

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

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

REFERÊNCIA

5º Bimestre/2023

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 | 1.096.451,78 | 1.055.039,12 | 1.054.639,12 | 41.412,66 | 400,00 |

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. | 1.550.000,00 | 181.100,56 | 1.096.451,78 |
| Suplementado | 0,00 | 105.000,00 | 105.000,00 |
| Anulado | 0,00 | -105.000,00 | -105.000,00 |
| Total | 1.550.000,00 | 181.100,56 | 1.096.451,78 |

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 2023

Adiantamentos

Nº 09/2023: 04 a 06/10/2023 -- Viagem à São Paulo - SP -- Vereador Marco Soldera, Marinaldo Maia e Vicente Romero.

Valor retirado: R\$2.500,00 - Despesas: R\$2.840,28 - Valor reembolsado: R\$:340,28

Nº 10/2023: 17 a 20/10/2023 – Viagem à Brasília - DF – Vereadores Sidmar de Oliveira Neves, Marinaldo Pinto Maia, Marco A. Buono Soldera, Vicente Romero e assessora Tatiana Galbiati.

Valor retirado: R\$8.000,00 - Despesas: R\$6.338,22 - Valor devolvido: R\$: 1.661,78

Reembolsos

Nº 01/2023: 18 e 19/10/2023 – Viagem a São Paulo- SP – Vereador André Pelarin

- Despesas: R\$479,00 - Valor reembolsado: R\$:479,00

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

| Período | Receitas Correntes Arrecadadas | (-) Dedução | (=) RCL | Valor da Folha |
|--------------|-----------------------------------|----------------|-------------|-------------------|
| nov/2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 64.507,09 |
| dez/2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 76.932,69 |
| jan/2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 74.076,52 |
| fev/2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 78.197,03 |
| mar/2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 81.006,24 |
| abr/2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 79.545,44 |
| mai/2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 77.649,21 |
| jun/2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 78.642,72 |
| jul/2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 92.677,71 |
| ago/2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 77.651,91 |
| set/2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 76.305,19 |
| out/2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 73.592,87 |
| Total | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 930.784,62 |

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 está fixada atualmente em R\$ 3.870,29.

Controle de Licitações e Contratos.

Licitações:

Não foram realizadas licitações neste determinado período.

Contratos:

| Numero | Tipo | Data | Objeto | Contratada | Valor total | Termino |
|---------|------------|------------|---|---|---------------|------------|
| 09/2023 | Contrato | 14/09/2023 | Serviços de assessoria jurídica | Alessandro Rodrigo Theodoro Soc. Ind. Advocacia | R\$ 45.000,00 | 13/09/2024 |
| 03/2023 | Aditamento | | Alteração da razão social da empresa matriz Grifon Brasil Assessoria Ltda para Grifon Digital Serviços Ltda | | | |

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 do 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 Comissão Permanente de Patrimônio, de acordo com a Portaria nº 284/2020, composta por Jenifer Luana da Silva Cordioli, Rafael Marques Ladona 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.

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: **setembro:** R\$ 103,79 **outubro:** R\$157,97

GASTOS COM TELEFONIA FIXA: **setembro:** R\$ 121,19 **outubro:** R\$ 103,94

GASTOS COM PATRIMÔNIO, MANUTENÇÃO E MELHORIAS:

| | | | |
|---|--------------------|--------------------------|------------------|
| Serviço de instalação de camera | valor: R\$ 120,00 | Empenho nº: 2023/00157-0 | Data: 21/09/2023 |
| Camera Motorola Domi e cabo | valor: R\$ 365,00 | Empenho nº: 2023/00158-0 | Data: 21/09/2023 |
| Reforma de toldo do prédio Câmara | valor: R\$ 220,00 | Empenho nº: 2023/00175-0 | Data: 04/10/2023 |
| Antivírus, licenças, Windows 10 e Office 2021 | valor: R\$ 1240,00 | Empenho nº: 2023/00180-0 | Data: 13/10/2023 |
| 01 Switch, bateria nobreak, cabos e 01 solenoide | valor: R\$ 432,00 | Empenho nº: 2023/00181-0 | Data: 13/10/2023 |
| Instalações, formatações, limpezas dos computadores | valor: R\$ 820,00 | Empenho nº: 2023/00180-0 | Data: 13/10/2023 |

CONTROLE DE GASTOS COM VEÍCULO OFICIAL

O controle de gastos com o veículo oficial é feito mensalmente

| | | | |
|--|-------------------|--------------------------|------------------|
| Sem Parar (pedágios) | valor: R\$ 252,16 | Empenho nº: 2023/00012-6 | Data: 23/09/2023 |
| Sem Parar (pedágios) | valor: R\$ 308,96 | Empenho nº: 2023/00012-7 | Data: 23/10/2023 |
| Alinhamento e balanceamento do veículo oficial | valor: R\$ 70,23 | Empenho nº: 2023/00194-0 | Data: 26/10/2023 |

GASTOS COM ABASTECIMENTO

| Data | Posto | Litros | R\$-Litro | Valor |
|------------|--------------------------------|--------|-----------|--------|
| 04/10/2023 | RODOPOSTO SÃO CARLOS LTDA | 41,88 | 3,19 | 133,60 |
| 06/10/2023 | AUTOPOSTO MEDIANI PIRES LT | 25,70 | 3,89 | 100,00 |
| 06/10/2023 | GRAAL BANDEIRANTES NORTE | 39,83 | 3,62 | 132,24 |
| 17/10/2023 | POSTO CAGA PESADA I | 26,01 | 3,46 | 90,02 |
| 17/10/2023 | POSTO CACIQUE LTDA | 40,81 | 3,28 | 133,87 |
| 20/10/2023 | POSTO FLORESTA LTDA | 34,60 | 3,45 | 119,37 |
| 20/10/2023 | AUTO POSTO CARLITOS LTDA | 30,39 | 3,29 | 100,00 |
| 20/10/2023 | AUTO POSTO CINCO ESTRELAS LTDA | 33,55 | 3,49 | 117,09 |

VIAGENS REFERENTES AOS MESES DE SETEMBRO E OUTUBRO

| | |
|----------|--|
| 05.09.23 | Serviços internos |
| 19.09.23 | Serviços internos |
| 03.10.23 | Serviços internos |
| 04.10.23 | São Paulo - SP - Assembleia Legislativa Vereador Marco Soldera, Nardo Maia e Vicente Romero |
| 16.10.23 | Serviços internos |
| 17.10.23 | Viagem à Brasília - DF – Vereadores Sidmar de Oliveira Neves, Marinaldo Pinto Maia, Marco A. Buono Soldera, Vicente Romero e assessora Tatiana Galbiati. |
| 26.10.23 | Fernandópolis - Tiso Pneus - Vicente Ap. Romero |

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 27/09/2023, referente a avaliação das metas fiscais do segundo quadrimestre de 2023

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, 14 de novembro de 2023.


Rafael Marques Dadona
33753322890
Responsável pela análise.

“Declaro estar ciente das informações contidas nesse relatório referente ao 5º bimestre de 2023”


Vicente Aparecido Romero
Presidente da Câmara