



Câmara Municipal de Marília

Estado de São Paulo

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

JULHO DE 2019

Introdução:

O presente relatório tem fundamento legal na Resolução 340, de 25 de agosto de 2015 e nas legislações: Art. 31 e 74 da CF, Art. 150 da Constituição Paulista, Art. 54 e 59 da LRF, Art. 76 a 80 da Lei Federal 4.320/64 e Lei Orgânica do TCE/SP.

O objetivo do presente relatório é salvaguardar o patrimônio público, propiciar a obtenção de informação em tempo oportuno ao Gestor Público, estimular o cumprimento das normas e metas, contribuir para melhorar a eficiência operacional da Câmara, bem como prevenir erros e mau uso do dinheiro público.

I - DO ORÇAMENTO

A Lei de Orçamento Anual nº 8.345/2018 (LOA) foi aprovada com base na Lei de Diretrizes Orçamentárias (nº 8.247/2018) e no Plano Plurianual (Lei nº 8.158/2017), bem como suas respectivas alterações, sendo que fixou as despesas do legislativo no valor de R\$ 17.520.000,00, resultando duodécimos de R\$ 1.460.000,00.

Os objetivos estabelecidos no Plano Plurianual e na Lei de Diretrizes Orçamentárias para a elaboração do orçamento geral para 2019 consistiram em:

- a) Quanto ao **Corpo Legislativo**, o objetivo foi garantir o suporte técnico adequado para o funcionamento do Legislativo; manter as necessidades administrativas, adquirindo materiais e equipamentos para promover o bom funcionamento do Processo Legislativo.
- b) Quanto ao **Corpo Administrativo**, o objetivo foi promover a manutenção e a modernização, atendendo às necessidades físicas e materiais, aquisição de veículos; equipando as dependências e adequando os espaços físicos, além de proporcionar a capacitação aos recursos humanos para permitir a abrangência da gestão de atividades administrativas de acordo com as necessidades do município. Ainda tem por objetivo desenvolver os meios de comunicação para divulgação dos trabalhos legislativos, através da TV Câmara, e no que couber outras demandas da sociedade, incentivando à cidadania.

II – DOS REPASSES DO DUODÉCIMO

O duodécimo referente ao mês de julho de 2019 foi requisitado no dia 5 de julho, por meio da **Carta da Presidência nº 61**, e a Prefeitura Municipal de Marília fez depósitos nas seguintes datas:

Julho		
Data do Depósito	Valor por depósito	% por depósito
19/07/2019	R\$ 1.200.000,00	82.19%
23/07/2019	R\$ 260.000,00	17.81%
Total	R\$ 1.460.000,00	100%

Marília, 12/02/19

Marcos Santana Rezende
Presidente



Câmara Municipal de Marília

Estado de São Paulo

- a) Conforme podemos verificar na planilha acima, 82,19% dos depósitos ocorreram dentro do prazo legal estabelecido pelo inciso II do parágrafo 2º do artigo 29 da Constituição Federal, sendo o restante depositado três dias após o decurso do prazo.

III – DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

As despesas deste mês podem ser demonstradas, sinteticamente, da seguinte forma:

Julho	
Duodécimo	R\$ 1.460.000,00
Valor Empenhado	R\$ 1.021.578,21
Folha de pagamento	R\$ 858.628,89
Bens ou Serviços	R\$ 238.044,58
Liquidado	R\$ 1.096.673,47
Pago	R\$ 1.096.499,72
Receitas Extra Orçamentárias	R\$ 271.014,27
Despesas Extra Orçamentárias	R\$ 255.823,81
Receita Total	R\$ 1.731.014,27
Despesa Total	R\$ 1.352.323,53
Saldo	R\$ 378.690,74
Saldo Acumulado	R\$ 2.939.436,69

