



CÂMARA MUNICIPAL DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

RELATÓRIO DE AUDITORIA Nº 13/2018

PLANO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA – PAAI/CMCI/2018
DECRETO LEGISLATIVO Nº 2762/2018, DOM nº 5562, 20/04/2018

| | |
|---------------------|--|
| UNIDADE RESPONSÁVEL | UCCI (RES.297/97) |
| ENTIDADE | CÂMARA MUNICIPAL CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM |
| CNPJ | 31.723.265/0001-41 |
| GESTOR | ALEXANDRE BASTOS RODRIGUES |
| CARGO | PRESIDENTE DA MESA DIRETORA |
| OBJETO | VERIFICAÇÃO DOS LIMITES DOS GASTOS COM ASSESSORIA PARLAMENTAR POR GABINETE |
| UNIDADES EXECUTORAS | DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS |

I. BASE LEGAL:

Lei Municipal nº 7561/2018, de 30 de abril de 2018 (DOM nº 5569 de 02/05/2018), que “ALTERA O PARÁGRAFO ÚNICO, DO ARTIGO 12 E O ANEXO I, DA LEI Nº 6717/2012 E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS”. Referida legislação estabelece: (destacou-se)

“Art. 1º – O Parágrafo único, do Artigo 12, da Lei nº 6.717/12 passa a vigorar com a seguinte redação:

Art. 12 - [...]

Parágrafo único - É fixado em **R\$ 12.382,00** (doze mil e trezentos e oitenta e dois reais) o limite máximo da quantia mensal a ser utilizada para pagamento de pessoal, em cada Gabinete Parlamentar, a ser controlada a cada ato de nomeação. Não sendo permitido, de forma alguma, superar este montante. O Gabinete Parlamentar poderá ser preenchido, no máximo, com 07 (sete) Assessores.”

II. PERÍODO ANALISADO

Análise baseada na situação encontrada na data de 24 de julho de 2018 (data da emissão do “Relatório de servidores por local de trabalho – RAR09200”).

“Feliz a nação cujo Deus é o Senhor”



CÂMARA MUNICIPAL DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

III. DA METODOLOGIA APLICADA

Após solicitação, obteve-se do departamento de Recursos Humanos a seguinte documentação:

- 1) “Relatório de servidores por local de trabalho” (RAR09200 – 24/07/2018 - 10:37:50), emitido em 24 de julho de 2018, que indica o valor do vencimento de cada assessor parlamentar nomeado¹, bem como indica o somatório destes vencimentos por cada gabinete parlamentar².
- 2) Última legislação vigente regulando o limite dos pagamentos de vencimentos da assessoria dos gabinetes parlamentares (Lei Municipal nº 7561/2018, de 30 de abril de 2018 (DOM nº 5569 de 02/05/2018)).
- 3) Relação atualizada dos padrões de vencimento dos Assessores de Gabinete Parlamentar (AGP's).

Verificação da questão 01 da matriz de planejamento: De posse dos documentos acima (1 e 2), fez-se a comparação entre o valor do somatório dos vencimentos da assessoria de cada gabinete (Campo: “Total do Local de Trabalho:” - RAR09200) X limite estabelecido pela mencionada Lei nº 7561/2018 (R\$ 12.382,00 [doze mil e trezentos e oitenta e dois reais]).

Verificação da questão 02 da matriz de planejamento: De posse dos documentos acima (1 e 3), fez-se a comparação entre o valor de cada vencimento de assessor parlamentar nomeado (Campo: “Salário” - RAR09200) X respectivo padrão de vencimento previsto na Relação dos Padrões de vencimentos dos Assessores de Gabinete Parlamentar (AGP's) fornecida pelo Departamento de Recursos Humanos.

IV – CONCLUSÃO

Da análise destes documentos, segundo a Matriz de Planejamento em anexo e a metodologia aplicada, não se identificou achado.

É o relatório da presente auditoria.

Cachoeiro de Itapemirim-ES, 31 de julho de 2018.

WAGNER BAPTISTA RUBIM
Controlador Geral

PABLO LORDES DIAS
Controlador de Recursos

1 Campo: “Salário”.

2 Campo: “Total do Local de Trabalho:”.

“Feliz a nação cujo Deus é o Senhor”



CÂMARA MUNICIPAL DE CACHOEIRO DE ITAPEMIRIM

ESTADO DO ESPÍRITO SANTO

ANEXO I

MATRIZ DE PLANEJAMENTO

DEPARTAMENTO: Recursos Humanos

OBJETIVO: Verificação dos limites dos gastos com assessoria parlamentar por gabinete, julho de 2018

| | Questões de Auditoria | Informações Requeridas | Fontes de Informação | Procedimentos de Auditoria | Possíveis Achados |
|-----------|---|--|--|---|---|
| Q1 | O valor do somatório dos vencimentos dos assessores nomeados em cada gabinete respeita o limite estabelecido pelo Art.1º da Lei Municipal nº 7561/2018? | O valor do somatório dos vencimentos dos assessores nomeados em cada gabinete parlamentar. | - “Relatório de servidores por local de trabalho” (RAR09200), emitido pelo RH em 24 de julho de 2018; - Lei Municipal nº 7561/2018, de 30 de abril de 2018; | Fazer a comparação entre o valor dos vencimentos dos assessores nomeados de cada gabinete (Campo: “Total do Local de Trabalho:”) X limite estabelecido pelo Art.1º da mencionada Lei nº 7561/2018 | Gabinetes com somatório de remuneração base de assessoria em valor superior ao previsto na Lei aplicável. |
| Q2 | O valor individual dos vencimentos dos assessores nomeados está de acordo com os padrões de vencimento aplicáveis? | O valor individual dos vencimentos dos assessores parlamentares nomeados. | - “Relatório de servidores por local de trabalho” (RAR09200), emitido pelo RH em 24 de julho de 2018; - Relação atualizada dos padrões de vencimentos dos Assessores de Gabinete Parlamentar (AGP's) fornecida pelo RH. | Fazer a comparação do valor de cada nomeação de assessor parlamentar com o respectivo padrão remuneratório previsto na relação de padrões fornecida pelo Departamento de Recursos Humanos. | Assessores parlamentares com remuneração diferente dos padrões de vencimentos pré-estabelecidos. |

“Feliz a nação cujo Deus é o Senhor”