



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

RELATÓRIO ANUAL DE 2019 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.

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.

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.



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

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	2019-03-20	636886974918890000	Recibo Sigap
Fevereiro	2019-03-22	636888432242720000	Recibo Sigap
Março	2019-04-30	636922294305630000	Recibo Sigap
Abril	2019-05-21	636940329391600000	Recibo Sigap
Maió	2019-06-26	636971425442820000	Recibo Sigap
Junho	2019-07-17	636989698788230000	Recibo Sigap
Julho	2019-08-28	637026261648140000	Recibo Sigap
Agosto	2019-09-19	637044722755480000	Recibo Sigap



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

Setembro	2019-10-24	637074909646230000	Recibo Sigap
Outubro	2019-11-14	637093084238120000	Recibo Sigap
Novembro	2019-12-17	637121869747900000	Recibo Sigap
Dezembro	2020-01-28	637158015372090000	Recibo Sigap
Encerrado	2020-01-28	637158031801000000	Recibo Sigap

6 - Como pode ser verificado acima, esta Casa de Leis enviou todos os meses referente ao SIGAP do exercício de 2019 dentro do prazo, lembrando que o mes de janeiro foi prorrogado.

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.

O Orçamento Programa do Município de Campo Novo de Rondônia, para o exercício financeiro de 2019, foi aprovado pela Lei Municipal nº. 831/2018, fixando a despesa para a Câmara Municipal no montante de R\$ 1.649.624,38 (hum milhão seiscentos e quarenta e nove mil seiscentos e vinte e quatro reais e trinta e oito centavos), com o fechamento das receitas que compoem o quadro as quais fazem parte dos 7% (sete por centos) a serem repassadas para o Legislativo, observou-se que o valor a ser repassado para esta Casa de Leis seria de R\$ 1.564.563,36 (um milhao quinhentos e sessenta e quatro mil seiscentos e sessenta e três reais e trinta e seis centavos).

O valor do repasse financeiro evidenciado no Balanço Financeiro feito pelo executivo foi de R\$ 1.564.563,36 (um milhao quinhentos e sessenta e quatro



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

mil seiscentos e sessenta e três reais e trinta e seis centavos), este valor comparado com a despesa executada de R\$ **1.445.984,95** (um milhão quatrocentos e quarenta e cinco mil novecentos e oitenta e quatro reais e noventa e cinco centavos) demonstrado no Balanço Orçamentário , apresentou diferença no valor de R\$ - 203.639,43 (duzentos e três mil seiscentos e trinta e nove reais e quarenta e três centavos).

Tabela 01

DEMONSTRATIVO DE REPASSE 2019		
DISCRIÇÃO DA RECEITA	ARRECADADO 2018	REPASSE LEGISLATIVO (7%)
1 - Total da receita/repasse realizado	22.350.905,14	1.564.563,36
2 - Valor do Repasse Mensal		130.380,28
3 - Dotação Atualizada LOA 2019		1.649.624,38
4 - Valor Empenhado no Exercício		1.445.984,95
5 - Economia de Dotação		203.639,43
6 - Saldo Financeiro - Devolução ao poder executivo		118.578,41

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/e o Art. 4º da Lei Municipal nº 784/2017, sendo assim compostas:



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

Tabela 02

DOTAÇÃO INICIAL	1.649.624,38
(+) CRÉDITOS SUPLEMENTARES	101.000,00
(+) CRÉDITOS ESPECIAIS	0,00
(-) ANULAÇÃO DE DOTAÇÃO	101.000,00
(=) DESPESA AUTORIZADA	1.649.624,38
(-) DESPESA EMPENHADA	1.445.984,95
(=) SALDO DE DOTAÇÃO	203.639,43

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

Os créditos adicionais suplementares abertos no exercício atingiram o montante de R\$ **101.000,00** (cento e uma mil), equivalem a 6,12% do valor orçado para o exercício, , conforme demonstrado abaixo:

QUADRO DEMONSTRATIVO DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS							EXERCÍCIO DE 2019						
DECRETO		LEI		CRÉDITOS ADICIONAIS			RECURSOS INDICADOS						
Nº	DATA	Nº	DATA	SUPLEM.	ESPECIAIS	EXTRAOR D.	SUP. FINANC.	EXC. ARR.	ANUL.	ANUL. (ES + EX)	OPER. CRÉD.	REC. VIN C	
01	30/07/2019	831	26/12/2018	50.000,00	-	-	-	-	50.000,00				
04	24/10/2019	831	26/12/2018	21.000,00	-	-	-	-	21.000,00				
05	19/11/2019	831	26/12/2018	25.000,00	,	-	-	-	25.000,00				
07	18/12/2019	831	26/12/2018	5.000,00	-	-	-	-	5.000,00				
TOTAL				101.000,00			-	-	-	101.000,00			



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

Os Decretos utilizados na abertura dos créditos adicionais foram: e tiveram como fontes a anulação de dotações.

