



CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE - MA
Avenida Lindolfo Flório, s/n Vista Alegre - CEP: 65735-000
CAPINZAL DO NORTE-MA - CNPJ. Nº 01.651.692/0001- 09

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

ENTIDADE: CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE

EXERCÍCIO: 2023

1. INTRODUÇÃO

O presente Relatório de Gestão 2023 contém informações de natureza orçamentária, financeira, operacional, patrimonial e de gestão fiscal da Câmara Municipal de Capinzal do Norte, colhidas ao longo do exercício. Sua elaboração e publicação possui tripla função. A primeira função vincula-se ao dever legal de prestar contas, previsto no art. 37 da Constituição Federal, Este relatório compila os esforços empreendidos no sentido da reestruturação administrativa dada à Câmara Municipal, em especial com a reforma, construção e equipamentos do prédio da Câmara Municipal, aquisição de veículo próprio, O Relatório está organizado de forma a permitir uma visão sistêmica do desempenho administrativo, da conformidade e do desempenho dos atos de gestão praticados pelos responsáveis das diversas unidades da Câmara Municipal. Para tanto, o presente documento traz a descrição das principais ações realizadas durante o exercício de 2023, das ações em andamento e do cenário futuro. As ações foram divididas nas seguintes áreas: projetos; gestão orçamentária e financeira; gestão de pessoas; gestão de patrimônio; gestão de almoxarifado; obras e manutenção; comunicação institucional; tecnologia da informação; gestão de contratos; gestão documental; controle interno e ouvidoria.

1 GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

1.1 Do Resultado Orçamentário:

A proposta Orçamentária aprovada por meio da Lei Orçamentária Anual nº fixou a despesa para a Câmara Municipal de Capinzal do Norte em R\$ 1.740.640,80 (um milhões e setecentos e quarenta mil e seiscentos e quarenta reais e oitenta centavos).

Ao confrontarmos as despesas com as receitas orçamentárias **o resultado será deficitário** uma vez que a Câmara Municipal **não possui receita**, suas despesas são custeadas pelos repasses duodecimais do Poder Executivo. O quadro abaixo resume de forma simplificada os resultados alcançados.



CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE - MA
Avenida Lindolfo Flório, s/n Vista Alegre - CEP: 65735-000
CAPINZAL DO NORTE-MA - CNPJ. Nº 01.651.692/0001- 09

| DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO FINAL |
|------------------------|-----------------|---------------|
| Despesa Orçada | 1.538.672,62 | 1.538.672,62 |
| Despesa Executada | | 1.483.474,37 |
| Saldo Orçamentário | | 55.198,25 |

1.1.2 Disponibilidade Financeira

Em dezembro de 2023 o patrimônio da Câmara Municipal de Anchieta evidenciou uma Disponibilidade Financeira de R\$ 55.198,25.

1.2 Relatório de Gestão Fiscal

A apuração do limite de gasto com pessoal está resumida na tabela a seguir, que representa as despesas com pessoal nos últimos 12 meses, conforme disciplina o Anexo I da Lei de Responsabilidade Fiscal, artigo 55 inciso I, alínea “a”.

| RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL | | |
|---|--------------------|-------------|
| DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL | | |
| RGF – ANEXO I | | |
| DESPESA COM PESSOAL | (Últimos 12 meses) | |
| Despesa com pessoal para fins de apuração do limite | VALOR | % SOBRE RCL |
| Receita Corrente Líquida | R\$. 60.299.800,23 | |
| Limite apurado - % | 774.018,24 | 1,28% |
| Limite máximo - 6% | 3.617.988,01 | 6,00% |
| Limite Prudencial - 5,7% | 3.437.088,01 | 5,70% |
| Limite Prudencial - 5,4% | 3.256.189,21 | 5,40% |

A apuração da disponibilidade de caixa e dos restos a pagar está resumida na tabela a seguir, que representa se o Poder Legislativo possui disponibilidade financeira líquida suficiente para cobrir os saldos de empenhos não cancelados e inscritos em restos a pagar, conforme disciplina o Anexo V da Lei de Responsabilidade Fiscal, artigo 55 inciso III, alínea “a”.

