,62	
abr/20	60	503.041,15	36.777,86	14	88.677,20	60	539.819,01	290	1.123.766,67	27	405.857,52	271	1.529.624,19	331	2.069.443,20	
mai/20	60	493.385,57	36.777,86	14	87.113,92	60	530.163,43	273	1.119.200,01	27	405.857,52	300	1.525.057,53	360	2.055.220,96	
jun/20	60	493.385,57	36.777,86	14	86.626,06	60	530.163,43	270	1.124.999,99	27	405.857,52	297	1.530.857,51	357	2.061.020,94	
jul/20	62	504.993,71	36.777,86	14	95.878,78	62	541.771,57	278	1.132.916,67	27	405.857,52	305	1.538.774,19	367	2.080.545,76	
ago/20	57	492.300,05	36.817,40	14	94.335,13	57	529.117,45	273	1.130.416,67	27	405.857,52	300	1.536.274,19	357	2.065.391,64	
set/20	56	477.270,79	36.817,40	14	86.913,20	56	514.088,19	271	1.134.333,33	27	405.857,52	298	1.540.190,85	354	2.054.279,04	
out/20	56	479.128,82	36.817,40	14	91.332,53	56	515.946,22	271	1.144.675,00	27	405.857,52	298	1.550.532,52	354	2.066.478,74	
nov/20	55	466.062,42	36.817,40	14	89.078,15	55	502.879,82	286	1.128.333,42	27	405.857,52	313	1.534.190,94	368	2.037.070,76	
dez/20	52	421.039,40	36.817,40	14	88.657,10	52	457.856,80	246	1.011.333,33	27	398.842,70	273	1.410.176,03	325	1.868.032,83	
dec/20	51	469.153,35	36.817,40	14	89.078,15	51	505.970,75	271	860.774,99	27	405.857,52	298	1.266.632,51	349	1.772.603,26	
<b>TOTAL</b>		<b>5.842.590,49</b>	<b>441.532,02</b>		<b>1.094.694,71</b>		<b>6.284.122,51</b>		<b>13.002.932,53</b>		<b>4.859.768,01</b>		<b>17.862.700,54</b>		<b>24.146.823,05</b>	

b) Quanto ao limite de gastos com folha de pagamento (Art. 29-A da Constituição Federal – 70%):

Compet	Vencimentos	(-) Verba Presidente	(+) pessoal requisitado	(-) Obrigação Patronal	FOLHA	Duodécimo	% Aplicação
2010	12.251.431,70	(55.500,00)		(1.136.175,96)	11.059.755,74	16.681.705,66	66,30%
2011	13.397.261,83	(55.500,00)		(2.193.664,73)	11.148.097,10	18.007.230,24	61,91%
2012	17.143.619,34	(55.500,00)		(2.661.462,52)	14.426.656,82	21.304.015,32	67,72%
2013	16.640.479,41	(67.642,92)			16.572.836,49	24.180.363,15	68,54%
2014	19.539.808,36	(90.190,56)			19.449.617,80	28.327.224,22	68,66%
2015	20.304.872,11	(90.190,56)			20.214.681,55	29.238.644,76	69,14%
2016	21.274.887,43	(90.190,56)			21.184.696,87	31.125.359,30	68,06%
2017	23.059.284,05	(90.190,56)	-	-	22.969.093,49	34.307.714,16	66,95%
2018	25.001.919,49	(7.515,88)	-	-	24.994.403,61	3.015.402,36	61,51%
2019	25.625.316,78	(90.190,56)			25.535.126,22	36.426.541,44	70,10%
jan/20	2.014.866,84	(7.515,88)	3.461,92		2.010.812,88	3.035.833,34	66,24%
fev/20	2.033.209,31	(7.515,88)	3.477,29		2.029.170,72	3.035.833,34	66,84%
mar/20	1.992.617,17	(7.515,88)	3.477,29		1.988.578,58	3.900.679,90	50,98%
abr/20	2.128.673,18	(7.515,88)	3.477,29		2.124.634,59	3.324.115,52	63,92%
mai/20	2.096.890,18	(7.515,88)	3.477,29		2.092.851,59	3.324.115,52	62,96%
jun/20	2.880.407,31	(7.515,88)	3.477,29		2.876.368,72	3.324.115,50	86,53%
jul/20	2.123.355,21	(7.515,88)	3.477,29		2.119.316,62	3.324.115,52	63,76%
ago/20	2.122.234,14	(7.515,88)	3.477,29		2.118.195,55	3.324.115,52	63,72%
set/20	2.120.917,54	(7.515,88)	3.477,29		2.116.878,95	3.324.115,52	63,68%
out/20	2.102.223,13	(7.515,88)	3.477,29		2.098.184,54	3.324.115,52	63,12%
nov/20	2.084.862,32	(7.515,88)	4.695,05		2.082.041,49	3.324.115,52	62,63%
dez/20	2.937.880,97	(7.515,88)	5.354,58		2.935.719,67	3.324.115,52	88,32%
<b>2020</b>	<b>26.638.137,30</b>	<b>(90.190,56)</b>	<b>44.807,16</b>	<b>-</b>	<b>26.592.753,90</b>	<b>39.889.386,24</b>	<b>66,67%</b>

