



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

RELATÓRIO ANUAL DE 2020 DO CONTROLE INTERNO

Período: Relatório Anual

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, todas relatadas pelo Controle Interno deste Poder Legislativo.

Foram examinados os balancetes de Relatório Anual, 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. 8.666/93 e suas alterações;
- 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 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.

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.



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

Como foi apontada no por este Controle Interno, 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.

Também foi feita atualização dos bens, todos os bens foram reavaliados, portanto sua depreciação ficaram zeradas em dezembro e será feita depreciação somente de janeiro de 2021 em diante.

4.1.3. Comissão de Licitação e Cadastro.

As licitações da Câmara Municipal, são feitas pela Prefeitura Municipal quando se trata de pregões, pois a Câmara não dispõe de Pregoeiro.

4.1-4. Contabilidade.

A Contabilidade, de forma geral, encontra-se atualizada e as operações contábeis são feitas em documentos hábeis e informatizada, conferida e assinado pelo contador, Fabiano Antônio Antonietti que está devidamente registrado no Conselho Regional de Contabilidade.

Em nossas análises, verificamos que os registros contábeis do quadrimestre refletem adequadamente a situação Orçamentária, Financeira e Patrimonial da Câmara Municipal.



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

Ainda sobre a Contabilidade, foi verificado que os prazos de entrega dos Balancetes mensais vêm atendendo a legislação, sendo entregues os balancetes para o tribunal de contas no prazo certo.

5 - DOS BALANCETES ENCAMINHADOS

De acordo com o que dispõe o artigo 53 e/e artigo 5º da Constituição Estadual, da Instrução Normativa nº. 019/TCER/2006, as remessas de dados devem ser enviadas ao Tribunal de Contas até o trigésimo dia do mês subsequente. Abaixo demonstramos as datas das referidas remessas a essa Corte de Contas:

Verifica-se que no exercício de 2019, todos os balancetes foram devidamente enviando a essa Corte de Contas e recepcionadas pelo validador do SIGAP. Considerando que todos o balancetes foram entregue dentro do prazo determinado na respectiva.

Quadro02

Mês	Data de entrega	Protocolo do TCER	Observações e esclarecimentos
Janeiro	02/03/2020	637187367864420000	Recibo Sigap
Fevereiro	02/04/2020	637214123281350000	Recibo Sigap
Março	22/04/2020	637231687209950000	Recibo Sigap
Abril	13/05/2020	637249579046280000	Recibo Sigap
Mai	10/06/2020	637273840240860000	Recibo Sigap
Junho	29/07/2020	637316299243760000	Recibo Sigap
Julho	12/08/2020	637328330839080000	Recibo Sigap
Agosto	09/09/2020	637352364502660000	Recibo Sigap
Setembro	09/10/2020	637378258528140000	Recibo Sigap



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

Outubro	13/11/2020	637408520523790000	Recibo Sigap
Novembro	30/12/2020	637449501930000000	Recibo Sigap
Dezembro	28/02/2021	637500958780000000	Recibo Sigap
Encerrado	28/02/2021	637500964320000000	Recibo Sigap

Como pode ser verificado acima, esta Casa de Leis enviou todos os meses referente ao SIGAP do exercício de 2020 dentro do prazo, lembrando que o mes de janeiro e fevereiro foram prorrogados.

Prorrogação do envio dos balancetes de janeiro e fevereiro de 2020.

09 de março de 2020 | 12:51

A Secretaria Geral de Controle Externo – SGCE, em conjunto com a Secretaria da Tecnologia da Informação e Comunicação – SETIC, informam que o prazo para envio do Balancete Mensal dos meses de janeiro e fevereiro de 2020 das entidades jurisdicionadas dos Municípios do Estado de Rondônia, excepcionalmente, foi dilatado de acordo com o cronograma abaixo:

Balancete de janeiro de 2020 – 20/03/2020;

Balancete de fevereiro de 2020 – 10/04/2020.

Esclarecemos que o envio do balancete de janeiro de 2020, deverá ser precedido pelo envio da remessa consolidada do exercício de 2019.

Para dirimir quaisquer dúvidas, poderá ser utilizado o serviço de apoio ao usuário do SIGAP no telefone (69) 3211-9109.

7 - 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.



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

O Orçamento Programa do Município de Campo Novo de Rondônia, para o exercício financeiro de 2020, foi aprovado pela Lei Municipal, fixando a despesa para a Câmara Municipal no montante de R\$ 1.732.500,00 (hum milhão setecentos e trinta e dois mil e quinhentos reais).

