



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA
ESTADO DE SÃO PAULO

RELATÓRIO SINTÉTICO DO CONTROLE INTERNO
5º Bimestre/2024

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. 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 1.499, de 01/01/2023, fora designado o servidor Emiliano da Silva Alves para a função de Controlador, a partir de 01/01/2023.

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 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:

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

Passemos, então, ao relatório do 5º bimestre de 2024.

DOS RESPONSÁVEIS

Não houve mudanças nos responsáveis pelo Poder Legislativo Garçense, visto ser o mandato bienal (2023/2024) da Mesa, foram responsáveis pelo Poder Legislativo no bimestre em exame:

- Presidente: Rodrigo Gutierrez
- Vice-Presidente: Elaine de Oliveira Cândido
- 1º Secretário: Fábio Augusto dos Santos
- 2º Secretário: Roberto Almeida dos Santos

DO ORÇAMENTO

A Lei do Orçamento Anual nº 5.626, de 14/12/2023, foi aprovada com base na Lei de Diretrizes Orçamentárias Lei nº 5.560, de 17/07/2023 e no Plano Plurianual 2022/2025 (Lei nº 5.435, de 07/12/2021), que fixou as despesas do Poder Legislativo em R\$ 2.568.000,00 (dois milhões, quinhentos e sessenta e oito mil reais), resultando em duodécimos de R\$ 214.000,00 (duzentos e quatorze mil reais), por doze meses.



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA

ESTADO DE SÃO PAULO

DAS ALTERAÇÕES E ACOMPANHAMENTO DO ORÇAMENTO

Conforme dados extraídos da contabilidade, houve alteração da peça orçamentária no período, com a expedição do ato da Mesa nº 12, de 16/10/2024, obedecendo Lei nº 5.626, de 14 de setembro de 2023, e em conformidade com a Lei nº 5.560, de 17 de junho de 2023, combinado com o artigo 46 da Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, abrindo na Contabilidade desta casa um crédito especial no valor de R\$ 21.010,00 (vinte e um mil e dez reais), para funcionamento, manutenção, modernização da Câmara Municipal e Previdência Social, destarte, a execução vem mantendo dentro do patamar exigido pela legislação vigente. Identificamos com base nos demonstrativos contábeis, as seguintes informações:

Mês de Referência: SETEMBRO Emissão: 30/09/2024
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	2.522.900,00	2.984,06	-2.984,06	2.522.900,00	0,00	1.581.139,75	941.760,25	313.920,08
2	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	1.290.000,00			1.290.000,00	0,00	903.203,32	386.796,66	128.932,23
3	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	100.000,00			100.000,00	0,00	34.729,10	65.270,90	21.756,97
4	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	5.000,00			5.000,00	0,00		5.000,00	1.686,67
5	SENTENÇAS JUDICIAIS	5.000,00			5.000,00	0,00		5.000,00	1.686,67
6	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	11.000,00			11.000,00	0,00		11.000,00	3.686,67
7	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA-OFSS	165.000,00			165.000,00	0,00	109.816,73	55.183,27	18.394,42
8	DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	20.000,00		-2.984,06	17.015,94	0,00	2.586,92	14.429,02	4.809,67
9	MATERIAL DE CONSUMO	32.000,00			32.000,00	0,00	31.089,98	910,02	303,34
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	1.000,00			1.000,00	0,00		1.000,00	333,33
13	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	55.000,00			55.000,00	0,00	44.395,91	10.604,09	3.534,70
14	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E	25.000,00			25.000,00	0,00	10.531,86	14.468,14	4.822,78
15	AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	45.000,00			45.000,00	0,00	28.000,00	17.000,00	5.686,67
17	AUXÍLIO TRANSPORTE	10.000,00			10.000,00	0,00	6.514,20	3.485,80	1.161,93
18	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.000,00			1.000,00	0,00		1.000,00	333,33
19	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA -	1.500,00			1.500,00	0,00	855,75	644,25	214,75
20	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES - INTRA-OFSS	24.000,00			24.000,00	0,00	20.746,60	3.251,40	1.083,80
21	OBRAS E INSTALAÇÕES	25.000,00			25.000,00	0,00		25.000,00	8.333,33
22	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	114.400,00			114.400,00	0,00	7.905,80	106.494,20	35.408,07
31	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO	0,00	2.984,06		2.984,06	0,00	2.984,06	0,00	0,00
23	MATERIAL DE CONSUMO	10.000,00			10.000,00	0,00		10.000,00	3.333,33
24	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	5.000,00			5.000,00	0,00		5.000,00	1.686,67
25	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	25.000,00			25.000,00	0,00	11.000,00	14.000,00	4.686,67
26	APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	510.000,00			510.000,00	0,00	342.022,14	167.977,86	55.992,62
27	PENSÕES DO RPPS E DO MILITAR	1.000,00			1.000,00	0,00		1.000,00	333,33
29	APORTE PARA COBERTURA DO DÉFICIT ATUARIAL DO	32.000,00			32.000,00	0,00	24.755,58	7.244,42	2.414,81
9999	RESERVA DE CONTINGÊNCIA - CÂMARA	45.100,00	0,00	0,00	45.100,00	0,00	0,00	45.100,00	15.033,33
30	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	45.100,00			45.100,00	0,00		45.100,00	15.033,33
TOTAL DA GERAL		2.568.000,00	2.984,06	-2.984,06	2.568.000,00	0,00	1.581.139,75	988.860,25	328.953,42