- a) As despesas realizadas pelo Legislativo Municipal estão em consonância com o Plano Plurianual, Lei de Diretrizes Orçamentária e Lei Orçamentária Anual, bem como em conformidade com as metas estabelecidas.
- b) Foi realizada aplicação financeira na Caixa Econômica Federal, Banco Estatal, da disponibilidade de caixa existente.
- c) O Balancete referente ao mês de julho de 2019 foi encaminhado ao Poder Executivo por meio da **Carta da Presidência nº 74**, de 12 de agosto de 2019.
- d) Foram feitas as devidas retenções na fonte do imposto sobre a renda da pessoa jurídica – IRPJ, e sobre os pagamentos efetuados aos prestadores de serviços, bem como foram feitas todas as demais retenções devidas.

IV – FASE DAS DESPESAS

A. DOS EMPENHOS

- a) Neste mês, foram emitidos empenhos de forma prévia no valor de **R\$ 1.021.578,21**, nos quais estão anexados os documentos de suporte.
- b) O arquivamento dos empenhos encontra-se em boa ordem de fácil localização, devidamente numerados, inclusive podendo ser localizados pela cor da pasta utilizada, sendo uma cor diferente para cada exercício.
- c) A despesa lançada em cada empenho foi classificada de forma adequada e as notas de empenho foram assinadas pela autoridade competente e pelos responsáveis por sua emissão.
- d) Constatamos a inexistência de despesa realizada sem prévia emissão de empenho, bem como constatamos a regularidade nos procedimentos utilizados



Câmara Municipal de Marília

Estado de São Paulo

para as anulações de empenho, identificando nos procedimentos os motivos dessas anulações.

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

B. DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA

- a) Neste mês, de acordo com os registros contábeis, foi liquidado o valor de **R\$ 1.096.673,47** e foram observadas as disposições legais e regulamentares.
- b) A liquidação das despesas foi baseada em documentos fiscais, constantes na pasta da Nota de Empenho correspondente à despesa, sendo que foi constatado que os mesmos estão assinados pela autoridade competente e foram contabilizados.
- c) O recebimento da mercadoria ou dos serviços foi devidamente certificado por quem de direito, bem como as notas fiscais eletrônicas foram verificadas nos sites dos órgãos competentes.

C. DOS PAGAMENTOS

- a) Após o procedimento de liquidação da despesa, o Presidente da Câmara assinou ordem de pagamento ao credor.
- b) Os pagamentos foram feitos após a autorização da autoridade competente obedecendo à ordem cronológica e os cheques foram emitidos com cópias e nominais, de acordo com a Portaria nº 20/2015.
- c) Após a liquidação das fases das despesas, os documentos fiscais e contábeis são arquivados em pasta identificada por número de empenho, fornecedor, valor, verba, data de emissão, data de vencimento, número do cheque e data de pagamento, e fica sob a guarda da Gerência de Contabilidade.

V – DAS CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS

- a) As conciliações bancárias foram realizadas pela Gerência de Tesouraria, sendo efetuada através do confronto dos extratos bancários e os boletins de caixa, havendo um controle seguro dos cheques e ordens bancárias (no caso de pagamento de pessoal).
- b) Os registros contábeis foram efetuados tempestivamente e foram publicados no Portal Transparência da Câmara Municipal de Marília.
- c) Há controle seguro dos cheques e/ou ordens bancárias cancelados e constatamos a preservação dos cheques cancelados para controle da sequência numérica.
- d) Há controle dos cheques emitidos, de modo a inibir eventuais impropriedades, como emissão de cheques em duplicidade a um mesmo favorecido, etc.
- e) A Câmara não mantém numerário em espécie, sendo que os adiantamentos para despesas de viagens foram pagos em cheque depositado em conta.



Câmara Municipal de Marília

Estado de São Paulo

- f) As funções de Gerente de Contabilidade e de Gerente de Tesouraria da Câmara são exercidas por servidores diferentes.
- g) Há saldo bancário de empenhos que ainda não foram executados, mas que foi devidamente aplicado.
- h) As aplicações financeiras foram feitas sem prejudicar os compromissos financeiros mais imediatos. O servidor responsável pelos procedimentos de aplicação financeira das disponibilidades é a Gerente de Tesouraria.

