



# Câmara Municipal de Altinópolis/SP

Rua Cel. Honório Palma, 435 - CEP 14.350-000 - Fone (16) 3665-7500 - [www.camaradealtinopolis.sp.gov.br](http://www.camaradealtinopolis.sp.gov.br)

## *RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO*

2º Semestre de 2019

Câmara Municipal de  
Altinópolis - SP

Recebido em 31/01/2020

Protocolo nº 0030 16h

Presidente do Exercício	Luiz Carlos da Silva
Responsáveis – Controle Interno	Aline Faria de Oliveira Maryelle Santos Barbieri

BERTO CESAR ALVES LEITE  
Diretor Geral Administrativo

*[Handwritten signature]*



# Câmara Municipal de Altinópolis/SP

Rua Cel. Honório Palma, 435 - CEP 14.350-000 - Fone (16) 3665-7500 - [www.camaradealtinopolis.sp.gov.br](http://www.camaradealtinopolis.sp.gov.br)

## RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO – 2º SEMESTRE 2019

### INTRODUÇÃO

Nos termos do art. 74 da Constituição Federal, art. 59 da Lei Complementar nº 101, arts. 63 a 66 da Lei Complementar nº 102, de 17/01/2008, combinados com os artigos 78 a 80 da Lei Federal nº 4.320/64, Resolução do Legislativo nº 001/2013, Ato da Mesa Diretora nº 012/2017, e Ato da Mesa Diretora nº 015/2018, os membros do Controle Interno da Câmara Municipal de Altinópolis apresentam o relatório sobre as atividades desempenhadas no 2º semestre de 2019.

#### **Em linhas gerais, a responsabilidade do controle interno é verificar:**

1. A legalidade dos atos de arrecadação da receita e realização da despesa;
2. A fidelidade dos agentes da administração responsáveis pelos bens e valores públicos;
3. O cumprimento do programa de trabalho do orçamento;
4. Observância das normas estabelecidas pela LC 101/2000; Lei 8.666/93, bem como a Lei Orgânica do Município e o Regimento Interno da Câmara;
5. Detalhamento da composição das despesas pagas;
6. Outras informações.

Assim, o Controle Interno atuou de forma preventiva através da emissão de análises, diagnósticos, orientações e recomendações a todos os setores da Câmara Municipal de Altinópolis. A seguir, estão descritas as principais ações desenvolvidas nas respectivas gestões administrativas:

- I. Orçamentária;
- II. De Pessoal;
- III. De Compras;
- IV. Patrimônio;
- V. Contratos;
- VI. Contabilidade e Tesouraria;
- VII. Diversos.

## I – GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

### 1- Receitas Extras - Orçamentárias

MÊS	VALOR ARRECADADO
Janeiro	R\$ 0,00
Fevereiro	R\$ 17.936,00
Março	R\$ 19.117,27
Abril	R\$ 17.366,31
Maio	R\$ 23.271,42
Junho	R\$ 22.316,68
Julho	R\$ 22.868,24
Agosto	R\$ 23.590,87
Setembro	R\$ 17.483,04
Outubro	R\$ 16.949,04
Novembro	R\$ 16.450,79
Dezembro	R\$ 39.088,50
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 236.438,16</b>

• Nota-se que os valores acima, são de receitas extras – orçamentárias relativas a consignações durante o 2º semestre do exercício de 2019, uma vez que, todos os valores devidamente descontados dos servidores, vereadores e terceiros foram repassados aos devidos destinatários.

• Quanto a estes valores de consignações, cabe ressaltar que a Câmara repassou a Prefeitura Municipal o valor de R\$ 1.495,40, a título de Rentabilidade de Aplicações, tendo em vista que, as sobras dos recursos do duodécimo ficaram aplicadas em conta investimento durante o exercício de 2019, rendendo assim juros, os quais foram devidamente devolvidos aos cofres públicos do Município na data de 20/12/2019.