O valor do repasse financeiro evidenciado no Balanço Financeiro feito pelo executivo foi de R\$ 1.732.500,00 (hum milhão setecentos e trinta e dois mil e quinhentos reais), este valor comparado com a despesa executada de R\$ 1.366.446,32 (um milhão trezentos e sessenta e seis mil quatrocentos e quarenta e seis reais e trinte e dois centavos) demonstrado no Balanço Orçamentário , apresentou diferença no valor de R\$ 366.053,68 (trezentos e sessenta e seis mil cinquenta e três reais e sessenta e oito centavos).

Tabela 01

DEMONSTRATIVO DE REPASSE 2020		
DISCRIÇÃO DA RECEITA	ARRECADADO 2020	REPASSE LEGISLATIVO (7%)
1 - Total da receita/repasse realizado	24.750.000,00	1.732.500,00
2 - Valor do Repasse Mensal		144.375,00
3 - Dotação Atualizada LOA 2020		1.732.500,00
4 - Valor Empenhado no Exercício		1.366.446,32
5 - Economia de Dotação		366.053,68
6 - Saldo Financeiro - Devolução ao poder executivo		366.053,68

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.



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

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

Tabela 02

DOTAÇÃO INICIAL	1.732.500,00
(+) CRÉDITOS SUPLEMENTARES	42.202,45
(+) CRÉDITOS ESPECIAIS	0,00
(-) ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	42.202,45
(=) DESPESA AUTORIZADA	1.732.500,00
(-) DESPESA EMPENHADA	1.366.446,32
(=) SALDO DE DOTAÇÃO	366.053,68

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

8 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário é o demonstrativo sedimentado no orçamento aprovado por lei e que contem duas seções, as "Receitas Orçamentárias" e "Despesas Orçamentárias". Na intenção de padronizar as contas nacionais o legislador instituiu o

Anexo 12 da Lei Federal nº. 4320/64, que atendendo a base conceitual doutrinária tem por objetivo demonstrar as receitas e as despesas previstas em confronto com as realizadas.

A Câmara Municipal de Campo Novo de Rondônia-RO apresentou o seguinte quadro:



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

Tabela 03

A Unidade Gestora da Câmara Municipal de Campo Novo de Rondônia-RO, atendendo a Portaria nº 339/2001 da STN, não demonstrou no Balanço Orçamentário os repasses recebidos do Poder Executivo Municipal. Ressaltamos que os valores das Transferências Financeiras recebidas foram demonstrados Balanço Financeiro – Anexo 13.

a. DA DESPESA REALIZADA

<u>DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</u>	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)
DESPESAS CORRENTES	1.582.500,00	1.587.500,00	1.346.010,36	1.346.010,36	1.346.010,36	241.489,64
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.202.500,00	1.201.347,55	1.072.838,72	1.072.838,72	1.072.838,72	128.508,83
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	380.000,00	386.152,45	273.171,64	273.171,64	273.171,64	112.980,81
DESPESAS DE CAPITAL	150.000,00	145.000,00	20.435,96	20.435,96	20.435,96	124.564,04
INVESTIMENTOS	150.000,00	145.000,00	20.435,96	20.435,96	20.435,96	124.564,04
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	1.732.500,00	1.732.500,00	1.366.446,32	1.366.446,32	1.366.446,32	366.053,68
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINACIAMENTO (VII) = (V+VI)	1.732.500,00	1.732.500,00	1.366.446,32	1.366.446,32	1.366.446,32	366.053,68
SUPERÁVIT (VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (IX) = (VII + VIII)	1.732.500,00	1.732.500,00	1.366.446,32	1.366.446,32	1.366.446,32	366.053,68



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

A Despesa Realizada correspondeu ao montante de R\$ R\$ 1.366.446,32 (um milhão trezentos e sessenta e seis mil quatrocentos e quarenta e seis reais e trinte e dois centavos), demonstrado no Balanço Orçamentário.

b. **DA ECONOMIA ORÇAMENTARIA**

No confronto entre Despesa Fixada com a Despesa Executada ficou constatada uma Economia de Dotação na ordem de R\$ apresentou diferença no valor de R\$ 366.053,68 (trezentos e sessenta e seis mil cinquenta e três reais e sessenta e oito centavos),devidamente demonstrada no Balanço Orçamentário.

