



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA

ESTADO DE SÃO PAULO

RELATÓRIO SINTÉTICO DO CONTROLE INTERNO

2º Bimestre/2022

INTRODUÇÃO

A Controladoria da Câmara Municipal de Garça, consta como órgão da Câmara Municipal de Garça, vinculada à Mesa Diretora, conforme a Resolução nº 369/2018. Tal diploma legal, em sua Seção V, Artigos 17 e 18, traz as suas atribuições, competências e responsabilidades. Internamente, o Ato da Presidência nº 15/2018 regulamentou a aplicação dos artigos citados da Constituição Federal, relativamente ao Sistema de Controle Interno da Câmara Municipal de Garça.

Através da Portaria nº 1.412, de 01/01/2021, fora designado o servidor Emiliano da Silva Alves para a função de Controlador, a partir de 01.01.2021.

Dentre as competências e atribuições, estão os relatórios periódicos, produzidos e deixados à disposição da Presidência da Câmara Municipal de Garça/SP, bem como dos órgãos de fiscalização, vereadores e cidadãos em geral, visto o conteúdo do mesmo estar disponibilizado no Portal da Transparência desta Casa de Lei.

Os Relatórios têm base nos artigos 31 e 74 da Constituição Federal, Artigo 150 da Constituição Paulista, artigos 54 e 59 da Lei de Responsabilidade Fiscal-LRF, artigos 76 a 80 da Lei Federal nº 4.320/64, Lei Orgânica do TCE-SP, Artigos 17 e 18 da Resolução nº 369/2018 e o Ato da Presidência nº. 15/2018.

Ademais, analisam aspectos de gestão econômico-financeira desta Casa de Leis, e ainda:

- apoia o controle externo no exercício de sua missão institucional;
- exerce o acompanhamento sobre a observância dos limites constitucionais, da Lei de Responsabilidade Fiscal e os estabelecidos nos demais instrumentos legais;
- preserva a legalidade e a legitimidade dos atos de gestão, bem como avalia os resultados, quanto à eficácia, eficiência e economicidade na gestão orçamentária, financeira, patrimonial e operacional do Poder Legislativo;
- acompanha a elaboração do Plano Plurianual, da Lei de Diretrizes Orçamentárias e da Lei Orçamentária, bem como avalia o cumprimento dos programas, objetivos e metas espelhadas nessas normas;
- propõe melhorias para aprimorar o controle interno, agilizar as rotinas e melhorar o nível das informações;
- zelar pela boa utilização, manutenção e guarda dos bens patrimoniais da Câmara Municipal.

Passemos, então, ao relatório do 2º bimestre de 2022.

DOS RESPONSÁVEIS

Não houve mudanças nos responsáveis pelo Poder Legislativo Garçense, visto ser o mandato bienal (2021/2022) da Mesa, foram responsáveis pelo Poder Legislativo no bimestre em exame:

- Presidente: Rafael José Frabetti
- Vice-Presidente: Rodrigo Gutierrez
- 1º Secretário: Marcelo Guimarães Miranda
- 2º Secretário: Adhemar Kemp Marcondes de Moura Filho

DO ORÇAMENTO

A Lei do Orçamento Anual nº 5.434, de 07/12/2021, foi aprovada com base na Lei de Diretrizes Orçamentárias (Lei nº 5.421, de 21/07/2021) e no Plano Plurianual 2022/2025 (Lei nº 5.435, de 07/12/2021), que fixou as despesas do Poder Legislativo em R\$ 2.433.000,00 (dois milhões, quatrocentos e trinta e três mil reais), resultando em duodécimos de R\$ 202.750,00 (duzentos e dois mil e setecentos e cinquenta reais), por doze meses.

DAS ALTERAÇÕES E ACOMPANHAMENTO DO ORÇAMENTO



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA

ESTADO DE SÃO PAULO

Não houve, no bimestre em exame, a necessidade de alterações da peça orçamentária, mediante Crédito Suplementar. A execução do orçamento anual assim se apresentou para o período:

ACOMPANHAMENTO ORÇAMENTÁRIO

Mês de Referência: **MARÇO** Emissão: **31/03/2022**
Unidade Orçamentária: **010101**

