



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA
ESTADO DE SÃO PAULO

RELATÓRIO SINTÉTICO DO CONTROLE INTERNO
5º 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 5º bimestre de 2019.

DOS RESPONSÁVEIS

Não houve mudanças nos responsáveis pelo Poder Legislativo Garcense, visto ser o mandato bienal (2019/2020) da Mesa, foram os 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

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:



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA

ESTADO DE SÃO PAULO

ACOMPANHAMENTO ORÇAMENTÁRIO

Mês de Referência: **SETEMBRO** Emissão: 30/09/2019
 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	19 666,67
2001	PROCESSO LEGISLATIVO - CÂMARA MUNICIPAL								
2	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	10 000,00			10 000,00	0,00		10 000,00	3 333,33
3	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	1 154 200,00			1 154 200,00	0,00	731 107,57	423 092,43	141 030,81
4	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	95 000,00			95 000,00	0,00	71 912,08	23 087,92	7 695,97
5	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	30 000,00			30 000,00	0,00	644,96	29 355,04	9 785,01
6	SENTENÇAS JUDICIAIS	10 000,00			10 000,00	0,00		10 000,00	3 333,33
7	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2 500,00			2 500,00	0,00	441,87	2 058,13	686,04
8	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA-ORÇAMENTÁRIO	135 000,00			135 000,00	0,00	78 553,24	56 446,76	18 815,59
9	DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	22 000,00			22 000,00	0,00	2 512,84	19 487,16	6 495,72
10	MATERIAL DE CONSUMO	85 000,00			85 000,00	0,00	20 613,21	64 386,79	21 462,26
11	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO	5 000,00			5 000,00	0,00		5 000,00	1 666,67
12	SERVIÇOS DE CONSULTORIA	10 000,00			10 000,00	0,00		10 000,00	3 333,33
13	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	2 000,00			2 000,00	0,00		2 000,00	666,67
14	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	120 000,00			120 000,00	0,00	35 006,42	84 993,58	28 331,19
15	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E	70 000,00			70 000,00	0,00	32 994,67	37 005,33	12 335,11
16	AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	25 000,00			25 000,00	0,00	12 805,33	12 194,67	4 064,89
17	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	1 500,00			1 500,00	0,00		1 500,00	500,00
18	AUXÍLIO TRANSPORTE	13 000,00			13 000,00	0,00	2 748,90	10 251,10	3 417,03
19	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2 500,00			2 500,00	0,00		2 500,00	833,33
20	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA -	1 300,00			1 300,00	0,00	780,00	520,00	173,33
21	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	150 000,00			150 000,00	0,00	14 849,55	135 150,45	45 050,15
2108	ESCOLA DO LEGISLATIVO								
22	MATERIAL DE CONSUMO	15 000,00			15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	5 000,00
23	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO	5 000,00			5 000,00	0,00		5 000,00	1 666,67
24	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	10 000,00			10 000,00	0,00		10 000,00	3 333,33
25	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	20 000,00			20 000,00	0,00		20 000,00	6 666,67
2001	PROCESSO LEGISLATIVO - CÂMARA MUNICIPAL								
26	APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	406 000,00			406 000,00	0,00	265 123,98	140 876,02	46 958,67
27	PENSÕES DO RPPS E DO MILITAR	1 000,00			1 000,00	0,00		1 000,00	333,33
TOTAL DA UNIDADE		2 460 000,00	0,00	0,00	2 460 000,00	0,00	1 270 094,62	1 189 905,38	396 635,13