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. 4.320/64, 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:

Tabela 03

<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	1.519.980,00	1.528.980,00	1.413.834,95	1.413.834,95	1.413.834,95	115.145,05
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.178.730,00	1.178.730,00	1.072.561,98	1.072.561,98	1.072.561,98	106.168,02
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	341.250,00	350.250,00	341.272,97	341.272,97	341.272,97	8.977,03
DESPESAS DE CAPITAL	129.644,38	120.644,38	32.150,00	32.150,00	32.150,00	88.494,38
INVESTIMENTOS	129.644,38	120.644,38	32.150,00	32.150,00	32.150,00	88.494,38
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)	1.649.624,38	1.649.624,38	1.445.984,95	1.445.984,95	1.445.984,95	203.639,43
SUBTOTAL COM REFINACIAMENTO (VII) = (V+VI)	1.649.624,38	1.649.624,38	1.445.984,95	1.445.984,95	1.445.984,95	203.639,43
SUPERÁVIT (VIII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (IX) = (VII + VIII)	1.649.624,38	1.649.624,38	1.445.984,95	1.445.984,95	1.445.984,95	203.639,43



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

9 -DA RECEITA EXECUTADA

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

A Despesa Realizada correspondeu ao montante de R\$ 1.445.984,95 (um milhão quatrocentos e quarenta e cinco mil novecentos e oitenta e quatro reais e noventa e cinco 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\$ 203.639,43 (duzentos e três mil seiscentos e trinta e nove reais e quarenta e três centavos), devidamente demonstrada no Balanço Orçamentário.

c. DO RESULTADO DA EXECUÇÃO

A Execução orçamentária teve a seguinte movimentação:



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

Tabela 04

EXCUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	
TÍTULO	VALOR
VALOR ORÇADO	1.649.624,38
(-) Despesas realizadas	1.445.984,95
(=) Economia de Dotação	203.639,43
REPASSE EFETIVAMENTE RECEBIDO	1.564.563,36
(-) Despesas realizadas	118.578,41
(=) Saldo Financeiro do Exercício	0,00

No comparativo entre os Repasses no Exercício de 2019 correspondentes a cifra de R\$ 1.564.563,36 (um milhão quinhentos e sessenta e quatro mil seiscentos e sessenta e três reais e trinta e seis centavos), com a despesa empenhada também de R\$ **1.445.984,95** (um milhão quatrocentos e quarenta e cinco mil novecentos e oitenta e quatro reais e noventa e cinco centavos), verificou-se um saldo financeiro na ordem de R\$ 118.578,41 (cento e dezoito mil quinhentos e setenta e oito reais e quarenta e um centavos) para devolução aos cofres do Município.

10 BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro é o demonstrativo contábil dividido em duas seções denominadas "Ingressos" e "Dispêndios", encontra-se normatizado no



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

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:

Tabela 05

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício	Exercício	ESPECIFICAÇÃO	Exercício	Exercício
	Atual	Anterior		Atual	Anterior
Receita Orçamentaria			Despesa Orçamentária	1.445.984,95	1.401.287,70
			Sem destalh. Da dest.. de Rec.		0,00
Transf. Financ. Recebidas	1.564.563,36	1.463.808,84	Transf. Financ. Concedidas	118.578,41	62.521,14
	0,00		Pagto Extraorçamentários		
Receb. Extraorçamentários	0,00	0,00	Pagto de Restos a Pagar P	0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar P	0,00	0,00	Pagto de Restos a Pagar NP	0,00	0,00
Inscrição de Restos a Pagar NP	0,00	0,00	Valores Restituíveis	0,00	0,00
Valores Restituíveis	0,00	0,00	Outras operações	0,00	0,00
Outras operações		0,00	Saldo em Esp. Exerc. anterior	0,00	20.480,00
Saldo em Esp. Exerc. anterior	0,00		Saldo em Esp. Exerc. Seguinte	0,00	0,00
Caixa e Equivalentes de Caixa		0,00	Caixa e Equivalentes de Caixa	0,00	0,00



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

Total	1.564.563,36	1.463.808,84	Total	1.564.563,36	1.463.808,84
--------------	---------------------	---------------------	--------------	---------------------	---------------------

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.