VI- DA DESPESA COM PESSOAL E SUBSÍDIO DOS VEREADORES

Julho	
Duodécimo	R\$ 1.460.000,00
Pagamentos de Servidores	R\$ 655.640,13
Pagamentos de Vereadores	R\$ 87.706,66
FPV - Art. 217 da Res. 183/1990	R\$ 804,38
Encargos Sociais	R\$ 114.477,72
Folha Bruta	R\$ 858.628,89
Percentual Referente ao Art. 29A da CF	50,97%
Média do Exercício Art. 29A da CF	46,76%

- a) Quanto ao disposto no parágrafo 1º do artigo 29A da Constituição Federal, verificamos que a despesa com pessoal referente a este mês, incluindo os gastos com o subsídio dos Vereadores, atingiu o patamar de **50,97%** estando, portanto, dentro do limite **PRUDENCIAL**.
- a) Verificamos que os valores das remunerações expressos nas folhas de pagamentos são, efetivamente, condizentes com as tabelas salariais, não havendo nenhum tipo de discrepância.
- b) Verificamos que foram devidamente recolhidos os valores correspondentes às contribuições dos servidores, destinados ao custeio da seguridade social.
- c) Verificamos que a Câmara faz o devido empenho e pagamento das contribuições patronais previdenciárias.
- d) Não constatamos acumulação de um ou mais cargos inacumuláveis, nos termos do artigo 37, XVI e XVII da Constituição Federal do Brasil.
- e) Confirmamos a inexistência de qualquer pagamento acima do Teto Constitucional, conforme dispõe o artigo 37, XI, da Constituição Federal do Brasil.
- f) Os valores gastos com a remuneração dos servidores encontram-se publicados no Portal Transparência em valores individualizados e totais.

VII – DA FIXAÇÃO E PAGAMENTO DO SUBSÍDIO DOS VEREADORES

O Subsídio dos Vereadores e Presidente da Câmara foi fixado através da Lei nº 6.874/2008 com modificações posteriores, especialmente a Lei nº 7.398, de 3 de abril de 2012, anterior ao pleito que elegeu os atuais vereadores.

- a) A última revisão geral anual do subsídio dos Vereadores e do Presidente se deu por meio da Lei Ordinária 7608/2014, de 29 de abril de 2014, que manteve o



Câmara Municipal de Marília

Estado de São Paulo

subsídio abaixo do teto atual do Deputado Estadual, sendo que o subsídio de Vereador é de R\$7.607,98 e o subsídio do Presidente da Câmara é de R\$8.028,23. No entanto, por força de liminar concedida pelo Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo na ADIN nº 2031722-96.2015.8.26.0000, a partir de março de 2015 os valores do subsídio de Vereador e do Presidente da Câmara voltaram a ser os pagos quando em vigor a Lei Ordinária nº 7398/2012, que são, respectivamente: R\$6.718,12 e R\$7.089,22. Os Vereadores e o Presidente não recebem 13º salário nem são indenizados quando do comparecimento a sessões extraordinárias e não há Verbas de Gabinete.

VIII – DA GESTÃO DE PESSOAL

Neste mês, o Legislativo Mariliense manteve em seu quadro de pessoal 89 servidores, assim distribuídos:

Quadro de Servidores no Mês de Julho de 2019			
Cargos	Ocupados	Vagos	Total
Efetivos da Câmara	58	29	87
Comissionados	31	0	31
Total Servidores	89	29	118

