



## PODER LEGISLATIVO

### CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

#### PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

### RELATÓRIO ANUAL DO CONTROLE INTERNO

**Período: Relatório Anual do Exercício de 2022**

#### **01 – INTRODUÇÃO**

De acordo com o que dispõe a instrução normativa nº. 013/2004 do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia – TCER, o Controle Interno fez o levantamento de dados para sua avaliação, tendo como objetivo mostrar despesas, atividade financeira e patrimonial, apontando as deficiências ao longo da análise feita no Relatório anual do controle interno do exercício de 2022, todas relatadas pelo Controle Interno deste Poder Legislativo.

Foram examinados os balancetes de Relatório do anual do controle interno 2022, bem como realizamos exames complementares por amostragem, com objetivo de emitir pareceres sobre a regularidade dos processos administrativos, para cumprimento da legislação vigente.

#### **02 – ÁREAS ENVOLVIDAS**

- 2.1. Almoxarifado e Patrimônio.
- 2.2. Recursos Humanos.
- 2.3. Licitações e Contratos Administrativos, Inexigibilidade de Licitação.
- 2.4. Contabilidade.
- 2.5. Orçamento e Execução Orçamentária.
- 2.6. Lei de Responsabilidade Fiscal.
- 2.7. Diárias.

#### **03 – TRABALHOS A SEREM REALIZADOS**

Os trabalhos a serem realizados buscaram definir os objetivos da fiscalização nas áreas acima identificadas, com o objetivo de emitir opinião sobre os atos praticados, de acordo com a legislação vigente.

A Legislação que serviu como base para o relatório apresentado:



## PODER LEGISLATIVO

### CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

#### PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

- Constituição Federal do Brasil;
- Constituição do Estado de Rondônia;
- Lei Federal nº. 14.133/21;
- Lei Federal nº. 4.320/64 e suas alterações;
- Lei Complementar nº. 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal);
- Resoluções e Instruções normativas do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia;
- Regime Jurídico Único Municipal;

Os trabalhos foram realizados por amostragem, com a utilização de levantamentos, verificando junto aos setores responsáveis o cumprimento dos prazos estabelecidos pela legislação.

#### **04 – RESULTADOS APURADOS PELO CONTROLE INTERNO**

##### **4.1. Almoxarifado e Patrimônio.**

##### **4.1.1. Almoxarifado.**

A auditoria realizada neste Setor por este Controle Interno neste Relatório anual do controle interno de 2022 objetivou a verificação das condições de recebimento, armazenamento, distribuição, controle e segurança dos bens e materiais adquiridos por esta Câmara Municipal de Campo Novo de Rondônia quanto a suprir suas necessidades. Mesmo em se tratando de pouca movimentação e consumo imediato esses bens e materiais adquiridos, as pequenas quantidades ficaram evidenciadas, uma vez que há controle por sua guarda e administração e por se tratar de pouca movimentação de compras, o servidor responsável recebeu e conferiu todas as mercadorias, onde os materiais são conferidos via empenho e nota fiscal, verificando assim, a quantidade e a qualidade dos mesmos. Só então as Notas Fiscais recebem o seu devido certificado pelo responsável, fazendo o lançamento no sistema de almoxarifado e as repassa para cada setor, onde é feita a distribuição dos mesmos para consumo. Esta Câmara Municipal de Campo Novo de Rondônia, não dispõe de instalações própria para funcionamento do Almoxarifado e aqui é justificável uma vez que por se tratar de consumo rápido e imediato, verifica-se a não necessidade de estocagem de grande quantidade de produtos e também por estar com sede própria, está ainda adequando sua estrutura física.



## PODER LEGISLATIVO

### CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

#### PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

##### **4.1.2. Patrimônio.**

O Setor de Patrimônio desta Câmara Municipal de Campo Novo de Rondônia – RO, organizou e atualizou o cadastro dos bens móveis, bem como suas depreciações, codificando os bens patrimoniais permanentes.

Como foi apontada nos Quadrimestres anteriores deste Controle, o prédio onde funciona o Legislativo Municipal é Próprio.

