



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA

ESTADO DE SÃO PAULO

RELATÓRIO SINTÉTICO DO CONTROLE INTERNO

1º Bimestre/2019

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.

Através da [Portaria nº 1.323, de 01/01/2019](#), fora designado o servidor Emiliano da Silva Alves para a função de Controlador, a partir de 01.01.2019.

Dentre as competências e atribuições, estão os relatórios periódicos, produzidos e deixados à disposição da Mesa Diretora 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:

- a. apoia o controle externo no exercício de sua missão institucional;
- b. exerce o acompanhamento sobre a observância dos limites constitucionais, da Lei de Responsabilidade Fiscal e os estabelecidos nos demais instrumentos legais;
- c. 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;
- d. 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;
- e. propõe melhorias para aprimorar o controle interno, agilizar as rotinas e melhorar o nível das informações;
- f. zelar pela boa utilização, manutenção e guarda dos bens patrimoniais da Câmara Municipal.

Passemos, então, ao relatório do 1º bimestre de 2019.

DOS RESPONSÁVEIS

Para o mandato bienal (2019/2020) da Mesa, foram eleitos responsáveis pelo Poder Legislativo no bimestre em exame:

- Presidente: Wagner Luiz Ferreira
- Vice-Presidente: Rodrigo Gutierrez
- 1º Secretário: Janete Aparecida Barros Aranha Conessa
- 2º Secretário: Marco Antônio Dias de Moraes

DO ORÇAMENTO

A Lei do Orçamento Anual nº 5.266, de 29/11/2018, foi aprovada com base na Lei de Diretrizes Orçamentárias (Lei nº 5.231, de 22/06/2018) e no Plano Plurianual 2018/2021 (Lei nº 5.164, de 19/10/2017), que fixou as despesas do Poder Legislativo em R\$ 2.460.000,00 (dois milhões, quatrocentos e sessenta mil reais), resultando em duodécimos de R\$ 205.000,00, por doze meses.



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA

ESTADO DE SÃO PAULO

DAS ALTERAÇÕES E ACOMPANHAMENTO DO ORÇAMENTO

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

Mês de Referência: JANEIRO Emissão: 28/02/2019
Unidade Orçamentária: 010101 CÂMARA MUNICIPAL

FICHA	PROJETO / ATIVIDADE ELEMENTO DE DESPESA	DOTAÇÃO INICIAL	ALTER (+)	ALTER (-)	SALDO DOTAÇÃO	RESERVA	EMPENHO	SALDO no momento	LIMITES P/ PRÓX. MÊS
1017	REFORMA, ADAPTAÇÕES E AMPLIAÇÕES								
1	OBRAS E INSTALAÇÕES	59.000,00			59.000,00	0,00		59.000,00	5.363,64
2001	PROCESSO LEGISLATIVO - CÂMARA MUNICIPAL								
2	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	10.000,00			10.000,00	0,00		10.000,00	909,09
3	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	1.154.200,00			1.154.200,00	0,00	83.053,54	1.071.146,46	97.376,95
4	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	95.000,00			95.000,00	0,00	7.922,85	87.077,15	7.916,10
5	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	30.000,00			30.000,00	0,00		30.000,00	2.727,27
6	SENTENÇAS JUDICIAIS	10.000,00			10.000,00	0,00		10.000,00	909,09
7	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.500,00			2.500,00	0,00		2.500,00	227,27
8	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA ORÇAMENTÁRIO	135.000,00			135.000,00	0,00	8.717,52	126.282,48	11.480,23
9	DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	22.000,00			22.000,00	0,00		22.000,00	2.000,00
10	MATERIAL DE CONSUMO	85.000,00			85.000,00	0,00		85.000,00	7.727,27
11	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO	5.000,00			5.000,00	0,00		5.000,00	454,55
12	SERVIÇOS DE CONSULTORIA	10.000,00			10.000,00	0,00		10.000,00	909,09
13	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	2.000,00			2.000,00	0,00		2.000,00	181,82
14	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	120.000,00			120.000,00	0,00	24.207,36	95.792,64	8.708,42
15	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E	70.000,00			70.000,00	0,00	13.052,82	56.947,18	5.177,02
16	AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	25.000,00			25.000,00	0,00	1.440,00	23.560,00	2.141,82
17	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	1.500,00			1.500,00	0,00		1.500,00	136,36
18	AUXÍLIO TRANSPORTE	13.000,00			13.000,00	0,00	443,52	12.556,48	1.141,50
19	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.500,00			2.500,00	0,00		2.500,00	227,27
20	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA -	1.300,00			1.300,00	0,00	780,00	520,00	47,27
21	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	150.000,00			150.000,00	0,00	2.600,00	147.400,00	13.400,00
2108	ESCOLA DO LEGISLATIVO								
22	MATERIAL DE CONSUMO	15.000,00			15.000,00	0,00		15.000,00	1.363,64
23	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO	5.000,00			5.000,00	0,00		5.000,00	454,55
24	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	10.000,00			10.000,00	0,00		10.000,00	909,09
25	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	20.000,00			20.000,00	0,00		20.000,00	1.818,18
2001	PROCESSO LEGISLATIVO - CÂMARA MUNICIPAL								
26	APOSENTADORIAS, RESERVA REAJUSTADA E REFORMAS	405.000,00			405.000,00	0,00	29.458,22	376.541,78	34.231,07
27	PENSÕES DO RPPS E DO MILITAR	1.000,00			1.000,00	0,00		1.000,00	90,91
TOTAL DA UNIDADE		2.460.000,00	0,00	0,00	2.460.000,00	0,00	171.675,83	2.288.324,17	208.029,47