Mês de Referência: **OUTUBRO** Emissão: 31/10/2019
 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	29 500,00
2001	PROCESSO LEGISLATIVO - CÂMARA MUNICIPAL								
2	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	10 000,00			10 000,00	0,00		10 000,00	5 000,00
3	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	1 154 200,00			1 154 200,00	0,00	809 929,52	344 270,48	172 135,24
4	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	95 000,00			95 000,00	0,00	79 834,93	15 165,07	7 582,54
5	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	30 000,00			30 000,00	0,00	644,96	29 355,04	14 677,52
6	SENTENÇAS JUDICIAIS	10 000,00			10 000,00	0,00		10 000,00	5 000,00
7	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2 500,00			2 500,00	0,00	441,87	2 058,13	1 029,06
8	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA-ORÇAMENTÁRIO	135 000,00			135 000,00	0,00	87 500,97	47 499,03	23 749,52
9	DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	22 000,00			22 000,00	0,00	2 675,86	19 324,14	9 662,07
10	MATERIAL DE CONSUMO	85 000,00			85 000,00	0,00	23 822,61	61 177,39	30 589,70
11	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO	5 000,00			5 000,00	0,00		5 000,00	2 500,00
12	SERVIÇOS DE CONSULTORIA	10 000,00			10 000,00	0,00		10 000,00	5 000,00
13	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	2 000,00			2 000,00	0,00		2 000,00	1 000,00
14	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	120 000,00			120 000,00	700,00	35 249,42	84 050,58	42 025,29
15	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E	70 000,00			70 000,00	0,00	33 425,64	36 574,36	18 287,18
16	AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	25 000,00			25 000,00	0,00	14 245,33	10 754,67	5 377,34
17	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	1 500,00			1 500,00	0,00		1 500,00	750,00
18	AUXÍLIO TRANSPORTE	13 000,00			13 000,00	0,00	3 026,10	9 973,90	4 986,95
19	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2 500,00			2 500,00	0,00		2 500,00	1 250,00
20	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA -	1 300,00			1 300,00	0,00	780,00	520,00	260,00
21	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	150 000,00			150 000,00	0,00	15 649,55	134 350,45	67 175,22
2108	ESCOLA DO LEGISLATIVO								
22	MATERIAL DE CONSUMO	15 000,00			15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	7 500,00
23	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO	5 000,00			5 000,00	0,00		5 000,00	2 500,00
24	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	10 000,00			10 000,00	0,00		10 000,00	5 000,00
25	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	20 000,00			20 000,00	0,00		20 000,00	10 000,00
2001	PROCESSO LEGISLATIVO - CÂMARA MUNICIPAL								
26	APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	406 000,00			406 000,00	0,00	294 582,20	111 417,80	55 708,90
27	PENSÕES DO RPPS E DO MILITAR	1 000,00			1 000,00	0,00		1 000,00	500,00
TOTAL DA UNIDADE		2 460 000,00	0,00	0,00	2 460 000,00	700,00	1 401 808,96	1 057 491,04	528 745,52



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA

ESTADO DE SÃO PAULO

DEMONSTRATIVO DOS CRÉDITOS SUPLEMENTARES
PERÍODO: 01/09/2019 até 31/10/2019

ENTIDADE: **CONSOLIDADO**

EXERCÍCIO:

LEI ORÇAMENTÁRIA Nº 5266 DE 29/11/2018

DESPESA TOTAL FIXADA R\$ 2.460.000,00

PERCENTUAL AUTORIZADO NA LEI ORÇAMENTÁRIA PARA

SUPLEMENTAÇÃO 40% (984.000,00) REMANEJAMENTO: % (0,00)

AUTORIZAÇÃO				FINALIDADE	SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL / EXTRAORDINÁRIO			REMANEJAMENTO TRANSFERÊNCIA TRANSPOSIÇÃO ALT FONTE REC
LEI	DECRETO/PORTARIA				ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OP. DE CREDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OP. DE CREDITO	
Nº	DATA	Typo	Nº	DATA							
TOTAIS					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTAL SUPLEMENTADO SOBRE A LEI ORÇAMENTÁRIA(5266): 0,00 (0%)

EXCEÇÕES SUPLEMENTADO SOBRE A LEI ORÇAMENTÁRIA(5266): 0,00 (0%)

TOTAL CONSIDERADO SOBRE A LEI ORÇAMENTÁRIA(5266): 0,00 (0%)

TOTAL CONSIDERADO SOBRE A LEI LDO(5075): 0,00 (0%)

Fonte: Sistema de Gestão Pública - Fiorilli

DO DUODÉCIMO

O duodécimo referente ao mês de setembro/2019 foi realizado corretamente, conforme solicitado pela Secretaria Administrativa e Financeira, ocorrendo o repasse do montante de R\$ 205.000,00 no dia 20/09.