## 2 - Transferências Financeiras (Duodécimos)

DATA	ENTIDADE PAGADORA	ENTIDADE RECEBEDORA	CONCEDIDA	DEVOLUÇÃO
10/01/2019	Prefeitura	Câmara	R\$ 30.000,00	R\$ 0,00
18/01/2019	Prefeitura	Câmara	R\$ 100.000,00	R\$ 0,00
20/02/2019	Prefeitura	Câmara	R\$ 130.000,00	R\$ 0,00
20/03/2019	Prefeitura	Câmara	R\$ 130.000,00	R\$ 0,00
18/04/2019	Prefeitura	Câmara	R\$ 130.000,00	R\$ 0,00
20/05/2019	Prefeitura	Câmara	R\$ 130.000,00	R\$ 0,00
19/06/2019	Prefeitura	Câmara	R\$ 130.000,00	R\$ 0,00
19/07/2019	Prefeitura	Câmara	R\$ 130.000,00	R\$ 0,00
20/08/2019	Prefeitura	Câmara	R\$ 130.000,00	R\$ 0,00
20/09/2019	Prefeitura	Câmara	R\$ 130.000,00	R\$ 0,00
18/10/2019	Prefeitura	Câmara	R\$ 130.000,00	R\$ 0,00
19/11/2019	Prefeitura	Câmara	R\$ 130.000,00	R\$ 0,00
27/11/2019	Câmara	Prefeitura	R\$ 0,00	R\$ 170.000,00
20/12/2019	Prefeitura	Câmara	R\$ 130.000,00	R\$ 0,00
27/12/2019	Câmara	Prefeitura	R\$ 0,00	R\$ 109.099,32
			<b>R\$ 1.560.000,00</b>	<b>R\$ 279.099,32</b>

- O repasse financeiro para Câmara Municipal obedeceu a Emenda constitucional 025/2000, art. 29/A.

## 3 - Despesas Realizadas

MÊS	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA
Janeiro	R\$ 172.876,16	R\$ 91.527,54	R\$ 91.112,86
Fevereiro	R\$ 115.955,16	R\$ 111.251,89	R\$ 111.096,44
Março	R\$ 120.297,44	R\$ 106.721,04	R\$ 106.486,70
Abril	R\$ 94.315,90	R\$ 103.011,22	R\$ 103.126,79
Maio	R\$ 95.469,03	R\$ 105.703,04	R\$ 105.425,38
Junho	R\$ 96.175,05	R\$ 104.974,20	R\$ 105.236,17
Julho	R\$ 96.485,48	R\$ 105.505,11	R\$ 105.717,69
Agosto	R\$ 95.152,23	R\$ 100.396,20	R\$ 100.558,63

Setembro	R\$ 90.683,41	R\$ 99.739,46	R\$ 99.472,82
Outubro	R\$ 91.291,46	R\$ 101.992,98	R\$ 101.767,57
Novembro	R\$ 102.799,70	R\$ 112.132,77	R\$ 112.313,93
Dezembro	R\$ 109.399,66	R\$ 137.945,23	R\$ 138.585,70
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 1.280.900,68</b>	<b>R\$ 1.280.900,68</b>	<b>R\$ 1.280.900,68</b>

- O valor da despesa empenhada encontra-se maior em alguns meses, devido a assinatura de contratos que são lançados na contabilidade pelos seus valores globais, obedecendo os dispositivos legais que versam sobre o assunto.

#### 4 – Restos a pagar Inscritos e Pagos no Exercício:

Saldo Anterior 2018	Inscrição	Baixa	Anulação	Saldo
R\$ 280,00	R\$ 0,00	R\$ 280,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00

- Observa-se que a Câmara no exercício de 2019, quitou todos os saldos de restos a pagar advindos de 2018, em tempo hábil, antes do fechamento do primeiro semestre de 2019.





## II – GESTÃO DE PESSOAL

**1- Quadro de Subsídios e das Remunerações dos Cargos e Empregos Públicos referente ao 2º semestre do exercício de 2019, conforme o artigo 39, Parágrafo 6 da Constituição Federal.**

Espécie	Denominação	Tipo	Qt. Cargos providos	Qt. Cargos Vagos	SALÁRIO BASE R\$
CARGO	SERVENTE	EFETIVO	1		1.006,00
CARGO	RECEPCIONISTA	EFETIVO	1		1.006,00
CARGO	ASSISTENTE ADMINISTRATIVO	EFETIVO	1		1.017,36
CARGO	TESOUREIRO	EFETIVO	1		1.581,75
CARGO	ASSISTENTE TECNICO LEGISLATIVO	EFETIVO	1		1.581,75
CARGO	CONTADOR	EFETIVO	1		2.547,49
CARGO	DIRETOR GERAL ADMINISTRATIVO	COMISSÃO	1		3.775,99
CARGO	PROCURADOR JURÍDICO	TEMPORÁRIO	1		5.609,27
FUNÇÃO	VEREADOR	-	10		4.500,00
FUNÇÃO	PRESIDENTE	-	1		5.850,00

- A Câmara está dando total publicidade no Quadro de Subsídios e das Remunerações dos Cargos e Empregos Públicos, conforme o artigo 39, Parágrafo 6 da Constituição Federal, publicando o mesmo no Diário Oficial do Município, bem como dando transparência no site oficial do Poder Legislativo.

