



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA

ESTADO DE SÃO PAULO

RELATÓRIO SINTÉTICO DO CONTROLE INTERNO

5º Bimestre/2022

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

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

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

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

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

- 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 2022.

DOS RESPONSÁVEIS

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

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

DO ORÇAMENTO

A Lei do Orçamento Anual nº 5.434, de 07/12/2021, foi aprovada com base na Lei de Diretrizes Orçamentárias (Lei nº 5.421, de 21/07/2021) e no Plano Plurianual 2022/2025 (Lei nº 5.435, de 07/12/2021), que fixou as despesas da manutenção das atividades do Poder Legislativo em R\$ 2.433.000,00 (dois milhões, quatrocentos e trinta e três mil reais), resultando em duodécimos de R\$ 202.750,00 (duzentos e dois mil e setecentos e cinquenta reais), proporção de 1/12 avos do montante previsto.

DAS ALTERAÇÕES E ACOMPANHAMENTO DO ORÇAMENTO



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA

ESTADO DE SÃO PAULO

Conforme dados extraídos da contabilidade, não ocorreram alterações da peça orçamentária no período, inclusive mediante Crédito Suplementar, destarte, a execução vem mantendo dentro do patamar exigido pela legislação vigente.

Fora editada a Lei nº 5.500, de 23/09/2022, autorizando a abertura de crédito especial destinado a pagamento de aporte atuarial, no entanto, a edição de decreto encontra-se pendente para a efetivação da abertura.

Identificamos com base nos demonstrativos contábeis, as seguintes informações:

ACOMPANHAMENTO ORÇAMENTÁRIO

Mês de Referência: SETEMBRO Emissão: 30/09/2022
Unidade Orçamentária: 010101

FICHA	PROJETO / ATIVIDADE ELEMENTO DE DESPESA	DOTAÇÃO INICIAL	ALTER (+)	ALTER (-)	SALDO DOTAÇÃO	RESERVA	EMPENHO	SALDO no momento	LIMITES P/ PRÓX. MÊS
2001	FUNIONAMENTO, MANUTENÇÃO E MODERNIZAÇÃO DA CA	2.433.000,00	0,00	0,00	2.433.000,00	0,00	1.407.060,53	1.025.939,47	341.979,82
1	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	10.000,00			10.000,00	0,00		10.000,00	3.333,33
2	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	1.225.000,00			1.225.000,00	0,00	807.758,67	417.241,33	139.080,44
3	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	105.000,00			105.000,00	0,00	70.961,90	34.038,10	11.346,03
4	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	10.000,00			10.000,00	0,00		10.000,00	3.333,33
5	SENTENÇAS JUDICIAIS	500,00			500,00	0,00		500,00	166,67
6	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.000,00			2.000,00	0,00		2.000,00	666,67
7	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA OFSS	152.000,00			152.000,00	0,00	81.047,87	70.952,13	23.650,71
8	DIARIAS - PESSOAL CIVIL	20.000,00			20.000,00	0,00	744,42	19.255,58	6.418,53
9	MATERIAL DE CONSUMO	30.000,00			30.000,00	0,00	16.747,02	13.252,98	4.417,66
10	MATERIAL SEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO	1.000,00			1.000,00	0,00		1.000,00	333,33
11	SERVIÇOS DE CONSULTORIA	10.000,00			10.000,00	0,00		10.000,00	3.333,33
12	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	1.500,00			1.500,00	0,00		1.500,00	500,00
13	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	55.000,00			55.000,00	0,00	31.582,41	23.417,59	7.805,86
14	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E	50.000,00			50.000,00	0,00	36.091,04	13.908,96	4.636,32
15	AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	26.000,00			26.000,00	0,00	19.680,00	6.320,00	2.106,67
16	OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	1.000,00			1.000,00	0,00		1.000,00	333,33
17	AUXÍLIO TRANSPORTE	12.000,00			12.000,00	0,00	5.597,20	6.402,80	2.134,27
18	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.500,00			1.500,00	0,00		1.500,00	500,00
19	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA -	1.500,00			1.500,00	0,00	646,80	853,20	284,40
20	OBRA E INSTALAÇÕES	121.000,00			121.000,00	0,00	8.990,00	112.010,00	37.336,67
21	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	90.000,00			90.000,00	0,00	18.080,00	71.920,00	23.973,33
22	MATERIAL DE CONSUMO	5.000,00			5.000,00	0,00	107,40	4.892,60	1.630,87
23	MATERIAL SEM 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	16.000,00			16.000,00	0,00		16.000,00	5.333,33
25	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	21.000,00			21.000,00	0,00		21.000,00	7.000,00
26	APOSENTADORIAS - RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	460.000,00			460.000,00	0,00	309.025,80	150.974,20	50.324,73
27	PENSIÕES DO RPPS E DO MILITAR	1.000,00			1.000,00	0,00		1.000,00	333,33
TOTAL DA GERAL		2.433.000,00	0,00	0,00	2.433.000,00	0,00	1.407.060,53	1.025.939,47	341.979,82