A tabela abaixo evidencia que o Poder Legislativo, durante o exercício de 2023, não cancelou empenhos não liquidados por insuficiência financeira, cumprindo assim com os pressupostos estabelecidos pela lei de responsabilidade fiscal – LRF.



CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE - MA
Avenida Lindolfo Flório, s/n Vista Alegre - CEP: 65735-000
CAPINZAL DO NORTE-MA - CNPJ. Nº 01.651.692/0001- 09

ELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR

RGF - ANEXO 5

| Recursos | Disponibilidade de Caixa Bruta | Obrigações Financeiras | | | | Caixa Líq. Antes da Insc. Em RP não Proc. | RP emp. E Não Liq. do Exercício | Disponibilidade de Caixa Líquida |
|-------------------------|--------------------------------|------------------------|--------------|---|------------------------------|---|---------------------------------|----------------------------------|
| | | RP Liq. e Não Pagos | | RP Emp. E Não Liq. do Exerc. Anteriores | Demais Obrigações Financeira | | | |
| | | Exerc. Anterior | Do Exercício | | | | | |
| Recursos Vinculados | | | | | | | | |
| Recursos não vinculados | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| TOTAL | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

Segue, abaixo, Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal, conforme disciplina o Anexo VI da Lei de Responsabilidade Fiscal, artigo 48

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATORIO DE GESTÃO FISCAL

RGF – ANEXO VI

| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA | VALOR ATÉ DEZEMBRO DE 2023 | |
|---------------------------------|--------------------------------------|---|
| Receita Corrente Líquida | R\$. 60.299.800,23 | |
| DESPESA COM PESSOAL | VALOR | % S/A RCL |
| Despesa Total com Pessoal - DTP | 774.018,24 | 1,28 |
| RESTOS A PAGAR | Inscrição em RP Processado Exercício | Caixa Líq. Antes da Inscr. Em RP Inscrito |
| VALOR TOTAL | 0,00 | 0,00 |

1.3 Limites Constitucionais e Legais

A seguir análise do cumprimento dos limites constitucionais e legais, conforme síntese abaixo



CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE - MA
Avenida Lindolfo Flório, s/n Vista Alegre - CEP: 65735-000
CAPINZAL DO NORTE-MA - CNPJ. Nº 01.651.692/0001- 09

| LIMITES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS | EM REAIS | LIMITE % | EXECUTADO% |
|---------------------------------------|-----------------|----------|------------|
| Receita Corrente Líquida (RCL) | 60.299.800,23 | | |
| Despesa com Pessoal Poder Legislativo | 774.018,24 | Máx. 6% | 1,28% |
| Total do Duodécimos no exercício | 1.740.640,80 | | |
| Gasto com Folha de Pagamentos | 642.553,52 | Máx. 70% | 36,91% |
| Subsídio de agentes políticos | Subsídio mensal | | |
| Presidente da Câmara Municipal | 4.300,00 | | |
| Vereadores | 3.500,00 | | |

Pelo exposto, constata-se que foram observados os limites constitucionais e legais na despesa efetivada com gasto total do Poder Legislativo, bem como no que tange às despesas com pessoal, subsídio de vereadores e folha de pagamento.

1.4 Balanço Financeiro

O balanço financeiro evidenciou conforme dispõe a Lei às receitas e despesas orçamentárias e extraorçamentárias, conforme evidenciamos abaixo:

| | |
|--|--------------|
| Saldo contábil do exercício de 2021 | 254,94 |
| (+) Receita orçamentária do exercício | 89,71 |
| (+) Transferências Financeiras Recebidas | 1.740.640,80 |
| (+) Ingresso extraorçamentário do exercício | 182.648,86 |
| (-) Despesa Orçamentária no exercício | 1.483.474,37 |
| (-) Dispêndios extraorçamentários no exercício | 440.159,94 |
| (=) Saldo para o exercício seguinte | 0,00 |

Observa-se que o saldo para o exercício seguinte confere com o termo de verificação das disponibilidades financeiras e balanço patrimonial.