O duodécimo referente ao mês de outubro/2019 foi realizado corretamente, conforme solicitado pela Secretaria Administrativa e Financeira, ocorrendo o repasse do montante de R\$ 205.000,00 no dia 18/10.

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

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

LISTAGEM DAS RECEITAS

Ficha	Data Lanc	Cód.Receita	Emp/P	Discr.	Conta Detalh.	Valor
7001	20/09/2019	9999.00.0.0.10.00		REPASSE RECEBIDO DA CÂMARA MUNICIPAL	11 3	205.000,00
7001	18/10/2019	9999.00.0.0.10.00		REPASSE RECEBIDO DA CÂMARA MUNICIPAL	11 3	205.000,00
TOTAL NO PERÍODO						410.000,00

REPASSE ENTRE ENTIDADES EFETUADOS NO PERÍODO DE 01/09/2019 ATÉ 31/10/2019

Page 1

Nº Transf.	Data	Nº Doc	Ent. Origem	Conta Débito	Ent. Destino	Conta Crédito	Valor
98	20/09/2019		2		1	11	205.000,00
99	18/10/2019		2		1	11	205.000,00
Total							410.000,00

ANALÍTICO DA RECEITA DE 01/09/2019 ATE 31/10/2019

Page 1

Codigo da Receita:	9999.00.0.0.10.00 REPASSE RECEBIDO DA CÂMARA MUNICIPAL				
Total Previsto Lei Nº 5266	0,00	Alteração:	0,00	Previsão Atual:	0,00
FICHA:	7001				
Data	Cod Receita	Arrecadada dia	Arrecadada Periodo	Arrecadada Ano	Dif. Orc / Arrec.
20/09/2019	9999.00.0.0.10.00	205.000,00	205.000,00	1.845.000,00	-1.845.000,00
18/10/2019	9999.00.0.0.10.00	205.000,00	410.000,00	2.050.000,00	-2.050.000,00

Fonte: Sistema de Gestão Pública - Fiorilli



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA

ESTADO DE SÃO PAULO

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:

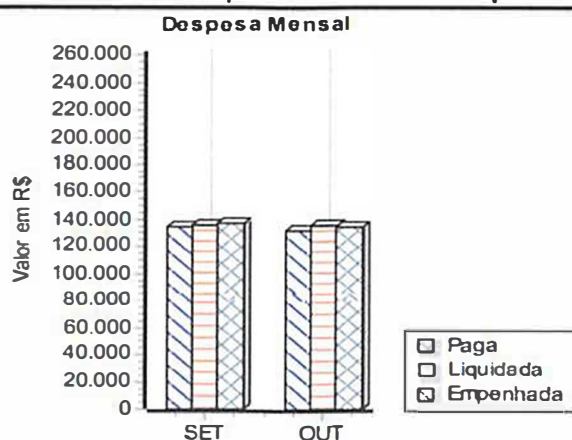
Conta	Setembro	Outubro
Caixa	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Conta-Corrente	R\$ 3.842,26	R\$ 10.778,13
Conta Investimento	R\$ 611.013,45	R\$ 677.121,76
	R\$ 614.855,71	R\$ 687.899,89

	Setembro	Outubro
Rendimentos	R\$ 2.586,97	R\$ 3.108,31

DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

MES	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA
JAN	171.675,83	11.232,15	11.040,80
FEV	133.039,50	258.904,74	137.487,44
MAR	144.822,57	24.196,30	144.230,02
ABR	133.743,61	258.527,65	136.191,30
MAI	131.003,07	134.511,30	169.482,73
JUN	160.172,04	149.374,93	237.440,93
JUL	131.281,01	139.291,07	137.964,15
AGO	130.101,69	134.263,06	134.419,24
SET	134.255,30	135.383,95	136.901,13
OUT	131.714,34	135.661,31	135.064,13
TOTAL	1.401.808,96	1.381.346,46	1.380.221,87