- a) Foi concedido ao servidor efetivo Renato Gumiero Muta, ocupante do cargo de Agente de Segurança Legislativa, a pedido, dois anos de afastamento para tratar de interesse particular com prejuízo da remuneração, nos termos do Ato da Mesa nº 67/2019, sendo que continua constando na relação de cargos ocupados.
- b) Neste mês foram nomeados os seguintes servidores: Gustavo Almeida Camargo, Auxiliar de Escrita (Ato nº 64/2019); João Paulo dos Santos, Atendente de Serviços Gerais (Ato nº 65/2019); e Jefferson Luis da Silva Pollon, Agente de Segurança Legislativa (Ato nº 68/2019). A servidora Fernanda Coneglian Tavares Menezes foi nomeada em junho para ocupar o cargo de Auxiliar de Escrita (Ato nº 61/2019), sendo que tomou posse em julho, motivo pelo qual consta apenas na relação de servidores deste mês.
- c) A relação de servidores da Câmara, quadro de cargos e Referências/Símbolos dos cargos encontram-se publicados no Portal Transparência.
- d) Informamos que um servidor efetivo nomeado para cargo em comissão consta tanto no grupo 'Efetivos da Câmara', quanto 'Comissionados', bem como um servidor está afastado, sendo certo que o total de servidores que realmente estão atuando é de 87.
- e) Foi nomeada, através da Portaria de Ordem nº 24/2019, Comissão de Avaliação de Acervo da Biblioteca da Câmara Municipal de Marília "Vereador Rangel Pietrarioa".
- f) Os dados cadastrais dos servidores e vereadores estão atualizados e são plenamente confiáveis, sendo que os cadastros são atualizados periodicamente.
- g) A frequência dos servidores é controlada através de relógio de ponto com sistema de biometria e os servidores comissionados estão dispensados de registrar a frequência nos termos do artigo 10 da Lei Complementar nº 568, de 18 de agosto de 2009, sendo que o controle da frequência dos assessores é realizado pelos Vereadores.



Câmara Municipal de Marília

Estado de São Paulo

- h) Não constatamos nenhum tipo de desvio de função em nenhum setor da Câmara, ou seja, não há cometimento a outro servidor de atribuições estranhas ao cargo que ocupa.
- i) Foram encaminhados ao TCE/SP, documentos relativos ao setor pessoal, através do Web SISCAA e os questionários da fase 3 da AUDESP, nos termos da Instrução nº 2/2016.
- j) As pastas funcionais estão organizadas e possuem documentos exigidos pela legislação vigente.

IX – ADIANTAMENTOS E DIÁRIAS

Neste mês, foram realizadas as seguintes viagens através de pedidos de adiantamento de numerário e diárias, de acordo com a Resolução nº 333, de 25 de março de 2014, que regulamenta a concessão de diárias e adiantamentos aos vereadores e servidores da Câmara Municipal de Marília:

JULHO									
DATA VIAGEM	MOTIVO/ DESTINO	ADIANTAMENTOS DE NUMERÁRIOS				DIÁRIAS			TOTAL
		Nº Adiant.	EMP	Favorecido	Valor	EMP	Favorecido	Valor	
18/07/2019	Viagem do Vereador Marcos Santana Rezende com o objetivo de reiterar ofícios junto a Secretaria de Estado do Esporte com demandas municipais para área do esporte São Paulo/SP	23	702	José Carlos da Silva	R\$ 413,01	703	José Carlos da Silva	R\$ 180,00	R\$ 773,01
						701	Sandro Eduardo Espadoto	R\$ 180,00	
25/07/2019	Viagem do Vereador Marcos Santana Rezende com o objetivo de solicitar uma sede regional da Secretaria do Desenvolvimento Regional, bem como o retorno do Comando de Polícia Militar ao município São Paulo/SP	24	732	José Carlos da Silva	R\$ 288,86	733	José Carlos da Silva	R\$ 180,00	R\$ 828,86
						730	Sandro Eduardo Espadoto	R\$ 180,00	
						731	Sandro Eduardo Espadoto	R\$ 180,00	
TOTAL DO MÊS					R\$ 701,87		R\$ 900,00	R\$ 1.601,87	

- b) O adiantamento nº 26/2019 foi aberto no mês em análise com a finalidade de garantir a disponibilidade e o valor baixo da passagem aérea, no entanto a viagem e a consequente prestação de contas somente serão efetuadas no mês de setembro.