1.5 Balanço Patrimonial

1.5.1 Do Ativo Circulante

Caixa e Equivalentes de Caixa

O saldo neste grupo de conta corresponde o valor de R\$ 0,00.

1.5.2 Do Ativo não Circulante

Imobilizado

Bens Móveis

O saldo neste grupo de conta corresponde o valor R\$. 59.465,40



CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE - MA
Avenida Lindolfo Flório, s/n Vista Alegre - CEP: 65735-000
CAPINZAL DO NORTE-MA - CNPJ. Nº 01.651.692/0001- 09

Bens Imóveis

O saldo neste grupo de conta corresponde o valor R\$. 199.928,58

1.5.3 Do Passivo Circulante:

Valores Restituíveis

Consignações

O saldo neste grupo de conta corresponde o valor R\$. 26.913,82

1.5.4 Do Patrimônio Líquido

(+) Superávit do exercício R\$ (2.875,00)

(+) Superávit de Exercícios Anteriores R\$ 229.605,16

(=) Resultados Acumulados R\$ 232.480,16

| | |
|--------------------|------------|
| Passivo Financeiro | 0,00 |
| Passivo Permanente | 0,00 |
| Saldo Patrimonial | 232.480,16 |

1.6 Demonstrativo das Variações Patrimoniais – DVP

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

| | |
|--|--------------|
| Variações Patrimoniais Aumentativas | 1.740.730,51 |
| Variações Patrimoniais Diminutivas | 1.740.991,26 |
| Resultado Patrimonial do Período (Déficit) | 260,75 |

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS

| | |
|-----------------------------|------|
| Incorporação de Ativos | 0,00 |
| Desincorporação de Passivos | 0,00 |
| Desincorporação de Passivos | 0,00 |
| Desincorporação de Ativos | 0,00 |

Variações patrimoniais qualitativas são aquelas em que ocorrem permutações de mesmo valor dos elementos do Patrimônio, ou seja, as alterações do Patrimônio que não alteram o valor do Patrimônio Líquido. Os valores das incorporações de Ativos correspondem às despesas de capital liquidadas no exercício ou em liquidação do exercício, ou seja, ocorreu o fato gerador da despesa.



CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE - MA
Avenida Lindolfo Flório, s/n Vista Alegre - CEP: 65735-000
CAPINZAL DO NORTE-MA - CNPJ. Nº 01.651.692/0001- 09

2 GESTÃO DE PESSOAS

O quadro geral de ocupação da CMA está distribuído conforme tabelas abaixo:

2.1 Servidores Efetivos

| CARGOS | QUANTIDADE | OCUPADOS | DISPONÍVEL |
|--------------------------|------------|----------|------------|
| Auxiliar Serviços Gerais | 02 | 02 | 0 |
| Vigia | 03 | 03 | 0 |
| Aux. Administrativo | 01 | 01 | 0 |
| Motorista | 0 | 0 | 0 |
| Advogado | 01 | 01 | 0 |

2.2 Servidores Comissionados Gabinete Vereador

| CARGOS | QUANTIDADE | OCUPADOS | DISPONÍVEL |
|---------------------------------|------------|----------|------------|
| Assessor da Presidência da Mesa | 04 | 04 | 0 |
| Assessor Jurídico | 01 | 01 | 0 |
| Secretário Geral | 01 | 01 | 0 |
| Assessor Parlamentar | 17 | 17 | 0 |

2.3 Total Por Regime

| | |
|---------------|-----------------------------|
| Cargos | Regime de Previdência |
| Efetivos | Regime Geral de Previdência |
| Comissionados | Regime Geral de Previdência |
| Vereadores | Regime Geral de Previdência |

3.0 Relação de Aquisição de Bens Patrimoniais

Quadro abaixo demonstra todas as aquisições patrimoniais realizadas no exercício financeiro de 2023.