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA

ESTADO DE SÃO PAULO

ACOMPANHAMENTO ORÇAMENTÁRIO

Mês de Referência: **OUTUBRO** Emissão: **31/10/2022**

Unidade Orçamentária: **010101**

FICHA	PROJETO / ATIVIDADE ELEMENTO DE DESPESA	DOTAÇÃO INICIAL	ALTER (+)	ALTER (-)	SALDO DOTAÇÃO	RESERVA	EMPENHO	SALDO no momento	LIMITES P/ PRÓX. MÊS
2001	FUNCIONAMENTO, MANUTENÇÃO E MODERNIZAÇÃO DA C.A.	2.433.000,00	0,00	0,00	2.433.000,00	0,00	1.553.322,07	879.677,93	439.838,97
1	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	10.000,00			10.000,00	0,00		10.000,00	5.000,00
2	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	1.225.000,00			1.225.000,00	0,00	893.913,82	331.086,18	165.543,09
3	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	105.000,00			105.000,00	0,00	78.884,75	26.115,25	13.057,62
4	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	10.000,00			10.000,00	0,00		10.000,00	5.000,00
5	SENTENÇAS JUDICIAIS	500,00			500,00	0,00		500,00	250,00
6	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.000,00			2.000,00	0,00		2.000,00	1.000,00
7	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA OFSS	152.000,00			152.000,00	0,00	90.206,60	61.793,40	30.895,70
8	DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	20.000,00			20.000,00	0,00	1.580,73	18.419,27	9.209,64
9	MATERIAL DE CONSUMO	30.000,00			30.000,00	0,00	17.415,52	12.584,48	6.292,24
10	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO	1.000,00			1.000,00	0,00		1.000,00	500,00
11	SERVIÇOS DE CONSULTORIA	10.000,00			10.000,00	0,00		10.000,00	5.000,00
12	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	1.500,00			1.500,00	0,00		1.500,00	750,00
13	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	55.000,00			55.000,00	0,00	32.457,41	22.542,59	11.271,30
14	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E	50.000,00			50.000,00	0,00	36.091,04	13.908,96	6.954,48
15	AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	26.000,00			26.000,00	0,00	21.680,00	4.320,00	2.160,00
16	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	1.000,00			1.000,00	0,00		1.000,00	500,00
17	AUXÍLIO TRANSPORTE	12.000,00			12.000,00	0,00	6.321,00	5.679,00	2.839,50
18	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.500,00			1.500,00	0,00		1.500,00	750,00
19	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA -	1.500,00			1.500,00	0,00	646,80	853,20	426,60
20	OBRAS E INSTALAÇÕES	121.000,00			121.000,00	0,00	8.990,00	112.010,00	56.005,00
21	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	90.000,00			90.000,00	0,00	18.080,00	71.920,00	35.960,00
22	MATERIAL DE CONSUMO	5.000,00			5.000,00	0,00	107,40	4.892,60	2.446,30
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	16.000,00			16.000,00	0,00		16.000,00	8.000,00
25	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	21.000,00			21.000,00	0,00	3.585,00	17.415,00	8.707,50
26	APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	460.000,00			460.000,00	0,00	343.362,00	116.638,00	58.319,00
27	PENSOES DO RPPS E DO MILITAR	1.000,00			1.000,00	0,00		1.000,00	500,00
TOTAL DA GERAL		2.433.000,00	0,00	0,00	2.433.000,00	0,00	1.553.322,07	879.677,93	439.838,97

