



Câmara Municipal de Marília

Estado de São Paulo

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

JULHO DE 2020

Introdução:

O presente relatório tem fundamento legal na Resolução 369, de 24 de setembro de 2019 e nas legislações: Art. 31, 70 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 TCESP.

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.

Para tanto são utilizados, como ferramentas de fiscalização, o preenchimento de relatórios padronizados sob a forma de quesitos, distribuídos aos diversos setores da Administração, bem como análise documental e exame de registros contábeis.

I - DO ORÇAMENTO

A Lei de Orçamento Anual nº 8.469/2019 (LOA) foi aprovada com base na Lei de Diretrizes Orçamentárias (nº 8.412/2019) 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\$ 18.816.000,00, resultando duodécimos de R\$ 1.568.000,00.

Os objetivos estabelecidos no Plano Plurianual e na Lei de Diretrizes Orçamentárias para a elaboração do orçamento geral para 2020 consistiram em:

- 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.
- 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 2020 foi requisitado no dia 8 de julho, por meio da Carta da Presidência nº 50, e a Prefeitura Municipal de Marília fez depósitos nas seguintes datas:

Julho		
Data do Depósito	Valor por depósito	% por depósito
20/07/2020	R\$ 1.568.000,00	100%
Total	R\$ 1.568.000,00	100%

Marília, 21/08/2020

Marcos Santana Rezende
Presidente



Câmara Municipal de Marília

Estado de São Paulo

- a) Conforme podemos verificar na planilha acima, 100% dos depósitos ocorreram dentro do prazo legal estabelecido pelo inciso II do parágrafo 2º do artigo 29-A da Constituição Federal.

III – DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

Julho	
Duodécimo	R\$ 1.568.000,00
Valor Empenhado	R\$ 1.077.911,34
Folha de pagamento	R\$ 863.086,73
Bens ou Serviços	R\$ 265.401,89
Liquidado	R\$ 1.128.488,62
Pago	R\$ 1.133.977,87
Receitas Extra Orçamentárias	R\$ 231.355,28
Despesas Extra Orçamentárias	R\$ 228.286,22
Receita Total	R\$ 1.799.355,28
Despesa Total	R\$ 1.362.264,09
Saldo	R\$ 437.091,19
Devolução de Duodécimo	R\$ 300.000,00
Saldo Acumulado	R\$ 1.784.324,05

- 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 2020 foi encaminhado ao Poder Executivo por meio da **Carta da Presidência nº 59**, de 6 de agosto de 2020.
- d) Foi realizada neste mês transferência financeira destinada a Prefeitura Municipal de Marília no valor de R\$ 300.000,00 (trezentos mil reais) referente a devolução de saldo de duodécimo, nos termos da Correspondência nº 1192/2020.
- e) 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.
- f) Os relatórios resumidos de execução orçamentária, demonstrativos e de gestão fiscal exigidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal encontram-se publicados.
- g) Neste mês não houve alterações orçamentárias por meio de créditos adicionais ou mediante transposições, remanejamentos e transferências.

IV – FASE DAS DESPESAS

A. DOS EMPENHOS

- a) Neste mês, foram emitidos empenhos de forma prévia no valor de R\$ 1.077.911,34, nos quais estão anexados os documentos de suporte.



Câmara Municipal de Marília

Estado de São Paulo

- 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, detalhadas até o nível do elemento da despesa, 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 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\$ 1.128.488,62** 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 responsável pela liquidação está claramente identificado.
- d) Os recibos de serviços identificam o prestador.
- e) 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.
- f) Relativamente a despesa total, não tem sido elevado o nível de contratações diretas, sendo que neste mês foi liquidado **R\$ 26.091,51** por meio de contratação direta e **R\$ 28.941,78** por meio de licitação.

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, com periodicidade mensal, foram realizadas pela Gerência de Tesouraria, sendo efetuada através do confronto dos extratos



Câmara Municipal de Marília

Estado de São Paulo

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.
- 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\$ 1.568.000,00
Pagamentos de Servidores	R\$ 667.146,01
Pagamentos de Vereadores	R\$ 87.706,66
FPV - Art. 217 da Res. 183/1990	R\$ 839,01
Encargos Sociais	R\$ 107.395,05
Folha Bruta	R\$ 863.086,73
Percentual Referente ao Art. 29A da CF	48,19%
Média do Exercício Art. 29A da CF	47,68%

- 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 **48,19%**, estando, portanto, dentro do limite **PRUDENCIAL**.
- b) Verificamos que os valores das remunerações expressos nas folhas de pagamentos são, efetivamente, condizentes com as tabelas salariais, não havendo nenhum tipo de discrepância.
- c) Verificamos que foram devidamente recolhidos os valores correspondentes às contribuições dos servidores, destinados ao custeio da seguridade social.
- d) Verificamos que a Câmara faz o devido empenho e pagamento das contribuições patronais previdenciárias.