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA

ESTADO DE SÃO PAULO

Mês de Referência: **OUTUBRO** Emissão: **31/10/2024**

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	2.522.900,00	23.994,06	-2.984,06	2.543.910,00	0,00	1.748.890,57	795.019,43	397.509,72
2	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	1.290.000,00			1.290.000,00	0,00	1.000.636,24	289.363,76	144.681,88
3	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	100.000,00			100.000,00	0,00	38.124,60	61.875,40	30.937,70
4	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	5.000,00			5.000,00	0,00		5.000,00	2.500,00
5	SENTENÇAS JUDICIAIS	5.000,00			5.000,00	0,00		5.000,00	2.500,00
6	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	11.000,00			11.000,00	0,00		11.000,00	5.500,00
7	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA OFSS	165.000,00			165.000,00	0,00	122.385,39	42.614,61	21.307,30
8	DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	20.000,00		-2.984,06	17.015,94	0,00	2.739,35	14.276,59	7.138,30
9	MATERIAL DE CONSUMO	32.000,00	15.000,00		47.000,00	0,00	35.782,51	11.217,49	5.608,74
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	1.000,00			1.000,00	0,00		1.000,00	500,00
13	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	55.000,00	5.000,00		60.000,00	0,00	44.555,91	15.444,09	7.722,04
14	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E	25.000,00			25.000,00	0,00	10.531,66	14.468,34	7.234,17
15	AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	45.000,00			45.000,00	0,00	31.200,00	13.800,00	6.900,00
17	AUXÍLIO TRANSPORTE	10.000,00			10.000,00	0,00	7.214,90	2.785,10	1.392,55
18	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.000,00			1.000,00	0,00		1.000,00	500,00
19	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	1.500,00			1.500,00	0,00	855,75	644,25	322,12
20	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES - INTRA OFSS	24.000,00			24.000,00	0,00	20.748,60	3.251,40	1.625,70
21	OBRAS E INSTALAÇÕES	25.000,00			25.000,00	0,00	4.695,00	20.305,00	10.152,50
22	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	114.400,00			114.400,00	0,00	7.905,80	106.494,20	53.247,10
31	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO	0,00	2.984,06		2.984,06	0,00	2.984,06	0,00	0,00
23	MATERIAL DE CONSUMO	10.000,00			10.000,00	0,00		10.000,00	5.000,00
24	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	5.000,00			5.000,00	0,00		5.000,00	2.500,00
25	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	25.000,00			25.000,00	0,00	11.000,00	14.000,00	7.000,00
26	APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	510.000,00			510.000,00	0,00	380.024,60	129.975,40	64.987,70
27	PENSÕES DO RPPS E DO MILITAR	1.000,00			1.000,00	0,00		1.000,00	500,00
29	APORTE PARA COBERTURA DO DEFICIT A JUARAL DO	32.000,00	1.010,00		33.010,00	0,00	27.506,20	5.503,80	2.751,90
9999	RESERVA DE CONTINGÊNCIA - CÂMARA	45.100,00	0,00	-21.010,00	24.090,00	0,00	0,00	24.090,00	12.045,00
30	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	45.100,00		-21.010,00	24.090,00	0,00		24.090,00	12.045,00
TOTAL DA GERAL		2.588.000,00	23.994,06	-23.984,06	2.588.000,00	0,00	1.748.890,57	819.109,43	408.554,72

DEMONSTRATIVO DOS CRÉDITOS SUPLEMENTARES PERÍODO: 01/09/2024 até 31/10/2024

ENTIDADE: **CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA**
 EXERCÍCIO: **2024**
 LEI ORÇAMENTÁRIA Nº: **5626 DE 14/12/2023**
 DESPESA TOTAL FIXADA R\$: **2.588.000,00**
 PERCENTUAL AUTORIZADO NA LEI ORÇAMENTÁRIA PARA
 SUPLEMENTAÇÃO: **30% (770.400,00)** REMANEJAMENTO: **30% (770.400,00)**

LEI ORÇAMENTÁRIA				SUPLEMENTAÇÃO			REMANEJAMENTO			EXERCÍCIOS COM ORÇAMENTO DE RECURSO			EXTRAPARLAMENTAR SEM ORÇAMENTO DE RECURSO		REMANEJAMENTO TRANSFERÊNCIA AL FONTE REG.			
Nº	DATA	TÍT	Nº	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	
TOTAL				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	0,00	0,00