**2- Quantidade de Servidores no fechamento da Folha de Pagamento - 1º Semestre/2019:**

Quantidade de servidores efetivos trabalhando	06
Quantidade se servidores trabalhando por contrato temporário	01
Quantidade de servidores afastados p/ tratar de assuntos particulares	00
Quantidade de servidores de licença maternidade	00
Quantidade de servidores afastados por auxilio doença	01
Quantidade de servidores afastados por acidente de trabalho	00
Quantidade de servidores exonerados	00
<b>TOTAL</b>	<b>08</b>

- As concessões de férias estão sendo controladas pelo Setor Competente, evitando acúmulos de períodos aquisitivos de férias entre os servidores;
- As contribuições previdenciárias (patronal e dos servidores) estão sendo recolhidas e pagas em tempo hábil e conferida pelo Controle Interno.

- Pode - se observar que ainda na Folha de Pagamento do Subsídio dos Vereadores neste 2º semestre de 2019, havia o afastamento para Licença Maternidade da vereadora Elaine Cristina Barbosa, no período de 01/05/2019 a 28/08/2019, exatos os 120 dias permitidos por lei. Muito embora, ter observado um aumento na Folha de Pagamento uma vez que, referida licença permitiu a posse do vereador suplente - José Carlos Cristino da Silva, durante este período de afastamento, tais observações não influenciam os limites constitucionais para gastos com folha de pagamento, pois todos os pagamentos realizados a vereadora foram devidamente deduzidos nas guias pagas ao INSS – Instituto Nacional do Seguro Social, neste período.

### 3 - Atendimento a Emenda Constitucional nº 25 de Fevereiro de 2000 – (70% gastos com folha de pagamento):

Repasse Total da Prefeitura - 2º semestre 2019	R\$ 1.560.000,00
Despesas com inativos e pensionistas	R\$ 0,00
Despesas com folha de pagamento - 2º semestre 2019	R\$ 927.293,25
<b>Despesas com folha/ transferências realizadas</b>	<b>59,44%</b>
Limite Constitucional permitido	70,00%

- O montante gasto com a folha de pagamento no 2º semestre de 2019 corresponde a 59,44%, estando abaixo dos 70% permitidos legalmente.

### 4 - Relatório de Gestão Fiscal - Atendimento a LRF 101/2000:

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	66.111.780,10	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL	1.123.399,72	<b>1,70</b>
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	3.966.706,81	6,00
LIMITE PRUDENCIAL 95% (parágrafo único do art.22 da LRF)	3.768.371,47	5,70

- Em observância a Lei complementar 101/2000, art. 22, o percentual gasto com o pessoal no 3º quadrimestre de 2019 foi de **1,70%**, estando abaixo do limite permitido que é de 6,00%.

Handwritten signatures and initials: "AC" and "RF".



## III - GESTÃO DE COMPRAS

### 1 - Resumo das Atividades Realizadas

- O cadastro de fornecedores (registro cadastral) é informatizado;
- Não existe cadastro de preços (Sistema de Registro de Preços);
- São realizadas no mínimo 03 cotações de orçamentos para aquisições de mercadorias ou prestação de serviços;
- Despesas com o veículo, energia elétrica, telefonia, correios, estão registradas neste relatório em colunas específicas, no item VII - DIVERSOS;
- Todas as despesas da Câmara encontram-se, devidamente publicadas no Portal de Transparência no site oficial do Poder Legislativo.

Material Consumo	Valor Empenhado no	Valor Liquidado	Valor Pago no
	Período	no Período	Período
	R\$ 8.298,25	R\$ 8.632,46	R\$ 8.974,58

Material Permanente	Valor Empenhado no	Valor Liquidado	Valor Pago no
	Período	no Período	Período
	R\$ 689,00	R\$ 1.333,37	R\$ 1.333,37

Outros Serviços De Terceiros Pessoa Física e Jurídica	Valor Empenhado no	Valor Liquidado	Valor Pago no
	Período	Período	Período
	R\$ 1.758,53	R\$ 37.852,49	R\$ 38.214,96

Serviços de Tecnologia da Informação	Valor Empenhado no	Valor Liquidado	Valor Pago no
	Período	Período	Período
	R\$ 6.580,97	R\$ 24.989,06	R\$ 24.989,06





# Câmara Municipal de Altinópolis/SP

Rua Cel. Honório Palma, 435 - CEP 14.350-000 - Fone (16) 3665-7500 - [www.camaradealtinopolis.sp.gov.br](http://www.camaradealtinopolis.sp.gov.br)

## IV – GESTÃO DO PATRIMÔNIO

### 1 – Conferência do Balancete Patrimonial:

Resumo das Atividades Realizadas:

- O patrimônio possui registro dos bens (natureza, classe e identificador) que permite sua rápida localização, e está atualizado pelo setor responsável;
- O inventário físico é feito ao final do exercício e todos os bens estão identificados com placas ou etiquetas;
- Existe controle de movimentação dos bens entre os setores.
- A Câmara não realiza a depreciação dos bens patrimoniais.