DEMONSTRATIVO DOS CRÉDITOS SUPLEMENTARES PERÍODO: 01/09/2022 até 31/10/2022

ENTIDADE **CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA**
EXERCÍCIO **2022**

LEI ORÇAMENTÁRIA Nº **5434** DE **07/12/2021**

DESPESA TOTAL FIXADA: R\$ **2.433.000,00**

PERCENTUAL AUTORIZADO NA LEI ORÇAMENTÁRIA PARA

SUPLEMENTAÇÃO **0% (0,00)**

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

AUTORIZAÇÃO				SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL			EXTRAORDINÁRIO COM ORIGEM DE RECURSO			EXTRAORDINÁRIO SEM ORIGEM DE RECURSO		REMANEJAMENTO	
LEI	DECRETÓRIA	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERAVIT OU OP. DE CREDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	TRANSPERÊNCIA TRANSFERÊNCIA ALT. FONTE REC.
TOTALS				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTAL SUPLEMENTADO SOBRE A LEI ORÇAMENTÁRIA(5434) 0,00 (0,00%)

EXCEÇÕES SUPLEMENTADO SOBRE A LEI ORÇAMENTÁRIA(5434) 0,00 (0,00%)

TOTAL CONSIDERADO SOBRE A LEI ORÇAMENTÁRIA(5434): 0,00 (0,00%)

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

Fonte: Sistema de Gestão Pública - Fiorilli

DO DUODÉCIMO

O duodécimo referente ao mês de setembro/2022 foi realizado tempestivamente, ocorrendo o repasse do montante de R\$ 202.750,00 no dia 20/09.

O duodécimo referente ao mês de outubro/2022 foi realizado corretamente, conforme solicitado pela Secretaria Administrativa e Financeira, ocorrendo o repasse do montante de R\$ 202.750,00 no dia 20/10.

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

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

Não houve devolução de recursos financeiros (duodécimo) no biênio em tela.



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA
ESTADO DE SÃO PAULO

REPASSE ENTRE ENTIDADES EFETUADOS NO PERÍODO DE 01/09/2022 ATÉ 31/10/2022

Page 1

Nº Transf.	Data:	Nº Doc :	Ent. Origem	Conta Débito	Ent. Destino	Conta Crédito	Valor:
144	20/09/2022		2		1	11	202.750,00
145	20/10/2022		2		1	11	202.750,00
Total							405.500,00

LISTAGEM DAS RECEITAS

PERÍODO DE: 01/09/2022 ATÉ 31/10/2022

Ficha	Data Lanc	Cód.Receita	Tipo	Emp/P	Discr.	Conta Detalh.	Valor
7001	20/09/2022	9999.00.0.0.10.00			Transferência entre entidades - repasse de duodé	11 3	202.750,00
7001	20/10/2022	9999.00.0.0.10.00			Transferencia entre entidades - duodécimos do m	11 3	202.750,00
TOTAL NO PERÍODO...							405.500,00

Fonte: Sistema de Gestão Pública - Fiorilli

DA MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA

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

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

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

Conta	Setembro	Outubro
Caixa	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Conta-Corrente	R\$ 12.978,78	R\$ 13.096,45
Conta Investimento	R\$ 280.193,26	R\$ 330.342,03
	R\$ 293.172,04	R\$ 343.438,48
Rendimentos	R\$ 3.193,26	R\$ 3.342,03

