

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

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

REFERÊNCIA

2º Bimestre/2021

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	434.083,56	302.554,02	301.579,01	131.529,54	975,01

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	115.300,96	434.083,56
Suplementado	0,00	0,00	0,00
Anulado	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>1.400.000,00</b>	<b>115.300,96</b>	<b>434.083,56</b>

A comparação entre as despesas empenhadas e os limites autorizados pela Lei Orçamentária Anual comprovam que não foram realizado 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 2021

## Adiantamentos

Não houve adiantamentos nesse determinado período

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

Período	Valor Folha Ativos	Valor Folha Inativos	Total Folha	(=) Despesa Pessoal
mai/2020	62.615,60	0,00	62.615,60	62.615,60
jun/2020	56.586,93	0,00	56.586,93	56.586,93
jul/2020	66.958,28	0,00	66.958,28	66.958,28
ago/2020	53.666,03	0,00	53.666,03	53.666,03
set/2020	55.048,06	0,00	55.048,06	55.048,06
out/2020	55.048,06	0,00	55.048,06	55.048,06
nov/2020	53.459,53	0,00	53.459,53	53.459,53
dez/2020	67.211,80	0,00	67.211,80	67.211,80
jan/2021	55.048,07	0,00	55.048,07	55.048,07
fev/2021	55.048,07	0,00	55.048,07	55.048,07
mar/2021	55.048,07	0,00	55.048,07	55.048,07
abr/2021	55.048,07	0,00	55.048,07	55.048,07
<b>Total</b>	<b>690.786,57</b>	<b>0,00</b>	<b>690.786,57</b>	<b>690.786,57</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.

### Controle de Licitações e Contratos.

#### Licitações:

Não foram realizadas licitações neste determinado período.

#### Contratos:

Numero	Tipo	Data	Objeto	Contratada	Valor total	Termino
02/2021	Contrato Administr.	18/03/2021	Fornecimento de cestas básicas	Wilson Cesar Bergamini Me	R\$ 10.277,76	17/03/2022
03/2021	Aditamento	22/03/2021	Locação e cessão sist. de informática	SM Carrasco Software Me	R\$ 17.413,80	21/03/2022
01/2021	Aditamento	28/04/2021	Acompanhamento radiofônico das sessões	Sist. Comum. Noroeste Paulista	R\$ 42.000,00	27/04/2022

### Controle de Frota

O sistema de controle de frota do Município é feito através de registros informatizados. 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. Há também a Comissão Permanente de Patrimônio, de acordo com a Portaria nº 284/2020, composta por Jenifer Luana da Silva Cordoli, Rafael Marques Dadona e Maria Clara da Costa Figo que avalia, descreve e monitora os bens patrimoniais, zelando-os e averiguando-os para atender as necessidades desta Câmara Municipal.

## 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:   março: R\$644,99      abril: R\$708,35

GASTOS COM TELEFONIA FIXA:      março: R\$117,38      abril: R\$111,52

GASTOS COM PATRIMÔNIO, MANUTENÇÃO E MELHORIAS:

Manutenção em máquina de café expresso

valor: R\$ 646,00

Empenho nº: 2021/00053-0

Data: 30/03/2021

CONTROLE DE GASTOS COM VEÍCULO OFICIAL

O controle de gastos com o veículo oficial é feito mensalmente

GASTOS COM ABASTECIMENTO

Data	Posto	Litros	R\$-Litro	Valor
26/03/2021	AUTO POSTO SOL NASCENTE	95,10	3,606	343,00

VIAGENS REFERENTES AOS MESES DE MARÇO E ABRIL

04.03.21	Serviços internos – Estrela d'Oeste
08.03.21	Serviços internos -- Estrela d'Oeste
09.03.21	Serviços internos – Estrela d'Oeste
16.03.21	Serviços internos – Estrela d'Oeste
22.03.21	Serviços internos – Estrela d'Oeste
25.03.21	Serviços internos -- Estrela d'Oeste
30.03.21	Serviços internos – Estrela d'Oeste
06.04.21	Serviços internos -- Estrela d'Oeste
08.04.21	Serviços internos – Estrela d'Oeste
20.04.21	Serviços internos – Estrela d'Oeste
27.04.21	Serviços internos – Estrela d'Oeste
29.04.21	Vidraçaria Cristal Vidros -- Fernandópolis

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

### **Audiências Públicas**

Não ocorreram audiências públicas nesse bimestre.

### **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, 18 de maio de 2021.**



**Rafael Marques Dadona**  
33753322890

**Responsável pela análise.**

“Declaro estar ciente das informações contidas nesse relatório referente ao 2º bimestre de 2021”



**André Pelarin**  
**Presidente da Câmara**