O controle da folha de pagamento é realizado de forma concomitante com a execução e indica que as despesas com folha de pagamento até DEZEMBRO de 2020 é de **66,67%**, pois considera as liquidações realizadas até a competência, incluindo a primeira parcela do 13º salário de 2020.

c) Quanto a Despesa com Pessoal da LRF



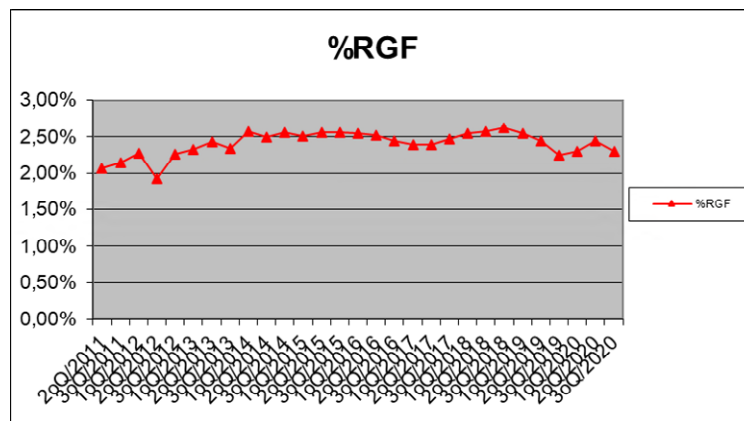
## CÂMARA MUNICIPAL DO JABOATÃO DOS GUARARAPES PERNAMBUCO



Documento Assinado Digitalmente por: ADEILDO PEREIRA LINS  
Acesse em: <https://eccc.tecepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 113c7d18-d7e9-4eac-8d7d-69d4d0e04c4ea

Compet	DTP	RCL	%RGF
1oQ/2011	12.346.047,78	555.737.184,75	2,22%
2oQ/2011	12.535.223,40	608.067.701,63	2,06%
3oQ/2011	13.284.820,02	618.852.142,48	2,15%
1oQ/2012	14.206.730,02	624.665.658,44	2,27%
2oQ/2012	13.163.798,31	683.995.130,56	1,92%
3oQ/2012	16.038.580,07	706.926.981,44	2,27%
1oQ/2013	16.871.049,46	724.365.159,13	2,33%
2oQ/2013	18.336.099,52	755.156.500,05	2,43%
3oQ/2013	18.645.796,32	795.451.242,64	2,34%
1oQ/2014	21.626.297,51	839.132.736,13	2,58%
2oQ/2014	22.020.004,76	882.195.468,24	2,50%
3oQ/2014	23.189.086,21	903.864.577,99	2,57%
1oQ/2015	23.444.027,97	932.593.119,47	2,51%
2oQ/2015	24.070.539,95	940.657.639,50	2,56%
3oQ/2015	24.341.338,29	951.202.206,33	2,56%
1oQ/2016	24.480.341,41	957.715.228,79	2,56%
2oQ/2016	25.173.641,81	995.630.603,24	2,53%
3oQ/2016	25.535.552,73	1.045.724.215,06	2,44%
1oQ/2017	25.823.861,45	1.075.892.222,28	2,40%
2oQ/2017	26.368.485,29	1.098.821.321,99	2,40%
3oQ/2017	27.523.644,56	1.115.952.748,71	2,47%
1oQ/2018	28.880.412,97	1.133.176.413,84	2,55%
2oQ/2018	29.145.863,36	1.132.607.504,35	2,57%
3oQ/2018	29.828.018,34	1.134.674.752,34	2,63%
1oQ/2019	30.248.286,73	1.184.446.662,57	2,55%
2oQ/2019	30.294.128,86	1.236.959.537,58	2,45%
3oQ/2019	29.301.968,73	1.301.360.861,94	2,25%
1oQ/2020	29.800.719,31	1.292.039.450,51	2,31%
2oQ/2020	30.294.128,86	1.236.959.537,51	2,45%
3oQ/2020	29.800.719,31	1.292.039.450,51	2,31%

