



### RELATÓRIO DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

**MÊS: AGOSTO - 2024**

#### **1. APRESENTAÇÃO**

No cumprimento dos termos dos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal, bem assim do art. 35 da Constituição Estadual, do artigo 54, parágrafo único, e artigo 59, ambos da Lei de Responsabilidade Fiscal e também do artigo 38, parágrafo único, da Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, e da Resolução nº 05/2014, apresenta-se o Relatório de Controle Interno referente ao mês de agosto/2024.

#### **2. Identificação dos Responsáveis pelo Poder Legislativo no exercício do biênio de 2023 a 2024.**

a) de 01-01-2023 a 31-12- 2024.

Presidente: **Vereador José Antonio Rodrigues.**

Vice-Presidente: **Vereador Paulo Cesar Moraes de Oliveira.**

1º Secretário: **Vereador Diego Fabiano de Oliveira.**

2º Secretário: **Vereadora Neusa Aparecida Damélio Marcelino de Moraes.**

Não houve interrupções nesta gestão e nem substituições na presidência e nos demais membros da Mesa Diretora no mês de agosto/2024.

#### **3. Qualificação dos Responsáveis pelo Controle Interno da Casa Legislativa**

a) Wagner Benedito de Oliveira Baldo - ocupante do emprego público efetivo de Controlador Interno – formação: Bacharelado em Administração/Bacharelado em Ciências Contábeis.



#### **4. Gestão Administrativa, Financeira, Orçamentária e Patrimonial**

##### **4.1. Gestão financeira**

A gestão financeira foi auditada, constatando-se um saldo financeiro de R\$ 1.744.056,07 no banco, depositado na conta corrente 105315-9, agência 4146-7, do Banco do Brasil, com a contabilidade apresentando o valor de R\$ 1.744.056,07, sem a ocorrência de pendências na competência de agosto/2024. As operações de transações financeiras dos pagamentos encontram-se sob a responsabilidade do servidor Sr. [REDACTED] (Contador). Realizou-se o lançamento da entrada dos duodécimos, dos rendimentos e de outros depósitos. Os lançamentos financeiros passaram por contabilização na execução orçamentária, não houve diferenças entre os saldos.

##### **4.2. Gestão orçamentária**

A gestão orçamentária foi auditada, verificando-se o planejamento orçamentário, o controle orçamentário e a execução orçamentária na entidade. O orçamento do exercício é de R\$ 7.000.000,00. Consta projeto de alteração da Lei Municipal nº 3348/2023, realizando correções no orçamento, inclusive necessários para garantir este valor no orçamento da Câmara Municipal. Não houve suplementações nesta competência de agosto/2024.

Apreciou-se os processos de pagamentos, sendo orçamentários, extraorçamentários e restos a pagar. Identificou-se a contabilização dos pagamentos, com os empenhos realizados nas dotações orçamentárias adequadas. Os processos de pagamentos foram identificados no Portal Transparência do órgão. Não foram identificadas irregularidades nos processos de pagamentos, analisados na amostragem.



### **4.3. Almoxarifado**

Analisou-se o balancete analítico do almoxarifado, identificou-se que se encontram armazenados em quantidade pequena: material de escritório, material de limpeza e material de consumo da zeladoria. Não se identificou procedimentos de apuração de irregularidades e desvios de materiais do almoxarifado. Observou-se que estão sendo realizadas os lançamentos do almoxarifado, pelos setores de Compras e Contabilidade. Não se identificou relevante movimento de entrada e saída do almoxarifado.

### **4.4. Das licitações, contratos, convênios, acordos e ajustes**

Foram acompanhadas as rotinas do setor de Compras, com a realização de dispensas e inexigibilidades. As orientações foram realizadas no setor de Compras, executadas in loco e em parecer. No setor de Compras, os processos de dispensa realizados foram para contratação de serviço de instalação e manutenção de câmeras de monitoramento, manutenção de bens móveis, aquisição de material de escritório, e capacitação para servidor. A documentação destes processos de dispensa e de inexigibilidade consta instruída conforme a legislação, contemplando documento de formalização da demanda, aviso de abertura, termo de referência e demais documentos exigidos como as certidões. Observa-se que as dispensas e inexigibilidades constam no site da Câmara Municipal e no Portal Nacional de Contratações Públicas.

Nesta competência, foi aberta a Concorrência Eletrônica nº 01/2024, para contratação de empresa especializada para atender a execução de obras para design de interiores no prédio da Câmara Municipal de Cordeirópolis, conforme Termo de Referência (ANEXO I), planilha de orçamento sintético (ANEXO VIII) pelo regime de execução indireta, empreitada global. Ressalta-se que esta contratação se embasou no projeto básico contratado no exercício anterior. Os documentos do processo



licitatório foram identificados no Portal Nacional de Contratações Públicas. No edital deste certame, não foi pedido seguro-garantia, mas observa-se que o art. 96 da Lei 14.133/2021, essa exigência fica a critério da autoridade superior.

As contratações foram identificadas no Audep Fase IV, de responsabilidade do Setor de Compras da entidade.

Não foram identificados descumprimentos contratuais, notificações e penalizações de fornecedores, conforme informações levantadas no setor de Compras, no sistema administrativo e nas verificações *in loco*.