c. **DO RESULTADO DA EXECUÇÃO**

A Execução orçamentária teve a seguinte movimentação:

Tabela 04

EXCUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	
TÍTULO	VALOR
VALOR ORÇADO	1.732.500,00
(-) Despesas realizadas	1.366.446,32
(=) Economia de Dotação	366.053,68
REPASSE EFETIVAMENTE RECEBIDO	1.732.500,00
(=) Saldo Financeiro do Exercício	0,00



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

No comparativo entre os Repasses no Exercício de 2020 correspondentes a cifra de R\$ 1.732.500,00 (hum milhão setecentos e trinta e dois mil e quinhentos reais), com a despesa empenhada também de R\$ 1.366.446,32 (um milhão trezentos e sessenta e seis mil quatrocentos e quarenta e seis reais e trinta e dois centavos), verificou-se um saldo financeiro na ordem de R\$ 366.053,68 (trezentos e sessenta e seis mil cinquenta e três reais e sessenta e oito centavos), para devolução aos cofres do Município.

9 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:



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

Tabela 05

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentaria			Despesa Orçamentária	1.366.446,32	1.445.984,95
			Sem destalh. Da dest.. de Rec.		
Transf. Financ. Recebidas	1.732.500,00	1.564.563,36	Transf. Financ. Concedidas	366.053,68	118.578,41
	0,00	0,00			
Receb. Extraorçamentários	0,00	0,00	Pagto Extraorçamentários	0,00	
Inscrição de Restos a Pagar P	0,00	0,00	Pagto de Restos a Pagar p		0,00
Inscrição de Restos a Pagar NP	0,00	0,00	Pagto de Restos a Pagar NP	0,00	0,00
Valores Restituíveis	0,00	0,00	Valores Restituíveis	0,00	0,00
Outras operações			Outras operações	0,00	0,00
Saldo em Esp. Exerc. anterior	0,00	0,00	Saldo em Esp. Exerc. Seguinte	0,00	0,00
Caixa e Equivalentes de Caixa			Caixa e Equivalentes de Caixa		0,00
Total	1.732.500,00	1.564.563,36	Total	1.732.500,00	1.564.563,36

O saldo para o exercício seguinte disponível em Caixa/Bancos representando o valor de R\$ 0,00 (zero reais), corresponde ao valor registrado no Ativo Financeiro do Balanço Patrimonial – Anexo 14.



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

10 - DA RECEITA ORÇAMENTARIA.

Não há registros nesse grupo de contas, uma vez que os repasses recebidos pelo Legislativo Municipal advindo do Executivo devem ser inscritos como transferências financeiras Recebidas.

11 - DAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS

Os recursos do Legislativo estão apresentados nesta classificação de receita por ter esta à característica de originar-se do cofre de terceiros (Poder Executivo) para destinar-se à atividade do legislativo.

Conforme demonstrado na tabela acima, em 2020 o valor das transferências foi na ordem de R\$ R\$ 1.732.500,00 (um milhão setecentos e trinta e dois mil e quinhentos reais).

a. DO SALDO EM ESPECIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR

Conforme registro no Balanço Financeiro referente ao exercício de 2020, o Saldo Inicial da Conta Bancos conta Movimento é de R\$ 0,00 (Zero), que somado ao saldo da Conta Banco Aplicação Financeira no valor de R\$ 0,00 (Zero) e Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Ativo) no valor de R\$ 0,00 (Zero), totaliza a soma do Grupo Saldo em Espécie do Exercício Anterior.

13 - DA DESPESA ORÇAMENTARIA

As despesas realizadas no exercício foram na ordem de R\$ 1.366.446,32 (um milhão trezentos e sessenta e seis mil quatrocentos e quarenta e seis reais e trinta e dois centavos), sendo para tanto realizadas em Despesas com Pessoal e Encargos Sociais; Outras Despesas Correntes; Investimentos e Despesas intraorçamentárias, conforme demonstrado no Balanço Orçamentário.)



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

14 - DAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

Este grupo compreende os repasses financeiros concedidos para outra entidade. No exercício de 2020 verificou-se o repasse no valor de R\$ 366.053,68 (trezentos e sessenta e seis mil cinquenta e três reais e sessenta e oito centavos), relativo a devolução de saldo financeiro do exercício de 2020 ao Poder Executivo Municipal.

