



CÂMARA DE VEREADORES
BOITUVA

Rua Vereador Olímpio de Barros, 100
Jd. Oreana - Boituva/SP - CEP 18550-000
Fone: (15) 3363-9090
E-mail: camara@camaraboituva.sp.gov.br
www.camaraboituva.sp.gov.br
CNPJ: 01.839.446/0001-77

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO
EXERCÍCIO 2020
1º QUADRIMESTRE

Recebido por:

Em: 26/10/2020

Pedro Teodoro Filho
Presidente da Câmara
Municipal de Boituva

CNPJ	01.839.446/0001-77
Natureza	Área Pública
Principal Atividade	Atividades Legislativas
Endereço	Rua Vereador Olímpio de Barros, nº 100 – Jardim Oreana – Boituva/SP
CEP	18.550-000
Telefone	(15) 3363-9090 / 0800 10 97 45
Composição da Mesa Diretora	Presidente – Pedro Teodoro Filho
	Vice-Presidente – Hernando Mauro Diógenes de Aquino
	1º Secretário – Tiago de Castro Souza
	2º Secretário - Joelmir Pereira Camargo
Comissão de Controle Interno	Coordenador – Andressa Baccili
	Membro – Sônia Elizabete Luiz
	Membro – Cíntia Pereira de Souza
Endereço Institucional	http://www.camaraboituva.sp.gov.br
E-mail	camara@camaraboituva.sp.gov.br

CONSIDERAÇÕES INICIAIS

Trata-se de relatório de Controle Interno elaborado conjuntamente pelos integrantes da Comissão de Controle Interno nomeada através da Portaria nº 022/2018, de 22 de julho de 2019 e em atendimento ao que dispõe a Resolução nº 008/2014 de 25 de novembro de 2014, que instituiu o Controle Interno na Câmara Municipal de Boituva, no sentido de verificar e acompanhar o andamento e execução dos procedimentos administrativos realizados por esta Casa de Leis, devendo ainda apontar eventuais incoerência nos mesmos.

Dispensada a demonstração acerca da necessidade de se implantar o Controle Interno nas entidades do Setor Público, passa-se à análise dos procedimentos realizados pela Câmara Municipal de Boituva.

DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Para o Exercício em análise, a proposta orçamentária da Casa, devidamente aprovada, foi integrada à Lei Orçamentária anual do município, o que se deu através da Lei nº 2.736 de 19 de dezembro de 2019.



CÂMARA DE VEREADORES
BOITUVA

Rua Vereador Olímpio de Barros, 100
Jd. Oreana - Boituva/SP - CEP 18550-000
Fone: (15) 3363-9090
E-mail: camara@camaraboituva.sp.gov.br
www.camaraboituva.sp.gov.br
CNPJ: 01.839.446/0001-77

O valor total aprovado para o Exercício de 2020 foi de R\$ 4.807.500,00 (quatro milhões, oitocentos e sete mil e quinhentos reais), sendo o valor do duodécimo de R\$ 400.625,00 (quatrocentos mil e seiscentos e vinte e cinco reais).

Excepcionalmente em março do exercício em análise, fora editado um Ato da Mesa de nº 004 de 25 de março de 2020, qual dispõe sobre a devolução antecipada de saldo orçamentário e financeiro para a Prefeitura Municipal de Boituva. O referido Ato autorizou a devolução no valor de R\$ 350.000,00 (trezentos e cinquenta mil reais), alterando assim o valor de duodécimo a ser repassado ao Legislativo, perfazendo o valor mensal de R\$ 371.458,33 (trezentos e setenta e um mil e quatrocentos e cinquenta e oito reais e trinta e três centavos).

