

**Câmara Municipal de Estrela D Oeste**  
Av. São Paulo, 481  
CNPJ.:56367634000131 FONE: 38331442 / Estrela D'Oeste-SP

**RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO**

**REFERÊNCIA**

**1º Bimestre/2020**

**Estrela D'Oeste**

## 1. INTRODUÇÃO

Atendendo ao que preceitua a Legislação vigente, os artigos 75 a 82 da Lei 4.320/64; o Decreto Lei nº 200/67; os artigos 37,42 e 165 da Constituição Federal; o Art. nº 59 da Lei de Responsabilidade Fiscal; e demais legislações pertinentes, apresentamos o Relatório de Controle Interno, elaborado com observação aos Relatórios Setorizados emitidos pelos auxiliares de Controle Interno de cada Órgão da Administração Pública Municipal, o qual encaminhamos ao Prefeito Municipal, à Câmara Municipal de Vereadores e ao Tribunal de Contas do Estado, bem como publicamos o mesmo na página do Município na web. Em cumprimento ao Comunicado TC 32/2012 e 35/2015 publicada no site do Tribunal de Contas do estado de São Paulo.

Este Relatório tem como objetivo fundamental levar ao conhecimento das autoridades competentes, do controle externo e da sociedade, informações adicionais e de forma simplificada da Ação Governamental programadas para o exercício analisado, a partir da execução do orçamento e da avaliação da gestão administrativa, nos seus aspectos contábil, financeiro, orçamentário, patrimonial e operacional.

Assim, ao mesmo tempo em que demonstra ações do governo em termos físico-financeiros, pode se constituir num instrumento auxiliar em nível gerencial a fim de conduzir a gestão pública municipal, tornando-a, essencialmente, voltada para o atendimento dos interesses coletivos.

## 2. ABORDAGEM DO RELATÓRIO

Os relatórios consistirão no controle da execução orçamentária, patrimonial, financeira e operacional e outros necessários ao acompanhamento efetivo da Administração Pública Municipal em seus mais diversos níveis, o qual entre eles contemplarão a verificação de:

- Realização da Despesa Orçamentária;
- Comparativo da Despesa Orçada com a Realizada;
- Controle da Despesa;
- Adiantamentos;
- Demonstrativo Despesa com Pessoal Ativo/Inativo (Valor Folha Mensal)
- Remuneração dos Vereadores;
- Licitações;
- Contratos;
- Controle de Frota;
- Controle de Bens Patrimoniais;
- Gestão das Compras;
- Gestão da Tesouraria e Contabilidade;
- Diversos;
- Audiências Públicas

O Conteúdo constante do presente relatório consiste no atendimento a legislação vigente, com suporte documental analítico de posse do setor de Controle Interno, que terão como objetivos:

- Garantir a veracidade das informações e relatórios contábeis financeiros e operacionais;
- Prevenir erros e irregularidades e, em caso de ocorrência destes, possibilitar descobri-los o mais rapidamente possível;
- Localizar erros e desperdícios promovendo ao mesmo tempo a uniformidade e a correção ao registrarem-se as operações;
- Estimular a eficiência do pessoal mediante a discussão e acompanhamento que se exerce através de relatórios e informações dos auxiliares de controle interno de cada setor;
- Salvaguardar os ativos e, de modo geral, obter-se um controle eficiente sobre todos os aspectos operacionais da entidade.

### Realização da Despesa Orçamentária

Comparativo da Despesa Empenhada com a Receita Arrecadada

Receita Arrecadada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga	Saldo a Liquidar	Saldo a Pagar
0,00	191.521,07	159.861,57	158.553,60	31.659,50	1.307,97

Ocorreu de maneira correta e eficiente realização da Despesa Orçamentária durante o ano vigente.