O RGF, Relatório de Gestão Fiscal do 3º Quadrimestre de 2020, indica que a Despesa Total com Pessoal (DTP) do Poder Legislativo corresponde a 2,31% da RCL, publicado no SICONFI e na *homepage* [www.jaboataodosguararapes.pe.leg.br](http://www.jaboataodosguararapes.pe.leg.br). Reduzindo o indicador de gasto com pessoal em relação ao mesmo período do exercício anterior devido ao aumento da RCL.





# CÂMARA MUNICIPAL DO JABOATÃO DOS GUARARAPES PERNAMBUCO



Documento Assinado Digitalmente por: ADEILDO PEREIRA LINS  
Acesse em: <https://eice.rcepe.ic.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 113c7d18-d7e9-4eac-8d7d-69dd40e04c4ea

d) Detalhamento das despesas relativas a contribuições previdenciárias para o RGPS (INSS):

### - Análise de valores repassados em 2020 ao Instituto Nacional do Seguro Social

BASE DE CALCULO		CONTRIBUIÇÃO PATRONAL						
COMPETÊNCIA	VALOR	DEVIDA	%	CONTABILIZADA	BENEFÍCIOS PAGOS DIRETAMENTE	RECOLHIDA	DATA DO VENCIMENTO	DATA DO REPASSE
Janeiro	1.384.207,52	290.683,58	21,00%	290.683,58	7.000,00	283.683,57	20/02/2020	29/01/2020
Fevereiro	1.391.190,89	292.150,09	21,00%	292.150,09	7.000,00	285.150,07	20/03/2020	27/02/2020
Março	1.391.624,18	292.241,08	21,00%	293.544,20	2.933,34	289.307,73	20/04/2020	02/04/2020
Abril	1.529.624,19	321.221,08	#DIV/0!	321.221,08	-	321.221,08	20/05/2020	28/04/2020
Mai	1.525.057,53	320.262,08	#DIV/0!	320.262,08	-	320.262,07	20/06/2020	26/05/2020
Junho	1.530.857,51	321.480,08	#DIV/0!	321.480,08	-	321.480,07	20/07/2020	26/06/2020
Julho	1.538.774,19	323.142,58	#DIV/0!	323.142,58	-	323.142,57	20/08/2020	27/07/2020
Agosto	1.536.274,19	322.617,58	#DIV/0!	322.617,58	-	322.617,57	20/09/2020	27/08/2020
Setembro	1.540.190,85	323.440,08	#DIV/0!	323.440,08	2.000,00	321.440,07	20/10/2020	25/09/2020
Outubro	1.550.532,52	325.611,83	#DIV/0!	325.611,83	2.000,00	323.611,82	20/11/2020	21/10/2020
Novembro	1.534.190,94	322.180,10	#DIV/0!	322.180,10	200,00	321.980,08	20/12/2020	25/11/2020
Dezembro	1.410.176,03	296.136,97	#DIV/0!	296.136,97	-	296.137,23	20/01/2021	11/01/2021
13º Salário	1.266.632,51	265.992,83	#DIV/0!	265.992,83	1.750,00	264.242,82	20/01/2021	18/12/2020
<b>TOTAL</b>	<b>19.129.333,05</b>	<b>4.017.159,94</b>		<b>4.018.463,06</b>	<b>22.883,34</b>	<b>3.994.276,75</b>		

