



Câmara Municipal de Marília

Estado de São Paulo

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

ABRIL DE 2023

Publicar-se na Internet.

Marília, 30 / 05 / 2023

Eduardo Nascimento
Presidente

INTRODUÇÃO:

O presente relatório tem fundamento legal na Resolução 369, de 24 de setembro de 2019 e nas legislações: artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal, art. 150 da Constituição Paulista, artigos 54 e 59 da LRF, artigos 76 a 80 da Lei Federal 4.320/64 e Lei Orgânica do TCESP.

O objetivo do presente relatório é salvaguardar o patrimônio público, propiciar a obtenção de informação em tempo oportuno ao Gestor Público, estimular o cumprimento das normas e metas, contribuir para melhorar a eficiência operacional da Câmara, bem como prevenir erros e mau uso do dinheiro público.

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

I – DO ORÇAMENTO

A Lei de Orçamento Anual nº 8.925/2022 (LOA) foi aprovada com base na Lei de Diretrizes Orçamentárias (nº 8.865/2022) e no Plano Plurianual (Lei nº 8.774/2021), sendo que fixou as despesas do legislativo no valor de R\$ 24.000.000,00, resultando duodécimos de R\$ 2.000.000,00.

Os objetivos estabelecidos no Plano Plurianual e na Lei de Diretrizes Orçamentárias para a elaboração do orçamento geral para 2023 consistiram em:

- a) Quanto ao **Corpo Legislativo**, o objetivo foi promover e garantir as condições para subsidiar os atos de legislar e de fiscalizar do Poder Legislativo, através da manutenção e modernização das ações que necessitam materiais, serviços, equipamentos, veículos e outros recursos.
- b) Quanto ao **Corpo Administrativo**, o objetivo foi promover a sua manutenção e a modernização, atendendo às necessidades físicas e materiais, inclusive adquirindo veículos e equipando as dependências, bem como ampliando e reformando as instalações, além de proporcionar a capacitação aos recursos humanos para permitir a abrangência da gestão de atividades administrativas de acordo com as necessidades do município. Ainda tem por objetivo desenvolver os meios de comunicação para divulgação dos trabalhos legislativos, através da TV Câmara, e no que couber outras demandas da sociedade, incentivando à cidadania.
- c) Quanto à **Escola do Legislativo Municipal**, o objetivo foi fornecer cursos, palestras, oficinas e visitas orientadas, fomentando a formação cidadã e política, adquirindo materiais e contratando serviços para tanto.

II – DOS REPASSES DO DUODÉCIMO



Câmara Municipal de Marília

Estado de São Paulo

O duodécimo referente ao mês de abril de 2023 foi requisitado no dia 12 de abril, por meio da Carta da Presidência nº 22, e a Prefeitura Municipal de Marília fez depósito na seguinte data:

Abril		
Data do Depósito	Valor por depósito	% por depósito
20/04/2023	R\$ 2.000.000,00	100%
Total	R\$ 2.000.000,00	100%

- a) Conforme podemos verificar na planilha acima, o depósito ocorreu dentro do prazo legal estabelecido pelo inciso II do parágrafo 2º do art. 29-A da Constituição Federal.

III – DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

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

Abril	
Duodécimo	R\$ 2.000.000,00
Valor Empenhado	R\$ 1.588.479,20
Folha de pagamento	R\$ 1.292.405,27
Bens ou Serviços	R\$ 452.199,01
Liquidado	R\$ 1.744.604,28
Pago	R\$ 1.753.408,81
Receitas Extra Orçamentárias	R\$ 427.844,90
Despesas Extra Orçamentárias	R\$ 542.530,85
Receita Total	R\$ 2.427.844,90
Despesa Total	R\$ 2.295.939,66
Saldo Mensal	R\$ 131.905,24
Saldo Acumulado	R\$ 1.610.340,57

- a) As despesas realizadas pelo Legislativo Municipal estão em consonância com o Plano Plurianual, Lei de Diretrizes Orçamentária e Lei Orçamentária Anual, bem como em conformidade com as metas estabelecidas.
- b) Foram feitas as devidas retenções na fonte do imposto sobre a renda da pessoa jurídica – IRPJ, e sobre os pagamentos efetuados aos prestadores de serviços, bem como foram feitas todas as demais retenções devidas.
- c) Os relatórios resumidos de execução orçamentária, demonstrativos e de gestão fiscal exigidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal encontram-se publicados.