15 - DO SALDO PARA O EXERC/C/O SEGUINTE

Conforme consta na Conciliação Bancária e Extratos Bancários anexados ao presente Relatório, os saldos para o exercício seguinte é R\$ 0,00 (zero), conforme demonstrado no Balanço Financeiro e Balanço Patrimonia14.

16 - 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 2020, 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
ATIVO CIRCULANTE	0,00	0,00	PASSIVO CIRCULANTE	0,00	0,00
Caixa e Equivalentes de Caixa			Fornec. Contas a Pg Curto Prazo	0,00	0,00
Créditos a curto prazo					
Clientes					
Estoques					
Demais créditos e valores a curto prazo					
ATIVO NÃO CIRCULANTE	454.238,02	420.041,11	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00
Ativo Realizável a Longo P	43.775,09	43.775,09	Obrig. Trab. Prev. E assist. A pagar a Longo Prazo	0,00	0,00
Demais Cred e valores a L P	43.775,09	43.775,09	Total do Passivo		
Imobilizado	410.462,93	376.266,02			
Bens Móveis	107.279,30	103.664,18			
Bens Imóveis	303.183,63	303.183,63	TOTAL DO PASSIVO	0,00	0,00
(-) Depreciação, exaustão e amort.	0,00	-30.581,79			
Intangível	0,00	0,00			
Softwares	0,00	0,00			
			PATRIMONIO LIQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			Ajuste de Avaliação Patrimonial	-148.458,04	-148.458,04
			Resultados Acumulados	602.696,06	568.499,15
			Resultado do Exercício	34.196,91	4.038,31
			Resultados Exercícios Anteriores	568.499,15	564.460,84



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

			Ajuste de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
			TOTAL DO PAT. LIQUIDO	454.238,02	420.041,11
TOTAL	454.238,02	420.041,11	TOTAL	454.238,02	420.041,11
ATIVO FINANCEIRO	0,00	0,00	PASSIVO FINANCEIRO	0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE	454.238,02	420.041,11	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL				454.238,02	420.041,11

17 - DO ATIVO NÃO CIRCUNANTE

O Ativo não circulante que totaliza o valor de R\$ 454.238,02 (Quatrocentos e cinquenta e quatro mil duzentos e trinta e oito reais e dois centavos), está composto pelas contas Bens móveis com R\$ 107.279,30 (cento e sete mil duzentos e setenta e nove reais e trinta centavos); apesar de durante o exercício de 2020 ate o mês de novembro terem sido feita as depreciações foi feito reavaliação dos bens no mês de dezembro, por isso o valor das depreciações estão zeradas), Imóvel R\$ 303.183,63 (trezentos e três mil cento e oitenta e três reais e sessenta e seis centavos), realizável a longo prazo R\$ 43.775,09 (quarenta e três mil setecentos e setenta e cinco reais e nove centavos).totalizando R\$. 454.238,02 (Quatrocentos e cinquenta e quatro mil duzentos e trinta e oito reais e dois centavos).

18 - DO PASSIVO – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A Câmara Municipal apresentou o saldo na conta contábil Patrimônio Líquido no valor total de R\$ 454.238,02 (Quatrocentos e cinquenta e quatro mil duzentos e trinta e oito reais e dois centavos)



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

19 - 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:

Tabela 08

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	1.831.008,72	1.564.563,36
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	1.732.500,00	1.564.563,36
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS	98.508,72	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.796.811,81	1.560.525,05
PESSOAL E ENCARGOS	1.072.838,72	1.072.561,98
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	912.495,51	885.272,87
ENCARGOS PATRONAIS	160.343,21	154.289,11
OUTRAS VARIAÇÕES PAT. DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	00,00	33.000,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	355.630,46	347.507,70
MATERIAL DE CONSUMO	18.191,50	10.691,28
SERVIÇOS	252.777,69	330.581,69
DEPRECIÇÃO, AMORT E EXAUSTÃO	84.661,27	6.234,73
	0,00	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	2.202,45	0,00
		0,00



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMIN/FINANCEIRAS		
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	366.053,68	140.455,37
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	366.053,68	140.455,37
Resultado Patrimonial do Período	34.196,91	4.038,31
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO	20.435,96	32.150,00
DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO	0,00	0,0

20 - DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS

Receita Orçamentária

Em atendimento aos ditames da Portaria da STN nº 339/2001 os repasses financeiros recebidos pela mesma esfera de governo não devem ser inscritos como orçamentários. Desta forma os repasses financeiros líquidos recebidos somaram R\$ 1.732.500,00 (um milhão setecentos e trinta e dois mil e quinhentos reais), sendo contabilizados na conta de Variações Patrimoniais Aumentativas – "Transferências de Cota Financeira Recebidas de Outras Entidades".