FICHA	PROJETO / ATIVIDADE ELEMENTO DE DESPESA	DOTAÇÃO INICIAL	ALTER (+)	ALTER (-)	SALDO DOTAÇÃO	RESERVA	EMPENHO	SALDO no momento	LIMITES P/ PRÓX. MÊS
2001	FUNCIONAMENTO, MANUTENÇÃO E MODERNIZAÇÃO DA CÂMARA	2.433.000,00	0,00	0,00	2.433.000,00	0,00	468.354,59	1.964.645,41	218.293,93
1	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	10.000,00			10.000,00	0,00		10.000,00	1.111,11
2	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	1.225.000,00			1.225.000,00	0,00	255.180,64	969.819,36	107.757,71
3	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	105.000,00			105.000,00	0,00	23.572,12	81.427,88	9.047,54
4	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	10.000,00			10.000,00	0,00		10.000,00	1.111,11
5	SENTENÇAS JUDICIAIS	500,00			500,00	0,00		500,00	55,56
6	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.000,00			2.000,00	0,00		2.000,00	222,22
7	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA OFSS	152.000,00			152.000,00	0,00	26.745,17	125.254,83	13.917,20
8	DIARIAS - PESSOAL CIVIL	20.000,00			20.000,00	0,00		20.000,00	2.222,22
9	MATERIAL DE CONSUMO	30.000,00			30.000,00	0,00	4.754,02	25.245,98	2.805,11
10	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO	1.000,00			1.000,00	0,00		1.000,00	111,11
11	SERVIÇOS DE CONSULTORIA	10.000,00			10.000,00	0,00		10.000,00	1.111,11
12	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	1.500,00			1.500,00	0,00		1.500,00	166,67
13	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	55.000,00			55.000,00	0,00	19.328,02	35.671,98	3.963,55
14	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E	50.000,00			50.000,00	0,00	16.817,52	33.182,48	3.686,94
15	AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	26.000,00			26.000,00	0,00	7.680,00	18.320,00	2.035,56
16	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	1.000,00			1.000,00	0,00		1.000,00	111,11
17	AUXÍLIO TRANSPORTE	12.000,00			12.000,00	0,00	1.631,70	10.368,30	1.152,03
18	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.500,00			1.500,00	0,00		1.500,00	166,67
19	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA -	1.500,00			1.500,00	0,00	646,80	853,20	94,80
20	OBRAS E INSTALAÇÕES	121.000,00			121.000,00	0,00	8.990,00	112.010,00	12.445,56
21	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	90.000,00			90.000,00	0,00		90.000,00	10.000,00
22	MATERIAL DE CONSUMO	5.000,00			5.000,00	0,00		5.000,00	555,56
23	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO	5.000,00			5.000,00	0,00		5.000,00	555,56
24	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	16.000,00			16.000,00	0,00		16.000,00	1.777,78
25	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	21.000,00			21.000,00	0,00		21.000,00	2.333,33
26	APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	460.000,00			460.000,00	0,00	103.008,60	356.991,40	39.665,71
27	PENSÕES DO RPPS E DO MILITAR	1.000,00			1.000,00	0,00		1.000,00	111,11
TOTAL DA GERAL		2.433.000,00	0,00	0,00	2.433.000,00	0,00	468.354,59	1.964.645,41	218.293,93



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA

ESTADO DE SÃO PAULO

ACOMPANHAMENTO ORÇAMENTÁRIO

Mês de Referência: **ABRIL** Emissão: **30/04/2022**
 Unidade Orçamentária: **010101**

FICHA	PROJETO / ATIVIDADE ELEMENTO DE DESPESA	DOTAÇÃO INICIAL	ALTER (+)	ALTER (-)	SALDO DOTAÇÃO	RESERVA	EMPENHO	SALDO no momento	LIMITES P/ PRÓX. MÊS
2001	FUNCIONAMENTO, MANUTENÇÃO E MODERNIZAÇÃO DA CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA	2.433.000,00	0,00	0,00	2.433.000,00	0,00	632.839,76	1.800.160,24	225.020,03
1	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	10.000,00			10.000,00	0,00		10.000,00	1.250,00
2	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	1.225.000,00			1.225.000,00	0,00	340.938,46	884.061,54	110.507,69
3	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	105.000,00			105.000,00	0,00	31.494,97	73.505,03	9.188,13
4	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	10.000,00			10.000,00	0,00		10.000,00	1.250,00
5	SENTENÇAS JUDICIAIS	500,00			500,00	0,00		500,00	62,50
6	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.000,00			2.000,00	0,00		2.000,00	250,00
7	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA OFSS	152.000,00			152.000,00	0,00	35.730,35	116.269,65	14.533,71
8	DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	20.000,00			20.000,00	0,00		20.000,00	2.500,00
9	MATERIAL DE CONSUMO	30.000,00			30.000,00	0,00	10.638,42	19.361,58	2.420,20
10	MATERIAL, SEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO	1.000,00			1.000,00	0,00		1.000,00	125,00
11	SERVIÇOS DE CONSULTORIA	10.000,00			10.000,00	0,00		10.000,00	1.250,00
12	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	1.500,00			1.500,00	0,00		1.500,00	187,50
13	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	55.000,00			55.000,00	0,00	20.676,74	34.323,26	4.290,41
14	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	50.000,00			50.000,00	0,00	18.897,52	31.102,48	3.887,81
15	AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	26.000,00			26.000,00	0,00	9.680,00	16.320,00	2.040,00
16	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	1.000,00			1.000,00	0,00		1.000,00	125,00
17	AUXÍLIO TRANSPORTE	12.000,00			12.000,00	0,00	2.401,70	9.598,30	1.199,79
18	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.500,00			1.500,00	0,00		1.500,00	187,50
19	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	1.500,00			1.500,00	0,00	646,80	853,20	106,65
20	OBRAS E INSTALAÇÕES	121.000,00			121.000,00	0,00	8.990,00	112.010,00	14.001,25
21	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	90.000,00			90.000,00	0,00	15.400,00	74.600,00	9.325,00
22	MATERIAL DE CONSUMO	5.000,00			5.000,00	0,00		5.000,00	625,00
23	MATERIAL, SEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO	5.000,00			5.000,00	0,00		5.000,00	625,00
24	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	16.000,00			16.000,00	0,00		16.000,00	2.000,00
25	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	21.000,00			21.000,00	0,00		21.000,00	2.625,00
26	APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	460.000,00			460.000,00	0,00	137.344,80	322.655,20	40.331,90
27	PENSÕES DO RPPS E DO MILITAR	1.000,00			1.000,00	0,00		1.000,00	125,00
TOTAL DA GERAL		2.433.000,00	0,00	0,00	2.433.000,00	0,00	632.839,76	1.800.160,24	225.020,03