## V – GESTÃO DE CONTRATOS

### 1 – Resumo das Atividades Realizadas:

- A Comissão de Licitação para o exercício de 2019 não foi instituída neste exercício, tendo em vista que, não teve nenhum processo licitatório neste ano.
- Todos os contratos foram analisados e contemplam processos administrativos numerados e que são elaborados de acordo com a Lei 8.666/93.

Nº CONTRATO	CONTRATADA	OBJETO RESUMIDO	VALOR EMPENHADO ANUAL	VALOR PAGO 2º SEMESTRE 2019
001/2019	Hospital de Misericórdia	Aluguel do imóvel onde está instalada a Câmara.	R\$ 36.000,00	R\$ 18.000,00
002/2019	SINO Assessoria e Consultoria Ltda	Serviços de hospedagem e desenvolvimento de site, Sistema de Ouvidoria e Sistema de Gestão de Proc. Legislativo.	R\$ 14.350,00	R\$ 8.050,00
003/2019	Contábil Staff	Serviços contábeis em substituição da contadora em férias.	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00
004/2019	SKYNET Telecomunicações EIRELLI	Serviços de internet de fibra óptica.	R\$ 1.025,63	R\$ 516,23
005/2019	Algar Telecom	Serviços de telefonia móvel	R\$ 2.608,05	R\$ 1.144,76
006/2019	M.C. Point Relógios Industriais Ltda	Fornecimento de software para relógio de ponto dos servidores.	R\$ 860,00	R\$ 0,00
007/2018	Fiorilli Software Ltda	Locação de software de contabilidade e folha de pagamento	R\$ 17.220,24	R\$ 8.790,24
007/2017	Algar Telecom	Serviços de telefonia fixa digital e internet link	R\$ 12.237,12	R\$ 6.177,83
008/2017	Correios	Serviços Postais	R\$ 824,02	R\$ 376,69
009/2017	Caixa Econ. Federal	Serviços de tarifas bancárias em conta corrente.	R\$ 555,50	R\$ 262,00
008/2016	Verocheque Refeições Ltda	Administração/ gerenciamento do vale alimentação dos servidores da Câmara.	R\$ 24.570,00	R\$ 11.970,00

## VI – GESTÃO CONTÁBIL E TESOURARIA

### 1 – Resumo das Atividades Realizadas:

- ✓ Os registros contábeis são efetuados tempestivamente;
- ✓ A emissão do Relatório de Gestão Fiscal é tempestiva, documentação comprobatória está correta;
- ✓ Os documentos da despesa são arquivados e separados processualmente;
- ✓ É encaminhada mensalmente a Prefeitura as informações contábeis (balancetes orçamentários e financeiros) para serem consolidadas na contabilidade geral do Município;
- ✓ A Câmara Municipal de Altinópolis se encontra apta a atender as normas de contabilidade pública exigidas pelo TCE/SP;
- ✓ Todos os pagamentos são feitos apenas pela Tesouraria, através de cheques, depósitos bancários, e pagamentos online via INTERNET BANKING da conta corrente do órgão;
- ✓ Os pagamentos são feitos obedecendo à ordem cronológica;
- ✓ Os pagamentos por meio eletrônico possuem os comprovantes adequados;
- ✓ Existe controle dos cheques emitidos e cancelados, são feitos em formulário contínuo e arquivados as cópias em ordem numérica;
- ✓ Antes de se pagar o empenho é conferido a sua liquidação e autorização para pagamento;
- ✓ É confeccionada a conciliação bancária e analisada pelo controle interno mensalmente.





## VII - DIVERSOS

### 1 – Publicações de Atos Oficiais (2º Semestre):

Valor Pago	Publicações Oficiais
R\$ 0,00	As publicações oficiais estão sendo publicadas no Diário Oficial Eletrônico do Município, bem como no site oficial do Poder Legislativo, não onerando a Câmara com este tipo de despesa.