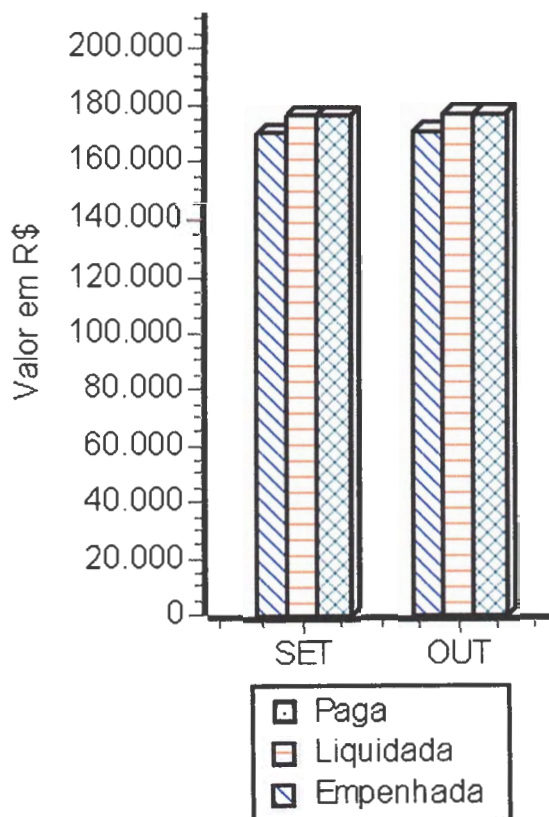
DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA
ESTADO DE SÃO PAULO

Despesa Mensal



MES	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA
JAN	177.551,10	156.800,68	156.060,86
FEV	192.100,89	138.381,82	138.334,52
MAR	170.515,59	209.618,74	207.967,69
ABR	188.611,41	185.648,00	187.073,85
MAI	167.822,89	188.254,12	188.513,28
JUN	204.904,45	194.114,64	194.175,26
JUL	182.710,72	186.474,56	186.504,43
AGO	172.454,57	169.826,50	169.872,09
SET	171.171,81	177.641,35	177.052,14
OUT	172.288,24	178.280,50	178.659,03
NOV	62.853,83	17.867,78	18.003,42
TOTAL	1.862.985,50	1.802.908,69	1.802.216,57

Fonte: Sistema de Gestão Pública - Fiorilli

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



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA
ESTADO DE SÃO PAULO

Exercício 2022 OUTUBRO (DE 01/09/2022 A 31/10/2022)

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				2.710,04	52.068,07	52.036,08	3.342,03	0,00	0,00	3.342,03
9001 1	ISS	21880108		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9002 1	INSS	218830102		0,00	6.705,06	6.705,06	0,00	0,00	0,00	0,00
9003 1	IRRF	218830104		0,00	11.068,80	11.068,80	0,00	0,00	0,00	0,00
9004 1	RPPS	218820101		0,00	11.686,00	11.686,00	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	218810118		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9008 1	EMPRESTIMOS - CEP	218810115		0,00	1.069,28	1.069,28	0,00	0,00	0,00	0,00
9009 1	OUTROS CONSIGNATÁRIOS	218810189		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9010 1	DECISÕES JUDICIAIS	218810105		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9011 1	RENDIMENTO DE APLICAÇÕES	218810499		2.710,04	6.536,29	6.503,90	3.342,03	0,00	0,00	3.342,03
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	218810199		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	13.686,78	13.686,78	0,00	0,00	0,00	0,00
9016 1	PENSÕES ALIMENTÍCIAS	218810110		0,00	2.095,20	2.095,20	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL				2.710,04	52.068,07	52.036,08	3.342,03	0,00	0,00	3.342,03

Fonte: Sistema de Gestão Pública – Fiorilli

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

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

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

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

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

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

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

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

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

As notas de empenhos e ordens de pagamentos estão acompanhadas de documentação comprobatória;

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

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

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

A DIRF e RAIS foram encaminhadas tempestivamente, no início do corrente ano;