Fonte: Sistema de Gestão Pública - Fiorilli



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA

ESTADO DE SÃO PAULO

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

OUTUBRO (DE 01/09/2019 A 31/10/2019)

EXTRA	UG	DESCRIÇÃO	CodFor	FL_TCE	SALDO ANTERIOR	RECEITAS	PAGTOS	SALDO FINAL	RETEÇÃO DE PARCELAS A PAGAR	EMP EXTRA A PAGAR	SALDO PREVISTO
ENTIDADE: 1					-130.954,47	36.545,38	30.850,10	-125.259,19	0,00	0,00	-125.259,19
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			-143.380,95	0,00	0,00	-143.380,95	0,00	0,00	-143.380,95
9001	1	ISS		218810108	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9002	1	INSS		218810102	0,00	6.952,94	6.952,94	0,00	0,00	0,00	0,00
9003	1	IRRF		218810104	0,00	7.200,38	7.200,38	0,00	0,00	0,00	0,00
9004	1	RPPS		218820101	0,00	8.947,76	8.947,76	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		218810115	0,00	3.185,34	3.185,34	0,00	0,00	0,00	0,00
9009	1	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		218810109	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9010	1	DECISÕES JUDICIAIS		218810105	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9011	1	RENDIMENTO DE APLICAÇÕES		218810499	12.426,48	6.696,28	0,00	18.121,76	0,00	0,00	18.121,76
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		218810109	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9014	1	CRÉDITO DE PAGAMENTOS OU		218810499	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9015	1	EMPRES CONSIGNADO - SICREDI		218810115	0,00	4.503,08	4.503,08	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL					-130.954,47	36.545,38	30.850,10	-125.259,19	0,00	0,00	-125.259,19

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, 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 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 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, 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 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 01/09/2019 ATÉ 31/10/2019

CODIGO	ESPECIFICAÇÃO	DESDOBRO	ELEMENTO	MODAL	GRUPO	PAGA CATEGORIA
3	DESPESAS CORRENTES					271.965,26
3 1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				254.270,95	
3 1 90	APLICAÇÕES DIRETAS			236.375,49		
3 1 90 01	APOSENTADORIAS, RESERVA REI		58.916,44			
3 1 90 01 01	PROVENTOS - PESSOAL CIVIL	58.916,44				
3 1 90 11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIX		161.613,35			
3 1 90 11 01	VENCIMENTOS E SALÁRIOS	69.169,24				
3 1 90 11 02	FÉRIAS CONVERTIDAS EM PECÚNIA	1.717,62				
3 1 90 11 05	INCORPORAÇÕES	2.510,44				
3 1 90 11 33	GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIO DE I	512,56				
3 1 90 11 37	GRATIFICAÇÃO POR TEMPO DE SER	9.663,38				
3 1 90 11 45	FÉRIAS - ABONO CONSTITUCIONAL	2.251,83				
3 1 90 11 60	REMUNERAÇÃO DOS AGENTES POL	75.455,88				
3 1 90 11 99	OUTRAS DESPESAS FIXAS - PESSO	332,40				
3 1 90 13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS		15.845,70			
3 1 90 13 02	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	15.845,70				
3 1 91	APLICAÇÕES DIRETAS- INTRA-ORÇAMENTÁRIAS			17.895,46		
3 1 91 13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS		17.895,46			
3 1 91 13 03	CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O	17.895,46				
3 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				17.694,31	
3 3 90	APLICAÇÕES DIRETAS			17.615,31		
3 3 90 14	DIÁRIAS - CIVIL		440,84			
3 3 90 14 14	DIÁRIAS NO PAIS	440,84				
3 3 90 30	MATERIAL DE CONSUMO		5.328,16			
3 3 90 30 01	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES A	132,85				
3 3 90 30 16	MATERIAL DE EXPEDIENTE	520,00				
3 3 90 30 21	MATERIAL DE COPA E COZINHA	1.221,85				
3 3 90 30 22	MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTO!	432,57				
3 3 90 30 24	MATERIAL PARA MANUTENÇÃO DE	3.073,00				
3 3 90 30 99	OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	-52,11				
3 3 90 39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS		3.154,35			
3 3 90 39 01	ASSINATURAS DE PERIÓDICOS E AI	120,00				
3 3 90 39 43	SERVIÇOS DE ENERGIA ELÉTRICA	1.314,00				
3 3 90 39 47	SERVIÇOS DE COMUNICAÇÃO EM G	69,85				
3 3 90 39 79	SERVIÇO DE APOIO ADMINISTRATV	1.530,00				
3 3 90 39 81	SERVIÇOS BANCÁRIOS	120,50				
3 3 90 40	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INF		5.217,24			
3 3 90 40 01	LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS E SO	3.724,72				
3 3 90 40 04	COMUNICAÇÃO DE DADOS	339,92				
3 3 90 40 05	SERVIÇOS DE TELEFONIA FIXA E MÍ	912,60				
3 3 90 40 99	OUTRAS SERVIÇOS DE TECNOLOGI	240,00				
3 3 90 46	AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO		2.880,00			
3 3 90 46 01	INDENIZAÇÃO AUXÍLIO ALIMENTAÇ	2.880,00				