Quando da inspeção deste Controle Interno ficou notório que todos os demais bens móveis foram localizados nos setores desta unidade, os quais foram objetos de amostragem, estando os mesmos com plaquetas de tombamentos devidamente numerados e estando resguardados com termo de responsabilidade assinado pelo servidor responsável pelo bem.

Os referidos bens e imóveis estão registrados em fichas individuais, onde consta a data de aquisição, discriminação do bem, quantidade, valor, marca, cor, ano de fabricação, tipo, número da nota fiscal, identificação da empresa na qual foi adquirido e identificação do responsável por sua guarda e conservação.

A Lei 4.320/64, em seu artigo 106, parágrafo 3º, faculta que os bens móveis e imóveis poderão ser reavaliados, com a finalidade de expressar o conjunto de bens patrimoniais em termos reais que a moeda exprime, pois muitas vezes os valores registrados nos assentamentos estão muito aquém da realidade, distorcendo, portanto, o somatório registrado no Balanço Patrimonial. Veio então a normatização através da NBC que estabeleceu critérios e procedimentos para o registro contábil dos mesmos através da depreciação, amortização e exaustão.

Para cumprir então o que determina o Inciso II do Artigo 106 da Lei 4.320/64, este Controle Interno acompanhará nos meses que seguem a este período, a avaliação desses bens onde deverão ser avaliados pelo valor da aquisição ou pelo custo de produção ou construção.



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

Instrução Normativa n.º 019/TCER/2006, os balancetes devem ser entregues a esse Tribunal de Contas até o último dia do mês subsequente por meio do SIGAP Sistema Integrado de Gestão e Auditoria Pública. Abaixo demonstramos as datas de remessas dos balancetes a essa Corte de Contas:

Mês	Data de entrega	Código de Controle TCER	Observações e esclarecimentos
Janeiro	<i>Envio n° 15566</i> segunda-feira, 28 de fevereiro de 2022 Enviado Por: 87095696187 obs: PRORROGADO ATÉ DIA 31/03/2023 PORT 19/GABPRES/22		
Fevereiro	<i>Envio n° 16711</i> quarta-feira, 30 de março de 2022 Enviado Por: 87095696187		
Março	<i>Envio n° 17147</i> segunda-feira, 11 de abril de 2022 Enviado Por: 87095696187		
Abril	<i>Envio n° 18213</i> quarta-feira, 11 de maio de 2022 Enviado Por: 87095696187		
Maior	<i>Envio n° 19742</i> quinta-feira, 23 de junho de 2022 Enviado Por: 87095696187		
Junho	<i>Envio n° 21250</i> quinta-feira, 28 de julho de 2022		



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

	Enviado Por: 87095696187
Julho	<i>Envio n° 21999</i> quarta-feira, 24 de agosto de 2022 Enviado Por: 87095696187
Agosto	<i>Envio n° 22938</i>
Setembro	sexta-feira, 23 de setembro de 2022 Enviado Por: 87095696187
Outubro	<i>Envio n° 26137</i> quarta-feira, 30 de novembro de 2022 Enviado Por: 87095696187
Novembro	<i>Envio n° 27026</i> quarta-feira, 28 de dezembro de 2022 Enviado Por: 87095696187
Dezembro	<i>Envio n° 27404</i> quinta-feira, 26 de janeiro de 2023 Enviado Por: 87095696187

FONTE:  
Contabilidade

Segue em anexo os recibos nos balancetes, como podemos verificar acima todos os meses do SIGAP, foram enviados dentro do prazo.



**PODER LEGISLATIVO**

**CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA**

**PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO**

**5 - DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

O Poder Legislativo possui singularidade na execução orçamentária, visto que a sua missão institucional não é executar, logo, grande parte de suas despesas concentra-se em gastos com pessoal.

O Orçamento Programa do Município de Campo Novo de Rondônia, para o exercício financeiro de 2022, foi aprovado pela Lei Municipal, fixando a despesa para a Câmara Municipal no montante de R\$ 2.420.814,48 (dois milhões quatrocentos e vinte mil oitocentos e quatorze reais e quarenta e oito centavos).