11 - 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.

12 - DAS TRANSFERENCIAS 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 2019 o valor das transferências foi na ordem de R\$ R\$ 1.564.563,36 (um milhão quinhentos e sessenta e quatro mil seiscentos e sessenta e três reais e trinta e seis centavos).

a. DO SALDO EM ESPECIE DO EXERCÍO ANTERIOR

Conforme registro no Balanço Financeiro referente ao exercício de 2019, 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\$



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

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\$ 1.445.984,95 (um milhão quatrocentos e quarenta e cinco mil novecentos e oitenta e quatro reais e noventa e cinco centavos), sendo para tanto realizadas em Despesas com Pessoal e Encargos Sociais; Outras Despesas Correntes; Investimentos e Despesas intraorçamentárias, conforme demonstrado no Balanço Orçamentário.)

14 - DAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS

Este grupo compreende os repasses financeiros concedidos para outra entidade. No exercício de 2019 verificou-se o repasse no valor de R\$ 118.578,41(cento e dezoito mil quinhentos e setenta e oito reais e quarenta e um centavos), relativo a devolução de saldo financeiro do exercício de 2019 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.



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

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 2019, e se apresenta da seguinte forma:

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	420.041,11	416.002,80	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	0,00	0,00
Ativo Realizavel 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	376.266,02	372.227,71			
Bens Móveis	103.664,18	93.391,14		0,00	0,00
Bens Imóveis	303.183,63	303.183,63	TOTAL DO PASSIVO		
(-) Depreciação, exautão e amort.	-30.581,79	-24.347,06			
Intangível	0,00	0,00	PATRIMONIO LIQUIDO		
Softwares	0,00	0,00	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
			Ajuste de Avaliação Patrimonial	-148.458,04	-148.458,04



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

			Resultados Acumulados	568.499,15	564.460,84
			Resultado do Exercício	4.038,31	50.031,23
			Resultados Exercícios Anteriores	564.460,84	514.429,61
			Ajuste de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
			TOTAL DO PAT. LÍQUIDO	420.041,11	416.002,80
TOTAL	420.041,11	416.002,80	TOTAL	420.041,11	416.002,80
ATIVO FINANCEIRO	0,00	0,00	PASSIVO FINANCEIRO	0,00	0,00
ATIVO PERMANENTE	420.041,11	416.002,80	PASSIVO PERMANENTE	0,00	0,00
SALDO PATRIMONIAL				420.041,11	416.002,80

17 - DO ATIVO NÃO CIRCUNANTE

O Ativo não circulante que totaliza o valor de R\$ 420.041,11 (Quatrocentos e vinte mil quarenta e um reais e onze centavos), está composto pelas contas Bens móveis com R\$ 103.664,18 (cento e três mil seiscentos e sessenta e quatro reais e dezoito centavos); deduzindo o valor da Depreciação, Exaustão e Amortização Acumulados, no valor negativo de R\$ -30.581,79 (trinta mil quinhentos e oitenta e um reais e setenta e nove centavos), Imóvel R\$ 303.183,63 (trezentos e três mil cento e oitenta e tres reais e sessenta e seis centavos, realizável a longo prazo R\$ 43.775,09 (quarenta e tres mil setecentos e setenta e cinco reais e nove centavos).totalizando R\$. 420.041,11 (quatrocentos e vinte mil quarenta e um reais e onze centavos).

18 - DO PASSIVO – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

A Câmara Municipal apresentou o saldo na conta contábil Patrimônio Líquido no valor total de R\$ 420.041,11 (quatrocentos e vinte mil quarenta e um reais e onze 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	1.564.563,36	1.463.808,84
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	1.564.563,36	1.463.808,84
TRANSFERÊNCIAS INTRTAGOVERNAMENTAIS	1.564.563,36	1.463.808,84
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS	1.560.525,05	1.413.777,61
PESSOAL E ENCARGOS	1.072.561,98	1.023.156,97
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	885.272,87	861.210,05
ENCARGOS PATRONAIS	154.289,11	161.946,92
OUTRAS VARIAÇÕES PAT. DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS	33.000,00	0,00
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	347.507,70	316.551,89
MATERIAL DE CONSUMO	10.691,28	29.776,80
SERVIÇOS	330.581,69	279.953,21
DEPRECIÇÃO, AMORT E EXAUSTÃO	6.234,73	6.821,88
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	0,00	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMIN/FINANCEIRAS	0,00	0,00



