

MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL

RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: Câmara	Município: Armação dos Búzios	Exercício:2020
----------------------	--------------------------------------	-----------------------

1) SOBRE AS AÇÕES DO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Questões Normativas		Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa
1	Existem manuais, rotinas ou normas internas que disciplinam os procedimentos, atividades, atribuições da unidade de controle interno?		X		
2	Foram realizadas auditorias contábil/financeira?	X			
3	Foi realizada auditoria operacional?	X			
4	Foi realizada auditoria patrimonial?	X			
5	Foi realizada auditoria tributária?			X	
6	Foi realizada auditoria de sistemas e processamento eletrônico?			X	
7	Foram realizadas auditorias em outras áreas?		X		
8	Os resultados das auditorias serviram de base para elaboração do presente relatório?	X			

Questões Normativas	Nota Explicativa
1	Existem rotinas informais e check list para conferência.
2	Foram realizados procedimentos de controle contábil e financeiro visando garantir a fidedignidade das informações contábeis.
3	Foram realizados procedimentos de controle de almoxarifado, conciliação de contas, acompanhamento da execução orçamentária e abertura de créditos adicionais, controle de adiantamentos, conferências de informes mensais e análise de processos licitatórios.
4	Foram realizados procedimentos de acompanhamento de aquisição de bens permanentes e suas respectivas incorporações.
5	
6	
7	
8	

Acrescentar demais informações sobre o tópico que julgar pertinentes

2 – RESPONSÁVEIS

Descrição	Nome do Responsável	Ato de Nômeação	Ato de Exoneração	CPF	Período de Gestão
Responsável(is) pelas Contas	Joice Lúcia Costa dos Santos Salme			081.767.947-24	01/01/2020 a 31/12/2020
Responsável pelo encaminhamento das Contas	Rafael Aguiar Pereira de Souza			138.983.947-86	
Responsável(is) pelo Setor Contábil	Luis Cláudio Ernandes Salles	Matrícula 604		010.691.257-76	01/01/2020 a 31/12/2020



MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL

RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: Câmara	Município: Armação dos Búzios	Exercício:2020
----------------------	--------------------------------------	-----------------------

Responsável(is) pelo Controle Interno Competente	Joel Antônio de Farias	Ato 04 de 02/01/2019		627.772.547-53	01/01/2020 a 31/12/2020
Responsável(is) pela Tesouraria	Joice Evelim de Andrade	Ato 05 de 02/01/2019		119.603.527-09	01/01/2020 a 31/12/2020
Responsável(is) pelos Bens Patrimoniais	Nicholas de Souza Brito	Ato 23 de 10/01/2019		164.952.917-10	01/01/2020 a 31/12/2020
Responsável pelo Almoxarifado	Nicholas de Souza Brito	Ato 23 de 10/01/2019		164.952.917-10	01/01/2020 a 31/12/2020

3 - ANÁLISE DA GESTÃO DA UNIDADE GESTORA

3.1 - Demonstrativos Contábeis:

Questões Normativas		Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa
1	As demonstrações contábeis foram realizadas de acordo com os princípios de contabilidade, com as normas brasileiras de contabilidade aplicadas ao setor público e MCASP?	X			
2	Os erros na escrituração contábil do exercício anterior foram corrigidos por meio de lançamentos de estorno, transferência ou complementação e acompanhados de notas explicativas, em observância ao disposto na normatização do CFC?			X	
3	As demonstrações contábeis evidenciam a integralidade do Ativo Imobilizado em compatibilidade com os inventários anuais, bem como, as variações decorrentes de depreciação, amortização ou exaustão, e as devidas reavaliações?		X		
4	O saldo registrado em Caixa e Equivalentes de Caixa e Investimentos e Aplicações guarda paridade com os extratos e respectivas conciliações bancárias e valores em espécie, se for o caso?	X			
5	Constam Notas Explicativas com informações complementares que auxiliem a análise dos Demonstrativos Contábeis, conforme orientação do MCASP?	X			
6	Foi evidenciada a composição e os esclarecimentos quantos aos valores registrados nas rubricas "Ajuste de Exercícios Anteriores" e "Ajuste de Avaliação Patrimonial"?	X			
7	Estão sendo adotadas providências para a regularização das pendências quanto aos débitos e créditos não contabilizados, nas conciliações bancárias?			X	Se sim, especificar