Câmara Municipal de Marília

Estado de São Paulo

- e) Não constatamos acumulação de um ou mais cargos inacumuláveis, nos termos do artigo 37, XVI e XVII da Constituição Federal do Brasil.
- f) Confirmamos a inexistência de qualquer pagamento acima do Teto Constitucional, conforme dispõe o artigo 37, XI, da Constituição Federal do Brasil.
- g) Os valores gastos com a remuneração dos servidores encontram-se publicados no Portal Transparência em valores individualizados e totais.
- h) Não são pagas horas extras aos ocupantes de cargos em comissão.
- i) As faltas ao serviço são registradas na ficha funcional do servidor.

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 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.
- b) Os subsídios dos Vereadores e do Presidente para a próxima legislatura foram fixados pela Lei Ordinária nº 8535/2020, de 22 de abril de 2020, que revogou a Lei Ordinária nº 8507/2020, que os havia fixado anteriormente. O subsídio do Vereador foi fixado em R\$ 6.718,12 e o do Vereador no exercício da Presidência em R\$ 7.089,22, estando, portanto, dentro do limite estipulado pelo Art. 29, inciso VI, alínea “d”, da Constituição Federal, bem como de acordo com o limite imposto pelo Art. 30 da Lei Orgânica.

VIII – DA GESTÃO DE PESSOAL

Neste mês, o Legislativo Mariliense manteve em seu quadro de pessoal 88 servidores, assim distribuídos:

Quadro de Servidores no Mês de Julho de 2020			
Cargos	Ocupados	Vagos	Total
Efetivos da Câmara	57	31	88
Comissionados	31	0	31
Total Servidores	88	31	119

- a) Não houve nomeações e exonerações neste mês. Não houve contratação por tempo determinado. A relação de servidores da Câmara, quadro de cargos e Referências/Símbolos dos cargos encontram-se publicados no Portal Transparência.
- b) Informamos que um servidor efetivo nomeado para cargo em comissão consta tanto no grupo ‘Efetivos da Câmara’, quanto ‘Comissionados’, bem como um



Câmara Municipal de Marília

Estado de São Paulo

servidor está afastado, sendo certo que o total de servidores que realmente estão atuando é de 86.

- c) 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.
- d) 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.
- e) Foi encaminhado ao Tribunal de Conta, relação alusiva à movimentação pessoal, em conformidade com o programa SISCAA.
- f) Todos os pedidos realizados pelos servidores para realização de cursos de aperfeiçoamento foram deferidos.
- g) Os dados cadastrais dos servidores e vereadores estão atualizados e são plenamente confiáveis, sendo que os cadastros são atualizados periodicamente.
- h) 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	
28/07/2020 a 29/07/2020	Viagem do Vereador Evandro de Oliveira Galete com a finalidade de pleitear a liberação de recursos para Ponte Primavera e Vicinal Danilo Gonzales São Paulo/SP	9	584	José Carlos da Silva	R\$ 484,46	585	José Carlos da Silva	R\$ 360,00	R\$ 1.564,46
						586	Marcelo Godoy de Oliveira Lyrio	R\$ 360,00	
						587	Marcelo Godoy de Oliveira Lyrio	R\$ 360,00	
29/07/2020 a 31/07/2020	Viagem do vereador Marcos Santana Rezende com a finalidade de pleitear construção de pistas de skate, bem como solicitar viaturas para Secretaria de Meio Ambiente e melhorias no Centro de Ressocialização da Penitenciária de Marília São Paulo/SP	10	589	José Carlos da Silva	R\$ 456,51	590	José Carlos da Silva	R\$ 720,00	R\$ 2.616,51
						591	Bruno Henrique Francisco	R\$ 720,00	
						592	Bruno Henrique Francisco	R\$ 720,00	
TOTAL DO MÊS					R\$ 940,97		R\$3.240,00	R\$ 4.180,97	



Câmara Municipal de Marília

Estado de São Paulo

- a) Na prestação de contas de adiantamentos, o nome da empresa coincide com o CNPJ e o ramo de atividade.