DEMONSTRATIVO DOS CRÉDITOS SUPLEMENTARES PERÍODO: 01/03/2022 até 30/04/2022

ENTIDADE: **CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA**
 EXERCÍCIO: **2022**
 LEI ORÇAMENTÁRIA Nº: **5434** DE 07/12/2021
 DESPESA TOTAL FIXADA: R\$ **2.433.000,00**
 PERCENTUAL AUTORIZADO NA LEI ORÇAMENTÁRIA PARA SUPLEMENTAÇÃO: **0% (0,00)**

REMANEJAMENTO: **0% (0,00)**

AUTORIZAÇÃO				SUPLEMENTAÇÃO		ESPECIAL		EXTRAORDINÁRIO COM CRÉDITO DE RESERVA		EXTRAORDINÁRIO SEM CRÉDITO DE RESERVA		REMANEJAMENTO			
HP	DATA	TIPO	HP	DATA	ANULAÇÃO	EXCESSO	ANULAÇÃO	EXCESSO	ANULAÇÃO	EXCESSO	ANULAÇÃO	EXCESSO	ANULAÇÃO	EXCESSO	
TOTALS					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTAL SUPLEMENTADO SOBRE A LEI ORÇAMENTÁRIA(5434): 0,00 (0,00%)
 EXCEÇÕES SUPLEMENTADO SOBRE A LEI ORÇAMENTÁRIA(5434): 0,00 (0,00%)
 TOTAL CONSIDERADO SOBRE A LEI ORÇAMENTÁRIA(5434): 0,00 (0,00%)
 TOTAL CONSIDERADO SOBRE A LEI DO(5075): 0,00 (0,00%)

Fonte: Sistema de Gestão Pública - Fiorilli

DO DUODÉCIMO

O duodécimo referente ao mês de março/2022 foi realizado tempestivamente, ocorrendo o repasse do montante de R\$ 202.750,00 no dia 18/03.

O duodécimo referente ao mês de abril/2022 foi realizado corretamente, conforme solicitado pela Secretaria Administrativa e Financeira, ocorrendo o repasse do montante de R\$ 202.750,00 no dia 20/04.

Destarte, os repasses ocorreram dentro do prazo legal e nos valores devidos, conforme demonstrado nos relatórios abaixo, em tela.

Os repasses dos duodécimos foram contabilizados como "Transferências Financeiras".



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA
ESTADO DE SÃO PAULO

REPASSE ENTRE ENTIDADES EFETUADOS NO PERÍODO DE 01/03/2022 ATÉ 30/04/2022

Nº Transf.	Data:	Nº Doc	Ent. Origem	Conta Débito	Ent. Destino	Conta Crédito	Valor:
137	18/03/2022		2		1	11	202.750,00
139	20/04/2022		2		1	11	202.750,00
Total							405.500,00

Fonte: Sistema de Gestão Pública - Fiorilli

DA MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA

Os recursos financeiros estão depositados em conformidade com o Artigo 164, § 3º da Constituição Federal, junto à conta corrente na Caixa Econômica Federal – ag. 0305, conta corrente 006-0019-9, com aplicação dos recursos durante o tempo que ficam disponíveis, na mesma instituição financeira.

A conciliação bancária é feita mensalmente e assinada pelo Contador, Presidente e Controle Interno.

Não foram encontradas irregularidades nas conciliações bancárias do período, que apresentou os seguintes valores:

Conta	Março	Abril
Caixa	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Conta-Corrente	R\$ 8.079,47	R\$ 67.502,31
Conta Investimento	R\$ 169.620,45	R\$ 0,0
	R\$ 177.699,92	R\$ 67.502,31
Rendimentos	R\$ 1.620,45	R\$ 455,31

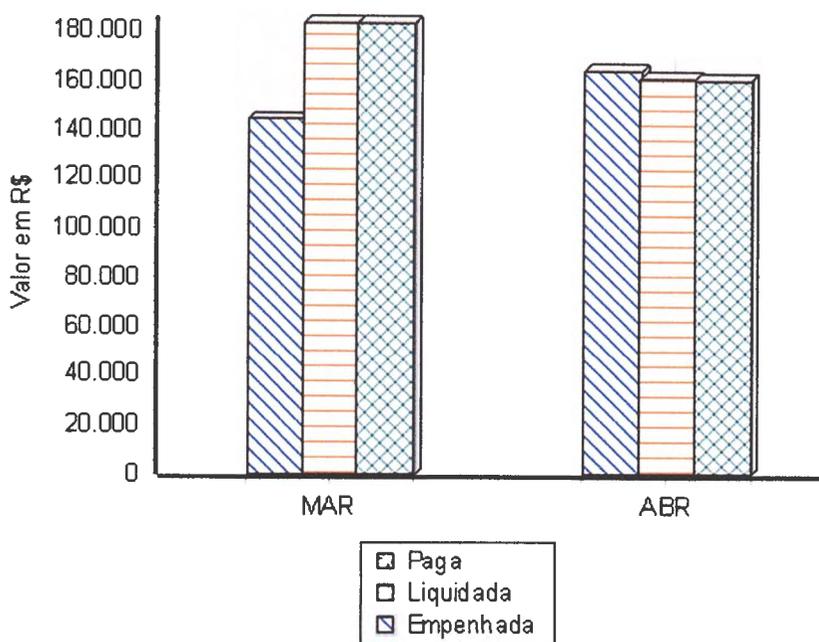
DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

As despesas orçamentárias do período em exame, podem ser sinteticamente demonstradas, pelo conteúdo abaixo:



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA
ESTADO DE SÃO PAULO

Despesa Mensal



MES	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA
JAN	155.502,55	134.752,13	134.012,31
FEV	168.081,09	114.362,02	114.314,72
MAR	144.770,95	183.874,10	183.843,50
ABR	164.485,17	161.521,76	161.327,16
TOTAL	632.839,76	594.510,01	593.497,69

Fonte: Sistema de Gestão Pública - Fiorilli

As despesas extraorçamentárias para o período podem ser sinteticamente demonstradas, da seguinte forma:



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA

ESTADO DE SÃO PAULO

ABRIL (DE 01/03/2022 A 30/04/2022)

EXTRA	UO	DESCRIÇÃO	CodFor	PL_TCE	SALDO ANTERIOR	RECEITAS	PAGTOS	SALDO FINAL	RETENÇÃO DE PARCELAS A PAGAR	EMP EXTRA A PAGAR	SALDO PREVISTO
ENTIDADE	1				453,28	49.417,62	49.870,88	0,00	0,00	0,00	0,00
9001	1	ISS	21880108		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9002	1	INSS	218830102		0,00	6.705,06	6.705,06	0,00	0,00	0,00	0,00
9003	1	IRRF	218830104		0,00	10.881,14	10.881,14	0,00	0,00	0,00	0,00
9004	1	RPPS	218820101		0,00	11.436,78	11.436,78	0,00	0,00	0,00	0,00
9005	1	PENSÕES	218810110		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9006	1	ENTIDADES REPRESENTATIVAS	218810113		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9007	1	EMPRESTIMOS - BB	218810115		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9008	1	EMPRESTIMOS - CEF	218810116		0,00	1.088,28	1.088,28	0,00	0,00	0,00	0,00
9009	1	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	218810189		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9010	1	DECISÕES JUDICIAIS	218810190		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9011	1	RENDIMENTO DE APLICAÇÕES	218810488		453,28	2.078,78	2.529,02	0,00	0,00	0,00	0,00
9012	1	EMPREST CONSIG - BANCO DO	218810115		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9013	1	MULTAS DE MORA SOBRE	218810190		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9014	1	CRÉDITO DE PAGAMENTOS OU	218810489		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9015	1	EMPRES CONSIGNADO - SICREDI	218810115		0,00	15.154,42	15.154,42	0,00	0,00	0,00	0,00
9016	1	PENSÕES ALIMENTÍCIAS	218810110		0,00	2.088,20	2.088,20	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL					453,28	49.417,62	49.870,88	0,00	0,00	0,00	0,00

Fonte: Sistema de Gestão Pública – Fiorilli

As despesas realizadas pelo Legislativo Municipal demonstraram estar em consonância com o Plano Plurianual e Lei de Diretrizes Orçamentárias, bem como com as metas estabelecidas;

Os pagamentos se deram em ordem normal, não ferindo a ordem cronológica;

Os pagamentos são feitos exclusivamente, em boleto e/ou ordem bancária, excepcionalmente em cheque, conforme Portaria nº 1.092/2014, sendo que os comprovantes dos pagamentos são arquivados nos processos de despesa;

Não foram encontradas despesas consideradas impróprias e/ou incompatíveis com a manutenção das atividades da Câmara Municipal;

Foram feitas as devidas retenções na fonte de fornecedores e servidores, notadamente em relação ao IRPF, RPPS, empréstimos consignados e INSS;

Os relatórios de gestão fiscal e contábeis foram publicados no Portal da Transparência.

O arquivamento dos empenhos encontra-se em boa ordem, de fácil localização e devidamente numerados. Os empenhos referentes a processos licitatórios, estão arquivados nos respectivos processos. Os empenhos pertinentes à folha de pagamento e encargos sociais, estão empenhados em pasta específica.

A despesa lançada em cada empenho foi classificada de forma adequada, e as notas de empenho foram assinadas pela autoridade competente e pelos responsáveis pela sua emissão.

Constatamos a inexistência de despesas realizadas sem prévia emissão de empenho.

A Ordem de Pagamento de cada empenho encontra-se devidamente assinada pelo Presidente da Câmara.

As liquidações das despesas foram baseadas em documentos fiscais, constantes na Nota de Empenho correspondente à Despesa, sendo que foi constatado que os mesmos estão assinados pela autoridade competente e foram contabilizados.

O recebimento das mercadorias ou dos serviços foi devidamente certificado por quem de direito, bem como as notas fiscais foram verificadas nos sites dos órgãos competentes.

Os pagamentos foram feitos após procedimento de liquidação das despesas e com ordem do Presidente da Câmara.

Houve o envio tempestivo das informações sobre a folha de pagamento para o RGP (GFIP/SEFIP) e ao RPPS;

Não houve emissão de alerta(s) e/ou apontamento(s) do TCE-SP.;

A Câmara Municipal possui um único veículo, do tipo passeio, modelo Fiesta Sedan Flexpower, 1.6, 8v, marca Ford, flex (gasolina e álcool), 05 passageiros, 05 portas, 05 marchas, ano e modelo 2011, cor preta, placa DKI7110, patrimônio 423, não foram identificados gastos com manutenção de veículo no período;

De forma mais detalhada, assim se comportou a despesa LIQUIDADADA do bimestre:



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA
ESTADO DE SÃO PAULO

DE 01/03/2022 ATÉ 30/04/2022

CODIGO	ESPECIFICAÇÃO	DESDOBRO	ELEMENTO	MODAL	GRUPO	LIQUIDADA CATEGORIA
3	DESPESAS CORRENTES					336.405,86
3 1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				310.559,74	
3 1 90	APLICAÇÕES DIRETAS			292.589,38		
3 1 90 01	APOSENTADORIAS, RESERVA R		105.228,04			
3 1 90 01 01	PROVENTOS - PESSOAL CIVIL	105.228,04				
3 1 90 11	VENCIMENTOS E VANTAGENS F		171.515,64			
3 1 90 11 01	VENCIMENTOS E SALÁRIOS	67.996,20				
3 1 90 11 08	ADIANTAMENTO PECUNIÁRIO	11.984,08				
3 1 90 11 33	GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIO D	615,04				
3 1 90 11 37	GRATIFICAÇÃO POR TEMPO DE S	14.213,66				
3 1 90 11 51	OUTROS ADICIONAIS, VANTAGEN	901,94				
3 1 90 11 75	SUBSÍDIOS - AGENTES POLÍTICOS	75.455,88				
3 1 90 11 99	OUTRAS DESPESAS FIXAS - PES	348,84				
3 1 90 13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS		15.845,70			
3 1 90 13 02	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRI	15.845,70				
3 1 91	APLICAÇÕES DIRETAS- INTRA-ORÇAMENTÁRIAS			17.970,36		
3 1 91 13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS		17.970,36			
3 1 91 13 08	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRI	12.324,54				
3 1 91 13 11	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRI	5.645,82				
3 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				25.846,12	
3 3 90	APLICAÇÕES DIRETAS			25.752,52		
3 3 90 30	MATERIAL DE CONSUMO		8.336,92			
3 3 90 30 07	GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO	294,00				
3 3 90 30 15	MATERIAL PARA FESTIVIDADES E	7.290,00				
3 3 90 30 22	MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUT	313,92				
3 3 90 30 24	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO D	335,00				
3 3 90 30 26	MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔN	104,00				
3 3 90 39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIR		4.733,16			
3 3 90 39 01	ASSINATURAS DE PERIÓDICOS E	200,00				
3 3 90 39 17	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	2.545,16				
3 3 90 39 64	SERVIÇOS DE PERÍCIAS MÉDICAS	330,00				
3 3 90 39 81	SERVIÇOS BANCÁRIOS	98,00				
3 3 90 39 99	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIR	1.560,00				
3 3 90 40	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA I		7.364,34			
3 3 90 40 01	LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE	550,00				
3 3 90 40 16	LOCAÇÃO DE SOFTWARE	5.874,74				
3 3 90 40 24	TELEFONIA FIXA E MÓVEL - PACO	599,80				
3 3 90 40 99	OUTROS SERVIÇOS DE TECNOLO	339,80				
3 3 90 46	AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO		4.000,00			
3 3 90 46 01	INDENIZAÇÃO AUXÍLIO ALIMENTAÇ	4.000,00				
3 3 90 49	AUXÍLIO TRANSPORTE		1.318,10			
3 3 90 49 01	INDENIZAÇÃO AUXÍLIO TRANSPOR	1.318,10				



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA
ESTADO DE SÃO PAULO

3 3 91	APLICAÇÕES DIRETAS- INTRA-ORÇAMENTÁRIAS			93,60	
3 3 91 39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIR		93,60		
3 3 91 39 00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIRC	93,60			
4	DESPESAS DE CAPITAL				8.990,00
4 4	INVESTIMENTOS			8.990,00	
4 4 90	APLICAÇÕES DIRETAS		8.990,00		
4 4 90 51	OBRAS E INSTALAÇÕES		8.990,00		
4 4 90 51 80	ESTUDOS E PROJETOS	8.990,00			
TOTAL					345 395,86

Fonte: Sistema de Gestão Pública - Fiorilli

DOS RESTOS A PAGAR

Verificou-se a ausência de restos a pagar para o período. Dado o informado no relatório abaixo.

RAZÃO DAS CONTAS EXTRA ORÇAMENTÁRIAS CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA

ABRIL (DE 01/03/2022 A 30/04/2022)

Dtlan	Histórico	Debito	Crédito	Saldo Ent
	Saldo Atual	0,00	0,00	
	Saldo Geral . . .	0,00	0,00	0,00

DOS ADIANTAMENTOS – DIÁRIAS E SUPRIMENTOS DE FUNDOS

No segundo bimestre, não foram feitas concessões de adiantamentos para fins de custeio de despesas de viagem. A prestação de contas se deu tempestivamente, e as despesas dentro dos requisitos e valores pertinentes.

Os Agentes Políticos não retiram adiantamentos em seu nome.

DAS LICITAÇÕES E CONTRATOS

No período, foram constatados os seguintes processos licitatórios, conseguinte a formalização dos contratos:

Processo Licitatório: 000005/22 Modalidade: DISPENSA Nº Modalidade: 4 Prazo de Entrega: n.c.o.
Julgamento: Menor Preço Unitário Registro de Preço: Não Data do Edital: 19/04/2022 Carona: Processo Administrativo: 000005
Objeto: EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA E TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO (02 COMPUTADORES DESKTOP E 05 MONITORES LED 21,5" CONFORME ITENS Data Abert. Em: 19/04/2022
Hora Abert. Em: 08:00h Chamamento Público
Data da Realização: 19/04/2022 Local da Realização: Câmara Municipal de Garça
Adjudicação: Homologação Ordem de Serviço Data do Encerramento: 19/04/2022
Situação: Encerrada Artigo Inciso: Art. 24, II, Lei: 8666/93 Total da Licitação: R\$ 15.400,00



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA
ESTADO DE SÃO PAULO

Houve, também, aditamento do Contrato nº 02/2022, objetivando a prorrogação de prazo para execução de seu objeto.