TOTAL SUPLEMENTADO SOBRE A LEI ORÇAMENTÁRIA(5626): 0,00 (0,00%)
 EXCESSOS SUPLEMENTADO SOBRE A LEI ORÇAMENTÁRIA(5626): 0,00 (0,00%)
 TOTAL CONSIDERADO SOBRE A LEI ORÇAMENTÁRIA(5626): 0,00 (0,00%)
 TOTAL CONSIDERADO SOBRE A LEI LDO(5698): 21.010,00 (0,810%)

Fonte: Sistema de Gestão Pública – Fiorilli

DO DUODÉCIMO

O Controle Interno acompanhou mensalmente, os repasses dos recursos destinados a esta Casa Legislativa, em consonância com a Dotação Orçamentária Anual alocada ao Poder Legislativo para o Exercício de 2024. Tais repasses foram efetuados em conformidade com os valores estipulados e dentro dos prazos previamente estabelecidos.

O duodécimo referente ao mês de setembro de 2024 foi disposto de maneira oportuna, concretizando-se o repasse do montante de R\$ 214.000,00 no dia 20/09, em estrita aderência às disposições normativas.

Da mesma forma, o duodécimo concernente ao mês de outubro de 2024 foi executado de modo adequado, atendendo às solicitações da Secretaria Administrativa e Financeira, e efetuando-se o repasse do valor de R\$ 214.000,00 no dia 18/10, conforme estipulado.



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA

ESTADO DE SÃO PAULO

LISTAGEM DAS RECEITAS

PERÍODO DE: 01/09/2024 ATÉ 31/10/2024

Ficha	Data Lanc	Cód.Receita	Tipo	Emp/P	Discr.	Conta	Detailh.	Valor
7001	20/09/2024	9999.00.0.0.10.00			Transferencia entre entidades - duodécimo do mês	11 3		214.000,00
7001	18/10/2024	9999.00.0.0.10.00			Transferencia entre entidades - duodécimo do mês	11 3		214.000,00
TOTAL NO PERÍODO. . .								428.000,00

Fonte: Sistema de Gestão Pública - Fiorilli

DA MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA

Os recursos financeiros estão depositados em estrita conformidade com o estabelecido no Artigo 164, § 3º da Constituição Federal, encontrando-se alocados em conta corrente na Caixa Econômica Federal, agência 0305, sob o número 19-9 e operação 006, com a devida aplicação dos fundos durante o período em que permanecem disponíveis, na mesma instituição financeira.

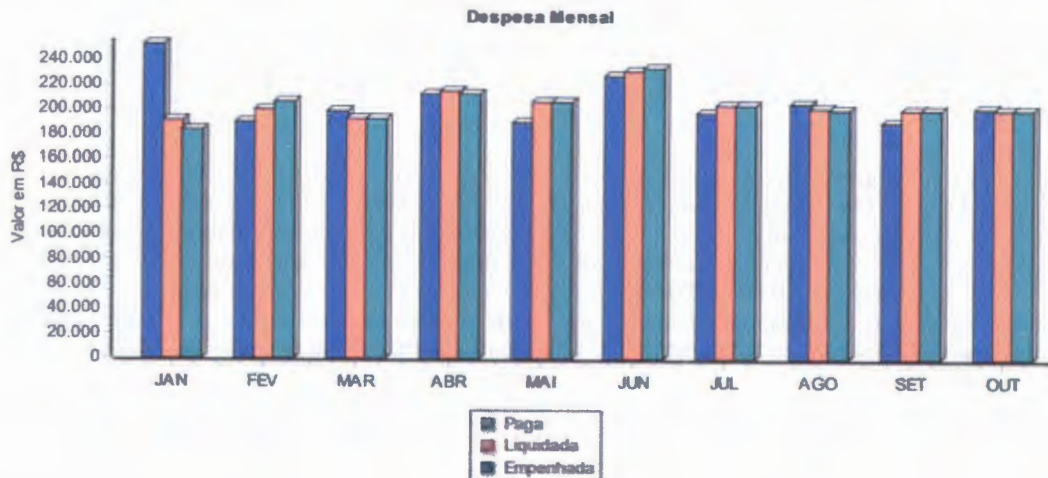
A conciliação bancária é realizada de forma mensal e certificada mediante assinatura do Contador, do Presidente e do órgão de Controle Interno.