### 2– Despesas com Correios (2º Semestre)

Valor Pago	Tipo de Serviços
R\$ 376,69	Postagens de correspondências

### 3 – Despesas Energia Elétrica (2º Semestre):

Valor Pago	Tipo de Serviços
R\$ 3.197,96	Fornecimento de Energia Elétrica para o Prédio onde está instalado o Poder Legislativo

### 4 – Despesas com Veículo Oficial (2º Semestre):

Valor Pago	Descrição
R\$ 1.200,73	Combustível
R\$ 296,10	Peças – Troca de óleo
R\$ 0,00	Serviços de Mão de Obra
R\$ 1.496,83	Total de Gastos

### 5 – Despesas com Telefonia e Internet (2º Semestre):

Valor Pago	Tipo de Serviços
R\$ 7.322,59	Telefonia fixa digital, telefonia móvel (4 aparelhos), internet Banda Larga 10MG e internet Link – IP Dedicado 1MG.

## 6 – Despesas com viagens (2º Semestre):

Valor Adiantado	Valor Devolvido	Valor Prestado Contas
R\$ 3.681,60	R\$ 1.673,51	R\$ 2.008,09

- Todos os empenhos de adiantamento estão com a devida prestação de contas anexadas, bem como a análise técnica realizada por este controle interno, em cada empenho. Importante registrar que, na ocorrência de despesas com viagens/ adiantamentos realizados pelos responsáveis pelo Controle Interno, a verificação da regularidade é realizada pelo Diretor Geral Administrativo.

## 7 – Cumprimento do Calendário AUDESP 2018, conforme Comunicado GP 38/2016 do TCE/SP

- Todos os documentos solicitados via AUDESP, referentes ao 2º semestre de 2019 foram entregues dentro dos prazos estabelecidos pelo Calendário Anual, conforme Comunicado acima.

## 8 – GF 36 – Despesa com Pessoal (último ano de mandato/ eleitoral)

- Foi emitido um alerta pela fiscalização do Sistema AUDESP, que a Câmara no período 09/2019, teve um acréscimo em relação ao percentual da despesa com pessoal apurado em junho, devendo o Poder em questão, observar a vedação contida no parágrafo único dos arts. 21 e 22 Lei de Responsabilidade Fiscal. Todavia, este Controle Interno, analisando as folhas de pagamento do referido período (09/2019), notou que foram gastos com pessoal em setembro o valor de R\$ 88.764,96, valor este, bem menor em comparação com o mês de junho que foi de R\$ 90.575,04, sendo este o mês referência estabelecido pela Lei de



# Câmara Municipal de Altinópolis/SP

Rua Cel. Honório Palma, 435 - CEP 14.350-000 - Fone (16) 3665-7500 - [www.camaradealtinopolis.sp.gov.br](http://www.camaradealtinopolis.sp.gov.br)

Responsabilidade Fiscal. Assim sendo, não foi emitido por este Controle Interno nenhuma notificação ao Presidente, haja vista, que tal percentual aumentou devido à queda da Receita Corrente Líquida do Município no mês de setembro de 2019, o que ocasionou a emissão deste alerta. Cabe ainda informar, que nos meses seguintes não ocorreram mais emissões de novas notificações pelo TCE/SP, permanecendo sempre abaixo do percentual legal permitido.

## **9 – Recomendações nas contas do Poder Legislativo pelo TCE/SP quanto a acessibilidade em órgãos públicos:**

- Cabe ressaltar que na fiscalização in loco, realizada pelo TCE/SP nas contas de 2018 deste Poder Legislativo, foi apontado desatendimento às Leis nºs 13.146/2015, 10.048/2000 e 10.098/2000, bem como o Decreto Federal nº 5.296/2004, ante à falta de quaisquer aparatos de acessibilidade no prédio da Câmara Municipal.





# Câmara Municipal de Altinópolis/SP

Rua Cel. Honório Palma, 435 - CEP 14.350-000 - Fone (16) 3665-7500 - [www.camaradealtinopolis.sp.gov.br](http://www.camaradealtinopolis.sp.gov.br)

## PARECER GERAL

Baseada nas considerações acima, os membros do Controle Interno concluem que as atividades da Câmara Municipal de Altinópolis, neste 2º semestre de 2019, estão em conformidade com as exigências legais, e emite avisos para que sejam tomadas providências necessárias quanto ao assunto:

- Cientificar a presidente atual, para tomada de providencias quanto ao apontamento pelo TCE/SP, referente as contas de 2018, no que se refere a falta de acessibilidade no prédio do Poder Legislativo, haja vista que, o exercício de 2019 já encerrou e não havia tempo hábil ao presidente para que medidas fossem tomadas para sanar o assunto.

Altinópolis, 31 de janeiro de 2020.

  
**ALINE FARIA DE OLIVEIRA**  
Membro do Controle Interno

  
**MARYELLE SANTOS BARBIERI**  
Membro do Controle Interno