DA VARIAÇÃO PATRIMONIAL

Houve a aquisição de bens no período.

Houve a devida e correta depreciação dos valores dos ativos imobilizados cadastrados.

Não houve baixa de bens no período em exame.

Saldo Bimestre anterior.....	R\$	1.752.209,59	
Aquisições	R\$	15.400,00	(+)
Baixas	R\$	0,00	(-)
Depreciação do bimestre	R\$	9.992,26	(-)
Custos Subseqüentes	R\$	0,00	(+)
Saldo no mês	R\$	1.757.617,33	

SALDO ATUALIZADO PARA CONFERÊNCIA CONTÁBIL

Data Base (Movimento): 30/04/2022

Conta	Título	Quantidade de Bens	Saldo Atualizado	Saldo Atualizado Sem Depreciação	Saldo Depreciações	Saldo Reserva de Reavaliação	Saldo Reserva de Reavaliação
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO (P)	1	418,33	850,86	-432,63	0,00	0,00
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOL	1	1.159,56	1.442,09	-282,53	0,00	0,00
123110105	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANCA E SOCORRO (P)	1	2.065,47	4.681,15	-2.615,68	0,00	0,00
123110107	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS (P)	10	6.801,00	8.248,55	-1.447,55	0,00	0,00
123110109	MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA (P)	1	543,81	610,61	-66,80	0,00	0,00
123110199	OUTRAS MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMEN	23	6.946,80	9.122,45	-2.175,65	0,00	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS (P)	49	60.365,35	110.670,46	-50.305,11	0,00	0,00
123110202	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACÃO (P)	25	63.344,95	81.946,49	-18.601,54	0,00	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS (P)	2	1.267,68	4.223,16	-2.955,48	0,00	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL (P)	155	55.447,65	77.308,12	-21.860,47	0,00	0,00
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO (P)	38	40.773,63	54.897,88	-14.124,25	0,00	0,00
123110503	VEÍCULOS DE TRACÃO MECÂNICA (P)	1	22.163,24	48.597,01	-26.433,77	0,00	0,00
123219999	OUTROS BENS MÓVEIS (P)	1	1.486.319,86	1.527.952,34	-31.632,48	0,00	0,00
Totais:		308	1.757.617,33	1.930.551,27	-172.933,94	0,00	0,00

RESUMO DE MOVIMENTAÇÕES PARA INCORPORAÇÃO CONTÁBIL
PERÍODO: 01/03/2022 até 30/04/2022 (PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS)

Conta Débito	Conta Crédito	Valor
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA		
333110100 DEPRECIACÃO DE MOBILIZADO	123810101 (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQL	409,38
333110100 DEPRECIACÃO DE MOBILIZADO	123810102 (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA (P)	2.007,16
333110100 DEPRECIACÃO DE MOBILIZADO	123810103 (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS (P)	949,04
333110100 DEPRECIACÃO DE MOBILIZADO	123810104 (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, EDUC.	772,54
333110100 DEPRECIACÃO DE MOBILIZADO	123810105 (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS (P)	362,32
333110100 DEPRECIACÃO DE MOBILIZADO	123810299 (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS (P)	5.491,82
	Total:	9.992,26
	Total Geral:	-9.992,26

DOS GASTOS COM PESSOAL

A Câmara Municipal de Garça manteve a seguinte estrutura administrativa.

CARGO	QUANTIDADE	REFERÊNCIA	CARGOS OCUPADOS	CARGOS VAGOS
Procurador Legislativo	01	C.M.5	01	00
Contador	01	C.M.4	01	00
Analista Legislativo	02	C.M.3	02**	00
Analista em Tecnologia	01	C.M.2	01	00



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA

ESTADO DE SÃO PAULO

da Informação				
Técnico Legislativo	03	C.M. 2	03	00
Agente de Serviços	01	C.M.1	01	00
Secretário Legislativo*	01	C.M. 6	01	00
Secretário Administrativo e Financeiro*	01	C.M. 6	01	00
Encarregado de Mídias, Som e Imagem	01	F.C.1	01	00
Vereador	13	Subsídio	13	00
Presidente	01	Subsídio	01	00
TOTAL	26		26	00

* Cargos comissionados, ocupados por servidores efetivos. No quadro, esses servidores têm os seus cargos marcados como ocupados, tanto o efetivo, como o comissionado. Portanto, são 9 os servidores ativos, no bimestre em exame.

** Um dos ocupantes do cargo está cedido para a Prefeitura Municipal.

Observou-se a inexistência de admissões/exonerações no período a que se refere tal relatório.

Em relação a servidores nomeados para cargos em comissão e função gratificada, constatou-se a inexistência de nomeações/exonerações.

Constatou-se a inexistência da abertura de processo disciplinar e/ou sindicância neste bimestre.

Não constatamos nenhum tipo de desvio de função, ou seja, não há cometimento a servidor de atribuições estranhas ao cargo que ocupa.

De acordo com vistoria *in loco*, as pastas funcionais estão organizadas e possuem documentos exigidos pela legislação vigente.

Os gastos com pessoal encontram-se dentro dos limites exigidos.

Houve o envio tempestivo das informações sobre a folha de pagamento para o RGP (GFIP/SEFIP) e ao RPPS;

A frequência dos servidores é controlada através de relógio de ponto com sistema de biometria, inclusive para os servidores comissionados.