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA
ESTADO DE SÃO PAULO

3 3 90 49	AUXÍLIO TRANSPORTE		594,72	
3 3 90 49 01	INDENIZAÇÃO AUXÍLIO TRANSPORT	594,72		
3 3 91	APLICAÇÕES DIRETAS- INTRA-ORÇAMENTÁRIAS			79,00
3 3 91 39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS		79,00	
3 3 91 39 44	SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO - IN	79,00		
TOTAL				271.965,26

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.

EXTRA UG	DESCRIÇÃO	CodFor.	PL_TCE	SALDO ANTERIOR	RECEITAS	PAGTOS	SALDO FINAL	RETENÇÃO DE PARCELAS A PAGAR	EMP EXTRA A PAGAR	SALDO PREVISTO
ENTIDADE: 1				0,00	0,00	143.380,95	-143.380,95	0,00	0,00	-143.380,95
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	0,00	143.380,95	-143.380,95	0,00	0,00	-143.380,95

Controle Extra: **8001 - RESTOS À PAGAR PROCESSADOS**
321101

OUTUBRO (DE 01/09/2019 A 31/10/2019)

Dtlan	Histórico	Debito	Crédito	Saldo Ent.
01/09/2019	Saldo Anterior	0,00	0,00	0,00 1
	Saldo Atual . . .	0,00	0,00	0,00

Controle Extra: **8002 - RESTOS À PAGAR NÃO PROCESSADOS**
321101

Dtlan	Histórico	Debito	Crédito	Saldo Ent.
01/09/2019	Saldo Anterior	0,00	0,00	-143.380,95 1
	Saldo Atual . . .	0,00	0,00	-143.380,95
Saldo Geral143.380,95	0,00	0,00

Fonte: Sistema de Gestão Pública - Fiorilli

DOS ADIANTAMENTOS E DIÁRIAS

Não se constatou adiantamentos no período analisado.

01/09/2019 - 31/10/2019

Empenho	Data	Favorecido	Cargo	Valor	Devolução	Órgão
Não foi encontrado nenhum Adiantamento.						

Fonte: Sistema de Gestão Pública – Fiorilli



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA
ESTADO DE SÃO PAULO

Foram constatadas as seguintes diárias no período analisado.

Empenho	Data	Favorecido	Cargo	Valor	Valor Anulado	Tipo da Despesa
269	10/10/2019	JULIANA VIDAL CUSTÓDIO BENEDITO		-36,98		DIÁRIAS - CIVIL
269	04/10/2019	JULIANA VIDAL CUSTÓDIO BENEDITO		200,00	36,98	DIÁRIAS - CIVIL
250	23/09/2019	EMILIANO DA SILVA ALVES		-132,25		DIÁRIAS - CIVIL
250	11/09/2019	EMILIANO DA SILVA ALVES		650,00	132,25	DIÁRIAS - CIVIL
230	02/09/2019	EMILIANO DA SILVA ALVES		-239,93		DIÁRIAS - CIVIL
				440,84		

Fonte: Sistema de Gestão Pública – Fiorilli

Ressalto que o valor devolvido é exacerbado em relação ao valor provisionado, tendo em vista que em ambos os casos o valor excede a 10 % (dez percentuais), do valor inicialmente aferido.