### Comparativo da Despesa Orçada com a Realizada.

Descrição	Orçado	EMPENHADO	
		No Período	Até o Período
Orgão/Unidades não cadastradas.	1.400.000,00	191.521,07	191.521,07
Suplementado	0,00	0,00	0,00
Anulado	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>1.400.000,00</b>	<b>191.521,07</b>	<b>191.521,07</b>

A comparação entre as despesas empenhadas e os limites autorizados pela Lei Orçamentária Anual comprovam que não foram realizados gastos em excesso

### Controle da Despesa

Há eficiência no funcionamento administrativo de realização dos gastos.

- As contribuições previdenciárias (patronal e dos servidores) estão sendo feitas rigorosamente em dia.

- As contribuições previdenciárias ao Regime Geral de Previdência Social (Agentes Políticos), igualmente, estão sendo recolhidas rigorosamente em dia.

- O Setor de Recursos Humanos está de acordo com a DIRF e RAIS, para fins de prestação de contas do exercício de 2020

## Adiantamentos

Nº 01/2020 - 18 a 21/02/2020 – Viagem à São Paulo - SP – Vereador André Pelarin e Miguel Marques  
Valor retirado: R\$ 1.200,00 - Despesas: R\$ 1.177,66 - Valor devolvido: R\$: 22,34

### Demonstrativo Despesa com Pessoal Ativo/Inativo (Valor Folha Mensal):

Período	Valor Folha Ativos	Valor Folha Inativos	Total Folha	(=) Despesa Pessoal
mar/2019	51.310,49	0,00	51.310,49	51.310,49
abr/2019	54.854,95	0,00	54.854,95	54.854,95
mai/2019	51.071,69	0,00	51.071,69	51.071,69
jun/2019	51.924,46	0,00	51.924,46	51.924,46
jul/2019	59.081,84	0,00	59.081,84	59.081,84
ago/2019	51.155,13	0,00	51.155,13	51.155,13
set/2019	51.155,13	0,00	51.155,13	51.155,13
out/2019	54.743,73	0,00	54.743,73	54.743,73
nov/2019	56.037,64	0,00	56.037,64	56.037,64
dez/2019	61.693,79	0,00	61.693,79	61.693,79
jan/2020	53.620,47	0,00	53.620,47	53.620,47
fev/2020	58.829,86	0,00	58.829,86	58.829,86
<b>Total</b>	<b>655.479,18</b>	<b>0,00</b>	<b>655.479,18</b>	<b>655.479,18</b>

### Remuneração de vereador

Remuneração Máxima dos Vereadores de 20 a 75% daquela estabelecida para os Deputados Estaduais (artigo 29, inciso VI da Constituição Federal).

A remuneração dos vereadores, fixadas em R\$ 3.177,07, mostra-se aquém do limite de 20% do subsídio dos deputados estaduais, fixados em R\$ 25.300,00.

O percentual é de 12,17%, demonstrando compatibilidade entre o valor fixado como subsídio dos vereadores e os limites constitucionais do artigo 29.

### Controle de Licitações e Contratos.

#### Licitações:

- Não houve realização de licitações nesse determinado período.

#### Contratos:

Numero	Tipo	Data	Objeto	Contratada	Valor total	Termino
02/2020	Aditamento	01/01/2020	provedor de internet	Gm Network Telecomunicações	R\$ 4.800,00	31/12/2020
01/2020	Contrato Emergen.	03/01/2020	acompanhamento radiofônico	Sist. Comunic. Noroeste Paulista	R\$ 8.632,00	até proc. licitatório
02/2020	Contrato Administ.	22/01/2020	gravação de imagens e sons	CNA Eletrôn. Estrela d'Oeste Ltda	R\$ 5.304,00	21/01/2021
03/2020	Aditamento	01/02/2020	assistência em informática	Wilson Alexandre Benacci	R\$ 7.373,74	31/12/2020
03/2020	Aditamento	05/02/2020	assessoria em contabilidade	Gama Consultoria Contábil Ltda	R\$ 46.888,40	04/02/2021

### Controle de Frota

O sistema de controle de frota do Município é feito através de registros informatizados onde é possível verificar o veículo seu condutor, o destino e o consumo.

A emissão de relatórios e demonstrativos permite uma visão geral e eficaz sobre o controle da frota.