#### **4.5. Processos de adiantamento**

Foram realizados três processos de adiantamento nesta competência de agosto/2024, pela Resolução 04/2018, sob a responsabilidade dos servidores efetivos: [REDACTED] (Motorista), [REDACTED] (Analista de Compras); e [REDACTED] (Zelador). O primeiro citado foi responsável pelo processo de adiantamento embasado pela alínea c, da Resolução nº 04/2018. O segundo citado foi responsável pelo processo de adiantamento embasado pela alínea g, do mesmo dispositivo legal. O terceiro citado foi responsável pelo processo de adiantamento embasado pela alínea b, da Resolução nº 04/2018.

Não houve a identificação de irregularidades relevantes na análise, fundamentando-se na legislação vigente. Os processos de adiantamento citados foram aprovados sem ressalvas, após análise da Controladoria Interna, e ainda foram arquivados de forma física e digital no respectivo setor supramencionado.

#### **4.6. Despesa pública**

No respectivo mês de agosto, foram realizados R\$ 86.235,31 em empenhos, liquidados R\$ 400.587,17 e pagos R\$ 386.731,30. Não foram identificadas despesas irregulares.



### **4.7. Duodécimos**

Identificou-se o recebimento dos duodécimos no valor de R\$ 575.000,00, foi realizado 20 de agosto de 2024, conforme extrato bancário da conta movimento, cumprido com o dispositivo constitucional.

### **4.8. Das despesas com pessoal**

Verificou-se a despesa de pessoal, com a apresentação da classificação adequada e manutenção nos parâmetros estabelecidos pela lei de Responsabilidade Fiscal. Não houve pagamentos de FGTS referentes aos cargos comissionados. Na verificação do cumprimento do limite constitucional de gasto com a folha de pagamento de agosto/2024, identificou-se o valor acumulado de R\$ 1.996.677,80, correspondendo a 42,48% do valor de duodécimos acumulados.

### **4.9. Quadro de Pessoal**

Nesta casa Legislativa, neste período consta 38 empregos públicos criados, 30 preenchidos e 1 em condição de afastamento (assistente técnico de recursos humanos), e 7 sem preenchimento de vaga. Dos 30, 15 de caráter efetivo e 15 em comissão. Não houve admissões e demissões. Ressalta-se que não houve reestruturação do quadro de pessoal conforme recomendações do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo exaradas nas contas da entidade nos exercícios anteriores, e reforçadas pelo parecer nº 11/2023. Houve somente a extinção do cargo comissionado de Assessor de Imprensa e Cerimonial.



### **4.10. Audesp**

Na verificação do cumprimento das obrigações na Audesp, identificou-se a emissão de alertas referentes à esta competência. Foram identificados os seguintes alertas: GF37 - Análise das despesas assumidas nos últimos quatro bimestres (Art. 42 da LRF) - desfavorável; GF36 - Despesas com Pessoal (último ano de mandato/ano eleitoral) - desfavorável. Os alertas foram apresentados ao Sr. Presidente. Ressalta-se que o setor de Contabilidade e o Sr. Presidente encontram em discussões e controle da despesa para cumprir a legislação. Ressalta-se que não houve criação de empregos públicos e cargos comissionados, e nem de benefícios para os servidores.

### **4.11. Planejamento das Políticas Públicas**

A Câmara Municipal voltou às funções legislativas regulares, com a realização de sessões ordinárias. A Controladoria emitiu o parecer nº 10/2023, para orientar sobre os apontamentos do sobre esta questão nas Contas da entidade no exercício de 2023, conforme recomendações do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo. A Câmara Municipal realizou o encaminhamento de indicações relacionada às execuções de políticas públicas e com as suas atribuições de fiscalização do Executivo municipal, que tratam de recolhimento de fiscalização contra incêndios criminosos, instalação de semáforos, combate aos animais peçonhentos, recolhimento de entulhos e ampliação de acessibilidade em vias públicas.



### 5.CONCLUSÃO

O Controlador Interno, em cumprimento às suas funções, mantém-se acompanhando a execução e o cumprimentos dos contratos, a execução orçamentária e as demais rotinas de outros setores da Câmara Municipal de Cordeirópolis, conforme as suas atribuições determinadas pela Lei Complementar Municipal nº 240/2017 e pela Resolução nº 05/2014. As obrigações da entidade foram cumpridas junto ao TCESP, Receita Federal e demais órgãos públicos. Houve a emissão de pareceres nesta competência de agosto/2024. A Controladoria acompanha o cumprimento dos pareceres e relatórios emitidos. Os pareceres emitidos foram os seguintes:

Parecer nº 09/2024 – Contratação de empresa de prestação de serviços de emissão e entrega de cartões eletrônicos ou magnéticos denominados cartões de alimentação – cumprido, foi realizado o procedimento de credenciamento e a contratação por inexigibilidade conforme as orientações da Controladoria com embasamento na Lei 14.133/2021.

Parecer nº 10/2024 – Análise das contratações diretas – cumprido – fizeram as adequações nos procedimentos e o Presidente apresentou a sua manifestação.

Cordeirópolis, 25 de setembro de 2024.

**Wagner Benedito de Oliveira Baldo**

**Controlador interno**