Os Agentes Políticos não retiram adiantamentos em seu nome.

DAS LICITAÇÕES E CONTRATOS

Não foram realizadas licitações no período em análise.

Não foram formalizados contratos no período.

DA VARIAÇÃO PATRIMONIAL

Houve a aquisição de bens no período.

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

Não houve baixa de bens no período em exame.

Saldo Bimestre anterior.....	R\$ 1.824.567,07
Aquisições	R\$ 174,72 (+)
Baixas.....	R\$ 0,00 (-)
Depreciação do bimestre.....	R\$ 4.148,59 (-)
Saldo no mês.....	R\$ 1.820.593,20

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 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.



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA

ESTADO DE SÃO PAULO

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.

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, solicitados pela Auditoria encarregada da fiscalização *in loco*.

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 em análise.

Servidores em gozo de férias no período:

Matrícula	Nome/Cargo	Período de Gozo	Admissão	Venc.Férias	Férias/Abono
74-1	CÁSSIA MIUKI DIAS BARIANI 0055 - TÉCNICO LEGISLATIVO	16/09/2019 - 15/10/2019	12/01/2012	11/01/2019	30/0
78-1	JULIANA VIDAL CUSTÓDIO BENEDITO 0007 - ANALISTA LEGISLATIVO	11/10/2019 - 30/10/2019	02/07/2012	01/07/2019	20/10

Fonte: Sistema de Gestão Pública - Fiorilli

Servidores em gozo de licença prêmio no período.

Trabalhadores em Gozo de Licença-Prêmio

Matrícula	Nome/Cargo	Período de Gozo	Admissão	Venc.Licen.	Licen/Abono
74-1	CÁSSIA MIUKI DIAS BARIANI 0055 - TÉCNICO LEGISLATIVO	16/10/2019 - 25/10/2019	12/01/2012	11/01/2017	10/0

Não houve servidores afastados por suspensão no período.

Servidores afastados por licença médica no período:

Relatório de Afastamentos

Período de Saída ou Retorno 01/09/2019 até 31/10/2019

Matrícula	Nome do Trabalhador	Início	Retorno
P1 - Afastamento temporário por motivo de doença, por período superior a 15 dias.			
12 - Licença para tratamento de saúde			
30-1	ALEXANDRE DE ARAÚJO LAMATTINA	16/07/2019	14/09/2019
30-1	ALEXANDRE DE ARAÚJO LAMATTINA	14/09/2019	13/11/2019
			Total: 2

000030 30-1 ALEXANDRE DE ARAÚJO LAMATTINA

98 14/09/2019 13/11/2019 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

Servidores afastados por licença à gestante/licença-maternidade no período:

Relatório de Afastamentos

Período de Saída ou Retorno 01/09/2019 até 31/10/2019

Matrícula	Nome do Trabalhador	Início	Retorno
Q1 - Afastamento temporário por motivo de licença-maternidade (120 dias).			
13 - Lic Maternidade			
74-1	CÁSSIA MIUKI DIAS BARIANI	18/03/2019	14/09/2019
			Total: 1

000074	74-1	CÁSSIA MIUKI DIAS BARIANI		
80	18/03/2019	14/09/2019	Dias: 180	13 - Lic Maternidade
95 - Afastamento por Licença Maternidade/Paternidade				
Q1 - Afastamento temporário por motivo de licença-maternidade (120 dias).				
Z1 - Retorno de afastamento temporário por motivo de licença-maternidade.				
Quantidade: 1				Quantidade de Dias: 180