| RELATORIO DE GESTÃO | | | | |
|--|--------------|----------|---------------|-------------|
| RELAÇÃO DE AQUISIÇÃO DE BENS PATRIMONIAIS 2022 | | | | |
| DATA | CREDOR | PROCESSO | ESPECIFICAÇÃO | VALOR |
| | | | | |
| | | | | |
| | TOTAL | | | 0,00 |



CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE - MA
Avenida Lindolfo Flório, s/n Vista Alegre - CEP: 65735-000
CAPINZAL DO NORTE-MA - CNPJ. Nº 01.651.692/0001- 09

3.1 GESTÃO DE ALMOXARIFADO

3.1 Ações Executadas

| ITEM | TIPO | VALOR |
|------|-------------------------------|------------------|
| 01 | Material de Expediente | 15.629,60 |
| 02 | Alimentação | 5.268,28 |
| 03 | Material de Limpeza e Higiene | 13.528,86 |
| 04 | Material de informática | 1.110,00 |
| 05 | Combustível | 11.472,24 |
| | TOTAL | 31.379,38 |

4. OBRAS E MANUTENÇÃO

4.1 Ações em Andamento

| RELATÓRIO DE GESTÃO DE OBRAS | | | | |
|------------------------------|--------------|----------|---------------|-------------|
| CONTRATOS REALIZADOS EM 2023 | | | | |
| DATA | CREDOR | PROCESSO | ESPECIFICAÇÃO | VALOR |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | TOTAL | | | 0,00 |

4. CONTRATOS

4.1 Ações em Andamento

| RELATÓRIO DE CONTRATOS | | | |
|------------------------------|---|---|------------|
| CONTRATOS REALIZADOS EM 2023 | | | |
| DATA | CREDOR | ESPECIFICAÇÃO | VALOR |
| 27/02/23 | KAL CONSTRUÇÕES E PROJETOS | LOCAÇÃO DE VEÍCULO | 115.000,00 |
| 26/02/23 | GM CONSULTORIA E SERVIÇOS | SERVIÇOS DE GERENCIAMENTO DE DOCUMENTOS ELETRONICOS | 36.000,00 |
| 26/02/23 | PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA CONTABIL EIRELES | ASSESSORIA PARA O SETOR DE CONTROLE INTERNO | 72.000,00 |
| 17/02/23 | M H SANTIAGO DE SOUSA - ME | SERVIÇOS DE ASSESSORIA EM CONTABILIDADE | 144.000,00 |



CÂMARA MUNICIPAL DE CAPINZAL DO NORTE - MA
Avenida Lindolfo Flório, s/n Vista Alegre - CEP: 65735-000
CAPINZAL DO NORTE-MA - CNPJ. Nº 01.651.692/0001- 09

| | | | |
|------------|---|---|-------------------|
| 17/02/23 | M H SANTIAGO DE SOUSA - ME | ASSESSORIA PARA O SETOR DE RECURSOS HUMANOS | 54.000,00 |
| 18/12/2023 | VILMAR FEITOSA KAUSE FILHO | ASSESSORIA PARA O SETOR DE LICITAÇÃO | 72.000,00 |
| 17/028/23 | LUIZ GONZAGA DA SILVA FILHO | ALIMENTAÇÃO DO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA | 15.600,00 |
| 17/02/23 | F.A. ROCHA DA SILVA FILHO | LINK DA INTERNET. | 14.400,00 |
| 10/02/23 | ADTR, SERVIÇOS E PRODUTOS DE INFORMÁTICA LTDA | LICENÇA DE USO DE SOFTWARE DE CONTABILIDADE | 10.205,80 |
| 17/02/23 | ROGÉRIO ALVES ADVOGADOS | ASSESSORIA JURÍDICA | 120.000,00 |
| | TOTAL | | 653.205,80 |

CAPINZAL DO NORTE (MA), 31 de dezembro de 2023.

CONTROLADOR