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA

ESTADO DE SÃO PAULO

Mês de Referência: **FEVEREIRO** Emissão: **28/02/2019**
 Unidade Orçamentária: **010101 CÂMARA MUNICIPAL**

FICHA	PROJETO / ATIVIDADE ELEMENTO DE DESPESA	DOTAÇÃO INICIAL	ALTER (+)	ALTER (-)	SALDO DOTAÇÃO	RESERVA	EMPENHO	SALDO no momento	LIMITES P/ PRÓX. MÊS
1017	REFORMA, ADAPTAÇÕES E AMPLIAÇÕES								
1	OBRAS E INSTALAÇÕES	59.000,00			59.000,00	0,00		59.000,00	5.900,00
2001	PROCESSO LEGISLATIVO - CÂMARA MUNICIPAL								
2	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	10.000,00			10.000,00	0,00		10.000,00	1.000,00
3	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	1.154.200,00			1.154.200,00	0,00	160.938,18	993.261,82	99.326,18
4	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	95.000,00			95.000,00	0,00	16.805,70	78.194,30	7.819,43
5	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	30.000,00			30.000,00	0,00	506,76	29.493,24	2.949,32
6	SENTENÇAS JUDICIAIS	10.000,00			10.000,00	0,00		10.000,00	1.000,00
7	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.500,00			2.500,00	0,00		2.500,00	250,00
8	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRAORÇAMENTÁRIO	135.000,00			135.000,00	0,00	17.462,69	117.537,31	11.753,73
9	DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	22.000,00			22.000,00	0,00		22.000,00	2.200,00
10	MATERIAL DE CONSUMO	85.000,00			85.000,00	0,00	1.687,12	83.312,88	8.331,29
11	MATERIAL, SEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO	5.000,00			5.000,00	0,00		5.000,00	500,00
12	SERVIÇOS DE CONSULTORIA	10.000,00			10.000,00	0,00		10.000,00	1.000,00
13	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	2.000,00			2.000,00	0,00		2.000,00	200,00
14	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	120.000,00			120.000,00	0,00	24.718,22	95.281,78	9.528,18
15	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E	70.000,00			70.000,00	0,00	13.336,82	56.663,18	5.666,32
16	AJÚLIO ALIMENTAÇÃO	25.000,00			25.000,00	0,00	2.880,00	22.120,00	2.212,00
17	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	1.500,00			1.500,00	0,00		1.500,00	150,00
18	AJÚLIO TRANSPORTE	13.000,00			13.000,00	0,00	785,40	12.214,60	1.221,46
19	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.500,00			2.500,00	0,00		2.500,00	250,00
20	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	1.300,00			1.300,00	0,00	780,00	520,00	52,00
21	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	150.000,00			150.000,00	0,00	5.898,00	144.102,00	14.410,20
2108	ESCOLA DO LEGISLATIVO								
22	MATERIAL DE CONSUMO	15.000,00			15.000,00	0,00		15.000,00	1.500,00
23	MATERIAL, SEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO	5.000,00			5.000,00	0,00		5.000,00	500,00
24	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	10.000,00			10.000,00	0,00		10.000,00	1.000,00
25	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	20.000,00			20.000,00	0,00		20.000,00	2.000,00
2001	PROCESSO LEGISLATIVO - CÂMARA MUNICIPAL								
26	APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	406.000,00			406.000,00	0,00	58.916,44	347.083,56	34.708,36
27	PENSÕES DO RPPS E DO MILITAR	1.000,00			1.000,00	0,00		1.000,00	100,00
TOTAL DA UNIDADE		2.460.000,00	0,00	0,00	2.460.000,00	0,00	304.715,33	2.155.284,67	215.528,47