O controle de presença dos vereadores é mediante livro de frequência.

Não houve alteração na estrutura de cargos da Câmara Municipal no período em análise.

Não houve alteração dos agentes políticos no período.

Não houve servidores em gozo de férias no período.

Não houve, no período, servidores em gozo de licença prêmio, afastados por suspensão, afastados por licença médica e/ou afastados por licença à gestante/licença-maternidade/paternidade.

Servidores afastados por Cessão no período.

Relatório de Afastamentos

Período de Critério de Cálculo 01/03/2022 até 30/04/2022

Matrícula	Nome do Trabalhador	Início	Retorno
N2 - Transferência de empregado para outra empresa que tenha assumido os encargos trabalhistas,			
25 - Cedido para outro órgão da administração municipal			
3C-1	ALEXANDRIE DE ARAÚJO LAMATTINA	31/01/2021	
			Total: 1

Fonte: Sistema de Gestão Pública - Fiorilli

Outras questões analisadas:

Questão SIM NÃO Observação



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA

ESTADO DE SÃO PAULO

Houve o correto pagamento da parte patronal dos encargos, devidos pelo órgão?	X	Pagamentos realizados na totalidade
Houve fixação de subsídios dos agentes políticos para a próxima legislatura?	X	A fixação dos subsídios de agentes políticos para a próxima legislatura está sendo discutida através do Projeto de Resolução nº 01/2022, ainda em tramitação; Não ocorrendo qualquer tipo de reajuste no valor fixado para esta Legislatura;
Os subsídios dos agentes políticos estão de acordo com art. 29, VI da CF?	X	
Houve Pagamento de cunho trabalhista aos Agentes Políticos: 13º Salário e Férias?	X	
Houve Pagamento aos Agentes Políticos por Sessões Extraordinárias?	X	
Existem Verbas de Gabinete ou Ajudas de Custo?	X	
Há cargos em comissão não ligados a direção, chefia e assessoramento?	X	
Há excesso de cargos em comissão relativamente aos de provimento efetivo?	X	
Os ocupantes de cargos em comissão receberam horas extras?	X	
Houve no período aposentadorias?	X	
As fichas funcionais encontram-se atualizadas?	X	
Houve falta de vereadores em sessões ordinárias no período em análise?	X	Março - foram realizadas cinco Sessões Ordinárias e uma Sessão Extraordinária de caráter Solene. Neste período foi constatada a ausência do vereador Fábio José Polisinani, na 6ª Sessão Ordinária realizada dia 14. Abril - foram realizadas quatro Sessões Ordinárias, não houve falta de vereadores. A lista de presença nas sessões pode ser consultada através do portal desta casa na área de Sessões Plenárias (campo Anexo da Sessão).

Gastos realizados com folha de pagamento, atendem à emenda constitucional nº 25/2000:

Transferência total da Prefeitura	R\$ 811.000,00
Inativos pagos com orçamento do Legislativo	R\$ 137.344,80
Transferência líquida	R\$ 673.655,20
Despesa total com folha de pagamento	R\$ 478.283,26
Inativos pagos com orçamento do Legislativo	R\$ 137.344,80
Despesa com folha de pagamento	R\$ 340.938,46
Despesa com folha / Transferência líquida	50,61%
Percentual máximo	70,00%



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA
ESTADO DE SÃO PAULO

As despesas com folha de pagamento, analiticamente e considerando-se a periodicidade pelo valor liquidado, podem ser demonstradas da seguinte forma:

TIPO DE DESPESA	MARÇO	ABRIL	ACUMULADO BIMESTRE	ACUMULADO NO ANO
Folha Bruta – Agentes Políticos	R\$ 37.727,94	R\$ 37.727,94	R\$ 75.455,88	R\$ 149.976,36
Encargos (patronal) – Agentes Políticos	R\$ 7.922,85	R\$ 7.922,85	R\$ 15.845,70	R\$ 31.494,97
SUBTOTAL.....	R\$ 45.650,79	R\$ 45.650,79	R\$ 91.301,58	R\$ 181.471,33
Folha Bruta de Servidores	R\$ 48.029,88	R\$ 48.029,88	R\$ 96.059,76	R\$ 190.962,10
Encargos (patronal) - Servidores	R\$ 8.985,18	R\$ 8.985,18	R\$ 17.970,36	R\$ 35.730,35
SUBTOTAL.....	R\$ 57.015,06	R\$ 57.015,06	R\$ 114.030,12	R\$ 226.692,45
TOTAL.....				R\$ 408.163,78

Não houve pagamento de horas extras no período.

O pagamento aos aposentados é feito através de repasse ao Instituto próprio de previdência, nos termos dos artigos 50 e 54 da Lei Municipal nº 2.681/91. Os repasses foram realizados através dos empenhos nºs 51/2022 e 68/2022, no valor de R\$ 34.336,20 cada e através do empenho nº 49/2022 no valor de R\$ 4.438,88, totalizando R\$ 73.111,28.