Não foram detectadas quaisquer irregularidades nas conciliações bancárias efetuadas no período em análise, cujos registros revelaram os seguintes montantes:

Conta	Setembro	Outubro
Caixa	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Conta-Corrente	R\$ 15.357,59	R\$ 11.172,80
Conta Investimento	R\$ 356.441,74	R\$ 409.772,24
	R\$ 371.799,33	R\$ 420.945,04
Rendimentos	R\$ 2.565,54	R\$ 3.896,04

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

MES	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA
JAN	252.936,66	191.419,04	183.153,41
FEV	189.911,88	199.835,46	206.408,69
MAR	198.622,67	192.627,53	192.381,80
ABR	212.594,26	214.583,63	213.042,43
MAI	189.636,00	205.931,56	205.806,51
JUN	227.431,19	231.619,41	233.435,25
JUL	196.704,01	203.783,01	204.065,41
AGO	205.131,02	200.479,99	200.407,06
SET	189.951,73	199.923,63	199.845,32
OUT	201.519,10	200.140,51	199.953,07
TOTAL	2.064.438,52	2.040.343,77	2.038.498,95

Fonte: Sistema de Gestão Pública - Fiorilli

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

Exercício 2024 OUTUBRO (DE 01/09/2024 A 31/10/2024)

EXTRA UG	DESCRIÇÃO	CodFer	PL_TCE	SALDO ANTERIOR	RECEITAS	PAGTOS	SALDO FINAL	RETENÇÃO DE PARCELAS A PAGAR	EMP EXTRA A PAGAR	SALDO PREVISITO
ENTIDADE 7				3.216,08	88.488,59	67.273,99	4.430,88	14,97	534,64	3.911,01
9001	1	ISS	218850108	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9002	1	INSS	218830102	0,00	6.371,32	6.371,32	0,00	0,00	0,00	0,00
9003	1	IRRF	218830104	0,00	13.888,28	13.888,28	0,00	0,00	0,00	0,00
9004	1	RPPS	218820101	0,00	15.847,65	15.847,65	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	534,84	1.069,28	1.069,28	534,84	0,00	534,64	0,00
9009	1	OUTROS CONSIGNATARIOS	218810199	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	2.648,91	6.481,58	5.214,45	3.895,04	0,00	0,00	3.895,04
9012	1	EMPRESY 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	EMPRESY CONSIGNADO - SICREDI	218810115	0,00	22.147,01	22.147,01	0,00	0,00	0,00	0,00
9016	1	PENSÕES ALIMENTÍCIAS	218810110	0,00	2.648,52	2.648,52	0,00	0,00	0,00	0,00
9017	1	IRRF- IMPOSTO RETIDO NA FONTE	218820104	32,53	153,95	186,48	0,00	14,97	0,00	14,97
TOTAL				3.216,08	88.488,59	67.273,99	4.430,88	14,97	534,64	3.911,01

Fonte: Sistema de Gestão Pública – Fiorilli

As despesas realizadas pelo Legislativo Municipal, de acordo com a presente análise, demonstraram conformidade com o Plano Plurianual e a Lei de Diretrizes Orçamentárias, bem como com as metas preestabelecidas.

Não foram identificadas despesas consideradas inadequadas ou incongruentes com a manutenção das atividades da Câmara Municipal.

Os pagamentos transcorreram dentro da normalidade, seguindo a ordem cronológica estipulada; Estes são realizados de maneira exclusiva por meio de boletos e/ou ordens bancárias, excepcionalmente por meio de cheque, em conformidade com as disposições da Portaria nº 1.092/2014, sendo que os comprovantes correspondentes são arquivados nos processos de despesa. Ademais, foram efetuadas as devidas retenções previstas em legislação.

Os relatórios de gestão fiscal e contábil foram publicados pontualmente no Portal da Transparência. Quanto ao arquivamento dos empenhos, estes se encontram organizados de forma adequada, de fácil acesso e devidamente numerados. Os empenhos referentes a processos licitatórios estão arquivados nos respectivos processos, enquanto os



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA
ESTADO DE SÃO PAULO

empenhos relacionados à folha de pagamento e encargos sociais estão devidamente alocados em pasta específica.

Cada empenho teve sua despesa classificada de forma apropriada, e as notas de empenho foram devidamente assinadas pela autoridade competente e pelos responsáveis pela sua emissão.

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

As liquidações das despesas foram embasadas em documentos fiscais constantes na Nota de Empenho correspondente à Despesa, que foram verificados e assinados pela autoridade competente.

Não foi constatada nenhuma despesa realizada sem prévia emissão de empenho.

O recebimento das mercadorias ou serviços foi devidamente atestado pelas partes pertinentes, e as notas fiscais foram devidamente verificadas nos sites dos órgãos competentes.

Os pagamentos foram realizados somente após o processo de liquidação das despesas e mediante ordem do Presidente da Câmara. Não houve identificação de gastos excessivos no período analisado.

A Câmara Municipal dispõe de um veículo do tipo passeio, sedan, modelo Yaris SA XS, marca Toyota, flex (gasolina e álcool), com capacidade para 5 passageiros, 5 portas, transmissão automática, cor branca, ano/modelo 2023/2024, com placa STY8A65 e registro patrimonial 865.