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 01/09/2022 ATÉ 31/10/2022

CODIGO	ESPECIFICAÇÃO	DESDOBRO	ELEMENTO	MODAL	GRUPO	LIQUIDADA CATEGORIA
3	DESPESAS CORRENTES					301.205,17
3 1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				275.145,86	
3 1 90	APLICAÇÕES DIRETAS			256.828,40		
3 1 90 01	APOSENTADORIAS, RESERVA R		68.672,40			
3 1 90 01 01	PROVENTOS - PESSOAL CIVIL	68.672,40				
3 1 90 11	VENCIMENTOS E VANTAGENS F		172.310,30			
3 1 90 11 01	VENCIMENTOS E SALÁRIOS	68.729,12				
3 1 90 11 08	ADIANTAMENTO PECUNIÁRIO	11.984,08				
3 1 90 11 33	GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIO D	615,04				
3 1 90 11 37	GRATIFICAÇÃO POR TEMPO DE S	14.275,40				
3 1 90 11 51	OUTROS ADICIONAIS, VANTAGEN:	901,94				
3 1 90 11 75	SUBSÍDIOS - AGENTES POLÍTICOS	75.455,88				
3 1 90 11 99	OUTRAS DESPESAS FIXAS - PESS	348,84				
3 1 90 13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS		15.845,70			
3 1 90 13 02	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRI	15.845,70				
3 1 91	APLICAÇÕES DIRETAS- INTRA-ORÇAMENTÁRIAS			18.317,46		
3 1 91 13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS		18.317,46			
3 1 91 13 08	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRI	12.499,34				
3 1 91 13 11	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRI	5.818,12				
3 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				26.059,31	
3 3 90	APLICAÇÕES DIRETAS			25.965,71		
3 3 90 14	DIÁRIAS - CIVIL		1.336,31			
3 3 90 14 14	DIÁRIAS NO PAIS	1.336,31				
3 3 90 30	MATERIAL DE CONSUMO		2.506,30			
3 3 90 30 01	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES	179,60				
3 3 90 30 07	GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO	1.859,30				
3 3 90 30 16	MATERIAL DE EXPEDIENTE	107,40				
3 3 90 30 26	MATERIAL ELÉTRICO E ELETRÔNII	360,00				
3 3 90 39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIR		10.194,85			
3 3 90 39 16	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	600,00				
3 3 90 39 17	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	1.685,81				
3 3 90 39 19	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	690,00				
3 3 90 39 48	SERVIÇO DE SELEÇÃO E TREINAM	4.250,00				
3 3 90 39 63	SERVIÇOS GRÁFICOS E EDITORIA	135,00				
3 3 90 39 64	SERVIÇOS DE PERÍCIAS MÉDICAS	540,00				
3 3 90 39 81	SERVIÇOS BANCÁRIOS	49,00				
3 3 90 39 99	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIRC	2.245,04				
3 3 90 40	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA I		6.488,35			
3 3 90 40 01	LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE	550,00				
3 3 90 40 16	LOCAÇÃO DE SOFTWARE	5.019,74				
3 3 90 40 24	TELEFONIA FIXA E MÓVEL - PACO	578,61				
3 3 90 40 99	OUTROS SERVIÇOS DE TECNOLO	339,80				
3 3 90 46	AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO		4.000,00			
3 3 90 46 01	INDENIZAÇÃO AUXÍLIO ALIMENTAÇ	4.000,00				



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA
ESTADO DE SÃO PAULO

3 3 90 49	AUXÍLIO TRANSPORTE		1.439,90		
3 3 90 49 01	INDENIZAÇÃO AUXÍLIO TRANSPOR	1.439,90			
3 3 91	APLICAÇÕES DIRETAS- INTRA-ORÇAMENTÁRIAS			93,60	
3 3 91 39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIR		93,60		
3 3 91 39 00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIRC	93,60			
4	DESPESAS DE CAPITAL				2.680,00
4 4	INVESTIMENTOS			2.680,00	
4 4 90	APLICAÇÕES DIRETAS		2.680,00		
4 4 90 52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PE		2.680,00		
4 4 90 52 30	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS EN	2.680,00			
TOTAL					303.885,17

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.