Questões Normativas	Nota Explicativa
1	
2	
3	Consideram a integralidade dos ativos imobilizados contemplando as incorporações ocorridas no período. Sem, contudo, evidenciar a baixa na contabilidade de um veículo ocorrida no exercício no valor de R\$ 44.785,00. Não houve apropriação da depreciação dos bens móveis. Os valores estão registrados a preço de custo sem a correspondente depreciação acumulada.
4	
5	
6	Foi mencionada em nota explicativa a origem e o montante.
7	Não há pendências sem regularização



MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL

RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: Câmara	Município: Armação dos Búzios	Exercício:2020
----------------------	--------------------------------------	-----------------------

Acrescentar demais informações sobre o tópico que julgar pertinentes
3.2 - Gestão Fiscal, Financeira e Orçamentária:

Tabela 1 – Resumo da Movimentação Financeira decorrente da Execução Orçamentária

Descrição	Valor (R\$)
(A) Receita Arrecadada	0,00
(B) Despesa Empenhada	8.123.724,58
(C) Transferências Financeiras Líquidas *	- 8.560.644,16
(D) Superávit / Déficit (A-B) - C	436.919,58

(*) Transferências Financeiras Líquidas = transferências concedidas (-) transferências recebidas.

Questões Normativas		Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa
1	O déficit financeiro foi contido com a adoção de medidas pela administração?			X	Se sim, especificar
2	As contribuições previdenciárias dos servidores estão sendo recolhidas regularmente?	X			
3	A contribuição previdenciária patronal está sendo recolhida regularmente?	X			
4	As receitas extra-orçamentárias foram repassadas a quem de direito?	X			
5	As despesas, selecionadas com base em técnicas de amostragem, foram previamente empenhadas?	X			
6	As despesas, selecionadas com base em técnicas de amostragem, observaram os pré-requisitos para sua liquidação, conforme artigo 63 da Lei Federal nº 4.320/64?	X			
7	As despesas pagas, selecionadas com base em técnicas de amostragem, foram devidamente liquidadas?	X			
8	Os recursos vinculados, selecionados com base em técnicas de amostragem, foram devidamente aplicados na finalidade a que se destinavam?			X	
9	Existe controle para que seja observado se os passivos estão sendo pagos em ordem cronológica de suas exigibilidades?	X			Se sim, especificar
10	Foi observada a normatização municipal na concessão e comprovação dos adiantamentos?	X			
11	Foram adotadas medidas administrativas para caracterização ou elisão de dano ao erário, procedimento empregado antes da instauração da Tomada de Contas?			X	Se sim, especificar
12	A documentação prevista no artigo 12 da Deliberação TCE-RJ nº 277/2017, referente ao setor de tesouraria, encontra-se arquivada no órgão?	X			

Questões Normativas	Nota Explicativa
1	
2	
3	
4	
5	
6	
7	



MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL

RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: Câmara	Município: Armação dos Búzios	Exercício: 2020
----------------------	--------------------------------------	------------------------

Questões Normativas	Nota Explicativa
8	
9	
10	
11	
12	

Acrescentar demais informações sobre o tópico que julgar pertinentes

3.3 - Gestão patrimonial:

Questões Normativas		Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa
1	Os passivos cancelados encontram embasamento legal?	X			
2	Os controles de bens de caráter permanente contêm informações necessárias e suficientes para sua caracterização?	X			
3	As baixas dos bens por obsolescência, imprestabilidade, por ser de recuperação antieconômica ou por ser inservível ao serviço público, estão sendo devidamente controlados?	X			
4	A documentação prevista no artigo 12 da Deliberação TCE-RJ nº 277/2017, referente aos bens patrimoniais, encontra-se arquivada no órgão?	X			
5	A documentação prevista no artigo 12 da Deliberação TCE-RJ nº 277/2017, referente aos bens em almoxarifado, encontra-se arquivada no órgão?	X			

Questões Normativas	Nota Explicativa
1	Restos a pagar não processados
2	
3	Se encontram armazenado em depósito próprio, aguardando avaliação da comissão para posterior baixa patrimonial
4	
5	

Acrescentar demais informações sobre o tópico que julgar pertinentes

3.4 - Demais Atos da Gestão:

Questões Normativas		Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa
1	Foram observados os limites, municipais e constitucionais, para pagamento da remuneração aos Agentes Políticos?	X			
2	As diárias foram pagas e comprovadas de acordo com a legislação municipal?	X			



MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL

RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: Câmara	Município: Armação dos Búzios	Exercício: 2020
----------------------	--------------------------------------	------------------------