IV – FASE DAS DESPESAS

A. DOS EMPENHOS



Câmara Municipal de Marília

Estado de São Paulo

- a) Neste mês, foram emitidos empenhos de forma prévia no valor de **R\$ 1.588.479,20**, nos quais estão anexados os documentos de suporte.
- b) O arquivamento dos empenhos encontra-se em boa ordem de fácil localização, devidamente numerados, inclusive podendo ser localizados pela cor da pasta utilizada, sendo uma cor diferente para cada exercício.
- c) A despesa lançada em cada empenho foi classificada de forma adequada e as notas de empenho, detalhadas até o nível do elemento da despesa, foram assinadas pela autoridade competente e pelos responsáveis por sua emissão.
- d) Constatamos a inexistência de despesa realizada sem prévia emissão de empenho, bem como constatamos a regularidade nos procedimentos utilizados para as anulações de empenho, identificando nos procedimentos os motivos dessas anulações.
- e) A Ordem de Pagamento de cada empenho encontra-se devidamente assinada pelo Presidente da Câmara.

B. DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA

- a) Neste mês, de acordo com os registros contábeis, foi liquidado o valor de **R\$ 1.744.604,28** e foram observadas as disposições legais e regulamentares.
- b) A liquidação das despesas foi baseada em documentos fiscais, constantes na pasta da Nota de Empenho correspondente à despesa, sendo que foi constatado que os mesmos estão assinados pela autoridade competente e foram contabilizados.
- c) O responsável pela liquidação está claramente identificado.
- d) Os recibos de serviços identificam o prestador.
- e) O recebimento da mercadoria ou dos serviços foi devidamente certificado por quem de direito, bem como as notas fiscais eletrônicas foram verificadas nos sites dos órgãos competentes.
- f) Relativamente a despesa total, não tem sido elevado o nível de contratações diretas, sendo que neste mês foi liquidado **R\$ 54.741,91** por meio de contratação direta e **R\$ 54.727,24** por meio de licitação.

C. DOS PAGAMENTOS

- a) Após o procedimento de liquidação da despesa, o Presidente da Câmara assinou ordem de pagamento ao credor.
- b) Os pagamentos foram feitos, após a autorização da autoridade competente e obedecendo à ordem cronológica, via Internet Banking, exclusivamente na conta do favorecido, de acordo com a Portaria nº 12/2022.
- c) Após a liquidação das fases das despesas, os documentos fiscais e contábeis são arquivados em pasta identificada por número de empenho, fornecedor, valor, verba, data de emissão, data de vencimento, número do cheque ou comprovante



Câmara Municipal de Marília

Estado de São Paulo

da transferência via Internet Banking, e data de pagamento, e fica sob a guarda da Gerência de Contabilidade.

V – DAS CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS

- a) As conciliações bancárias, com periodicidade mensal, foram realizadas pela Gerência de Tesouraria, sendo efetuada através do confronto dos extratos bancários e os boletins de caixa, havendo um controle seguro dos cheques e ordens bancárias.
- b) Os registros contábeis foram efetuados tempestivamente e foram publicados no Portal Transparência da Câmara Municipal de Marília.
- c) Há controle seguro dos cheques e/ou ordens bancárias cancelados e constatamos a preservação dos cheques cancelados para controle da sequência numérica.
- d) Há controle dos cheques emitidos, de modo a inibir eventuais impropriedades, como emissão de cheques em duplicidade a um mesmo favorecido, etc.
- e) A Câmara não mantém numerário em espécie, sendo que os adiantamentos para despesas de viagens foram pagos em cheque ou via internet banking.
- f) As funções de Gerente de Contabilidade e de Gerente de Tesouraria da Câmara são exercidas por servidores diferentes.
- g) Há saldo bancário de empenhos que ainda não foram executados, mas que foi devidamente aplicado.
- h) As aplicações financeiras foram feitas sem prejudicar os compromissos financeiros mais imediatos.
- i) O servidor responsável pelos procedimentos de aplicação financeira das disponibilidades é a Gerente de Tesouraria.