21 DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

As Variações Patrimoniais Diminutivas totalizaram o montante de R\$ 1.796.811,81

(Um milhão setecentos e noventa e seis mil oitocentos e onze reais e oitenta e um centavos) que confrontado com o valor das Variações Patrimoniais Aumentativas, proporcionou um resultado patrimonial na ordem de R\$



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

34.196,91 (trinta quatro mil cento e noventa e seis reais e noventa e um centavos).

22 DÍVIDA FUNDADA

O Anexo 16 da Lei Federal 4.320/64 – Demonstração da Dívida Fundada, não consta movimento de valores.

23 DÍVIDA FLUTUANTE

A Câmara Municipal apresenta o Anexo 17 da Lei Federal 4.320/64 – Demonstração da Dívida Flutuante, com informação de saldo zerado para o exercício seguinte, conforme tabela abaixo.

Tabela 09

TÍTULOS	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	0,00
ENCARGOS SOCIAIS - OUTRAS ENTIDADES	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE – IRRF	0,00
F RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	0,00
Sub-total	0,00
TOTAL	0,00

Conforme demonstra o Quadro a cima não passou saldo para o exercício seguinte.



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

24 - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Demonstração dos Fluxos de Caixa – Tem por finalidade apresentar informações sobre os fluxos das transações e eventos que afetaram o caixa do Poder Legislativo ao longo de um determinado período, de forma organizada e estruturada por atividades, permitindo melhor compreensão da articulação entre as diversas demonstrações financeiras. Por meio desta demonstração é possível avaliar as alternativas de investimentos e as razões que provocaram as mudanças da situação financeira do governo, as formas de

aplicação do resultado superavitário gerado pelas operações e até mesmo os motivos de eventuais déficits.

Esta Demonstração Contábil foi elaborada com base nos dados extraídos do Sistema da Contabilidade Pública Integrado (SCPI) e incluem os dados da execução orçamentária, financeira e patrimonial do Poder Legislativo do Município.

Esta Demonstração dos Fluxos de Caixa foi elaborada pelo método direto e evidencia as movimentações ocorridas no caixa e seus equivalentes, nos seguintes fluxos: das operações, dos investimentos e dos financiamentos.

FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DAS OPERAÇÕES Compreende os ingressos, inclusive decorrentes de receitas originárias e derivadas, os desembolsos relacionados com a ação pública e os demais fluxos que não se qualificam como de investimentos ou financiamentos. Os ingressos estão compostos pelas Receitas Correntes e de Capital, as Transferências Correntes, as Transferências Intragovernamentais, que são os repasses financeiros recebidos pelo Poder Legislativo. O fluxo de caixa líquido das atividades operacionais no exercício de 2020 foi de R\$ - 20.435,96 (vinte mil quatrocentos e trinta e cinco reais e noventa e seis centavos) evidenciando o quanto o Poder Legislativo gerou de caixa



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

suficiente para manter a capacidade de expansão das despesas com recursos próprios e fazer novos investimentos.

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS R\$ 1.732.500,00 (um milhão setecentos e trinta e dois mil e quinhentos reais).

TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS R\$ 366.053,68 (trezentos e sessenta e seis mil cinquenta e três reais e sessenta e oito centavos).

PESSOAL E DEMAIS DESPESAS, corresponde aos valor valores demonstrados no quadro abaixo:

25 - FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS

Inclui os recursos relacionados à aquisição e à alienação de ativo não circulante, bem como recebimentos em dinheiro por liquidação de adiantamentos ou amortização de empréstimos concedidos e outras operações da mesma natureza.

O fluxo líquido das atividades de investimento foi deficitário, considerando que as despesas do Poder Legislativo são custeadas com as transferências recebidas do Poder Executivo, valores registrados à conta de Transferências Financeiras Recebidas.