BASE DE CALCULO		RETIDA	%	CONTABILIZADA	BENEFÍCIOS PAGOS DIRETAMENTE	RECOLHIDA	DATA DO VENCIMENTO	DATA DO REPASSE
COMPETÊNCIA	VALOR							
Janeiro	1.384.207,52	118.097,96	8,23%	118.097,96		118.155,61	20/02/2020	29/01/2020
Fevereiro	1.391.190,89	118.380,59	8,29%	118.380,59		118.380,59	20/03/2020	27/02/2020
Março	1.391.624,18	119.505,13	8,29%	119.505,13		119.503,16	20/04/2020	02/04/2020
Abril	1.529.624,19	134.704,69	#DIV/0!	134.704,69	93,33	134.704,69	20/05/2020	28/04/2020
Mai	1.525.057,53	134.506,52	#DIV/0!	134.506,52		134.506,52	20/06/2020	26/05/2020
Junho	1.530.857,51	135.067,75	#DIV/0!	135.067,75		135.067,75	20/07/2020	26/06/2020
Julho	1.538.774,19	135.408,15	#DIV/0!	135.408,15		135.408,15	20/08/2020	27/07/2020
Agosto	1.536.274,19	135.224,20	#DIV/0!	135.224,20		135.224,20	20/09/2020	27/08/2020
Setembro	1.540.190,85	135.595,33	#DIV/0!	135.595,33		135.595,33	20/10/2020	25/09/2020
Outubro	1.550.532,52	136.286,92	#DIV/0!	136.286,92		136.286,92	20/11/2020	21/10/2020
Novembro	1.534.190,94	133.780,46	#DIV/0!	133.780,46		133.780,46	20/12/2020	25/11/2020
Dezembro	1.410.176,03	123.064,58	#DIV/0!	123.064,58		123.064,58	20/01/2021	11/01/2021
13º Salário	1.266.632,51	106.467,42	#DIV/0!	106.467,42		106.467,42	20/01/2021	18/12/2020
<b>TOTAL</b>	<b>19.129.333,05</b>	<b>1.666.089,70</b>		<b>1.666.089,70</b>	<b>93,33</b>	<b>1.666.145,38</b>		

### PRESTADORES DE SERVIÇOS

Mês	BC	Empresa 20%	Prestador 11%	(-) Deduções	A recolher	Recolhido	Diferença	Data
jan/20	3.960,00	792,00	435,60		1.227,60	1.227,60	-	29/01/2020
fev/20	3.960,00	792,00	435,60		1.227,60	1.227,60	-	27/02/2020
mar/20	3.960,00	792,00	435,60		1.227,60	1.227,60	-	02/04/2020
abr/20	3.960,00	792,00	435,60		1.227,60	1.227,60	-	28/04/2020
mai/20	3.960,00	792,00	435,60		1.227,60	1.227,60	-	26/05/2020
jun/20	3.960,00	792,00	435,60		1.227,60	1.227,60	-	26/06/2020
jul/20	3.960,00	792,00	435,60		1.227,60	1.227,60	-	27/07/2020
ago/20	3.960,00	792,00	435,60		1.227,60	1.227,60	-	27/08/2020
set/20	3.960,00	792,00	435,60		1.227,60	1.227,60	-	25/09/2020
out/20	3.960,00	792,00	435,60		1.227,60	1.227,60	-	21/10/2020
nov/20	3.960,00	792,00	435,60		1.227,60	1.227,60	-	25/11/2020
dez/20	3.960,00	792,00	435,60		1.227,60	1.227,60	-	11/01/2021
dec/20		-	-		-	-	-	
<b>TOTAL</b>	<b>47.520,00</b>	<b>9.504,00</b>	<b>5.227,20</b>	<b>-</b>	<b>14.731,20</b>	<b>14.731,20</b>	<b>-</b>	



## CÂMARA MUNICIPAL DO JABOATÃO DOS GUARARAPES PERNAMBUCO



Documento Assinado Digitalmente por: ADEILDO PEREIRA LINS  
Acesse em: <https://eccc.tepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 113c7d18-d7e9-4eac-8d7d-69d4d0e04c4ea

Os quadros acima evidenciam que as contribuições patronais, funcionais e de prestadores de serviços encontram-se em dia.

e) Quanto as contribuições previdenciárias ao RPPS do Município denominado FUNPREV:

### - Análise dos valores repassados ao Instituto Próprio de Previdência – FUNPREV

BASE DE CALCULO		CONTRIBUIÇÃO PATRONAL					
COMPETÊNCIA	VALOR	DEVIDA	CONTABILIZADA	BENEFÍCIOS PAGOS DIRETAMENTE	RECOLHIDA	DATA DO VENCIMENTO	DATA DO REPASSE
Janeiro	533.613,33	117.394,93	117.394,93	-	117.394,93	10/02/2020	28/01/2020
Fevereiro	541.115,82	119.045,48	119.045,48	-	119.045,48	10/03/2020	10/03/2020
Março	547.587,44	120.469,24	120.469,24	-	120.469,24	10/04/2020	23/03/2020
Abril	539.819,01	118.760,18	118.760,18	-	118.760,19	10/05/2020	28/04/2020
Mai	530.163,43	116.635,95	116.635,95	-	116.635,96	10/06/2020	21/05/2020
Junho	530.163,43	116.635,95	116.635,95	-	116.635,96	10/07/2020	25/06/2020
Julho	541.771,57	119.189,75	119.189,75	-	119.189,75	10/08/2020	24/07/2020
Agosto	529.117,45	116.405,84	116.405,84	-	116.405,84	10/09/2020	28/08/2020
Setembro	514.088,19	113.099,40	113.099,40	-	113.099,43	10/10/2020	29/09/2020
Outubro	515.946,22	113.508,17	113.508,17	-	113.508,17	10/11/2020	27/10/2020
Novembro	502.879,82	110.633,56	110.633,56	-	110.633,61	10/12/2020	02/12/2020
Dezembro	457.856,80	100.728,50	100.728,50	-	100.728,54	10/01/2021	07/01/2021
13º Salário	505.970,75	111.313,57	111.313,57	-	111.313,60	10/01/2021	07/01/2021
<b>TOTAL</b>	<b>6.790.093,26</b>	<b>1.493.820,52</b>	<b>1.493.820,52</b>	<b>0,00</b>	<b>1.493.820,70</b>		

BASE DE CALCULO		RETIDA	CONTABILIZADA	BENEFÍCIOS PAGOS DIRETAMENTE	RECOLHIDA	DATA DO VENCIMENTO	DATA DO REPASSE
COMPETÊNCIA	VALOR						
Janeiro	533.613,33	74.705,80	74.705,80		74.705,80	10/02/2020	28/01/2020
Fevereiro	541.115,82	75.756,16	75.756,16		75.756,16	10/03/2020	10/03/2020
Março	547.587,44	76.662,20	76.662,20		76.662,20	10/04/2020	23/03/2020
Abril	539.819,01	75.574,64	75.574,64		75.574,64	10/05/2020	28/04/2020
Mai	530.163,43	74.222,86	74.222,86		74.222,86	10/06/2020	21/05/2020
Junho	530.163,43	74.222,86	74.222,86		74.222,86	10/07/2020	25/06/2020
Julho	541.771,57	75.848,00	75.848,00		75.848,00	10/08/2020	24/07/2020
Agosto	529.117,45	74.076,49	74.076,49		74.076,49	10/09/2020	28/08/2020
Setembro	514.088,19	71.972,38	71.972,38		71.972,38	10/10/2020	29/09/2020
Outubro	515.946,22	72.232,50	72.232,50		72.232,50	10/11/2020	27/10/2020
Novembro	502.879,82	70.403,17	70.403,17		70.403,17	10/12/2020	02/12/2020
Dezembro	457.856,80	64.099,98	64.099,98		64.099,98	10/01/2021	22/12/2020
13º Salário	505.970,75	70.835,90	70.835,90		70.835,90	10/01/2021	22/12/2020
<b>TOTAL</b>	<b>6.790.093,26</b>	<b>950.612,94</b>	<b>950.612,94</b>	<b>0,00</b>	<b>950.612,94</b>		

Os comprovantes de recolhimento das obrigações previdenciárias ao RPPS atestam que estão regulares quanto ao seu recolhimento.