Data	Emp/Sub	Tipo	Ficha Local	Funcional	Categ	Plano TCE	Descrição	Vinc. Grupo	Vinc. Código	Fte. Grupo	Fte. Código	EMPENHADA	
Cod: 10015							IAPEN-INST.AP.PENS.SERV.PUB.MUN.GARÇA		CNPJ/CPF 59.991.364/0001-23				
ORÇAMENTÁRIA													
02/03/2022	00049	000	OR	26	010101	09.272.0001.2001.0002	3.1.90.01.01	PROVENTOS - PESSOAL CIVIL	110	000	01	00	4.438,88
							PROC LICIT:						
02/03/2022	00051	000	OR	26	010101	09.272.0001.2001.0002	3.1.90.01.01	PROVENTOS - PESSOAL CIVIL	110	000	01	00	34.336,20
							PROC LICIT:						
01/04/2022	00068	000	OR	26	010101	09.272.0001.2001.0002	3.1.90.01.01	PROVENTOS - PESSOAL CIVIL	110	000	01	00	34.336,20
							PROC LICIT:						
TOTAL ORÇAMENTÁRIO												73.111,28	
TOTAL DO FORNECEDOR												73.111,28	
TOTAL GERAL												73.111,28	

Fonte: Sistema de Gestão Pública – Fiorilli

DA TRANSPARENCIA

Acompanhamento sobre a divulgação dos Instrumentos de Transparência da Gestão Fiscal e Informação ao Cidadão Site: www.garca.sp.leg.br			
Quesitos	SIM	NÃO	Observações:
Os Processos Licitatórios estão informados no site da Câmara Municipal e em tempo hábil?	X		



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA
ESTADO DE SÃO PAULO

O Acesso à informação das Despesas Orçamentárias, estão atualizados?	X		
O Serviço de Informação ao Cidadão está em funcionamento e regulamentado?	X		
As informações quanto ao Processo Legislativo (Projetos e proposições) estão atualizadas?	X		
Os Relatórios Financeiros estão publicados e atualizados?	X		
Os Relatórios de Gestão Fiscal estão publicados e atualizados?	X		
A Prestação de Contas Anual do Legislativo está publicada?	X		
A Prestação de Contas do Executivo está sendo publicada?	X		
As Leis Municipais estão publicadas e atualizadas?	X		
A remuneração dos servidores está sendo disponibilizada e atualizada?	X		

DOS APONTAMENTOS DO TCE-SP

Não houve emissão de alerta(s) do TCE-SP;

DO PROJETO AUDESP

Foram encaminhados tempestivamente e na íntegra, os dados solicitados pelo Projeto AUDESP referente às fases I, II, III e IV.

DAS COMISSÕES PARLAMENTARES DE INQUÉRITO/COMISSÕES PROCESSANTES

A Comissão Parlamentar de Inquérito nº 01/2021, criada através da Portaria nº 1442/2021 de 21/09/2021, objetivando apurar possíveis irregularidades na execução das parcerias firmadas pelo município de Garça com a associação hospitalar beneficente do Brasil (AHBB), destinados a operacionalizar e executar programas e serviços no âmbito do sistema único de saúde (SUS), com encerramento previsto por normatização, segue com os trabalhos em andamento no período, sem sofrer qualquer alteração de composição.

A Comissão Parlamentar de Inquérito nº 02/2021, criada através da Portaria nº 1450/2021 de 17/11/2021, objetivando apurar possíveis irregularidades na gestão e manejo dos gêneros alimentícios da merenda escolar, durante a situação de emergência de saúde pública decorrente do novo Coronavírus (COVID-19), com encerramento previsto por normatização, segue com os trabalhos em andamento no período, sem sofrer qualquer alteração de composição.

OBSERVAÇÕES E CONCLUSÕES

Em geral, a análise deste Controle Interno não encontrou irregularidades nos procedimentos adotados por esta Câmara Municipal no bimestre de março a abril de 2022.

Observou-se o devido e legal empenhamento, liquidação e pagamento das despesas, bem como o equilíbrio financeiro das Contas da Câmara Municipal de Garça. Identificou-se o cumprimento do artigo 168 da Constituição Federal, que determina o repasse do duodécimo até o dia 20 de cada mês.

Observou-se a obediência aos procedimentos de gestão patrimonial e compras. Os bens patrimoniais foram tratados da forma correta. As depreciações estão ocorrendo mensalmente e os relatórios arquivados em pasta própria.

Os procedimentos para realização de compras estão sendo obedecidos, havendo entrega imediata ao setor requisitante quando da chegada do produto/serviço, com o devido recebimento em nota assinado pelo requisitante. Os processos de compras estão corretos, não havendo compras desnecessárias e incompatíveis com as funções do órgão.

Não foram encontradas irregularidades nas folhas de pagamentos de servidores e agentes políticos; e foram devidamente realizados os repasses e pagamentos a título de encargos sociais.

No período, optou-se pela realização de sessões plenárias presenciais, observados os protocolos sanitários de distanciamento e prevenção à Covid-19. Contudo, foram constatados pedidos, por parte de servidores, para realização de suas atividades por meio de teletrabalho, tendo em vista que testaram positivo para a Covid-19, ou mantiveram contato com pessoa infectada, nos termos do Ato da Mesa nº 06/2021 e alterações, bem como do Ato da Presidência nº 07/2021.



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA
ESTADO DE SÃO PAULO

Sendo tudo o que este Controle Interno tem a relatar, vêm a presença de Vossa Excelência, dar ciência das atividades realizadas, bem como cientificar que as informações prestadas dependem de auditoria do Tribunal de Contas para serem consideradas regulares ou não.


Emiliano da Silva Alves
Controlador

Garça, 27 de maio de 2022.

Recebo nesta data as informações prestadas pelo Controle Interno da Câmara Municipal de Garça, referente ao bimestre de março/abril de 2022, para ciência.


RAFAEL JOSÉ FRABETTI
Presidente