26 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O saldo desta conta deve conciliar com o valor da conta Caixa e Equivalentes de Caixa do Balanço Patrimonial



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

1.Caixa e Equivalentes de Caixa (BP) 0,00

2.Caixa Equivalente de caixa Final (DFC) 0,00

Fonte: Contabilidade/SCPI (BP) - Balanço Patrimonial, (DFC) - Demonstrativo dos Fluxos de Caixa

Em atendimento a determinação acima citada, informamos que os Relatórios de Gestão Fiscal, referente ao 1º Semestre e 2º semestre de 2020, foram publicados e apresentados junto ao TCE-RO, dentro do prazo legal,

27 - AVALIAÇÃO DAS AÇÕES PLANEJADAS E EXECUTADAS NO PPA

Programa é o instrumento de organização da ação governamental visando à concretização dos objetivos pretendidos, sendo mensurado por indicadores estabelecidos no Plano plurianual.

A avaliação é o procedimento que tem por objetivo assegurar o aperfeiçoamento contínuo dos programas e do Plano, provendo subsídios para corrigir falhas de concepção e execução, revisar objetivos e metas, visando melhorar os resultados desejados.

A avaliação, enquanto instrumento de gestão, permite ocasionar circunstâncias mais proveitosas para utilização dos recursos da sociedade e dar maior transparência de ação governamental

28 - PRGROMA E OBJETIVO

Programa:	1001 - PROGRAMA APOIO ADMINISTRATIVO		
Objetivo	Manter as atividades da Câmara Municipal		
Exercício	Planejado	Executado	Variação
			%
2018	1.463.808,84	1.401.287,70	95,72



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

2019	1.649.624,38	1.445.984,95	87,65
2020	1.732.500,00	1.366.446,32	78,87

29 - Considerações FINAIS

Ao encerrarmos o presente relatório, salientamos que a despesa do exercício de 2020 atingiu o montante de R\$ 1.366.446,32 (um milhão trezentos e sessenta e seis mil quatrocentos e quarenta e seis reais e trinta e dois centavos) o que proporcionou a 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

DESPESAS COM PESSOAL 2018	
Despesas Bruta com Pessoal	1.072.838,72
Pessoal Ativo	912.495,51
Obrigações Patronais (INSS)	84.868,00
Obrigações Patronais (RPPS)	75.475,21
Despesas Não Computadas	0,00
Indenização por demissão	0,00
Despesas de Exercício Anteriores	-
Despesas Liquidas com Pessoal	1.072.838,72
Repasse Efetivamente Recebido	1.732.500,00
Despesa Total com Pessoal - Art. 29-A CF	61,92%



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

Como podemos observar os gastos com pessoal representaram 61,92% o limite máximo de 70% de gastos com Folha de pagamento definidos no Art. 29-A da Constituição Federal também foi cumprido.

Concluindo, podemos afirmar que a presente Prestação de Contas teve sua elaboração conforme as determinações legais, com todos os anexos exigidos pela Lei Federal nº.4.320/64 exigência da Instrução Normativa nº 013/TCER/04 e demais elementos exigidos pelo Egrégio Tribunal de Contas.

Temos plena convicção que os números aqui mostrados são fidedignos, informando e refletindo uma regular prestação de contas para uma perfeita análise, com a certeza de que todos os nossos esforços foram voltados para um bom desempenho do processo legislativo em geral.

Procuramos, demonstrar no presente relatório, os principais aspectos da Gestão ocorridos no exercício ora encerrado com clareza e objetividade, pondo-nos a inteira disposição dessa Egrégia Corte de Contas, para esclarecimentos que se tornarem necessários.

30. Diárias.

Houve um gasto com diárias até o quadrimestre no valor de R\$ 53.450,61 (cinquenta e três mil quatrocentos e cinquenta reais e sessenta e um centavos).

31. Falhas e/ou Irregularidades Constatadas.

Como relatado anteriormente, no Relatório Anual, 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 Osmar Ribeiro da Silva, pois a mesma esteve até o presente, administrando de forma responsável, sempre levando em consideração as determinações e recomendações das Leis em vigência.



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

32. 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, 23 de Abril de 2021.

Geraldo Braga da Silva
Controlador Interno



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

CERTIFICADO DE AUDITORIA DO CONTROLE INTERNO

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

Período: Relatório Anual,

Procedemos aos exames julgado necessário referente às despesas realizadas no Relatório Anual, 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 Terceiro Quadrimestre 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, 23 de Abril de 2021.

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 Anual.

Este Relatório da unidade de Controle Interno do Relatório Anual, 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 Anual, 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, 23 de Abril de 2021.

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 Anual 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, 23 de Abril de 2021.

Osmar Ribeiro da Silva

Presidente da Câmara Municipal de Campo Novo de Rondônia