O valor do repasse financeiro evidenciado no Balanço Financeiro feito pelo executivo foi de R\$ 2.420.814,48 (dois milhões quatrocentos e vinte mil oitocentos e quatorze reais e quarenta e oito centavos). este valor comparado com a despesa executada de R\$ 2.362.539,02 (dois milhões trezentos e sessenta e dois mil quinhentos e trinta e nove reais e dois centavos) demonstrado no Balanço Orçamentário, apresentou diferença no valor de R\$ 58.275,46 (cinquenta e oito mil duzentos e setenta e cinco reais e quarenta e seis centavos), correspondente ao saldo orçamentário.

Tabela 01

<b>DEMONSTRATIVO DE REPASSE 2021</b>		
<b>DISCRICÃO DA RECEITA</b>		<b>REPASSE</b>
<b>ARRECADADO 2021</b>		<b>LEGISLATIVO (7%)</b>
1 - Total da receita/repasse realizado		2.420,814,48
2 – Receita de Aplicações Financeiras		3.569,33
3 - Dotação Atualizada LOA 2021		2.420.814,48



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

4 - Valor Empenhado no Exercício	2.362.539,02
5 - Economia de Dotação	58.275,46
6 – Cancelamento de restos a pagar	408,16
<b>7 - Saldo Financeiro - Devolução ao poder executivo</b>	<b>62.252,95</b>

O orçamento é uma peça de previsão de eventos futuros sobre a arrecadação e a realização de despesas. Por esse motivo é passível de variações resultantes das efetivas arrecadações ou mesmo das mudanças sociais que impelem o gestor a rever os valores e programas apresentados no orçamento.

As variações ocorridas promoveram alterações orçamentárias que foram realizadas com fundamento no Art. 167, VI da Constituição Federal e o Art. 4º da Lei Municipal nº 784/2017, sendo assim compostas:

**Tabela 02**

A Lei aprovou o valor do Orçamento para o exercício de 2022 em R\$ 2.420.814,48 (Dois Milhões quatrocentos e vinte mil oitocentos e quatorze reais e quarenta e oito centavos).

A despesa fixada na Lei Orçamentária durante o período, como apresenta o Anexo TC – 18 – Quadro Demonstrativo das Alterações Orçamentárias e ficam assim:

DISCRIMINAÇÃO	VALOR (R\$)
FIXADA NA LEI ORÇAMENTÁRIA	2.420.814,48
CRÉDITOS SUPLEMENTARES (+)	356.017,54
ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO (-)	356.017,54
TOTAL DA DESPESA AUTORIZADA	2.420.814,48
DESPESA EMPENHADA ATÉ O QUAD.	2.362.539,02



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

DESPESA LIQUIDADADA ATÉ O QUAD.	2.342.699,18
DESPESA PAGA ATÉ O QUAD.	2.342.699,18
SALDO A PAGAR	19.839,84

Fonte: Contabilidade.

A movimentação acima está devidamente demonstrada no Anexo 12 – Balanço Orçamento e Quadro Demonstrativo das Alterações Orçamentárias – TC 18 desta Prestação de Contas.

## 6- BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O comportamento da execução orçamentária foi o seguinte:

Especificação	Valores em R\$
1. Receita Orçada	0,00
2. Receita Arrecadada	3.569,33
<b>Diferença (1 – 2)</b>	<b>3.569,33</b>
3. Despesa Orçada	2.420.814,48
4. Despesa Atualizada	2.420.814,48
5. Despesa Realizada	2.362.539,02
<b>Diferença (4 – 5)</b>	<b>58.275,46</b>

NOTA EXPLICATIVA:

Foi estimado o repasse para a Câmara do Município de Campo Novo de Rondônia, o valor de R\$ 2.420.814,48 (dois milhões quatrocentos e vinte mil oitocentos e quatorze reais e quarenta e oito centavos), demonstrado no



**PODER LEGISLATIVO**

**CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA**

**PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO**

Balanço Orçamentário , apresentou diferença no valor de R\$ 58.275,46 (cinquenta e oito mil duzentos e setenta e cinco reais e quarenta e seis centavos), correspondente ao saldo orçamentário, houve rendimentos de aplicações financeiras no valor de R\$ 3.569,33 (três mil quinhentos e sessenta e nove reais e trinta e três centavos).