VI- DA DESPESA COM PESSOAL E SUBSÍDIO DOS VEREADORES

Abril	
Duodécimo	R\$ 2.000.000,00
Pagamentos de Servidores	R\$ 1.023.463,73
Pagamentos de Vereadores	R\$ 80.988,54
FPV - Art. 217 da Res. 183/1990	R\$ 979,02
Encargos Sociais	R\$ 186.973,98
Folha Bruta	R\$ 1.292.405,27
Percentual Referente ao Art. 29A da CF	55,25%

- a) Quanto ao disposto no § 1º do art. 29-A da Constituição Federal, verificamos que a despesa com pessoal referente a este mês, incluindo os gastos com o subsídio dos Vereadores, atingiu o patamar de **55,25%**, estando, portanto, dentro do limite prudencial.



Câmara Municipal de Marília

Estado de São Paulo

- b) Verificamos que os valores das remunerações expressos nas folhas de pagamentos são, efetivamente, condizentes com as tabelas salariais, não havendo nenhum tipo de discrepância.
- c) Verificamos que foram devidamente recolhidos os valores correspondentes às contribuições dos servidores, destinados ao custeio da seguridade social.
- d) Verificamos que a Câmara faz o devido empenho e pagamento das contribuições patronais previdenciárias.
- e) Não constatamos acumulação de um ou mais cargos inacumuláveis, nos termos do art. 37, incisos XVI e XVII da Constituição Federal.
- f) Confirmamos a inexistência de qualquer pagamento acima do Teto Constitucional, conforme dispõe o art. 37, inciso XI, da Constituição Federal do Brasil.
- g) Os valores gastos com a remuneração dos servidores encontram-se publicados no Portal Transparência em valores individualizados e totais.
- h) Não são pagas horas extras aos ocupantes de cargos em comissão.
- i) As faltas ao serviço são registradas na ficha funcional do servidor.

VII – DA FIXAÇÃO E PAGAMENTO DO SUBSÍDIO DOS VEREADORES

O Subsídio dos Vereadores e do Presidente da Câmara foram fixados através da Lei Ordinária nº 8535/2020, de 22 de abril de 2020, sendo que o subsídio do Vereador foi fixado em R\$ 6.718,12 e o do Vereador no exercício da Presidência em R\$ 7.089,22, estando, portanto, dentro do limite estipulado pelo art. 29, inciso VI, alínea “d”, da Constituição Federal, bem como de acordo com o limite imposto pelo Art. 30 da Lei Orgânica.

VIII – DA GESTÃO DE PESSOAL

Neste mês, o Legislativo Mariliense manteve em seu quadro de pessoal 99 servidores, assim distribuídos:

Quadro de servidores no mês de abril de 2023			
Cargos	Ocupados	Vagos	Total
Efetivos da Câmara	57	31	88
Comissionados	44	1	45
Total Servidores	101	32	133