X – GESTÃO DE COMPRAS

- a) As compras são planejadas, sempre precedidas de 3 orçamentos e quando não há a possibilidade de se ter 3 orçamentos, foi justificado o motivo. O cadastro de fornecedores está implantado e é informatizado.
- b) Os bens adquiridos através de compras foram distribuídos aos servidores requerentes através do Setor de Distribuição de Material, em registros em livros próprios contendo a descrição do material, a data e a assinatura do servidor.
- c) Mensalmente é elaborada a relação de compras do mês anterior que fica fixada no quadro de aviso e publicada no site da Câmara, conforme dispõe o artigo 16 da Lei de Licitações.



Câmara Municipal de Marília

Estado de São Paulo

- d) Na relação de compras de que trata o parágrafo anterior consta o bem comprado, seu preço unitário, a quantidade adquirida, o nome do fornecedor, número da Nota de Empenho, o valor total da operação e o destino.
- e) A relação de compras e serviços deste mês encontra-se publicadas no Portal Transparência.

XI – DOS CONTRATOS E LICITAÇÕES

Neste mês foi celebrado o seguinte contrato:

Nº	Contratada	Objeto	Data	Valor	Vigência	Modalidade
29/2019	Caixa Econômica Federal	Prestação de serviços de controle das disponibilidades de caixa (contamovimento/conta-corrente) da Câmara Municipal de Marília.	01/07/2019	-	01/07/2024	DL 07/2019

Neste mês não foram celebrados aditivos.

XII – GESTÃO DOS BENS PATRIMONIAIS

- a) Foi constatado que os bens móveis adquiridos pelo Poder Legislativo e incorporados ao patrimônio foram registrados contabilmente, estando todos numerados, com placas de identificação afixadas.
- b) No controle cadastral dos bens há informações quanto ao valor correspondente, número da Nota Fiscal, bem como a data de compra.
- c) Os Termos de Responsabilidade pelo uso dos bens estão sendo atualizados através de verificação in loco.
- d) Foi nomeada através da Portaria de Ordem Número 4/2019 Comissão Especial de Avaliação de Materiais Inservíveis e Sucatas, com a finalidade de proceder a depreciação dos bens patrimoniais da Câmara Municipal de Marília, sendo que estão sendo tomadas providências.

XIII – DO ABASTECIMENTO E MANUTENÇÃO DO VEÍCULO OFICIAL

Neste mês a Câmara contava com quatro carros e uma motocicleta e apuramos os seguintes dados referentes aos veículos oficiais:

Veículo	Ano	Placas	Km percorrido	Lts de Comb	Desp c/ Comb	Km/L	Km/L Acumulado Anual	Manutenção
Cruze	2011	CZA 6662	534	79,779	R\$ 203,99	6,69	7,17	-
Cruze	2017	GEO 3342	2547	308,811	R\$ 1.097,30	8,25	8,43	R\$ 1.599,38
C4 Hatch	2013	EOB 5482	347	56,641	R\$ 144,83	6,13	4,09	R\$ 87,52
Fox	2015	FOC 0861	966	138,593	R\$ 354,39	6,97	6,61	-
Moto	2017	GIT 9393	57	0,000	-	-	28,90	-
Total			4451	583,824	R\$ 1.800,51		-	R\$ 1.686,90

- a) A Frota Oficial da Câmara Municipal de Marília é composta pelos seguintes veículos: **Cruze 2011**, Placas CZA 6662; **C4 Hatch 2013**, Placas EOB 5482;



Câmara Municipal de Marília

Estado de São Paulo

Cruze 2017, Placas GEO 3342; **FOX 2015**, Placas FOC 0861; **Motocicleta 2017**, Placas GIT 9393.