Questões Normativas		Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa
3	Foi respeitado o limite com a folha de pagamentos, conforme determinado no § 1º do artigo 29-A da Constituição Federal?	X			
4	Foi respeitado o limite com gastos da Câmara Municipal conforme determinado no caput do artigo 29-A da Constituição Federal?	X			
5	O Poder Legislativo respeitou o limite de despesa com pessoal estabelecido na alínea "a", inciso III, art. 20 da LRF (6% da RCL) em algum período do exercício?	X			
6	Foi respeitado o disposto no artigo 42 da Lei Federal nº 101/00 quando do término do mandato do Presidente da Câmara?	X			

Questões Normativas	Nota Explicativa
1	
2	
3	
4	
5	
6	

Acrescentar demais informações sobre o tópico que julgar pertinentes

4 - AÇÕES REALIZADAS

Tabela 2 – Demonstrativo das Responsabilidade não Regularizadas

Responsáveis	Natureza da Responsabilidade	Processo nº	Valor (R\$)	Providências Adotadas
Nome				
Matrícula nº				
Nome				
Matrícula nº	Nada a Registrar			
Nome				
Matrícula nº				
Nome				
Matrícula nº				
Total				

Tabela 3 – Tomadas de Contas Instauradas no Exercício por iniciativa da Administração

Natureza da Responsabilidade	Valor do Dano (R\$)	Encaminhada ao TCE-RJ
Nada a Registrar		
Total		

Tabela 4 – Tomadas de Contas Instauradas no Exercício por determinação do TCE-RJ

Natureza da Responsabilidade	Valor do Dano (R\$)	Encaminhada ao TCE-RJ



MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL**RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE**

Órgão: Câmara	Município: Armação dos Búzios	Exercício: 2020
----------------------	--------------------------------------	------------------------

Nada a Registrar

Total		
--------------	--	--

	Questão Normativa	Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa
1	As responsabilidades não regularizadas foram contabilizadas?			x	
2	Foram adotadas providências visando à regularização das responsabilidades não regularizadas inscritas no exercício?			x	
3	Foram instauradas Tomadas de Contas visando ao ressarcimento de dano/prejuízos ao erário público?			x	
4	As Tomadas de Contas, previstas em norma própria do TCE-RJ, foram encaminhadas ao Tribunal de Contas?			x	

Questão Normativa	Nota Explicativa
1	
2	
3	
4	

Acrescentar demais informações sobre o tópico que julgar pertinentes

5 – IMPLEMENTAÇÃO DAS RECOMENDAÇÕES E DETERMINAÇÕES ANTERIORES

	Questões Normativas	Sim	Não	Não Aplicável	Vide Nota Explicativa
1	As determinações do TCE/RJ, relativas a exercícios anteriores, foram atendidas?	X			
2	As recomendações formuladas pelo controle interno, relativas a exercícios anteriores, foram atendidas?		X		

Questões Normativas	Nota Explicativa
1	
2	A implementação da depreciação sobre os bens móveis não foi realizada. No entanto, por se tratar de município com menos de 50.000 habitantes, ainda se encontra dentro do prazo legal permitido.

Acrescentar demais informações sobre o tópico que julgar pertinentes

6 - APONTAMENTOS DO CONTROLE INTERNO

DETERMINAÇÃO: Implantar o cálculo da depreciação dos bens permanentes no exercício de 2021 apropriando a depreciação correspondente a exercícios anteriores na conta de ajuste de exercícios anteriores para não impactar indevidamente o resultado do exercício e a depreciação do exercício de 2021 contra a conta do resultado do exercício, a fim de que os saldos dos bens permanentes reflitam a real posição dos ativos fixos.



MODELO 3A – CÂMARA MUNICIPAL

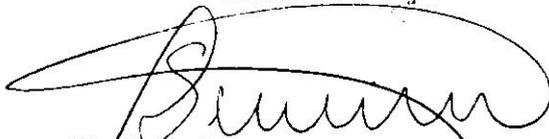
RELATÓRIO ELABORADO PELO ÓRGÃO DE CONTROLE INTERNO COMPETENTE

Órgão: Câmara	Município: Armação dos Búzios	Exercício:2020
----------------------	--------------------------------------	-----------------------

7 – CONCLUSÃO (REGULARIDADE OU IRREGULARIDADE)

Após análise da presente prestação de contas da Câmara Municipal de Armação dos Búzios, relativos ao exercício de 2020, à luz da Deliberação 277/2017, opino pela sua **REGULARIDADE**.

Armação dos Búzios, 28 de junho de 2021
Local e Data



Sabrina Carvalho Gomes
Responsável pelo Controle Interno