De forma mais detalhada, assim se delineou o comportamento da despesa ao longo do bimestre:

DE 01/09/2024 ATÉ 31/10/2024

CODIGO	ESPECIFICAÇÃO	DESDOBRO	ELEMENTO	MODAL	GRUPO	LIQUIDADADA CATEGORIA
3	DESPESAS CORRENTES					331.460,15
3 1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				301.090,85	
3 1 90	APLICAÇÕES DIRETAS			276.172,83		
3 1 90 01	APOSENTADORIAS, RESERVA RE		76.004,92			
3 1 90 01 01	PROVENTOS - PESSOAL CIVIL	76.004,92				
3 1 90 11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FI.		193.427,42			
3 1 90 11 01	VENCIMENTOS E SALÁRIOS	81.675,30				
3 1 90 11 08	ADIANTAMENTO PECUNIÁRIO	13.396,08				
3 1 90 11 33	GRATIFICAÇÃO POR EXERCÍCIO D	883,20				
3 1 90 11 37	GRATIFICAÇÃO POR TEMPO DE SI	18.714,44				
3 1 90 11 51	OUTROS ADICIONAIS, VANTAGEN!	3.513,52				
3 1 90 11 75	SUBSÍDIOS - AGENTES POLÍTICOS	74.894,64				
3 1 90 11 99	OUTRAS DESPESAS FIXAS - PESS	350,24				
3 1 90 13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS		6.740,49			
3 1 90 13 02	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRI/	6.740,49				
3 1 91	APLICAÇÕES DIRETAS- INTRA-ORÇAMENTÁRIAS			24.918,02		
3 1 91 13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS		24.918,02			
3 1 91 13 08	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRI/	17.406,06				
3 1 91 13 11	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRI/	7.511,96				
3 3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				30.369,30	
3 3 90	APLICAÇÕES DIRETAS			21.129,22		
3 3 90 14	DIÁRIAS - CIVIL		132,62			
3 3 90 14 14	DIÁRIAS NO PAIS	132,62				
3 3 90 30	MATERIAL DE CONSUMO		6.104,17			
3 3 90 30 04	GÁS ENGARRAFADO	390,00				
3 3 90 30 07	GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO	153,15				
3 3 90 30 16	MATERIAL DE EXPEDIENTE	3.284,00				



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA
ESTADO DE SÃO PAULO

3 3 90 30 21	MATERIAL DE COPA E COZINHA	541,50		
3 3 90 30 22	MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUT	1.735,52		
3 3 90 39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIR		5.520,21	
3 3 90 39 01	ASSINATURAS DE PERIÓDICOS E .	160,00		
3 3 90 39 17	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO I	410,00		
3 3 90 39 43	SERVIÇOS DE ENERGIA ELÉTRICA	2.314,00		
3 3 90 39 48	SERVIÇO DE SELEÇÃO E TREINAM	800,00		
3 3 90 39 64	SERVIÇOS DE PERÍCIAS MÉDICAS	700,00		
3 3 90 39 81	SERVIÇOS BANCÁRIOS	174,50		
3 3 90 39 99	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIRC	961,71		
3 3 90 40	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA II		1.447,62	
3 3 90 40 01	LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE	550,00		
3 3 90 40 24	TELEFONIA FIXA E MÓVEL - PACO	557,82		
3 3 90 40 99	OUTROS SERVIÇOS DE TECNOLO	339,80		
3 3 90 46	AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO		6.400,00	
3 3 90 46 01	INDENIZAÇÃO AUXÍLIO ALIMENTA	6.400,00		
3 3 90 49	AUXÍLIO TRANSPORTE		1.524,60	
3 3 90 49 01	INDENIZAÇÃO AUXÍLIO TRANSPOF	1.524,60		
3 3 91	APLICAÇÕES DIRETAS- INTRA-ORÇAMENTÁRIAS		9.240,08	
3 3 91 39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIR		118,92	
3 3 91 39 00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIRC	118,92		
3 3 91 93	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES		3.619,92	
3 3 91 93 00	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES .	3.619,92		
3 3 91 97	APORTE PARA COBERTURA DO I		5.501,24	
3 3 91 97 00	APORTE PARA COBERTURA DO DI	5.501,24		
4	DESPESAS DE CAPITAL			1.330,00
4 4	INVESTIMENTOS		1.330,00	
4 4 90	APLICAÇÕES DIRETAS		1.330,00	
4 4 90 52	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PEI	1.330,00		
4 4 90 52 30	MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS ENI	1.330,00		
TOTAL				332.790,15

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.

RAZÃO DAS CONTAS EXTRA ORÇAMENTÁRIAS CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA

OUTUBRO (DE 01/09/2024 A 31/10/2024)

Dtlan	Histórico	Debito	Crédito	Saldo Ent.
	Saldo Atual . . .	0,00	0,00	
	Saldo Geral . . .	0	0,00	0,00

Fonte: Sistema de Gestão Pública - Fiorilli



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA
ESTADO DE SÃO PAULO

DOS ADIANTAMENTOS – DIÁRIAS E SUPRIMENTOS DE FUNDOS

Os Agentes Políticos não retiram adiantamentos em seu nome.
Foram constatadas as seguintes diárias ou adiantamentos no período analisado.