Relativamente ao período de janeiro a abril/2020, os valores mensais foram devidamente repassados pela Prefeitura Municipal, conforme demonstrado abaixo:

Período de 01/01/2020 até 30/04/2020
Ficha 5511 à 5511

Ficha:	5511	Receita:	- SUPRIMENTOS FINANCEIROS - DUODÉCIMO	Valor Orçado:	0,00
Data	No Dia	Cancelamentos	No Mes	Total	(Arrec.-Orçada)
20/01	400.625,00	0,00	400.625,00	400.625,00	-400.625,00
18/02	400.625,00	0,00	400.625,00	801.250,00	-801.250,00
18/03	400.625,00	0,00	400.625,00	1.201.875,00	-1.201.875,00
25/03	0,00	350.000,00	50.625,00	851.875,00	-851.875,00
17/04	400.625,00	29.166,67	371.458,33	1.223.333,33	-1.223.333,33

Acrescidos das receitas extras orçamentárias, os valores totais das receitas do Órgão somam R\$ 1.507.343,41 (um milhão, quinhentos e sete mil e trezentos e quarenta e três reais e quarenta e um centavos), conforme pode se verificar abaixo:

Ficha	Especificação da Receita	Orçada	Atualizada	Programada	ARRECADAÇÃO				
					Anterior	No Mês	Cancelada	Total Mês	Total
	** TOTAL ORÇAMENTÁRIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5511	** SUPRIMENTO FINANCEIRO								
5522	000.0000.00 SUPRIMENTOS FINANCEIROS - DUODÉC				0,00	1.602.500,00	379.166,67	1.223.333,33	1.223.333,33
5523	000.0000.00 DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS RECE				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5523	000.0000.00 DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS RECE				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	** TOTAL SUPRIMENTO FINANCEIRO				0,00	1.602.500,00	379.166,67	1.223.333,33	1.223.333,33
	** EXTRA ORÇAMENTÁRIO								
5311	21.2.1.01.04 IRRF				0,00	39.857,34	0,00	39.857,34	39.857,34
5312	21.2.1.01.02 INSS				0,00	61.486,19	0,00	61.486,19	61.486,19
5313	21.2.1.01.10 PENSÃO ALIMENTÍCIA				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5314	21.2.1.04.99 EM PRESTÍMO DESC. POLH				0,00	49.500,29	0,00	49.500,29	49.500,29
5315	21.2.1.01.05 I.S.S				0,00	1.099,58	0,00	1.099,58	1.099,58
5316	21.2.1.01.13 CONTRIBUIÇÃO SINDICAL ANUAL				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5317	21.2.1.04.99 MENSALIDADE SINDICAL				0,00	1.376,60	0,00	1.376,60	1.376,60
5318	21.2.1.04.99 ASSISTÊNCIA MÉDICA				0,00	18.406,44	0,00	18.406,44	18.406,44
5319	21.2.1.01.13 ASSISTÊNCIA ODONTOLÓGICA				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5411	21.2.1.04.99 RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO				0,00	36,64	0,00	36,64	36,64
5412	21.2.1.04.99 REEMBOLSO DESPESAS - DIVERSAS				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5413	21.2.1.04.99 INSCRIÇÕES CONCURSO VUNESP				0,00	112.267,00	0,00	112.267,00	112.267,00
5811	11.3.1.08.00 SALÁRIO FAMILIA				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5812	11.3.1.09.00 SALÁRIO MATERNIDADE				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	** TOTAL EXTRAORÇAMENTÁRIO				0,00	284.010,08	0,00	284.010,08	284.010,08
	** TOTAL EXTRA + SUPRIMENTO				0,00	1.886.510,08	379.166,67	1.507.343,41	1.507.343,41



CÂMARA DE VEREADORES
BOITUVA

Rua Vereador Olímpio de Barros, 100
Jd. Oreana - Boituva/SP - CEP 18550-000
Fone: (15) 3363-9090
E-mail: camara@camaraboituva.sp.gov.br
www.camaraboituva.sp.gov.br
CNPJ: 01.839.446/0001-77

O valor total pago relativo às despesas orçamentárias foi de R\$ 1.103.351,30 (um milhão, cento e três mil, trezentos e cinqüenta e um reais e trinta centavos). Além disso, nesse período, a Câmara efetuou pagamentos relativos extras orçamentários no importe de R\$ 210.424,89 (duzentos e dez mil e quatrocentos e vinte e quatro reais e oitenta e nove centavos) e de Restos a Pagar a importância de R\$ 12.000,00 (doze mil reais).