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	140.455,37	73.972,97
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	140.455,37	73.972,97
Resultado Patrimonial do Período	4.038,31	50.031,23
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS		
	Exercício Atual	Exercício Anterior
INCORPORAÇÃO DE ATIVO	32.150,00	68.400,72
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\$ 1.564.563,36 (um milhão quinhentos e sessenta e quatro mil seiscentos e sessenta e três reais e trinta e seis centavos). 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\$ 1.560.525,05 (Um milhão quinhentos e sessenta mil quinhentos e vinte e cinco



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

reais e cinco centavos) que confrontado com o valor das Variações Patrimoniais Aumentativas, proporcionou um resultado patrimonial na ordem de R\$ 4.038,31 (Quatro mil trinta e oito reais, trinta 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 2019 foi de R\$ 32.150,00 (trinta e dois mil centos e cinquenta reais) evidenciando



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

o quanto o Poder Legislativo gerou de caixa suficiente para manter a capacidade de expansão das despesas com recursos próprios e fazer novos investimentos.

TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS R\$ 1.564.563,36 (um milhão quinhentos e sessenta e quatro mil seiscentos e sessenta e três reais e trinta e seis centavos).

TRANSFERÊNCIAS R\$ 118.578,41 (cento e dezoito mil quinhentos e setenta e oito reais e quarenta e um 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 2019, 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

Neste contexto, a Lei Municipal n. **872/GP/2017**, “**dispõe sobre o Plano Plurianual do Município de Campo Novo de Rondônia, para o quadriênio de 2018 a 2021**” (Lei do PPA), e atende os dispositivos da Lei Maior do Estado, e as demais normas jurídicas infraconstitucionais, sendo que os programas estabelecidos representam as necessidades demandadas pela população de Campo Novo de Rondônia e são compatíveis com a realidade financeira existente.



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

28 - PRGROMA E OBJETIVO

Programa:	1001 - PROGRAMA APOIO ADMINISTRATIVO		
Objetivo	Manter as atividades da Câmara Municipal		
Exercício	Planejado	Executado	Variação
			%
2017	1.385.000,00	1.258.398,42	90,85
2018	1.463.808,84	1.401.287,70	95,72
2019	1.649.624,38	1.445.984,95	87,65

29 - Considerações FINAIS

Ao encerrarmos o presente relatório, salientamos que a despesa do exercício de 2019 atingiu o montante de R\$ 1.445.984,95 (um milhão quatrocentos e quarenta e cinco mil novecentos e oitenta e quatro reais e noventa e cinco 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	1.072.561,98
Pessoal Ativo	885.272,87
Obrigações Patronais (INSS)	86.873,73
Obrigações Patronais (RPPS)	67.415,38



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

Despesas Não Computadas	0,00
Indenização por demissão	33.000,00
Despesas de Exercício Anteriores	-
Despesas Liquidas com Pessoal	1.039.561,98
Reita Corrente Líquida	40.320.636,98
Repasse Efetivamente Recebido	1.564.563,36
Despesa Total com Pessoal - LRF	2,57
Despesa Total com Pessoal - Art. 29-A CF	66,44%

Como podemos observar os gastos com pessoal representaram conforme demonstrativo do Relatório de Gestão Fiscal, 2,57% da Receita Corrente Líquida do Município de Campo Novo de Rondônia, bem como, o limite máximo de 70% de gastos com Folha de pagamento definidos no Art. 29-A da Constituição Federal também foi cumprido, ficando em 66,44%.

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.



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO NOVO DE RONDÔNIA

PLENÁRIO ELMÍNIO HIPÓLITO

30. Diárias.

Houve um gasto com diárias até o quadrimestre no valor de R\$ 187.887,30 (cento e oitenta e sete mil oitocentos e oitenta e sete reais e trinta 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 Almoxarifado, 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.

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, 15 de Maio de 2020.

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, 15 de Maio de 2020.

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, 15 de Maio de 2020.

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, 15 de Maio de 2020

Osmar Ribeiro da Silva

Presidente da Câmara Municipal de Campo Novo de Rondônia