Fonte: Sistema de Gestão Pública - Fiorilli

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	
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	Não houve falta de vereadores no período



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA
ESTADO DE SÃO PAULO

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

Repasse total da Prefeitura	RS 2.050.000,00
Despesas com inativos e pensionistas	RS 294.582,20
Despesas com folha de pagamento	RS 809.929,52
Despesas com folha/Transferências realizadas	39,51%
Despesas com folha de pagamento	70,00%

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

TIPO DE DESPESA	ATÉ BIMESTRE ANTERIOR	SETEMBRO	OUTUBRO	ACUMULADO BIMESTRE	ACUMULADO NO ANO
Folha Bruta – Agentes Políticos	RS 300.139,79	RS 37.727,94	RS 37.727,94	RS 75.455,88	RS 375.595,67
Encargos (patronal) – Agentes Políticos	RS 63.989,23	RS 7.922,85	RS 7.922,85	RS 15.845,70	RS 79.834,93
SUBTOTAL.....	RS 364.129,02	RS 45.650,79	RS 45.650,79	RS 91.301,58	RS 455.430,60
Folha Bruta de Servidores	RS 349.263,21	RS 42.057,63	RS 44.099,84	RS 86.157,47	RS 435.420,68
Encargos (patronal) - Servidores	RS 69.605,51	RS 8.947,73	RS 8.947,73	RS 17.895,46	RS 87.500,97
SUBTOTAL.....	RS 418.868,72	RS 51.005,36	RS 53.047,57	RS 104.052,93	RS 522.921,65
TOTAL.....					RS 978.352,25

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

Relação de Trabalhadores por Evento - Período Selecionado: 01/09/2019 - 30/10/2019

Matrícula	Nome do Trabalhador	Referência	Qtde.	Valor
Total Geral: 0			Total: 0,00	0,00

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 nºs 248/2019 e 268/2019, nos valores de R\$ 29.458,22 cada, totalizando R\$ 58.916,44.



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA
ESTADO DE SÃO PAULO

Data	Emp/Sub	Tipo	Ficha	Local	Funcional	Categ	Plano	TCE	Descrição	EMPENHADA
									Vinc. Grupo Vinc.Código: Fte. Grupo Fte. Código	
Cod: 10015	IAPEN-INST.AP.PENS.SERV.PUB.MUN.GARÇA								CNPJ/CPF 59.991.364/0001-23	
ORÇAMENTÁRIA										
02/09/2019	00248	000	OR	26	010101	09.272.0001.2001.0000	3.1.90.01.01		PROVENTOS - PESSOAL CIVIL	29.458,22
									110 000 01 00	
01/10/2019	00268	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

DA TRANSPARÊNCIA

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		Contudo, não houve processo licitatório no período.
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.

DO PROJETO AUDESP

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



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA

ESTADO DE SÃO PAULO

DAS COMISSÕES PARLAMENTARES DE INQUÉRITO/COMISSÕES PROCESSANTES

A Comissão Parlamentar de Inquérito nº 01/2019, criada através da Portaria nº 1328/2019, fora concluída.

Através da Portaria nº 1.356, de 10/09/2019, fora criada a Comissão Parlamentar de Inquérito nº 05/2019, destinada a realização de perícia grafotécnica em face das assinaturas constantes nos orçamentos falsificados, durante os exercícios de 2017 e 2018, anexados aos procedimentos de aquisição de calhas, rufos, telhas e outros serviços afins pela Prefeitura Municipal de Garça.

Através da Portaria nº 1.358, de 23/09/2019, fora criada a Comissão Parlamentar de Inquérito nº 06/2019, destinada a apurar possíveis irregularidades nos procedimentos destinados à contratação dos serviços de confecção e impressão de jornal comemorativo da cidade no ano de 2019.

As Portarias designaram os membros para composição de cada Comissão, e os trabalhos estão em andamento.

OBSERVAÇÕES E CONCLUSÕES

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


Emifiano da Silva Alves
Controlador

Garça, 14 de novembro de 2019.

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


WAGNER LUIZ FERREIRA
Presidente