No período acima compreendido, o saldo disponível existente nas contas da Câmara Municipal perfaz o montante de R\$ 209.016,32 (duzentos e nove mil e dezesseis reais e trinta e dois centavos), conforme exposto no Boletim de Caixa nº 27 de 30 de abril de 2020.



CÂMARA MUNICIPAL DE BOITUVA
DEPARTAMENTO DE SERVIÇOS CONTÁBEIS E FINANCEIROS
Seção Contabilidade
CNPJ - 01.839.446/0001-77
Boletim de Caixa e Bancos

nº 27/2020 Referente a 30 de abril de 2020

Usuário: beto
Data: 04/05/2020 15:36:24
Sistema: CECAM
Página: 55

CAIXA

ENTRADAS		SAÍDAS	
RECEBIMENTOS		PAGAMENTOS	
Receitas Orçamentárias	0,00	Despesas Orçamentárias	16.217,07
Receitas ExtraOrçamentárias	0,00	Despesas ExtraOrçamentárias	20.295,85
		Despesas Restos a Pagar	0,00
Retiradas de Bancos	36.512,92	Depósitos em Bancos	0,00
SOMA	36.512,92	SOMA	36.512,92
Tesouraria - Saldo Anterior	0,00	Tesouraria - Saldo Atual	0,00
TOTAL	36.512,92	TOTAL	36.512,92

BANCOS

T. Conta Bancária	Saldo Anterior	Depósitos	Retiradas	Saldo Atual
1003 M. CAIXA ECONOMICA FEDERAL	179.225,71	0,00	36.512,92	142.712,79
1004 M. BANCO DO BRASIL	1.530,81	0,00	0,00	1.530,81
1005 M. BANCO DO BRASIL - CONTA INSCRIÇÕES CONCU	64.772,72	0,00	0,00	64.772,72
SUB-TOTAL	245.529,24	0,00	36.512,92	209.016,32
TOTAL DE BANCOS	245.529,24	0,00	36.512,92	209.016,32
TOTAL DE CAIXA E BANCOS				209.016,32

BOITUVA, 30 de Abril de 2020

JOSE ALBERTO MACHADO
15918177403
DIRETOR DPTO SERV CONT FINANCEIROS

PEDRO TEODORO FILHO
27.244.249-5
PRESIDENTE DA CÂMARA

MARCEL CARVALHO DE MELLO
26.336.752-X
SECRETÁRIO GERAL

DAS DESPESAS COM PESSOAL – LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL (LRF)

Reza o artigo 20, inciso III, alínea "a" da LRF:

"Art. 20. A repartição dos limites globais do art. 19 não poderá exceder os seguintes percentuais:



III - na esfera municipal:

a) 6% (seis por cento) para o Legislativo, incluído o Tribunal de Contas do Município, quando houver;

b) 54% (cinquenta e quatro por cento) para o Executivo."

Para análise dos limites Constitucionais, os valores de Folha de Pagamento no período de janeiro a abril/2020 foram os seguintes:

GASTOS COM PESSOAL		
Exercício 2020		
	1º Quad	%
Receita Corrente Líquida	210.035.752,95	100,0000%
Despesas Totais com Pessoal	2.629.631,40	1,2520%
Limite Máximo (Art. 20 LRF)	12.602.145,18	6,0000%
Limite Prudencial 95% (Par. Um. Art. 22 LRF)	11.972.037,92	5,7000%

Sendo assim, depreende-se que os valores totais com Despesa de Pessoal da Câmara de Boituva, no período em comento, ficaram abaixo do limite legal autorizado pela Lei de Responsabilidade Fiscal, ou seja, 1,2520% do valor da Receita Corrente Líquida.

Também, sob o ponto de vista Constitucional, o valor total dos gastos com pessoal respeitou os limites impostos pelo Artigo 29-A, inciso I e §1º, *verbis*:

"O total da despesa do Poder Legislativo Municipal, incluídos os subsídios dos Vereadores e excluídos os gastos com inativos, não poderá ultrapassar os seguintes percentuais, relativos ao somatório da receita tributária e das transferências previstas no §5º do artigo 153 e nos artigos 158 e 159, efetivamente realizado no exercício anterior:

I – 7% (sete por cento) para municípios com população de até R\$ 100.000 (cem mil) habitantes.