Fonte: Sistema de Gestão Pública - Fiorilli

DO DUODÉCIMO

O duodécimo referente ao mês de janeiro/2019 foi realizado em duas etapas, conforme solicitado pela Secretaria Administrativa e Financeira, com a finalidade de possibilitar os pagamentos de despesas nos dias iniciais do ano: dia 10/01, repasse de R\$ 10.000,00, e no dia 18/01, repasse de R\$ 195.000,00, totalizando os R\$ 205.000,00.

O duodécimo referente ao mês de fevereiro/2019 foi realizado corretamente, conforme solicitado pela Secretaria Administrativa e Financeira, ocorrendo o repasse do montante de R\$ 205.000,00 no dia 20/02.

Destarte, os repasses ocorreram dentro do prazo legal e nos valores devidos.

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

REPASSE ENTRE ENTIDADES EFETUADOS NO PERÍODO DE 01/01/2019 ATÉ 28/02/2019

Page 1

Nº Transf.	Data	Nº Doc.	Ent. Origem	Conta Débito	Ent. Destino	Conta Crédito	Valor
89	10/01/2019		2		1	11	10.000,00
90	18/01/2019		2		1	11	195.000,00
91	20/02/2019		2		1	11	205.000,00
Total							410.000,00

Fonte: Sistema de Gestão Pública - Fiorilli

DA MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA

Os recursos financeiros estão depositados em conformidade com o Artigo 164, § 3º da Constituição Federal,



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA

ESTADO DE SÃO PAULO

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:

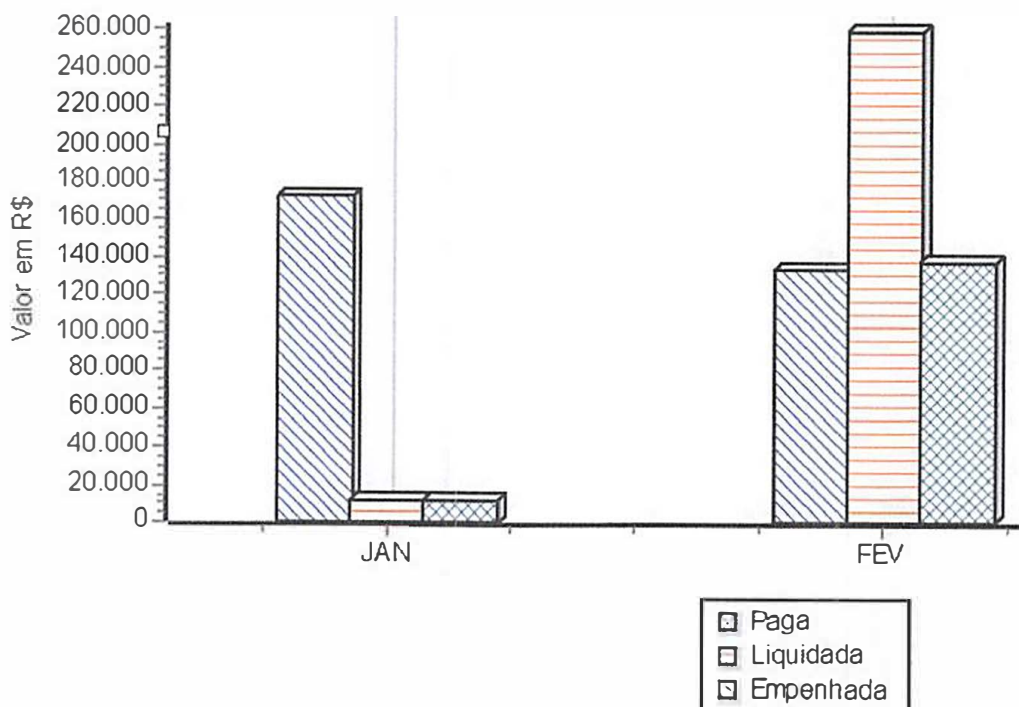
Conta	Janeiro	Fevereiro
Caixa	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Conta Corrente	R\$ 7.340,15	R\$ 119.471,76
Conta Investimento	R\$ 330.831,36	R\$ 143.784,32
	R\$ 338.171,51	R\$ 263.256,08