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS

EMP/PARC	DTPAG	DT LIM. PREST. FAVORECIDO	NATUREZA	VALOR ADIANTADO	VALOR DEVOLVIDO	PRESTADO CONTA	VALOR RESTITUIDO	A REGULARIZAR		
214	/1	23/10/2024	22/11/2024	EMILIANO DA SILVA ALVES	3.3.90.14.14	250,00	97,57	152,43	0,00	0,00
Data da Prestação		Valor da Prestação		Situação						
25/10/2024		152,43		Aprovado						

DAS LICITAÇÕES E CONTRATOS

Não foram constatados processos licitatórios no período.

DA VARIAÇÃO PATRIMONIAL

Houve aquisição de bens e não houve baixa de bens no período em exame.
Houve a devida e correta depreciação dos valores dos ativos imobilizados cadastrados.

Saldo Bimestre anterior.....	R\$	1.793.253,62	
Aquisições	R\$	1.330,00	(+)
Baixas	R\$	0,00	(-)
Depreciação do bimestre	R\$	14.822,47	(-)
Custos Subsequentes	R\$	0,00	(+)
Saldo no mês	R\$	1.779.761,15	

SALDO ATUALIZADO PARA CONFERÊNCIA CONTÁBIL

Data Base (Movimento): 31/10/2024

Conta	Título	Quantidade de Bens	Saldo Atualizado	Saldo Atualizado Sem Depreciação	Saldo Depreciações	Saldo Reserva de Reavaliação	Saldo Reserva de Reavaliação
123110103	APARELHOS, EQUIPAMENTOS E UTENSÍLIOS MÉDICOS, ODOM	1	875,46	1.442,09	-566,63	0,00	0,00
123110105	EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO (P)	1	1.559,07	4.681,15	-3.122,08	0,00	0,00
123110107	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS (P)	14	8.156,22	11.435,13	-5.278,91	0,00	0,00
123110109	MAQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA (P)	1	410,81	610,61	-200,00	0,00	0,00
123110199	OUTRAS MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAM	26	13.001,20	19.817,25	-6.816,05	0,00	0,00
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS (P)	51	58.273,09	118.883,31	-60.610,22	0,00	0,00
123110202	EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO (P)	39	103.907,88	152.723,19	-48.815,31	0,00	0,00
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS (P)	2	584,88	4.223,16	-3.638,28	0,00	0,00
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL (P)	154	42.059,50	77.296,82	-35.237,32	0,00	0,00
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO (P)	50	39.148,16	86.924,59	-27.776,41	0,00	0,00
123110501	VEÍCULOS EM GERAL (P)	1	99.844,50	107.940,00	-8.095,50	0,00	0,00
123219999	OUTROS BENS IMÓVEIS (P)	1	1.413.942,56	1.527.952,34	-114.009,78	0,00	0,00
Totais:		361	1.779.761,15	2.983.929,84	-314.168,49	0,00	0,00

RESUMO DE MOVIMENTAÇÕES PARA INCORPORAÇÃO CONTÁBIL

PERÍODO: 01/09/2024 até 31/10/2024 (PROCEDIMENTOS CONTÁBEIS)

Conta Débito	Conta Crédito	Valor
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA		
333110100 DEPRECIAÇÃO DE IMOBILIZADO	123810101 (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS, E	813,92
333110100 DEPRECIAÇÃO DE IMOBILIZADO	123810102 (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA (P)	4.783,49
333110100 DEPRECIAÇÃO DE IMOBILIZADO	123810103 (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS (P)	986,26
333110100 DEPRECIAÇÃO DE IMOBILIZADO	123810104 (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, ED	1.147,88
333110100 DEPRECIAÇÃO DE IMOBILIZADO	123810105 (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE VEÍCULOS (P)	1.619,10
333110100 DEPRECIAÇÃO DE IMOBILIZADO	123810299 (-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE DEMAIS BENS IMÓVEIS (P)	5.491,82
	Total:	14.822,47
	Total Geral:	-14.822,47

Fonte: Sistema de Gestão Pública - Fiorilli



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA

ESTADO DE SÃO PAULO

ORGANIZACIONAL E DE PESSOAL

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

Não houve alteração dos agentes políticos no período.

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, Som e Imagem	01	F.C.1	01	00
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 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 de exonerações.

Constatou-se a inexistência da abertura de processo disciplinar e/ou sindicância neste bimestre.

Não foi constatado nenhum tipo de desvio de função, ou seja, não há cometimento a servidor de atribuições estranhas ao cargo que ocupa.

As fichas funcionais encontram-se atualizadas.

De acordo com vistoria *in loco*, as pastas funcionais estão organizadas e possuem documentos exigidos pela legislação vigente.

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

Não foi constatado pagamento de horas extras no período.

Não foi constatado pagamento de horas extras aos ocupantes de cargos em comissão.