Câmara Municipal de Marília Estado de São Paulo

- a) Neste mês não houve nomeações nem exonerações.
- b) A relação de servidores da Câmara, quadro de cargos e Referências/Símbolos dos cargos encontram-se publicados no Portal Transparência.
- c) Informamos que dois servidores efetivos nomeados para cargos em comissão constam tanto no grupo 'Efetivos da Câmara', quanto 'Comissionados', e uma servidora está afastada para tratar de interesse particular, sendo certo que o total de servidores que realmente estão atuando é de 98.
- d) A frequência dos servidores é controlada através de relógio de ponto com sistema de biometria e os servidores comissionados estão dispensados de registrar a frequência nos termos do art. 10 da Lei Complementar nº 568, de 18 de agosto de 2009, sendo que o controle da frequência dos assessores é realizado pelos Vereadores.
- e) Não constatamos nenhum tipo de desvio de função em nenhum setor da Câmara, ou seja, não há cometimento a outro servidor de atribuições estranhas ao cargo que ocupa.
- f) Foi encaminhado ao Tribunal de Contas, relação alusiva à movimentação pessoal, em conformidade com o programa SISCAA.
- g) Todos os pedidos realizados pelos servidores para realização de cursos de aperfeiçoamento foram deferidos.
- h) Os dados cadastrais dos servidores e vereadores estão atualizados e são plenamente confiáveis, sendo que os cadastros são atualizados periodicamente.
- i) As pastas funcionais estão organizadas e possuem documentos exigidos pela legislação vigente.

IX – ADIANTAMENTOS E DIÁRIAS

Neste mês, foram realizadas as seguintes viagens através de pedidos de adiantamento de numerário e diárias, de acordo com a Resolução nº 380, de 15 de março de 2022, que regulamenta a concessão de diárias e adiantamentos aos vereadores e servidores da Câmara Municipal de Marília:



Câmara Municipal de Marília
Estado de São Paulo

ABRIL									
DATA VIAGEM	MOTIVO/ DESTINO	ADIANTAMENTOS DE NUMERÁRIOS				DIÁRIAS			TOTAL
		Nº Adiant.	EMP	Favorecido	Valor	EMP	Favorecido	Valor	
11/04/2023 a 14/04/2023	Viagem da Vereadora Silvia Daniela Domingos D'Avila Alves com a finalidade de solicitar recursos para infraestrutura e saúde. Brasília/DF	16	386	José Roberto Casagrande	R\$ 1.365,54	387	José Roberto Casagrande	R\$ 3.116,67	R\$ 7.467,64
						388	Natália de Oliveira Italiani	R\$ 2.985,43	
11/04/2023 a 13/04/2023	Viagem da vereadora Vânia Ramos dos Santos com a finalidade de solicitar equipamentos esportivos para áreas públicas, pavimentação de marginal da rodovia SP 333 e emenda parlamentar para a entidade Amor de Criança. São Paulo/SP	17	389	Antônio César Landi Júnior	R\$ 569,48	390	Antônio César Landi Júnior	R\$ 1.813,33	R\$ 6.009,47
						391	Tales Mariano Carvalho da Silva	R\$ 1.813,33	
						392	Luciana de Oliveira	R\$ 1.813,33	
12/04/2023 a 14/04/2023	Viagem do vereador Oswaldo Féfin Vanin Júnior com a finalidade de encaminhar demandas do Município. São Paulo/SP	18	396	Fábio Marques de Carvalho	R\$ 422,24	397	Fábio Marques de Carvalho	R\$ 1.813,33	R\$ 5.862,23
						398	Gabriel Berto Dias	R\$ 1.813,33	
						399	Gabriel Berto Dias	R\$ 1.813,33	
13/04/2023 a 14/04/2023	Viagem do vereador Sérgio Antônio Nechar com a finalidade de solicitar emenda orçamentária para o Município. São Paulo/SP	19	406	Alexandre Simões Bernabé	R\$ 1.159,72	407	Alexandre Simões Bernabé	R\$ 1.133,33	R\$ 4.559,71
						408	José Eduardo Vicentini Jorente	R\$ 1.133,33	
						409	José Eduardo Vicentini Jorente	R\$ 1.133,33	
17/04/2023 a 20/04/2023	Viagem do vereador Eduardo Duarte do Nascimento com a finalidade de pleitear projetos de fomento ao turismo e emendas parlamentares para a saúde. São Paulo/SP	20	416	José Carlos da Silva	R\$ 598,24	417	José Carlos da Silva	R\$ 2.266,67	R\$ 5.131,58
						418	Monica Mitiko Suegama	R\$ 2.266,67	
25/04/2023 a 28/04/2023	Viagem do vereadore Rogério Alexandre da Graça com a finalidade de solicitar recursos para infraestrutura e saúde. Brasília/DF	21	430	Joel Rodrigues	R\$ 2.283,78	340	José Carlos da Silva	R\$ 2.550,00	R\$ 4.833,78
-	Viagem cancelada do vereador Marcos Santana Rezene. São Paulo/SP	22	432	Antônio César Landi Júnior	-	433	José Carlos da Silva	-	-
						434	Bruno Henrique Francisco	-	
						435	Bruno Henrique Francisco	-	
TOTAL DO MÊS					R\$ 6.399,00	R\$ 27.465,41			R\$33.864,41