	Janeiro	Fevereiro
Rendimentos	R\$ 881,36	R\$ 902,96

DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

MES	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA
JAN	171.675,83	11.232,15	11.040,80
FEV	133.039,50	258.904,74	137.487,44
TOTAL	304.715,33	270.136,89	148.528,24



Fonte: Sistema de Gestão Pública - Fiorilli



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA
ESTADO DE SÃO PAULO

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

Exercício: 2019 FEVEREIRO (DE 01/01/2019 A 28/02/2019)

EXTRA US	DESCRIÇÃO	CodFaz	FL_TCE	SALDO ANTERIOR	RECEITAS	PAGTOS	SALDO FINAL	RETEÇÃO DE PARCELAS A PAGAR	EMP EXTRA A PAGAR	SALDO PREVISTO
ENTIDADE	7			0,00	433.533,46	165.130,09	268.403,37	13.037,94	13.037,94	268.403,37
9012	1	EMPRESA CONSÓR. BANCO DO	218910115	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9013	1	MULTAS DE MORA SOBRE	218910100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9001	1	ISS	218910108	0,00	2.078,71	2.078,71	0,00	0,00	0,00	0,00
9002	1	INSS	218910102	0,00	8.577,84	8.577,84	0,00	3.476,47	3.476,47	0,00
9003	1	IRRF	218910104	0,00	5.140,59	5.140,59	0,00	3.595,45	3.595,45	0,00
9004	1	PPPS	218920101	0,00	4.358,78	4.358,78	0,00	4.372,80	4.372,80	0,00
9005	1	PENSÕES	218910110	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9006	1	ENTIDADES REPRESENTATIVAS	218910113	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9007	1	EMPRESIMOS - BB	218910115	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9008	1	EMPRESIMOS - CEF	218910115	0,00	1.593,42	1.593,42	0,00	1.593,42	1.593,42	0,00
9009	1	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	218910199	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9010	1	DECISÕES JUDICIAIS	218910105	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7001	1	REPASSE RECEBIDO DA CÂMARA		0,00	410.000,00	0,00	410.000,00	0,00	0,00	410.000,00
7002	1	DEVOLUÇÃO DE NUMERÁRIO		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9011	1	RENDIMENTO DE APLICAÇÕES	218910400	0,00	1.784,32	0,00	1.784,32	0,00	0,00	1.784,32
9014	1	CRÉDITO DE PAGAMENTOS OU	218910400	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8001	1	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8002	1	RESTOS A PAGAR NÃO		0,00	0,00	143.380,95	-143.380,95	0,00	0,00	-143.380,95
TOTAL				0,00	433.533,46	165.130,09	268.403,37	13.037,94	13.037,94	268.403,37

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;

Como de praxe, no mês de janeiro são empenhadas as despesas gerais, atendendo a legislação vigente, de forma estimativa e/ou global, de acordo com despesas já previstas em contratos vigentes e/ou serviços continuados e indispensáveis;

Foram feitas as devidas retenções na fonte de fornecedores e servidores, notadamente em relação ao IRPF, IRPJ, ISS 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 à 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 correto envio das informações sobre a folha de pagamento para o INSS (GFIP/SEFIP).

Não foi identificado gasto excessivo com telefonia e internet no período.

A Câmara Municipal possui um único veículo, Veículo 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 DKI1110, patrimônio 423, não se verificando despesa excessiva com manutenção do mesmo.