**7 BALANÇO FINANCEIRO**

O Balanço Financeiro é o demonstrativo contábil dividido em duas seções denominadas "Ingressos" e "Dispêndios", encontra-se normatizado no art. 103 e no Anexo 13 da Lei Federal nº 4.320/64, como o objetivo de demonstrar a receita e a despesa orçamentária, bem como os recebimentos e os pagamentos de natureza extraorçamentária, conjugados com os saldos financeiros em espécie, provenientes do exercício anterior e os saldos que se transferem para o exercício seguinte.

O Balanço Financeiro da Câmara Municipal de Campo Novo de Rondônia se apresenta da seguinte forma:

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentaria	3.569,33	5.535,79	Despesa Orçamentária	2.362.539,02	1.771.827,67
Transf. Financ.			Sem destalh. Da dest.. de Rec.		



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

Recebidas	2.420.814,48	1.819.125,00			
			Transf. Financ.	62.252,95	58.886,80
Receb. Extraorçamentários	146.264,21	121.544,13	Concedidas		
Inscrição de restos a pagar	19.839,84	33.564,94	Pagto Extra-orçamentários	247.560,34	
Inscrição de Restos a Pagar Proc	12.657,51	87.979,19	Pagto de restos a pagar	121.135,97	
Inscrição de Restos a Pagar NP	7.182,33		Pagto de Restos a Pagar P	87.571,03	
RECEBIMENTO EXTRA			Pagto de Restos a Pagar NP	33.564,94	
Depositos restituíveis e valores vinculados	126.424,37			126.424,37	
Contribuicao ao RGPS			Depositos restituíveis e valores vinculados	12.719,07	
Encargos Sociais			Contribuicao ao RGPS	28.240,80	
IRRF	12.719,07		Encargos Sociais	32.941,82	
Pensão Alimentícia	28.240,80		IRRF	858,60	
Empréstimos	32.941,82		Pensão Alimentícia	23.055,22	
RPPS	858,60		Empréstimos	28.608,86	
	23.055,22		RPPS		
Saldo em Esp. Exerc. anterior	28.608,86	6.053,68			
Caixa e Equivalentes de Caixa	121.544,13	6.053,68		19.839,84	121.544,13
	121.544,13		Saldo em Esp. Exerc. Seguinte	19.839,84	121.544,13
			Caixa e Equivalentes Caixa		
<b>Total</b>	<b>2.692.192,15</b>	<b>1.952.258,60</b>	<b>Total</b>	<b>2.692.192,15</b>	<b>1.952.258,60</b>



**PODER LEGISLATIVO**

**CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA**

**PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO**

Nota Explicativa:

O repasse do duodécimo feito pelo executivo em 2022 correspondentes a cifra de R\$ R\$ 2.420.814,48 (dois milhões quatrocentos e vinte mil oitocentos e quatorze reais e quarenta e oito centavos), houve rendimentos de aplicações financeiras no valor de R\$ 3.569,33 (três mil quinhentos e sessenta e nove reais e trinta e três centavos), a devolução de duodécimo feita para o Executivo é de R\$ 62.252,95 (sessenta e dois mil duzentos e cinquenta e dois reais e noventa e cinco centavos), junto com essa devolução esta incluso o valor de R\$ 408,16 (quatrocentos e oito e dezesseis), referente ao um cancelamento de restos a pagar. As despesas executadas no exercício foi de R\$ 2.362.539,02 (dois milhões trezentos e sessenta e dois mil quinhentos e trinta e nove reais e dois centavos), foram consignados e pagos consignados da folha no valor de 126.424,37. O saldo financeiro para o exercício seguinte é de R\$ 19.839,84 (dezenove mil oitocentos e trinta e nove reais e oitenta e quatro centavos), correspondente ao valor de restos a pagar

**08 - BALANÇO PATRIMONIAL**

O Balanço Patrimonial é a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público.