DOS ADIANTAMENTOS – DIÁRIAS E SUPRIMENTOS DE FUNDOS

Foram constatados os seguintes adiantamentos no período analisado.

Empenho	Data	Favorecido	Cargo	Valor	Valor Anulado	Tipo da Despesa
182	22/09/2022	EMILIANO DA SILVA ALVES	ANALISTA EM TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	500,00	288,21	DIÁRIAS - CIVIL
182	04/10/2022	EMILIANO DA SILVA ALVES	ANALISTA EM TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	-288,21		DIÁRIAS - CIVIL
196	07/10/2022	RAFAEL DE OLIVEIRA MATHIAS		1.500,00	375,48	DIÁRIAS - CIVIL
196	13/10/2022	RAFAEL DE OLIVEIRA MATHIAS		-375,48		DIÁRIAS - CIVIL

Os Agentes Políticos não retiram adiantamentos em seu nome.

DAS LICITAÇÕES E CONTRATOS

Não foram constatadas licitações ou aditamentos no período em análise.

DA VARIAÇÃO PATRIMONIAL

Houve a aquisição de bens no período.

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

Não Houve a baixa de bens no período em exame.

Não houve movimentação de bens registradas.

Saldo Bimestre anterior.....	R\$	1.737.119,53	
Aquisições	R\$	2.680,00	(+)



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA
ESTADO DE SÃO PAULO

Baixas	R\$	0,00	(-)
Depreciação do bimestre	R\$	10.289,10	(-)
Custos Subsequentes	R\$	0,00	(+)
Saldo no mês	R\$	1.729.510,43	

SALDO ATUALIZADO PARA CONFERÊNCIA CONTÁBIL

Data Base (Movimento): 31/10/2022

Conta	Título	Quantidade de Bens	Saldo Atualizado	Saldo Atualizado Sem Depreciação	Saldo Depreciações
123110102	APARELHOS E EQUIPAMENTOS DE COMUNICAÇÃO (P)	1	397,87	850,96	-453,09
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODONTOL	1	1.102,74	1.442,09	-339,35
123110105	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO (P)	1	1.964,19	4.681,15	-2.716,96
123110107	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS (P)	14	8.758,00	10.928,55	-2.170,55
123110109	MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA (P)	1	517,17	610,61	-93,44
123110199	OUTRAS MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMEN	23	6.606,66	9.122,45	-2.515,79
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS (P)	49	57.007,87	110.670,46	-53.662,59
123110202	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACÃO (P)	25	59.911,03	81.946,49	-22.035,46
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS (P)	2	1.131,12	4.223,16	-3.092,04
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL (P)	155	52.737,09	77.308,12	-24.571,03
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO (P)	38	38.456,01	54.897,88	-16.441,87
123110503	VEÍCULOS DE TRACÇÃO MECÂNICA (P)	1	21.076,28	48.597,01	-27.520,73
123219999	OUTROS BENS MÓVEIS (P)	1	1.479.844,40	1.527.952,34	-48.107,94
Totais:		312	1.729.510,43	1.933.231,27	-203.720,84

Fonte: Sistema de Gestão Pública – Fiorilli

RESUMO DE MOVIMENTAÇÕES PARA INCORPORAÇÃO CONTÁBIL
PERÍODO: 01/09/2022 até 31/10/2022 (PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS)

Conta Débito	Conta Crédito	Valor
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA		
333110100 DEPRECIACÃO DE MOBILIZADO	123810101 (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, EQL	449,58
333110100 DEPRECIACÃO DE MOBILIZADO	123810102 (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA (P)	2.263,80
333110100 DEPRECIACÃO DE MOBILIZADO	123810103 (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS (P)	949,04
333110100 DEPRECIACÃO DE MOBILIZADO	123810104 (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, EDUC.	772,54
333110100 DEPRECIACÃO DE MOBILIZADO	123810105 (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS (P)	382,32
333110100 DEPRECIACÃO DE MOBILIZADO	123810299 (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MÓVEIS (P)	5.491,82
	Total:	10.289,10
	Total Geral:	-10.289,10

Fonte: Sistema de Gestão Pública - Fiorilli

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	01	C.M.1	01	00
Secretário Legislativo*	01	C.M. 6	01	00
Secretário Administrativo e Financeiro*	01	C.M. 6	01	00
Encarregado de Mídias,	01	F.C.1	01	00

Handwritten signature/initials



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA

ESTADO DE SÃO PAULO

Som e Imagem				
Vereador	13	Subsídio	13	00
Presidente	01	Subsídio	01	00
TOTAL	26		26	00

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

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

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

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.