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



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA
ESTADO DE SÃO PAULO

DE 01/01/2019 ATÉ 28/02/2019

CODIGO	ESPECIFICAÇÃO	DESDOBRO	ELEMENTO	MODAL	GRUPO	PAGA CATEGORIA
3	DESPESAS CORRENTES					143.230,24
3 1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				134.842,50	
3 1 90	APLICAÇÕES DIRETAS			126.124,98		
3 1 90 01	APOSENTADORIAS, RESERVA R		29.458,22			
3 1 90 01 01	PROVENTOS - PESSOAL CIVIL	29.458,22				
3 1 90 11	VENCIMENTOS E VANTAGENS F		88.743,91			
3 1 90 11 01	VENCIMENTOS E SALÁRIOS	34.476,07				
3 1 90 11 02	FÉRIAS CONVERTIDAS EM PECÚM	3.025,46				
3 1 90 11 05	INCORPORAÇÕES	1.255,22				
3 1 90 11 08	ADIANTAMENTO PECUNIÁRIO	5.407,59				
3 1 90 11 33	GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIO D	256,28				
3 1 90 11 37	GRATIFICAÇÃO POR TEMPO DE S	4.176,67				
3 1 90 11 45	FÉRIAS - ABONO CONSTITUCIONA	2.269,10				
3 1 90 11 60	REMUNERAÇÃO DOS AGENTES P	37.727,94				
3 1 90 11 99	OUTRAS DESPESAS FIXAS - PESE	149,58				
3 1 90 13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS		7.922,85			
3 1 90 13 02	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRI	7.922,85				
3 1 91	APLICAÇÕES DIRETAS- INTRA-ORÇAMENTÁRIAS			8.717,52		
3 1 91 13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS		8.717,52			
3 1 91 13 03	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA	8.717,52				
3 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				8.387,74	
3 3 90	APLICAÇÕES DIRETAS			8.285,37		
3 3 90 30	MATERIAL DE CONSUMO		1.687,12			
3 3 90 30 01	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	94,68				
3 3 90 30 16	MATERIAL DE EXPEDIENTE	132,00				
3 3 90 30 21	MATERIAL DE COPA E COZINHA	1.232,10				
3 3 90 30 29	MATERIAL PARA ÁUDIO, VÍDEO E	101,94				
3 3 90 30 99	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	126,40				
3 3 90 39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIR		1.417,00			
3 3 90 39 43	SERVIÇOS DE ENERGIA ELÉTRICA	1.177,64				
3 3 90 39 56	SERVIÇOS DE PERÍCIAS MÉDICAS	90,00				
3 3 90 39 77	VIGILÂNCIA OSTENSIVA MONITOR.	65,36				
3 3 90 39 81	SERVIÇOS BANCÁRIOS	84,00				
3 3 90 40	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA I		3.297,73			
3 3 90 40 01	LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS E S	1.779,47				
3 3 90 40 05	SERVIÇOS DE TELEFONIA FIXA E	456,30				
3 3 90 40 15	DESPESAS DE TELEPROCESSAM	169,96				
3 3 90 40 99	OUTRAS SERVIÇOS DE TECNOLOI	892,00				
3 3 90 46	AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO		1.440,00			
3 3 90 46 01	INDENIZAÇÃO AUXÍLIO ALIMENTAÇ	1.440,00				
3 3 90 49	AUXÍLIO TRANSPORTE		443,52			
3 3 90 49 01	INDENIZAÇÃO AUXÍLIO TRANSPOR	443,52				
3 3 91	APLICAÇÕES DIRETAS- INTRA-ORÇAMENTÁRIAS			102,37		



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA
ESTADO DE SÃO PAULO

3 3 91 39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIR		102,37							
3 3 91 39 44	SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO -		102,37							
4	DESPESAS DE CAPITAL									5.298,00
4 4	INVESTIMENTOS							5.298,00		
4 4 90	APLICAÇÕES DIRETAS					5.298,00				
4 4 90 52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PE			5.298,00						
4 4 90 52 33	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍC		3.298,00							
4 4 90 52 42	MOBILIÁRIO EM GERAL		2.000,00							
<hr/>										
TOTAL										148.528,24

Fonte: Sistema de Gestão Pública - Fiorilli

DOS RESTOS A PAGAR

Observada a existência de restos a pagar para o período, no que diz respeito a parte postrema da obra iniciada no ano predecessor. O pagamento efetuado em 13/02/2019 e 20/02/2019, congruente a norma prevista, não havendo outras pendências com restos a pagar, dado o informado no relatório abaixo.