### Controle de Bens Patrimoniais

Todos os bens estão identificados com plaquetas numeradas da qual consta a marca "Câmara Municipal de Estrela d'Oeste".

Os bens pertencentes a Câmara Municipal se encontram na sede do Poder Legislativo, sendo muito rápida a sua localização, por meio de ficha de identificação impressa – Cada bem possui uma ficha cujo número impresso é o número constante da plaqueta afixada no bem. A ficha traz informações específicas do bem, número de identificação e o setor em que está localizado

## **Gestão das compras**

### Resumo das Atividades Realizadas:

- As compras são planejadas com antecedência, sempre precedidas, de três orçamentos (quando encontradas firmas do mesmo objeto), ou através da internet, para servir de parâmetro;
- O cadastro de fornecedores (registro cadastral) está implantado e é informatizado;
- Não existe cadastro de preços (Sistema de Registro de Preços).
- Os processos licitatórios são numerados, autuados e protocolados, são conferidos pelo Sistema de Controle Interno, se necessário, solicitada as correções necessárias;
- O prazo dos Editais é respeitado entre a publicação e a abertura dos envelopes;
- As minutas dos editais e dos Contratos são avaliadas pela Assessoria Jurídica, por meio de parecer juntado aos autos;
- O processo contém todos os documentos exigidos no art. 38 da Lei 8666/93;
- Os editais obedecem ao previsto no art. 40 da Lei 8666/93;
- A publicação dos processos licitatórios, extratos de contratos e aditivos aos contratos, são efetuados em jornal de acordo com o artigo 82 da Lei Orgânica do Município;
- Há publicação das licitações e de todos os extratos dos contratos;
- Os contratos seguem o disposto no art. 55 da Lei 8666/93;
- As publicações das compras estão sendo realizadas no site da Câmara Municipal de Estrela d'Oeste, no Portal da Transparência - [www.camaraestrela.sp.gov.br](http://www.camaraestrela.sp.gov.br) .

## **Gestão da tesouraria e contabilidade**

### Resumo das Atividades Realizadas:

- Os pagamentos são feitos em cheques, transferências e débitos;
- Os pagamentos são feitos obedecendo à ordem cronológica, previamente estabelecida;
- Os cheques são emitidos nominalmente ao credor;
- Os pagamentos por meio eletrônico são devidamente comprovados;
- Há controle dos cheques emitidos e cancelados;
- É realizada conferência bancária, diariamente, e mensalmente, conciliação bancária que é encaminhada ao controle interno;
- Há Emissão do Relatório de Gestão Fiscal e a documentação comprobatória está correta;
- A seção controla os créditos adicionais suplementares com antecipação a despesa que será realizada (licitação dispensa e inexigibilidade);
- Os recursos financeiros destinados a Câmara Municipal são contabilizados como interferência financeira recebida (duodécimos);
- Os documentos da despesa são arquivados separadamente por tipo, em pasta própria;
- O banco de dados da contabilidade bem como o balancete mensal impresso mensalmente, são encaminhados a Prefeitura para consolidação na contabilidade geral do Município;

Diversos

- DEMONSTRATIVO DE GASTOS:

GASTOS COM ENERGIA ELÉTRICA: janeiro: R\$ 354,27 fevereiro: R\$ 303,23

GASTOS COM TELEFONIA FIXA: janeiro: R\$ 300,32 fevereiro: R\$416,33

GASTOS COM PATRIMÔNIO, MANUTENÇÃO E MELHORIAS:

Confecção de uniformes (12 unidades)	valor: 456,00	Empenho nº: 2020/00010-0	Data: 08/01/2020
Serviço hidráulico e eletrônico	valor: 130,00	Empenho nº: 2020/00011-0	Data: 14/01/2020
Peça de motor para ar condicionado	valor: 295,00	Empenho nº: 2020/00013-0	Data: 15/01/2020
Limpeza e conservação de ar condicionado	valor: 1.700,00	Empenho nº: 2020/00033-0	Data: 07/02/2020
Instalação de câmeras	valor: 174,00	Empenho nº: 2020/00034-0	Data: 07/02/2020
2 câmeras JFL Infra e componentes	valor: 475,60	Empenho nº: 2020/00036-0	Data: 07/02/2020
Serviços de controle de pragas	valor: 800,00	Empenho nº: 2020/00038-0	Data: 11/02/2020
1 Certificado digital	valor: 215,00	Empenho nº: 2020/00039-0	Data: 11/02/2020