O Balanço Patrimonial está normatizado no artigo 105 e Anexo 14 da Lei Federal nº 4.320/64, que informa tem a finalidade de demonstrar sistematicamente o patrimônio da entidade no final do exercício de 2022, e se apresenta da seguinte forma:



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>19.839,84</b>	<b>121.544,13</b>	<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>7.182,33</b>	<b>33.564,94</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa			Fornec. Contas a Pg Curto Prazo	7.182,33	33.564,94
Créditos a curto prazo					
Clientes					
Estoques					
Demais créditos e valores a curto prazo					
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>670.072,78</b>	<b>527.999,34</b>	<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>	<b>12.657,51</b>	<b>87.979,19</b>
Ativo Realizavel a Longo P	43.775,09	43.775,09	Restos a Pagar nao Processados	12.657,51	87.979,19
Demais Cred e valores a L P	43.775,09	43.775,09			
<b>Imobilizado</b>	<b>626.297,69</b>	<b>484.224,25</b>			
Bens Móveis	240.254,16	190.388,56	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>19.839,51</b>	<b>121.544,13</b>
Bens Imóveis	409.772,77	303.183,63			
(-) Depreciação, exautão e amort.	-23.729,24	-9.347,94			
Intangível	0,00	0,00			
Softwares	0,00	0,00			
			<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>		
			<b>ESPECIFICAÇÃO</b>	<b>Exercício Atual</b>	<b>Exercício Anterior</b>
			<b>Resultado acumulados</b>	<b>682.730,29</b>	<b>615.978,53</b>
			Superávits ou défits do exercício	66.751,76	161.740,51
			Superávits ou défits do exer.Ant	615.978,53	454.238,02
			<b>TOTAL DO PAT. LIQUIDO</b>	<b>682.730,29</b>	<b>615.978,53</b>



**PODER LEGISLATIVO**

**CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA**

**PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO**

TOTAL	670.072,78	649.543,47	TOTAL	689.912,62	649.543,47
ATIVO FINANCEIRO	19.839,84	121.544,13	PASSIVO FINANCEIRO	19.839,84	121.544,13
ATIVO PERMANENTE	670.072,78	527.999,34	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL				670.072,78	527.999,14

**09- DO ATIVO NÃO CIRCUNANTE**

O Ativo circulante que totaliza o valor de R\$ 19.839,84 (dezenove mil oitocentos e trinta e nove reais e oitenta e quatro centavos), que corresponde aos restos a pagar processados e não processados para o exercício seguinte. Os bens moveis atualizado é de R\$ 216.524,92 (duzentos e dezesseis reais quinhentos e vinte e quatro reais e noventa e dois centavos) (valor dos bens móveis menos as depreciações), o valor do Imóvel é de R\$ 409.772,77 (quatrocentos e nove mil setecentos e setenta e dois reais e setenta e sete centavos).

**10 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**

A Demonstração das Variações Patrimoniais – Anexo 15 da lei Federal nº 4.320/64, tem por finalidade evidenciar as alterações verificadas no Patrimônio, resultante ou independente da execução orçamentária, indicando o resultado patrimonial do exercício, conforme demonstrativo a seguir:



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS</b>			
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA</b>			
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS</b>		3.569,33	5.535,79
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		3.569,33	4.368,50
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS ? FINANCEIRAS		0,00	1.167,29
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS</b>		2.420.814,48	1.874.065,00
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		2.420.814,48	1.874.065,00
<b>VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO</b>		940,46	11.900,00
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		532,30	11.900,00
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		408,16	0,00
<b>VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA</b>		<b>2.425.324,27</b>	<b>1.891.500,79</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</b>			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>PESSOAL E ENCARGOS</b>		1.645.709,77	1.141.917,26
REMUNERAÇÃO A PESSOAL		1.405.176,88	989.587,34
ENCARGOS PATRONAIS		240.532,89	152.329,92
<b>USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</b>		649.152,28	530.730,16
USO DE MATERIAL DE CONSUMO		16.090,00	57.047,19
SERVIÇOS		618.678,28	464.335,03
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		14.384,00	9.347,94
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS</b>		0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		0,00	0,00
<b>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS</b>		62.252,95	58.886,80
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		62.252,95	58.886,80
<b>DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS</b>			
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERAVEL E AJUSTE PARA PERDAS		1.457,51	0,00
<b>VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA</b>		<b>2.358.572,51</b>	<b>1.735.813,96</b>
<b>Resultado Patrimonial Do Período</b>		<b>66.751,76</b>	<b>155.686,83</b>
<b>RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERÁVIT)</b>		<b>2.425.324,27</b>	<b>1.891.500,79</b>
<b>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS (decorrentes da execução orçamentária)</b>			
		EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		156.974,49	20.549,00
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		0,00	0,00
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		3.512,91	0,00
OPERAÇÕES DE CREDITOS		3.152,91	0,00

*Nota Explicativa:*

Foi arrecadado com rendimentos de aplicações financeiras o valor de R\$ 3.569,33 (três mil quinhentos e sessenta e nove reais e trinta e três centavos), o Executivo repassou de duodécimo no exercício de 2022 o valor de R\$ 2.420.814,48 (dois milhões quatrocentos e vinte mil oitocentos e quatorze reais e quarenta e oito centavos) deste valor foi devolvido para o para o Poder Executivo o valor de R\$ 62.252,95 (sessenta e dois mil duzentos e cinquenta e dois reais e noventa e cinco



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

centavos), ficou em restos a pagar o valor de R\$ 19.839,84 (dezenove mil oitocentos e trinta nove reais e oitenta e quatro centavos), correspondente ao valor que consta em caixa e equivalente de caixa, a despesa executado no exercício foi de R\$ 2.362.539,02 ( dois milhões trezentos e sessenta e dois mil quinhentos e trinta nove reais e dois centavos)

Houve incorporação de ativos no valor de R\$ 156.974,49 (cento e cinquenta e seis mil e novecentos e setenta e quatro reais e quarenta e nove centavos).

**11 – DOS FLUXO DE CAIXA**

	Exercício Atual	Exercício Anterior
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
<b>INGRESSOS</b>	2.550.808,18	1.824.660,79
Receitas derivadas e originárias	3.569,33	5.535,79
Outras receitas originárias	0,00	1.167,29
Remuneração das Disponibilidades	3.569,33	4.368,50
<b>OUTROS INGRESSOS OPERACIONAIS</b>	2.547.238,85	1.819.125,00
Ingressos Extraorçamentários	126.427,37	0,00
Transferências correntes recebidas	2.420.814,18	1.819.125,00
<b>DESEMBOLSOS (incluídos pagto de RP)</b>	2.495.537,98	1.688.621,34
Pessoal e demais despesas	2.154.470,17	1.538.788,10
Transferências concedidas	152.390,49	90.946,44
<b>OUTOS DESEMBOLSON OPERACIONAIS</b>	188.677,32	58.886,80
Desembolsos Extra Orçamentarios	126.424,37	0,00
TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	62.252,95	58.886,80
<b>FLUXO DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	55.270,20	136.039,45
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
<b>DESEMBOLSOS</b>	156.974,49	20.549,00
AQUISIÇÃO DE ATIVO NÃO CIRCULANTE	156.974,49	20.549,00
<b>FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>	-156.974,49	-20.549,00
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
<b>FLUXOS DE CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	0,00	0,00
<b>GERAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>	-101.704,29	115.490,45
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA INICIAL</b>	0,00	0,00
<b>CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA FINAL</b>	19.839,84	121.544,13



**PODER LEGISLATIVO**

**CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA**

**PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO**

Nota Explicativa:

Foi arrecadado com rendimentos de aplicações financeiras o valor de R\$ 3.569,33 (três mil quinhentos e sessenta e nove reais e trinta e três centavos), o Executivo repassou de duodécimo no exercício de 2022 o valor de R\$ 2.420.814,48, (Dois milhões quatrocentos e vinte mil oitocentos e quatorze reais e quarenta e oito centavos) deste valor foi devolvido para o para o Poder Executivo o valor de R\$ 62.252,95 (sessenta e dois mil duzentos e cinquenta e dois reais e noventa e cinco centavos) foi adquirido de bens incorporado ao patrimônio de R\$ 156.974,49 (cento e cinquenta e seis mil novecentos e setenta e quatro reais e quarenta e nove centavos), o saldo bancário ficou para o exercício seguinte o valor de R\$ 19.839,84 (dezenove mil oitocentos e trinta e nove reais e oitenta e quatro centavos), correspondente ao valor de restos a pagar

**12 - PRGROMA E OBJETIVO**

<b>Programa:</b>	<b>PROGRAMA APOIO ADMINISTRATIVO</b>		
<b>Objetivo</b>	Manter as atividades da Câmara Municipal		
<b>Exercício</b>	<b>Planejado</b>	<b>Executado</b>	<b>Varição</b>
			<b>%</b>
2020	1.732.500,00	1.366.446,32	78,87
2021	1.819.125,00	1.771.827,67	97,40
2022	2.420.814,48	2.362.539,02	97,59

**13 - Considerações FNAIS**

Ao encerrarmos o presente relatório, salientamos que a despesa do exercício de 2022 atingiu o montante de R\$ 2.362.539,02 (dois milhões trezentos e sessenta e dois mil quinhentos e trinta e nove reais e dois centavos), o que proporcionou a



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

esta administração, os meios necessários para cumprimento das ações prioritárias do Legislativo Municipal.

Por fim, resta ressaltar que a despesa com pessoal se comportou dentro dos limites estabelecidos na Constituição Federal, bem como nos limites estabelecidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal conforme demonstrativo abaixo:

Tabela 10

<b>DESPESAS COM PESSOAL EXERCÍCIO DE 2022</b>	
<b>Despesas Bruta com Pessoal</b>	<b>1.645.709,77</b>
Pessoal Ativo	1.405.176,88
Obrigações Patronais (INSS)	88.142,40
Obrigações Patronais (RPPS)	152.390,49
<b>Despesas Não Computadas</b>	<b>0,00</b>
Indenização por demissão	0,00
Despesas de Exercício Anteriores	-
<b>Despesas Liquidas com Pessoal</b>	<b>1.645.709,77</b>
Repassé Efetivamente Recebido	2.420.814,48
<b>Despesa Total com Pessoal - Art. 29-A CF</b>	<b>67,98%</b>

Em análise, verifica-se que a folha de pagamento do Poder Legislativo não ultrapassou o limite legal de 70% (setenta por cento), valor repassado pela Prefeitura Municipal no exercício é de R\$ 2.420.814,48 (dois milhões quatrocentos e vinte mil oitocentos e quatorze reais e quarenta e oito centavos) e a despesa com pessoal exercício foi de R\$ 1.645.709,77 (um milhão seiscentos e quarenta e cinco mil oitocentos e quatorze reais e quarenta e oito centavos), com base no repasse recebido do duodécimo, foi gasto com despesas de pessoal o percentual 67,98%, portanto, não ultrapassando o limite dos 70%. Conforme demonstrado acima, a Administração do Poder Legislativo mantém um equilíbrio no Relatório anual do controle interno de 2022,



## PODER LEGISLATIVO

### CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

#### PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

entre os repasses do Executivo Municipal e as despesas efetivamente realizadas neste período com exceção da folha que será feita adequação até o final do exercício .

#### **13.1. Lei de Responsabilidade Fiscal.**

Obs: Não é mais obrigatório

#### **14 . Diárias.**

Houve um gasto com diárias até o quadrimestre no valor de R\$ 277.239,32 (duzentos e setenta e sete reais duzentos e trinta e nove reais e trinta e dois centavos).