RAZÃO DE EMPENHOS - VENCIMENTO DE 01/01/2019 ATÉ 28/02/2019

Vencimento 13/02/2019

Emp/ParcFicha	Categ	FR-CA	Cod/Nome Fornecedor	Data	Valor	Anul/Ref	Desc.	Pago Liq	Pago Bruto	A pagar
138/1	EX 8002 4.4.90.51.91	01-110.000	PLAW CONSTRUCOES E LOCAÇAO DE E	12/02/2019	122.890,57	0,00	8.037,89	114.852,68	122.890,57	0,00
282/1	EX 8002 4.4.90.51.91	01-110.000	PLAW CONSTRUCOES E LOCAÇAO DE E	12/02/2019	15.690,38	0,00	0,00	15.690,38	15.690,38	0,00
TOTAL EM					138.580,95	0,00	8.037,89	130.543,26	138.580,95	0,00

Vencimento 20/02/2019

Emp/ParcFicha	Categ	FR-CA	Cod/Nome Fornecedor	Data	Valor	Anul/Ref	Desc.	Pago Liq	Pago Bruto	A pagar
35/1	EX 8002 3.3.90.36.35	01-110.000	CRISTIANO YUJI OGAWA	19/02/2019	4.800,00	0,00	853,44	3.946,56	4.800,00	0,00
TOTAL EM					4.800,00	0,00	853,44	3.946,56	4.800,00	0,00

TOTAL GERAL 143.380,95 0,00 8.891,13 134.489,82 143.380,95 0,00

Fonte: Sistema de Gestão Pública - Fiorilli

DOS ADIANTAMENTOS E DIÁRIAS

Não se constatou adiantamentos e/ou diárias no período analisado.
Os Agentes Políticos não retiram adiantamentos em seu nome.



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA

ESTADO DE SÃO PAULO

DAS LICITAÇÕES E CONTRATOS

Não foram realizadas licitações no período em análise.

Verificou-se a necessidade de formalização do contrato abaixo discriminado:

Nº Contrato/Ano 0001/19 2019	Fundamento Legal DISPENSA	Nº Processo Licitatório 000001/19	Processo Administrativo 000001/19			
CPF/CNPJ Fornecedor 24.131.399/0001-08	Fornecedor HENDRIK ZACHARKOW NETO	40696796856	Valor 7.200,00	Data Assinatura 31/01/2019	Modalidade DISPENSA	
Tipo FORNECIMENTO DE SERVIÇOS	Regime de Execução Execução Direta	Garantia Sem Garantia				
Vigência De 01/02/2019	Vigência Até 31/01/2020	Conta Contábil Débito 712310200	Contribuição de Encargos			

Objeto Completo

Contratação de empresa especializada na prestação de serviços visando o controle de acesso de pessoas nas instalações do Poder Legislativo, que compreenderá o fornecimento de mão de obra e demais materiais necessários à execução dos serviços durante as sessões e/ou reuniões camarárias.

Os processos pertinentes aos contratos foram formalizados da forma exigida, em perfeita ordem, contando com justificativa, pareceres da Procuradoria Legislativa, declaração de disponibilidade financeira orçamentária e demais itens exigidos para os mesmos.

Constatou-se a correta publicação e disponibilização dos contratos no Portal da Transparência.

DA VARIAÇÃO PATRIMONIAL

Houve a devida e correta depreciação dos valores dos bens permanentes no bimestre em análise.

Não houve aquisição e/ou baixa de bens no período em exame.

Saldo Inicial.....	R\$ 1.560.766,05
Aquisições – Imóveis (Custos Subsequentes).....	R\$ 292.797,08 (+)
Aquisições – bens permanentes.....	R\$ 5.298,00 (+)
Baixas.....	R\$ 0,00 (-)
Depreciação do bimestre.....	R\$ 4.546,94 (-)
Saldo no mês.....	R\$ 1.854.314,19

DOS GASTOS COM PESSOAL

Através da Lei Municipal nº 5.279, de 24/01/2019, foi concedida recomposição anual aos servidores do Poder Legislativo, exceto os vereadores, no percentual de 3,75% (três inteiros e setenta e cinco centésimos por cento), correspondente ao IPCA/IBGE acumulado nos últimos doze meses, conforme previsto no inciso X do art. 37 da Constituição Federal.

Houve reajuste salarial anual apenas para a servidora Josiane de Oliveira Costa, no valor de R\$ 200,00 (duzentos reais).

A Câmara Municipal de Garça possui 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



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA
ESTADO DE SÃO PAULO

Analista em Tecnologia da Informação	01	C.M.2	01	00
Técnico Legislativo	03	C.M. 2	03	00
Agente de Serviços	02	C.M.1	01	01
Secretário Legislativo*	01	C.M. 6	01	00
Secretário Administrativo e Financeiro*	01	C.M. 6	01	00
TOTAL	12		11	01

* 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.