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.
- 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 não foram celebrados contratos e 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 e com servidores designados para guarda e administração.
- b) As transferências de responsabilidade sobre bens são atualizadas no cadastro, bem como consolidadas nos termos de responsabilidade na ocasião de sua atualização.
- c) Os bens de maior valor têm cobertura de seguro.
- d) No controle cadastral dos bens há informações quanto ao valor correspondente, número da Nota Fiscal, bem como a data de compra.
- e) Os Termos de Responsabilidade pelo uso dos bens estavam sendo atualizados através de verificação in loco, sendo que houve interrupção por conta da suspensão das atividades desta Casa em decorrência da pandemia do Novo Coronavírus (COVID19).
- f) Os bens patrimoniais encontram-se avaliados nos termos da legislação vigente.

XIII – DO ALMOXARIFADO

- a) Os inventários têm sido realizados periodicamente.



Câmara Municipal de Marília

Estado de São Paulo

- b) Há emissão de requisições de saída de materiais.
- c) Tem sido realizada conferencia no recebimento de materiais.

XIV – DO ABASTECIMENTO E MANUTENÇÃO DO VEÍCULO OFICIAL

Neste mês a Câmara contava com cinco 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
Toro	2019	CRM 9401	521	107,213	R\$ 251,60	4,86	3,45	-
Cruze	2017	GEO 3342	624	94,212	R\$ 226,94	6,62	6,46	-
C4 Hatch	2013	EOB 5482	46	7,040	R\$ 16,95	6,53	6,81	-
Fox	2015	FOC 0861	350	54,860	R\$ 128,47	6,38	7,31	-
Jetta	2019	DRC 0922	2537	337,151	R\$ 1.108,87	7,52	9,58	-
Moto	2017	GIT 9393	184	10,291	R\$ 23,15	17,88	16,23	-
Total			4262	610,767	R\$ 1.755,98		-	-

- a) A Frota Oficial da Câmara Municipal de Marília é composta pelos seguintes veículos: **C4 Hatch 2013**, Placas EOB 5482; **Cruze 2017**, Placas GEO 3342; **FOX 2015**, Placas FOC 0861; **Jetta 2019**, Placas DRC 0922; **Fiat Toro 2019**, Placas CRM 9401 e **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) 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, bem como quilometragem percorrida. Constam dos registros nome dos ocupantes do veículo, objetivo da viagem e destino.
- d) A quilometragem desenvolvida pelos veículos está de acordo com as respectivas fichas técnicas.
- 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.



Câmara Municipal de Marília

Estado de São Paulo

XV – PRODUÇÃO LEGISLATIVA

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

Tipo de Legislação	Quantidade
Leis Complementares	4
Leis Ordinárias	13
Resoluções	1
Decretos Legislativos	0
Emendas à Lei Orgânica	0

Tipo de Projeto	Quantidade
Projeto de Lei Complementar	2
Projeto de Lei Ordinária	14
Projeto de Resolução	0
Projeto de Decreto Legislativo	0
Projeto de Emenda à Lei Orgânica	0

Tipo de Propositura	Quantidade
Requerimento	151
Indicação	296

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

XVI – ATOS DECORRENTES DA PANDEMIA DO NOVO CORONAVÍRUS (COVID19)

- a) No mês de julho houve aquisição de galões contendo álcool líquido.

XVII – TRANSPARÊNCIA DOS ATOS DA ADMINISTRAÇÃO

- a) A Câmara Municipal de Marília, em atendimento a Lei Federal 12.527/2011, através de sua página eletrônica <https://www.marilia.sp.leg.br/transparencia>, mostra em tempo real, através do Portal Transparência, as despesas com: Compras; Serviços; Folha de Pagamento com os valores referentes ao salário bruto e líquido de cada servidor; individualmente detalhados; Licitações, Contratos e Aditivos; Recursos Humanos; Convênios; Balancetes; competências e estrutura organizacional; e endereços, telefones e horários das unidades de atendimento.
- b) A Lei de Acesso à Informação foi regulamentada através do Ato nº 38, de 7 de julho de 2020, sendo que é possível protocolar pedidos presencialmente e eletronicamente através de e-mail.
- c) 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>.
- d) 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.



Câmara Municipal de Marília
Estado de São Paulo

XVII – 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