Os pagamentos da parte patronal dos encargos, devidos pelo órgão foram realizados em sua totalidade.

Os subsídios dos agentes políticos estão de acordo com art. 29, VI da CF, não houve fixação de subsídios para a próxima legislatura nem qualquer tipo de reajuste para o valor fixado para a legislatura atual.

Não foi constatado pagamento de cunho trabalhista aos Agentes Políticos (13º Salário e Férias), ou pagamentos por Sessões Extraordinárias.

Não foram constatadas verbas de Gabinete.

Não foram constatados cargos em comissão não ligados a direção, chefia e assessoramento.

Relativo aos cargos de provimento efetivo, não há excesso de cargos em comissão.

Não foram constatadas aposentadorias no período.

A Câmara Municipal não possui servidores celetistas, portanto não faz recolhimento de FGTS; os encargos previdenciários foram recolhidos tempestivamente para o RGP e ao RPPS;

O controle de presença dos vereadores é realizado mediante livro de frequência, que pode ser consultado de forma eletrônica através do portal desta casa na área de Sessões Plenárias (campo Anexo da Sessão).



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA
ESTADO DE SÃO PAULO

Sessões constatadas no período:

Setembro - foram realizadas cinco Sessões Ordinárias. No período foi constatado a ausência justificada do vereador Fábio José Polisinani, que não resultou em desconto proporcional, para fins de remuneração conforme Portaria nº 1.562/2024 e a ausência injustificada do vereador Adhemar Kemp Marcondes de Moura Filho, o que resultou em desconto proporcional em seu subsídio, nos termos do artigo 4º da Resolução nº 375/2019.

Outubro - foram realizadas quatro Sessões Ordinárias. No período foi constatado a ausência justificada do vereador Marcelo Guimarães Miranda, que não resultou em desconto proporcional, para fins de remuneração conforme Portaria nº 1.563/2024.

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 194/2024 e 210/2024, ambos com o valor de R\$ 38.002,46, totalizando R\$ 76.004,92.

Data	Emp/Sub	Tipo	Ficha	Local	Funcional	Categ	Plano	TCE	Descrição	Vinc. Grupo	Vinc. Código	Fte. Grupo	Fte. Código	EMPENHADA
Cod: 12184 INST DE APOSENT E PENSÃO DOS SERV PUB DO MUNIC DE CNPJ/CPF 59.991.364/0001-23														
ORÇAMENTÁRIA														
02/09/2024	00194	/000	OR	26	010101	09.274.0001.2001.0002	3.1.90.01.01		PROVENTOS - PESSOAL CIVIL	110	000	01	00	38.002,46
						PROC LICIT:								
01/10/2024	00210	/000	OR	26	010101	09.274.0001.2001.0002	3.1.90.01.01		PROVENTOS - PESSOAL CIVIL	110	000	01	00	38.002,46
						PROC LICIT:								
TOTAL ORÇAMENTÁRIO 76.004,92														
TOTAL DO FORNECEDOR 76.004,92														
TOTAL GERAL 76.004,92														

Fonte: Sistema de Gestão Pública – Fiorilli

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

TIPO DE DESPESA	SETEMBRO	OUTUBRO	ACUMULAD O BIMESTRE	ACUMULADO NO ANO
Folha Bruta – Agentes Políticos	R\$ 37.166,70	R\$ 37.727,94	R\$ 74.894,64	R\$ 377.114,69
Encargos (patronal) – Agentes Políticos	R\$ 3.344,99	R\$ 3.395,50	R\$ 6.740,49	R\$ 38.124,60
SUBTOTAL.....	R\$ 40.511,69	R\$ 41.123,44	R\$ 81.635,13	R\$ 415.239,29
Folha Bruta de Servidores	R\$ 58.827,80	R\$ 59.704,98	R\$ 118.532,78	R\$ 626.583,97
Encargos (patronal) - Servidores	R\$ 12.349,36	R\$ 12.568,66	R\$ 24.918,02	R\$ 122.374,39
SUBTOTAL.....	R\$ 71.177,16	R\$ 72.273,64	R\$ 143.450,80	R\$ 748.969,36
TOTAL.....				R\$ 1.164.208,65

Os gastos com pessoal encontram-se dentro dos limites exigidos.

Gastos realizados com folha de pagamento, atendem à Emenda Constitucional nº 25 de Fevereiro de 2000:



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA
ESTADO DE SÃO PAULO

10-OUTUBRO

Transferência total da Prefeitura	R\$ 2.140.000,00
Inativos pagos com orçamento do Legislativo	R\$ 380.024,60
Transferência líquida	R\$ 1.759.975,40
Despesa total com folha de pagamento	R\$ 1.380.660,84
Inativos pagos com orçamento do Legislativo	R\$ 380.024,60
Despesa com folha de pagamento	R\$ 1.000.636,24
Despesa com folha / Transferência líquida	56,86%
Percentual máximo	70,00%

Não houve servidores em gozo de férias no período.