As despesas com pessoal vêm se mantendo dentro do patamar exigido pela legislação vigente, e de acordo com o previsto para o exercício;

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

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

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

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

Não houve alteração dos agentes políticos no período.

Não houve, no período, servidores afastados por suspensão e/ou afastados por licença à gestante/licença-maternidade/paternidade.

Servidores afastados por Cessão no período.

Relatório de Afastamentos

Período de Critério de Cálculo 01/09/2022 até 31/10/2022

Matrícula	Nome do Trabalhador	Início	Retorno
N2 - Transferência de empregado para outra empresa que tenha assumido os encargos trabalhistas,			
25 - Cedido para outro órgão da administração municipal			
30-1	ALEXANDRE DE ARAÚJO LAMATTINA	31/01/2021	
			Total: 1

Fonte: Sistema de Gestão Pública - Fiorilli

Não houve servidores em gozo de licença prêmio no período.

Não houve servidores afastados por suspensão no período.

Não houve servidores afastados por licença médica no período.

Não houve servidores afastados por licença à gestante/licença-maternidade no período.

Não houve servidores em gozo de férias no período

Outras questões analisadas:

Questão

Houve o correto pagamento da parte patronal dos encargos, devidos pelo órgão?

SIM NÃO

X

Observação

Pagamentos realizados na totalidade

Houve fixação de subsídios dos agentes políticos para a próxima legislatura?

X

A fixação dos subsídios de agentes políticos para a próxima legislatura foi discutida



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA
ESTADO DE SÃO PAULO

Os subsídios dos agentes políticos estão de acordo com art. 29, VI da CF?	X		através do Projeto de Resolução nº 01/2022, sendo o mesmo rejeitado pelo Plenário; Não ocorrendo qualquer tipo de reajuste no valor fixado para esta Legislatura;
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	Setembro - foram realizadas quatro Sessões Ordinárias e uma Sessão Extraordinária. Neste período não foram constatadas ausências de vereadores. Outubro - foram realizadas cinco Sessões Ordinárias e uma Sessão Extraordinária. Neste período não foram constatadas ausências de vereadores. A lista de presentes nas sessões pode ser consultada através do portal desta casa na área de Sessões Plenárias (campo Anexo da Sessão). As ausências em sessões extraordinárias não resultam em descontos em subsídios.

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

Transferência total da Prefeitura	R\$ 2.027.500,00
Inativos pagos com orçamento do Legislativo	R\$ 343.362,00
Transferência líquida	R\$ 1.684.138,00
Despesa total com folha de pagamento	R\$ 1.237.275,82
Inativos pagos com orçamento do Legislativo	R\$ 343.362,00
Despesa com folha de pagamento	R\$ 893.913,82
Despesa com folha / Transferência líquida	53,08%
Percentual máximo	70,00%

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



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA
ESTADO DE SÃO PAULO

TIPO DE DESPESA	SETEMBRO	OUTUBRO	ACUMULADO BIMESTRE	ACUMULADO NO ANO
Folha Bruta – Agentes Políticos	R\$ 37.727,94	R\$ 37.727,94	R\$ 75.455,88	R\$ 375.642,45
Encargos (patronal) – Agentes Políticos	R\$ 7.922,85	R\$ 7.922,85	R\$ 15.845,70	R\$ 78.884,75
SUBTOTAL.....	R\$ 45.650,79	R\$ 45.650,79	R\$ 91.301,58	R\$ 454.527,20
Folha Bruta de Servidores	R\$ 48.427,21	R\$ 48.427,21	R\$ 96.854,42	R\$ 518.217,37
Encargos (patronal) - Servidores	R\$ 9.158,73	R\$ 9.158,73	R\$ 18.317,46	R\$ 90.206,60
SUBTOTAL.....	R\$ 57.585,94	R\$ 57.585,94	R\$ 115.171,88	R\$ 608.423,97
TOTAL.....				R\$ 1.062.951,17

Não houve pagamento de horas extras no período.