## **C – GESTÃO DO PATRIMÔNIO**

Resumo das Atividades Realizadas:



## **CÂMARA MUNICIPAL DO JABOATÃO DOS GUARARAPES PERNAMBUCO**



Documento Assinado Digitalmente por: ADEILDO PEREIRA LINS  
Acesse em: <https://eic.e-icepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 113c7d18-d7e9-4eac-8d7d-69d4d0e04c4ea

- Ainda não foi realizado o inventário físico, mas os bens patrimoniais se encontram cadastrados desde 2013, e estão sofrendo depreciação mensal.
- Inventário físico está em andamento, necessitando de capacitação de servidores.

### ***D – GESTÃO DO ALMOXARIFADO***

Resumo das Atividades Realizadas:

- Existem instrumentos de aferição das quantidades de materiais que entram e saem do Almojarifado, os procedimentos estão sendo estudados para elaboração de instrução normativa sobre o assunto;
- Os valores relativos a aquisição de material de consumo neste período é de R\$ 68.108,77, conforme distribuição abaixo:

<b>Material</b>	<b>Valor Aquisições</b>
1 Suprimento Individual	12.300,00
2 Agua Mineral	4.615,00
3 Mat. Limpeza	28.160,00
4 Café	-
5 Mat. Construção	-
6 Mat. Expediente	14.490,77
7 Material COVID	7.005,00
8 Material de Proc. Dados	1.538,00
<b>TOTAL</b>	<b>68.108,77</b>

### ***E – GESTÃO DOS REPASSES PELO EXECUTIVO***

Resumo das Atividades Realizadas:

- Os valores a título de duodécimo para 2020 são, conforme memória de cálculo abaixo:

<b>Exercício</b>	<b>2020</b>
MUNICIPIO	<b>PC-2019</b>
<b>População</b>	
Rec Tributária	318.163.394,01
Contribuições Econômicas - CIP	47.649.568,16
Cota FPM	103.675.952,48
Cota ITR	43.275,64
LC 87_96 ICMS	-
AFM	-
Cota ICMS	366.549.639,11
Cota IPVA	48.215.970,52
Cota IPI Exportação	1.800.359,00
Cota CIDE	332.646,55
MeJM dos Tributos	
Rec Divida Ativa Tributária	
<b>TOTAL</b>	<b>886.430.805,47</b>
<b>4,5% DESPESA LEGISLATIVA</b>	<b>39.889.386,25</b>
<b>DUODÉCIMO</b>	<b>3.324.115,52</b>

Notas:



## **CÂMARA MUNICIPAL DO JABOATÃO DOS GUARARAPES PERNAMBUCO**



Documento Assinado Digitalmente por: ADEILDO PEREIRA LINS  
Acesse em: <https://eice.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 113c7d18-d7e9-4eac-8d7d-69dd40e04c4ea

- 1) O duodécimo para o exercício atual corresponde a 4,5% da Receita Líquida de Impostos;
- b) As transferências financeiras realizadas pelo Município ao Poder Legislativo foram:

Mês/ano	Duodécimo
jan/20	3.035.833,34
fev/20	3.035.833,34
mar/20	3.900.679,90
abr/20	3.324.115,52
mai/20	3.324.115,52
jun/20	3.324.115,50
jul/20	3.324.115,52
ago/20	3.324.115,52
set/20	3.324.115,52
out/20	3.324.115,52
nov/20	3.324.115,52
dez/20	3.324.115,52
<b>TOTAL</b>	<b>39.889.386,24</b>

Podemos verificar que o valor do duodécimo repassado está de acordo com o valor definido para o exercício de 2020, considerando que o mesmo foi revisado após a publicação da Prestação de Contas de 2019, conforme determina a legislação.

### ***F – GESTÃO DAS COMPRAS***

Resumo das Atividades Realizadas:

- a) O cadastro de fornecedores (registro cadastral) é informatizado, encontra-se integrado ao sistema de contabilidade da Câmara;
- b) Não existe cadastro de preços (Sistema de Registro de Preços). Para as aquisições é efetuada uma pesquisa de mercado com no mínimo três empresas.
- c) Os processos licitatórios são numerados, autuados e protocolados e publicados nos termos da Lei 8.666/93;
- d) As minutas dos editais são assinadas pelo setor jurídico;
- e) A publicação dos processos de dispensa e inexigibilidade são realizadas através do Diário Oficial do Município, bem como, na *homepage* [www.jaboataodosguararapes.pe.leg.br](http://www.jaboataodosguararapes.pe.leg.br);
- f) Os contratos e seus extratos seguem o disposto no art. 55 da Lei 8.666/93 e são publicados conforme item anterior,