Câmara Municipal de Marília

Estado de São Paulo

X – GESTÃO DE COMPRAS

- a) As compras são planejadas, sempre precedidas de 3 orçamentos e quando não há a possibilidade de se ter 3 orçamentos, foi justificado o motivo. O cadastro de fornecedores está implantado e é informatizado.
- b) Os bens adquiridos através de compras foram distribuídos aos servidores requerentes através do Setor de Distribuição de Material, em registros em livros próprios contendo a descrição do material, a data e a assinatura do servidor.

XI – DOS CONTRATOS E LICITAÇÕES

Neste mês não foram celebrados contratos.

Neste mês foi celebrado o seguinte aditivo.

Aditivo	Contrato	Empresa	Valor	Início	Término
7	12/2021	GRIFON BRASIL ASSESSORIA LTDA - EPP	R\$ 953,40	02/04/2023	01/04/2024

XII – GESTÃO DOS BENS PATRIMONIAIS

- a) Foi constatado que os bens móveis adquiridos pelo Poder Legislativo e incorporados ao patrimônio foram registrados contabilmente, estando numerados, com placas de identificação afixadas e com servidores designados para guarda e administração. Há bens de difícil acesso que, por razões de segurança dos servidores, não contam com placas de identificação, estando registrados contabilmente.
- b) As transferências de responsabilidade sobre bens são atualizadas no cadastro, bem como consolidadas nos termos de responsabilidade na ocasião de sua atualização.
- c) Os bens de maior valor têm cobertura de seguro.
- d) No controle cadastral dos bens há informações quanto ao valor correspondente, número da Nota Fiscal, bem como a data de compra.
- e) Nos departamentos da Câmara Municipal de Marília consta a relação de bens, bem como assinatura de Termo de Responsabilidade pelo servidor que faz uso dos bens.
- f) Os bens patrimoniais encontram-se avaliados nos termos da legislação vigente.

XIII – DO ALMOXARIFADO

- a) Os inventários têm sido realizados periodicamente.
- b) Há emissão de requisições de saída de materiais.



Câmara Municipal de Marília Estado de São Paulo

- c) Tem sido realizada conferência no recebimento de materiais.

XIV – DO ABASTECIMENTO E MANUTENÇÃO DO VEÍCULO OFICIAL

Neste mês a Câmara contava com cinco carros e uma motocicleta e apuramos os seguintes dados referentes aos veículos oficiais:

Veículo	Ano	Placas	Km percorrido	Lts de Comb	Desp c/ Comb	Km/L	Km/L Acumulado Anual	Manutenção
Toro	2019	CRM 9401	237	92,920	R\$ 334,48	2,55	2,77	
Cruze	2017	GEO 3342	1363	177,550	R\$ 838,15	7,68	7,82	
Corolla	2022	DPS 4F22	1832	248,908	R\$ 1.032,04	7,36	8,32	
Fox	2015	FOC 0861	219	31,430	R\$ 111,58	6,97	5,35	
Jetta	2019	DRC 0922	1019	145,370	R\$ 660,48	7,01	7,54	
Moto	2017	GIT 9393	47	-	-	-	-	
Total			4717	696,178	R\$ 2.976,73		-	R\$ 0,00