O pagamento aos aposentados é feito através de repasse ao Instituto próprio de previdência, nos termos dos artigos 50 e 54 da Lei Municipal nº 2.681/91. Os repasses foram realizados através dos empenhos nºs 174/2022 e 194/2022, no valor de R\$ 34.336,20 cada, totalizando R\$ 68.672,40.

Data	Emp/Sub	Typo	Ficha Local	Funcional	Categ	Plano TCE	Descrição	EMPENHADA	
							Vinc. Grupo	Vinc. Código:	Fis. Grupo Fis. Código
Cod: 12184								CNPJ/CPF	59.991.364/0001-23
ORÇAMENTÁRIA									
01/09/2022	00174	000	OR	26	010101	09.272.0001.2001.0002	3.1.90.01.01	PROVENTOS - PESSOAL CIVIL	34.336,20
								110 000 01 00	
								PROC LICIT:	
01/10/2022	00194	000	OR	26	010101	09.272.0001.2001.0002	3.1.90.01.01	PROVENTOS - PESSOAL CIVIL	34.336,20
								110 000 01 00	
								PROC LICIT:	
TOTAL ORÇAMENTÁRIO									68.672,40
TOTAL DO FORNECEDOR									68.672,40
TOTAL GERAL									68.672,40

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		
O Acesso à informação das Despesas Orçamentárias, estão atualizados?	X		
O Serviço de Informação ao Cidadão está em funcionamento e regulamentado?	X		



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA

ESTADO DE SÃO PAULO

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 registro de emissão de alerta(s) do TCE-SP.

DO PROJETO AUDESP

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

DAS COMISSÕES PARLAMENTARES DE INQUÉRITO/COMISSÕES PROCESSANTES

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

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

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 2022.

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

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

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

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

Importante destacar que finda o mandato da atual Mesa Diretora neste exercício, e várias exigências são colocadas para os gestores respeitarem. Especialmente em face da Lei de Responsabilidade Fiscal. Uma delas, é que nos 180 dias que antecedem o término da legislatura ou do mandato, nenhum ato que provoque aumento de despesa com pessoal poderá ser editado, sob pena de ser considerado nulo de pleno direito. Não foi verificado ato desta natureza. Dessa vedação escapam aumentos derivados de atos editados antes de 5 de julho como: • A concessão de vantagens pessoais advindas dos estatutos de servidores (quinqüênios, sexta-parte, etc.); • a revisão geral anual (art. 37, X da CF),



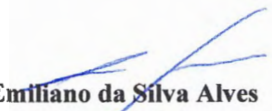
CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA
ESTADO DE SÃO PAULO

derivada de lei local anterior a 5 de julho; • Contratação de pessoal para o atendimento de convênios antes assinados; e • Cumprimento de decisões judiciais.

Alerte-se ao Presidente, que é vedado contrair obrigação de despesa nos dois últimos quadrimestres do mandato, que não possa ser cumprida – paga – até 31 de dezembro do corrente ano, ou que tenha parcelas deste mandato pendentes de pagamento para o exercício seguinte sem a correspondente disponibilidade financeira (art. 42 da LRF).

Ainda, alerte-se que o art. 59 da Lei 4320/64 estabelece a regra de final de mandato de vedação, no último mês do mandato, de empenhar mais do que o duodécimo da despesa prevista no orçamento vigente. São nulos os empenhos e os atos praticados em desacordo com o citado artigo e acarretam a responsabilização do gestor.

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


Emiliano da Silva Alves
Controlador

Garça, 16 de novembro de 2022.

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


RAFAEL JOSÉ FRABETTI
Presidente