- b) O abastecimento dos veículos acima citados foi controlado através de Requisição numerada mediante solicitação do Motorista e assinada pela Gerência de Administração e Informática.
- c) A quilometragem desenvolvida pelos veículos está de acordo com as respectivas fichas técnicas.
- d) Os veículos possuem relatório de tráfego e de manutenção assinada pelo motorista oficial e pelo Coordenador de Transporte, contendo registros de todas as viagens realizadas, nome dos ocupantes do veículo, objetivo da viagem, destino e quilometragem percorrida, além dos gastos com manutenção.
- e) Verificamos que os veículos oficiais não foram utilizados para fins particulares, mas apenas para atividades restritas ao serviço público da atuação da Câmara Municipal de Marília, tanto para destinos locais (dentro do município), como para viagens a outras cidades, conforme disciplina o Ato da Mesa nº 67, de 23 de junho de 2015, regulamenta o uso dos veículos oficiais da Câmara Municipal de Marília. As quilometragens indicadas nos relatórios, comparadas às requisições de abastecimento, estão compatíveis em relação às atividades alegadas. No período noturno, feriados e finais de semanas ficam no estacionamento da TV Câmara.
- f) Constatamos que os veículos estão devidamente emplacados e com a documentação regular de acordo com a lei e assegurados.

XIV – PRODUÇÃO LEGISLATIVA

Durante do mês de julho a Câmara Municipal de Marília obteve a seguinte produção legislativa:

Tipo de Legislação	Quantidade
Leis Complementares	3
Leis Ordinárias	6
Resoluções	0
Decretos Legislativos	0
Emendas à Lei Orgânica	0

Tipo de Projeto	Quantidade
Projeto de Lei Complementar	1
Projeto de Lei Ordinária	6
Projeto de Resolução	0
Projeto de Decreto Legislativo	1
Projeto de Emenda à Lei Orgânica	0

Tipo de Propositura	Quantidade
Requerimento	111
Indicação	67

- a) Foi nomeada, através da Portaria de Ordem nº 23/2019, Comissão Provisória para acompanhamento e fiscalização da licitação na modalidade Concorrência Pública nº 4/2019 da Prefeitura Municipal de Marília, visando a contratação de empresa especializada para prestar serviços de manutenção, cadastro e modernização do parque de iluminação pública de Marília.



Câmara Municipal de Marília Estado de São Paulo

- b) A fiscalização dos atos do Poder Executivo também foi realizada através de requerimentos ou vistoria in loco.

XV – TRANSPARÊNCIA DOS ATOS DA ADMINISTRAÇÃO

A Câmara Municipal de Marília, através de sua página eletrônica www.marilia.sp.leg.br, mostra em tempo real, através do Portal Transparência, as despesas com: Compras, Serviços e Folha de Pagamento com os valores referentes ao salário bruto e líquido de cada servidor, individualmente detalhados, além de outros itens, como Licitações, Contratos, Aditivos de Contratos, Recursos Humanos, Convênios e Balancetes atendendo às exigências da Lei Federal 12.527/2011.

A Câmara Municipal de Marília publica seus atos de nomeação e exoneração, relatório de gestão fiscal e avisos de licitações no Diário Oficial do Município de Marília, disponível na página eletrônica <https://diariooficial.marilia.sp.gov.br>.

Nota-se, dessa forma, que a Câmara Municipal de Marília mantém de forma transparente todas as informações para acesso da população através do Portal Transparência e Diário Oficial do Município de Marília.

XVI – DAS DISPOSIÇÕES GERAIS

Diante do exposto, e de acordo com o que é de nosso conhecimento, o relatório em tela atende o objetivo de salvaguardar o patrimônio público, propiciar a obtenção de informação oportuna e adequada ao Gestor Público, estimular o cumprimento das normas e metas, contribuir para melhorar a eficiência operacional da Câmara, bem como prevenir erros e mau uso do orçamento.

Atenciosamente,

Luís Henrique Albertoni
Controle Interno

Guilherme Henrique Hiibner Oreti
Controle Interno