- a) A Frota Oficial da Câmara Municipal de Marília é composta pelos seguintes veículos: **Cruze 2017**, Placas GEO3342; **FOX 2015**, Placas FOC0861; **Jetta 2019**, Placas DRC0922; **Toro 2019**, Placas CRM9401; **Corolla 2022**, Placas DPS4F22; e **Motocicleta 2017**, Placas GIT9393.
- b) O abastecimento dos veículos acima citados foi controlado através de Requisição numerada mediante solicitação do Motorista e assinada pela Gerência de Administração e Informática.
- c) A quilometragem desenvolvida pelos veículos está de acordo com as respectivas fichas técnicas.
- d) Os veículos possuem relatório de tráfego e de manutenção assinada pelo motorista oficial e pelo Coordenador de Transporte, contendo registros de todas as viagens realizadas, bem como quilometragem percorrida. Constam dos registros nome dos ocupantes do veículo, objetivo da viagem e destino.
- e) Verificamos que os veículos oficiais não foram utilizados para fins particulares, mas apenas para atividades restritas ao serviço público da atuação da Câmara Municipal de Marília, tanto para destinos locais (dentro do município), como para viagens a outras cidades, conforme disciplina o Ato da Mesa nº 67, de 23 de junho de 2015, regulamenta o uso dos veículos oficiais da Câmara Municipal de Marília.
- f) As quilometragens indicadas nos relatórios, comparadas às requisições de abastecimento, estão compatíveis em relação às atividades alegadas.
- g) No período noturno, feriados e finais de semanas os veículos ficam no estacionamento da TV Câmara.
- h) Constatamos que os veículos estão devidamente emplacados e com a documentação regular de acordo com a lei e assegurados.

XV – PRODUÇÃO LEGISLATIVA



Câmara Municipal de Marília

Estado de São Paulo

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

Tipo de Legislação	Quantidade
Leis Complementares	2
Leis Ordinárias	11
Resoluções	3
Decretos Legislativos	0
Emendas à Lei Orgânica	0

Tipo de Projeto	Quantidade
Projeto de Lei Complementar	5
Projeto de Lei Ordinária	17
Projeto de Resolução	1
Projeto de Decreto Legislativo	1
Projeto de Emenda à Lei Orgânica	0

Tipo de Propositura	Quantidade
Requerimento	189
Indicação	231

XVI – TRANSPARÊNCIA DOS ATOS DA ADMINISTRAÇÃO

- A Câmara Municipal de Marília, em atendimento a Lei Federal 12.527/2011, através de sua página eletrônica <https://www.marilia.sp.leg.br/transparencia>, mostra em tempo real, através do Portal Transparência, as despesas com: Compras; Serviços; Folha de Pagamento com os valores referentes ao salário bruto e líquido de cada servidor; individualmente detalhados; Licitações, Contratos e Aditivos; Recursos Humanos; Convênios; Balancetes; competências e estrutura organizacional; e endereços, telefones e horários das unidades de atendimento.
- A Câmara Municipal de Marília publica seus atos de nomeação e exoneração, relatório de gestão fiscal e avisos de licitações no Diário Oficial do Município de Marília, disponível na página eletrônica <https://diariooficial.marilia.sp.gov.br>.
- Nota-se, dessa forma, que a Câmara Municipal de Marília mantém de forma transparente todas as informações para acesso da população através do Portal Transparência e Diário Oficial do Município de Marília.

XVII – DAS DISPOSIÇÕES GERAIS

Diante do exposto, e de acordo com o que é de nosso conhecimento, o relatório em tela atende o objetivo de salvaguardar o patrimônio público, propiciar a obtenção de



Câmara Municipal de Marília
Estado de São Paulo

informação oportuna e adequada ao Gestor Público, estimular o cumprimento das normas e metas, contribuir para melhorar a eficiência operacional da Câmara, bem como prevenir erros e mau uso do orçamento.

Atenciosamente,

Luis Henrique Albertoni
Controle Interno

Vanessa Helena de Almeida Gonzalez
Controle Interno