Servidores nomeados para cargos em comissão: José Roberto Carvalho (Secretário Administrativo e Financeiro), a partir de 01/01/2019 conforme Portaria 1.318/2019, e Antônio Marcos Pereira (Secretário Legislativo), conforme Portaria nº 1.319/2019, a partir de 01/01/2019. O servidor Laércio Fabiano da Silva da Cruz, foi designado para a função gratificada de Encarregado de Mídias, Som e Imagem, a partir de 01/01/2019 conforme Portaria nº 1.320/2019.

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.

Foram encaminhados ao TCE-SP documentos relativos ao setor de pessoal, notadamente o SISCAA WEB.

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 admissão/exoneração de pessoal no período.

Servidores em gozo de férias no período:

Matrícula	Nome/Cargo	Período de Gozo	Admissão	Venc.Férias	Férias/Abono
71-1	JOSÉ ROBERTO CARVALHO 0058 - SECRETÁRIO ADMINISTRATIVO E FINANCEIRO	07/01/2019 - 16/01/2019	22/12/2011	21/12/2018	20/10
97-1	RAFAEL DE OLIVEIRA MATHIAS 0056 - PROCURADOR LEGISLATIVO	11/01/2019 - 20/01/2019	01/09/2015	31/08/2018	20/10

Fonte: Sistema de Gestão Pública - Fiorilli

Não houve servidores em gozo de licença prêmio no período.

Servidores afastados por licença médica no período:

000030	30-1	ALEXANDRE DE ARAÚJO LAMATTINA
73	15/01/2019	16/03/2019 Dias: 60 12 - Licença para tratamento de saúde
94	- Afastamento por Doença não relacionada ao trabalho	
P1	- Afastamento temporário por motivo de doença, por período superior a 15 dias.	
Z5	- Outros retornos de afastamento temporário e/ou licença.	
Quantidade: 1		Quantidade de Dias: 60

Fonte: Sistema de Gestão Pública - Fiorilli



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA
ESTADO DE SÃO PAULO

Outras questões analisadas:

Questão	SIM	NÃO	Observação
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		Para os vereadores através da Resolução 375/2019 de 05/02/2019.
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	Janeiro - Período de recesso parlamentar. Fevereiro - não houve falta de vereadores.

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

Repasse total da Prefeitura	R\$ 410.000,00
Despesas com inativos e pensionistas	R\$ 58.916,44
Despesas com folha de pagamento	R\$ 160.938,18
Despesas com folha/Transferências realizadas	39,25%
Despesas com folha de pagamento	70,00%

As despesas com folha de pagamento, analiticamente, podem ser demonstradas da seguinte forma:

TIPO DE DESPESA	JANEIRO	FEVEREIRO	ACUMULADO NO ANO
Folha Bruta – Agentes Políticos	R\$ 37.727,94	R\$ 37.727,94	R\$ 75.455,88
Encargos (patronal) – Agentes Políticos	R\$ 7.922,85	R\$ 8.882,85	R\$ 16.805,70
SUBTOTAL.....	R\$ 45.650,79	R\$ 46.610,79	R\$ 92.261,58
Folha Bruta de Servidores	R\$ 45.325,60	R\$ 40.663,46	R\$ 85.989,06
Encargos (patronal) - Servidores	R\$ 8.717,52	R\$ 8.745,17	R\$ 17.462,69
SUBTOTAL.....	R\$ 54.043,12	R\$ 48.901,87	R\$ 103.451,75
TOTAL.....			R\$ 195.713,33

Houve pagamento de horas extras no período, conforme relatório demonstrado abaixo.



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA
ESTADO DE SÃO PAULO

Relação de Trabalhadores por Evento - Período Selecionado: 01/01/2019 - 28/02/2019

Matrícula	Nome do Trabalhador	Referência	Qtde.	Valor
Evento: 010 - HORA COM AD.NOTURNO 25%				
97-1	RAFAEL DE OLIVEIRA MATHIAS	02/2019-1 2.00H	2,00	23,03
Total Evento: 1			2,00	23,03
Evento: 014 - HORA EXTRA 50%				
97-1	RAFAEL DE OLIVEIRA MATHIAS	02/2019-1 7.00H	7,00	483,73
Total Evento: 1			7,00	483,73
Total Geral: 2			Total: 9,00	506,76

Fonte: Sistema de Gestão Pública - Fiorilli

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 nº 12/2019, 17/2019 e 36/2019, nos valores de R\$ 28.393,46, R\$ 1.064,76 e R\$ 29.458,22 respectivamente, totalizando R\$ 58.916,44.