### ***G – GESTÃO DA TESOURARIA E CONTABILIDADE***

Resumo das Atividades Realizadas:





## **CÂMARA MUNICIPAL DO JABOATÃO DOS GUARARAPES** **PERNAMBUCO**



Documento Assinado Digitalmente por: ADEILDO PEREIRA LINS  
Acesse em: <https://eic.eicpe.ic.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 113c7d18-d7e9-4eac-8d7d-69d4d0e04c4ea

- a) O repasse financeiro para Câmara Municipal obedece ao art. 29-A da Constituição Federal, enquanto não utilizados os recursos são aplicados em fundos de ações de liquidez imediata, cujos rendimentos são classificados na extra-orçamentária, para posterior tratamento jurídico;
- b) Todos os pagamentos são feitos apenas pela Tesouraria, em cheques e/ou ordem bancária;
- c) Os cheques são emitidos com cópias e nominais;
- d) Os pagamentos por meio eletrônico possuem os comprovantes adequados;
- e) É confeccionada a conciliação bancária mensalmente;
- f) Os registros contábeis são efetuados tempestivamente;
- g) A emissão do Relatório de Gestão Fiscal é tempestiva, documentação comprobatória está correta, e disponibilizada no SICONFI, e na *homepage*: [www.jaboatodosguararapes.pe.leg.br](http://www.jaboatodosguararapes.pe.leg.br);
- h) Os documentos da despesa são arquivados / separados por data de pagamento;
- i) Os recursos financeiros destinados a Câmara Municipal são contabilizados como transferência Financeira;

### ***G – CONTROLE DE COMBUSTÍVEL***

A Câmara Municipal do Jaboatão dos Guararapes não possui veículos próprios ou locados para exercer suas atividades legislativas. Dessa forma, foi criado o auxílio combustível para que fossem utilizados exclusivamente na atividade parlamentar.

O auxílio combustível é concedido ao vereador para o exercício da atividade parlamentar, podendo ser delegado ao assessor lotado no gabinete do mesmo. É regulamentado pela Resolução nº 007/2020, a qual dispõem sobre os critérios para utilização e controle do benefício.

O auxílio combustível é disponibilizado através de cartão de eletrônico para cada veículo, identificado pela respectiva placa. Os veículos devem ser previamente cadastrados no controle interno da Câmara, para que possibilitem a verificação da correta utilização do benefício.

Em 2020, até Setembro verificamos que alguns veículos vinculados aos gabinetes de alguns Vereadores, estavam com o cadastro desatualizado, os quais, foram notificados a proceder a atualização dos mesmos. Os Vereadores notificados apresentaram suas justificativas, atualizaram os respectivos cadastros e inclusive fizeram a substituição de alguns veículos. Foi observado inclusive que as restrições de atendimento do DETRAN-PE, em decorrência da pandemia de COVID-19, dificultaram a atualização dos respectivos veículos. Tal ação, contribuirá com o aperfeiçoamento do controle de combustível.



## **CÂMARA MUNICIPAL DO JABOATÃO DOS GUARARAPES** **PERNAMBUCO**



Documento Assinado Digitalmente por: ADEILDO PEREIRA LINS  
Acesse em: <https://eice.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 113c7d18-d7e9-4eac-8d7d-69d4d0e04c4ea

### ***J – PARECER GERAL***

Os testes e avaliações constantes deste relatório são baseados na amostra colhida nos documentos apresentados pelos Setores que compõem a administração do Poder Legislativo, contudo, não representam a totalidade dos fatos que afetam a gestão do patrimônio.

Baseada nas considerações acima, essa Controladoria conclui que as atividades da Câmara Municipal de Jaboatão dos Guararapes estão em conformidade, com as disposições legais e financeiras no que tange aos indicadores de gestão fiscal e constitucionais.

Jaboatão dos Guararapes, 25 de janeiro de 2021.

**MARCIO HENRIQUE BARBOSA MACIEL DE SOUSA**  
**Coordenador de Controle Interno do Poder Legislativo**