



ESTADO DE RORAIMA  
CÂMARA MUNICIPAL DE RORAINÓPOLIS  
"Amazônia: Patrimônio dos brasileiros"

## RELATÓRIO DE ATIVIDADES DO CONTROLE INTERNO

A Secretaria de Controle Interno apresenta ao Tribunal de Contas do Estado de Roraima, nos termos do Art. Da Constituição Federal, do Decreto nº 063/2014 e da Lei 222/2015, o relatório de suas atividades desempenhadas no exercício de 2021.

O Controle Interno é a unidade administrativa integrante dos sistemas de controles internos da Administração Pública Municipal, incumbida, entre outras funções, de:

1. Atividades de auditoria, monitoramento e acompanhamento e Fiscalização;
2. Fiscalização a Gestão Contábil, financeira, orçamentária, operacional, patrimonial e de pessoal, quanto aos aspectos da legalidade, legitimidade, economicidade e eficiência.

Assim, esse Serviço de Controle informa que, atuou no exercício 2021, verificou que foram analisados e emitidos pareceres de forma preventiva com a emissão de análises, orientações e recomendações.

A seguir, estão descritas as principais ações desenvolvidas.

- GESTÃO ORÇAMENTÁRIA: LDO, LOA
- GESTÃO DE PESSOAL
- ACOMPANHAMENTO DOS PERCENTUAIS
- GESTÃO DO PATRIMÔNIO
- GESTÃO DOS REPASSES RECEBIDOS PELO EXECUTIVO
- GESTÃO DA CONTABILIDADE

### **GESTÃO ORÇAMENTÁRIA: LDO, LOA E PPA**

A Lei Orçamentária contém os programas e ações que estão previstos na LDO para 2021, informo que foi feita a análise após a execução.



ESTADO DE RORAIMA  
CÂMARA MUNICIPAL DE RORAINÓPOLIS  
"Amazônia: Patrimônio dos brasileiros"

**GESTÃO DE PESSOAL:**

Informamos que foram acompanhadas, pela Chefia de Controle Interno em 2021, as concessões de férias, sendo controlada conforme cronograma do RH;

Verificou-se que foram acompanhadas, pela Chefia de Controle Interno em 2021 que as atribuições previdenciárias (patronal e do servidor) foram recolhidas pela Receita Federal do Brasil – RFB.

Apresentamos, demonstrativos da execução orçamentária e financeira comparados com os limites constitucionais e legais fixos.

<b>TRANSFERENCIA PARA O PODER LEGISLATIVO</b>	<b>LIMITE</b>	<b>EXECUTADO</b>
7% das Receitas previstas na Constituição Federal	R\$ 1.635.728,01	R\$ 1.635.728,01
<b>DESPESAS COM FOLHA DE PAGAMENTO INCLUSIVE SUBSÍDIOS</b>	<b>LIMITE*</b>	<b>EXECUTADO</b>
7% das Receitas previstas no art. 29- A, da Constituição Federal	R\$ 1.145.009,61	R\$ 984.273,60
<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>	<b>LIMITE**</b>	<b>EXECUTADO</b>
Lei Complementar 101/2000, Art. 71 Exercício 2021: 6,00% Receita Corrente Líquida – RCL.	R\$ 5.339.123,54	R\$ 1.174.509,66
<b>RECURSOS DEVOLVIDO AO EXECUTIVO MUNICIPAL</b>		
Valor devolvido		0,00

\* Valor calculado sobre o duodécimo em 70%.

\*\* Valor calculado sobre a RCL 2021 em 6%.

**GESTÃO DO PATRIMÔNIO:**

Conforme verificou, com servidores do Setor de Patrimônio, conclui-se que:



**ESTADO DE RORAIMA**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE RORAINÓPOLIS**  
"Amazônia: Patrimônio dos brasileiros"

Resumo das atividades realizadas:

- O Patrimônio possui registro dos bens;
- O inventário físico é feito ao final do exercício e todos os bens estão identificados com placas ou etiquetas.

Ressaltamos ainda que para o exercício de 2021 foram comprovados, através do Anexo 14 – Balanço Patrimonial, os ingressos do Patrimônio através de sistema onde é lançado item a item para posterior depreciação. Demonstra ainda os valores anteriores mais os ingressos do exercício. Os levantamentos patrimoniais foram realizados pela comissão de patrimônio, para localizações dos bens e posterior emplacamento em, assim, respeitando as políticas de depreciação, amortização e exaustão.

**GESTÃO DOS REPASSES DO DUODÉCIMO:**

Verificou-se e foram acompanhados, pela Chefia do Controle Interno em 2021, os repasses constitucionais. No entanto, os valores mensais a ser repassado, foram a menor e em atraso para a Câmara de Vereadores de Rorainópolis, em violação ao estabelecido no art. 168 da CRFB/88, tendo em vista que, ao término do ano, o Executivo cumpriu com o estabelecido na LOA 2021, que corresponde ao total de R\$ 1.635.728,01 (Um milhão, seiscentos e trinta e cinco mil, setecentos e vinte e oito reais e um centavo).

**GESTÃO DA SECRETARIA DE FINANÇAS E CONTABILIDADE:**

O Controle Interno no exercício de 2021 acompanhou a execução.

Resumo das atividades realizadas:

- Todos os pagamentos foram feitos apenas pelo Secretário de Finanças por meio eletrônico e possuem os comprovantes adequados;
- Os pagamentos foram feitos obedecendo à ordem cronológica;
- Antes de se pagar o empenho, foi conferido as liquidações e autorização para pagamento;



**ESTADO DE RORAIMA**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE RORAINÓPOLIS**  
"Amazônia: Patrimônio dos brasileiros"

- Foi informado que os registros contábeis são efetuados tempestivamente;
- Os documentos da despesa são arquivados/separados conforme determina a norma que rege a matéria.

**OBSERVAÇÃO:**

O chefe do Controle Interno atua nas atividades de auditoria, monitoramento, acompanhamento e fiscalização no âmbito das unidades de auditoria, monitoramento, acompanhamento e fiscalização no âmbito da unidade administrativa, gestores e servidores da Câmara, contudo este controle ainda não consegue atuar numa extensão maior pelo fato da mesma não contar com apoio de pessoal, para desenvolver suas atividades, entretanto, dentro do possível atua para a preservação do bem público, em especial para preservar os princípios da legalidade, legitimidade, economicidade e eficiência.

*Rorainópolis – RR, 31 de dezembro de 2021.*

*Josimári Araújo da Silva*

**Josimári Araújo da Silva**  
Chefe da Unidade de Controle  
Câmara Municipal de Rorainópolis