CONTROLE DE GASTOS COM VEÍCULO OFICIAL

• Houve neste bimestre alinhamento, balanceamento e aquisição de 4 pneus novos para veículo oficial desta Câmara pela empresa TISO PNEUS BORRACHARIA LTDA, inscrita no CNPJ/MF. 72.890.148/0001-50 que apresentou o valor de R\$1.440,00 (mil quatrocentos e quarenta reais) pela totalidade dos serviços.

• Serviço de conserto e manutenção do ar-condicionado do veículo oficial desta Câmara pela empresa VALÉRIA CRISTINA FERRAREZ ME, inscrita no CNPJ/MF. 17.979.148/0001-12 que apresentou o valor de R\$1.318,00 (mil trezentos e dezoito reais) pela totalidade dos serviços.

CONTROLE DE GASTOS COM COMBUSTIVEL

• O controle de gastos com o veículo oficial é feito mensalmente

GASTOS COM ABASTECIMENTOS:

Data	Posto	Litros	R\$-Litro	Valor
27/02/2020	AUTO POSTO SOL NASCENTE	156, 3	3,08	483,00

VIAGENS REFERENTES AOS MESES DE JANEIRO E FEVEREIRO

16.01.20	Serviços internos -- Estrela d'Oeste
03.02.20	Fernandópolis-SP – Gráfica
04.02.20	Serviços internos – Estrela d'Oeste

05.02.20	Fernandópolis-SP – Gráfica
06.02.20	Serviços internos – Estrela d'Oeste
07.02.20	Cotação orçamento conserto ar do carro – Jales
10.02.20	Refrigar Ar Condicionado veículos -Cotação orçamento conserto ar do carro – Fernandópolis
11.02.20	Tiro Pneu – Alinhamento, balanceamento e troca de pneus do carro – Fernandópolis
17.02.20	Ferrarez Ar Condicionado - conserto ar do carro – Jales
18.02.20	São Paulo – Vereador Miguel Marques e André Pelarin – Sec de Segurança e Ass. Legislativa
28.02.20	Solenidade de passagem de comando da P.M do interior 5 de Jose Henrique Dijacinto Santos ao Coronel Fabio Rogério Candido em S.J. do Rio Preto – Vereador André Pelarin

Quanto as viagens de longa distância são recomendadas apenas em casos de suma importância e necessidade, prezando pela economicidade dos gastos públicos, sendo que após sua realização são verificados os gastos através de todos os comprovantes apresentados.

#### **Audiências Públicas**

Ocorreu realização de audiência pública no dia 30/01/2020, referente a avaliação das metas fiscais do terceiro quadrimestre de 2019.

#### **PARECER DO RESPONSÁVEL PELA ANÁLISE**

À vista do contido no presente parecer, a gestão fiscal e administrativa analisada apresenta regularidades identificadas nos itens relatados acima.

#### **CONCLUSÃO**

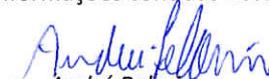
A partir das considerações e do relatório que aqui se encerra, o Sistema de Controle Interno conclui que as atividades da Câmara Municipal de Estrela d'Oeste-SP, estão em conformidade com as exigências legais e disponibiliza em arquivo para averiguação das autoridades competentes e demais interessados.

Estrela D Oeste, 1 de março de 2020.

  
Rafael Marques Dadona  
33753322890

Responsável pela análise.

“Declaro estar ciente das informações contidas nesse relatório referente ao 1º bimestre de 2020”

  
André Pelarin  
Presidente da Câmara