Não houve servidores em gozo de licença prêmio no período.

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

Foi constatado o afastamento por Cessão no período, conforme relatório abaixo.

Relatório de Afastamentos

Período de Critério de Cálculo 01/09/2024 até 31/10/2024

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
			Total Geral: 1

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 portal e em tempo real?	X		
As informações quanto ao Processo Legislativo (Projetos e proposições) estão atualizadas?	X		
O Serviço de Informação ao Cidadão está em funcionamento e regulamentado?	X		
Há informações sobre atendimento presencial pela Ouvidoria, Indicação de endereço físico, telefone, e-mail, responsável e horário de funcionamento?	X		
Há divulgação da estrutura organizacional?	X		



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA
ESTADO DE SÃO PAULO

Os Relatórios Financeiros estão publicados e atualizados?	X		
Os Relatórios de Gestão Fiscal estão publicados e atualizados?	X		
O Acesso à informação das Despesas Orçamentárias, estão 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		
Há divulgação da estrutura organizacional?	X		
A carta de Serviços ao Usuário está atualizada?	X		

DOS APONTAMENTOS DO TCE-SP

Não houve qualquer apontamento ou alerta do TCE-SP no período.

DO PROJETO DE AUDITORIA ELETRÔNICA DE ÓRGÃOS PÚBLICOS - AUDESP

Foram encaminhados tempestivamente e na íntegra os dados solicitados em suas fases:

- I - Dados contábeis e planejamento;
- II - Acompanhamento da gestão fiscal;
- III - Atos de pessoal;
- IV - Licitações e contratos.

DAS COMISSÕES PARLAMENTARES DE INQUÉRITO/COMISSÕES PROCESSANTES

Não foram identificadas criações de novas comissões no período.

OBSERVAÇÕES E CONCLUSÕES

O presente relatório tem como objetivo apresentar à Excelentíssima Presidência da Câmara Municipal de Garça os resultados da revisão do Controle Interno referente ao período compreendido entre setembro e outubro de 2024. A análise detalhada dos procedimentos adotados pela Câmara Municipal durante esse período não identificou nenhuma deficiência significativa nos procedimentos internos implementados, evidenciando a gestão fiscal responsável e transparente da instituição, no entanto, informo a Presidência para que observe a execução orçamentária para os bimestres restantes referentes a este ano, que em virtude do apurado, observar as exigências legais a fim de evitar sanções de ordem penal ou administrativa.

Esta Casa demonstra compromisso com o cumprimento dos princípios orçamentários da legalidade, economicidade, eficiência, razoabilidade, responsabilidade e transparência. A execução orçamentária do período está, até o período, em conformidade com o plano orçamentário aprovado, como demonstra os indicadores financeiros, garantindo a capacidade de cumprir suas obrigações financeiras de forma pontual e eficiente.

É digno de nota o cumprimento rigoroso e legal dos processos de empenho, liquidação e pagamento das despesas, bem como a manutenção do equilíbrio financeiro na Câmara Municipal de



CÂMARA MUNICIPAL DE GARÇA

ESTADO DE SÃO PAULO

Garça. Além disso, foi observado o fiel cumprimento do artigo 168 da Constituição, que estabelece o repasse dos recursos mensais até o dia vinte de cada mês.

Os procedimentos de aquisição são íntegros e transparentes, assegurando a realização de compras de forma ética e responsável. A análise dos processos de compra demonstra que não há indícios de transações desnecessárias ou que não estejam de acordo com as prerrogativas funcionais do órgão.

A administração demonstra a gestão de seus ativos patrimoniais com diligência e cuidado, assegurando sua preservação e valorização. As depreciações aplicáveis são providenciadas mensalmente, garantindo a correta contabilização do patrimônio e a transparência nas demonstrações financeiras.

A análise da folha de pagamento dos servidores e agentes políticos da Câmara Municipal de Garça não identificou nenhuma irregularidade. Os pagamentos são realizados em estrita conformidade com a legislação vigente e com os contratos de trabalho, garantindo a justiça e a equidade na remuneração dos servidores.

Da mesma forma foram realizados os repasses e pagamentos dos encargos sociais de forma correta e dentro dos prazos legais, promovendo a regularidade da situação dos servidores e agentes políticos.

É importante ressaltar que as informações prestadas neste relatório estão sujeitas à auditoria do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo para eventual certificação de regularidade.

Embora a análise não tenha identificado a necessidade de medidas corretivas imediatas, presta-se a esta Eminentíssima Presidência a atenta observação da execução orçamentária para o próximo e último bimestre.

Garça, 25 de novembro de 2024

Emiliano da Silva Alves
Controlador

Recebo nesta data as informações prestadas pelo Controle Interno da Câmara Municipal de Garça, referente ao bimestre de setembro/outubro de 2024, para ciência.

RODRIGO GUTIERRES
Presidente