[...]

§1º - A Câmara Municipal não gastará mais de setenta por cento de sua receita com folha de pagamento, incluído o gasto com subsídio de seus Vereadores."

Ou seja, considerando o valor total das receitas da Câmara no 1º Quadrimestre – R\$ 1.223.333,33 (um milhão, duzentos e vinte e três mil, trezentos e trinta e três reais e trinta e três centavos), o valor empenhado relativo a gastos com pessoal R\$ 837.106,89 (oitocentos



e trinta e sete mil, cento e seis reais e oitenta e nove centavos) representou 68,43 % do total, conforme demonstrado abaixo:

GASTOS COM PESSOAL <i>Exercício 2020 - 1º Quadrimestre</i>		
Valor total das Receitas	1.223.333,33	100,00%
Valor de Gastos com Pessoal	837.106,89	68,43%

Por fim, cumpre esclarecer que os subsídios dos Vereadores foram fixados em R\$ 4.254,04 e que tal valor respeitou o limite de 30% (trinta por cento) do subsídio dos Deputados Estaduais (R\$ 25.322,25), conforme certidão expedida pela Assembleia Legislativa do Estado de São Paulo, estando, portanto, de acordo com o artigo 29, inciso VI, alínea "b" da Constituição Federal.

Saliente-se que após a fixação, os subsídios sofreram reajuste anual em maio/2018, passando a ser de R\$ 4.419,95, através da Lei nº 2.675/2018, de 25/05/2018 e, em maio/2019 pela Lei nº 2.707/2019 de 24/06/2019, passando a ter o valor de R\$ 4.647,14.

DO PATRIMÔNIO

No que tange aos itens de patrimônio, no quadrimestre em exame, verificou-se boa ordem, que por amostragem, constatou-se devidamente etiquetados e lançados no sistema.

Observa-se também que o Departamento de Contabilidade realiza periodicamente os lançamentos de depreciação, em atendimento ao que dispõe as normas vigentes relativas à Contabilidade Pública.

DAS COMPRAS E LICITAÇÕES

Durante o 1º Quadrimestre de 2020, a Câmara Municipal de Boituva não realizou licitações para compras e contratações de serviços.

SUGESTÕES À PRESIDÊNCIA

Considerando a natureza fiscalizatória da Comissão de Controle Interno, esta se sente a vontade para alertar quanto à necessidade de ser estudada a possibilidade da substituição do Servidor de Rede pertencente a este Órgão. O Servidor de Rede funciona para hospedar



todos os documentos e conta em uma rede intranet, bem como enviar dados entre colaboradores com maior agilidade.

O estudo de uma nova aquisição faz-se necessário, pois tal equipamento foi adquirido no ano de 2013 e, como praticamente todo o acervo de arquivos e sistemas fica arquivado nele, a qualquer momento poderá atingir sua capacidade máxima, prejudicando assim o armazenamento de documentos e o andamento dos trabalhos desta Casa.

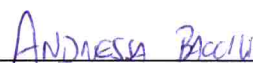
Importante também reiterar o fato de não possuímos em nosso corpo de servidores nenhum "técnico" em informática, nem tampouco uma contratação referente a esse serviço especializado em Tecnologia. Tal apontamento faz-se necessário, pois atualmente todo o trabalho desta Casa depende da Rede de Computadores, e por diversas vezes houve problemas técnicos em Gabinetes ou salas administrativas.

Sendo assim, sugere-se que seja avaliada a necessidade de contratação de pessoal específico nessa área, a fim de possibilitar a resolução de qualquer problema técnico o mais breve possível para que não haja paralisação e prejuízo aos andamentos dos trabalhos desta Casa.

CONSIDERAÇÕES FINAIS

Finalmente, encaminhados o presente relatório ao Sr. Presidente da Câmara Municipal de Boituva para que tome conhecimento de seu conteúdo, colocando-nos à inteira disposição para eventuais esclarecimentos que se façam necessários.

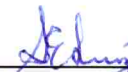
Boituva, 21 de maio de 2020.



Andressa Baccili
Coordenadora



Cíntia Pereira de Souza
Membro



Sônia Elizabete Luiz
Membro