#### **15. Falhas e/ou Irregularidades Constatadas.**

Este Relatório Anual de 2022, tendo por base a amostragem realizada por esta Unidade de Controle Interno, não foram constatadas irregularidades ou impropriedades nos procedimentos administrativos quanto ao Almojarifado, Patrimônio e Lei de Responsabilidade Fiscal, que possam comprometer a gestão do ordenador de despesa, Senhor Presidente Claudedir Alexandre Alves, pois a mesma esteve até o presente, administrando de forma responsável, sempre levando em consideração as determinações e recomendações das Leis em vigência.

#### **16 . Conclusão.**

Pelas análises realizadas neste quadrimestre, o Controle Interno evidenciou que de forma geral e diante da verificação por amostragens realizadas, a Câmara Municipal de Campo Novo de Rondônia vem realizando suas atividades de modo regular, as quais constataram que são passíveis de serem regularizadas através de orientações e determinações do Controle Interno, que atua de forma a contribuir e fiscalizar para que todos os atos e procedimentos realizados estejam em conformidade com a legislação.

É o Relatório.

Campo Novo de Rondônia/RO, 09 de Março de 2023.

---

Geraldo Braga da Silva



**PODER LEGISLATIVO**

**CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA**

**PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO**

Controlador Interno

**CERTIFICADO DE AUDITORIA DO CONTROLE INTERNO**

Órgão: Câmara Municipal de Campo Novo de Rondônia/RO.

Período: Relatório do anual do controle interno de 2022,

Procedemos aos exames julgados necessários referentes às despesas realizadas no Relatório do anual do controle interno de 2022, nos atos de gestão da Câmara Municipal de Campo Novo de Rondônia, em complemento ao acompanhamento que vem sendo realizado, de forma setorial, pela Unidade de Controle Interno na aplicação das normas legais, em especial a liquidação e pagamento das despesas públicas.

Dessa forma, consideramos que os exames efetuados nas despesas orçamentária do anual do controle interno, em referência a Unidade de Controle Interno, não foram evidenciadas impropriedades que comprometam a probidade do Ordenador de despesas e demais responsáveis.

Campo Novo de Rondônia/RO, 09 de Março de 2023.

**Geraldo Braga da Silva**

**Controlador Interno**



**PODER LEGISLATIVO**

**CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA**

**PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO**

**PARECER DO CONTROLE INTERNO**

Órgão: Câmara Municipal de Campo Novo de Rondônia/RO.

Período: Relatório do anual do controle interno de 2022.

Este Relatório da unidade de Controle Interno do Relatório do anual do controle interno de 2022, da Câmara Municipal, certifica que o mesmo contém as peças básicas e informações exigidas na Instrução Normativa nº 013/2004, do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia.

O acompanhamento dos atos da gestão foi efetuado na Unidade de Controle Interno no decorrer do Relatório do anual do controle interno de 2022, sendo necessários para certificar a regularidade das presentes contas, apenas exames complementares, na extensão julgada necessária, conforme já relatado neste relatório da Unidade de Controle Interno.

Desse modo, com base nos exames e informações das despesas orçamentária do exercício, somos de PARECER pela regularidade das contas visto que os lançamentos e relatórios foram elaborados em tempo hábil.

Campo Novo de Rondônia/RO, 09 de Março de 2023.

**Geraldo Braga da Silva**

**Controlador Interno**



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

### PRONUNCIAMENTO DA AUTORIDADE COMPETENTE

Em atendimento a Instrução Normativa nº 013/2004 TCE-RO, atesto que tomei conhecimento do relatório da Unidade de Controle Interno do Relatório do anual do controle interno de 2022, da Câmara Municipal de Campo Novo de Rondônia, que vai acompanhado do **Certificado e Parecer**, além dos documentos pertinentes.

Assim, considerando o relatório apresentados pela Unidade de Controle Interno desta Câmara Municipal, determino que seja:

Publicado na forma da lei, e

Encaminha-se este relatório juntamente com a Prestação de Contas desta Câmara Municipal ao Tribunal de Contas do Estado de Rondônia, para conhecimentos e providências necessárias.

Campo Novo de Rondônia/RO, 09 de Março de 2023.

**Claudecir Alexandre Alves**

**Presidente da Câmara Municipal de Campo Novo de Rondônia**