Data	Emp/Sub	Tipo	Ficha	Local	Funcional	Categ	Plano	TCE	Descrição	EMPENHADA
									Vnc. Grupo Vnc. Código: Fte. Grupo Fte. Código	
Cod: 10015	IAPEN-INST.AP.PENS.SERV.PUB.MUN.GARÇA								CNPJ/CPF 59.991.364/0001-23	
ORÇAMENTÁRIA										
02/01/2019	00012	000	OR	26	010101	09.272.0001.2001.0000	3.1.90.01.01		PROVENTOS - PESSOAL CIVIL	28.393,46
									110 000 01 00	
29/01/2019	00017	000	OR	26	010101	09.272.0001.2001.0000	3.1.90.01.01		PROVENTOS - PESSOAL CIVIL	1.064,76
									110 000 01 00	
01/02/2019	00036	000	OR	26	010101	09.272.0001.2001.0000	3.1.90.01.01		PROVENTOS - PESSOAL CIVIL	29.458,22
									110 000 01 00	
TOTAL ORÇAMENTÁRIA										58.916,44
TOTAL DO FORNECEDOR										58.916,44
TOTAL GERAL										58.916,44

Fonte: Sistema de Gestão Pública - Fiorilli



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA
ESTADO DE SÃO PAULO

Acompanhamento sobre a divulgação dos Instrumentos de Transparência da Gestão Fiscal e Informação ao Cidadão

Site: www.cmgarca.sp.gov.br

Quesitos	SIM	NÃO	Observações:
Os Processos Licitatórios estão informados no site da Câmara Municipal e em tempo hábil?	X		
O Acesso a 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 qualquer apontamento ou alerta do TCE-SP no período.

DA COMUNICAÇÃO DE ATOS NORMATIVOS, CONFORME ATO DA PRESIDÊNCIA Nº 03/2016

O Ato da Presidência nº 03/2016, que determinou a comunicação ao Ministério Público e ao Tribunal de Contas do Estado, por meio da Procuradoria da Câmara Municipal, de toda e qualquer aprovação de atos normativos previstos no art. 59 da Constituição Federal ou consignados na Lei Orgânica do Município, que contrariarem, no decorrer do processo legislativo, os pareceres jurídicos que apontarem vícios formais ou materiais de inconstitucionalidade ou ilegalidade, exarados pela própria Procuradoria ou pela Comissão de Constituição, Justiça e Redação, a fim de que sejam cientificados e, caso julguem necessário, adotarem as medidas competentes, fora revogado pelo Ato da Presidência nº 02/2019.

DO PROJETO AUDESP

Foram enviados, no prazo, os dados solicitados pelo Projeto AUDESP do TCE-SP, referente às fases I, II, III e IV. Exceto as atas da LDO e LOA.

DAS COMISSÕES PARLAMENTARES DE INQUÉRITO/COMISSÕES PROCESSANTES

Foi criada, através da Portaria nº 1.328, de 19/02/2019, a Comissão Parlamentar de Inquérito nº 01/2019, destinada a apurar eventuais irregularidades nos procedimentos de atribuição de classes aos professores investidos em função de confiança, durante os exercícios de 2017 e 2018. A mesma Portaria designou os membros para compor a Comissão, e os trabalhos estão em andamento.

As comissões parlamentares de inquérito nº 01/2018, destinada a apurar eventuais irregularidades na utilização de recursos municipais destinados à Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Garça (Hospital São Lucas), e nº 02/2018, destinada a apurar possíveis irregularidades nos procedimentos destinados à aquisição de calhas, rufos, telhas



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA

ESTADO DE SÃO PAULO

e outros serviços afins pela Prefeitura Municipal de Garça, continuam com seus trabalhos em curso.

OBSERVAÇÕES E CONCLUSÕES

Em geral, a análise deste Controle Interno não encontrou irregularidades nos procedimentos adotados por esta Câmara Municipal no bimestre de janeiro a fevereiro de 2019.

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.

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.

Garça, 08 de março de 2019.


Emiliano da Silva Alves
Controlador

Recebo nesta data as informações prestadas pelo Controle Interno da Câmara Municipal de Garça, referente ao bimestre de janeiro/fevereiro de 2019, para ciência.


WAGNER LUIZ FERREIRA
Presidente