



Rebeka A. Silva
Rebeka Alves Silva
Recepção CMB

**RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO
EXERCÍCIO 2021
1º QUADRIMESTRE**

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 / 08000 109745
Composição da Mesa Diretora	Presidente – Joelmir Pereira Camargo
	Vice-Presidente – Anderson Davi Nogueira Martins
	1º Secretário – Rafael Alves Correa
	2º Secretário – Lucas Mateos Pereira
Comissão de Controle Interno	Coordenador – José Alberto Machado
	Membro – Sônia Elizabete Luiz
	Membro – Cíntia Pereira de Souza
Endereço Institucional	http://www.camaraboituva.sp.gov.br
E-mail	camara@camaraboituva.sp.gov.br



Câmara Municipal de BOITUVA

Protocolo: 00577/2021
Data: 13/07/2021
Hora: 15:00
Correspondência Recebida Nº 562/2021
Autoria: José Alberto Machado
Assunto: Relatório de controle interno Exercício 2021
1º Quadrimestre

CONSIDERAÇÕES INICIAIS

Trata-se de relatório de Controle Interno elaborado conjuntamente pelos integrantes da Comissão de Controle Interno, nomeada através da Portaria nº 022/2021, de 18/03/2021 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 incoerências nos mesmos.

Implantado desde a aprovação de tal norma, o Controle Interno vem se mostrando importante para municiar os Gestores quanto às necessidades da Casa.

Antes, porém, de iniciar a análise dos números e procedimentos relativos ao primeiro quadrimestre de 2021, vale lembrar as últimas recomendações e observações relativas ao relatório anterior, resumidamente:

- Ausência do AVCB – Auto de Vistoria do Corpo de Bombeiros – Em resposta ao relatório anterior, a Mesa Diretora se posicionou no sentido de que fossem providenciados novos orçamentos para regularização. Porém, como há intenção de executar a reforma do

[Handwritten signatures]



prédio, os Gestores posicionaram-se no sentido de aguardar a conclusão dos estudos da reforma, para, somente após, dar sequência à regularização junto ao Corpo de Bombeiros;

- Implantação de arquivos deslizantes na sala de arquivo, para otimizar o espaço físico que se encontra em sua capacidade máxima – Independentemente do proposto pelo Centro de Assistência aos Municípios do Arquivo Público do Estado de São Paulo, o que, a partir de agora, será tratado em item apartado no presente relatório, a otimização do espaço físico destinado ao arquivo desta Casa se faz urgente e necessário. No Anexo III há uma ideia de projeto para otimização do espaço, com o respectivo orçamento, para análise prévia dessa Mesa Diretora.
- Contratação de equipe técnica para manutenção na área de informática – Inicialmente, cumpre esclarecer que não foi possível a obtenção de "*orçamentos para análise concreta*", justamente pela dificuldade que temos de determinar a demanda específica, já que se trata de assunto ao qual não temos conhecimento técnico suficiente para tal. Já, relativamente à contratação de um estagiário, ao que parece, não se fez suficiente, já que inúmeros foram os chamados de técnico externo no período, para auxiliar nas questões de informática, especialmente, configuração de equipamentos na rede e manutenção do sinal de internet a todos os departamentos da Casa.
- Execução dos projetos de revisão da parte elétrica do prédio, e Sistema de Proteção contra Descargas Atmosféricas (SPDA) – Quanto a este item, informamos que os projetos contratados referem-se à Readequação da parte elétrica da Câmara Municipal e à instalação do Sistema de Proteção (SPDA), e que, desses projetos, a única fase já executada foi a substituição do quadro padrão de entrada no prédio (executado pela CPFL). Para continuidade dos projetos, faz-se necessária a execução da readequação elétrica da parte interna do prédio, bem como a instalação do sistema de proteção externo (para raios – SPDA). Os projetos encontram-se no Departamento de Compras, onde poderão ser solicitados para análise.

DA GESTÃO DO ARQUIVO PÚBLICO

Tendo em vista a deliberação do Sr. Presidente para "*promoção da capacitação proposta*" pelo Arquivo Público do Estado de São Paulo, através do Ofício-Circular nº UAPESP 26/2021, informamos que, a partir de agora, a Comissão de Controle Interno dará início aos



contatos com o órgão estadual, a fim de tomar as medidas que forem necessárias para a implementação de políticas de gestão de documentos e acesso à informação.

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 2.797 de 23 de dezembro de 2020.

O valor total aprovado para o Exercício de 2021 foi de R\$ 4.307.500,00 (quatro milhões, trezentos e sete mil e quinhentos reais), sendo o valor do duodécimo de R\$ 358.958,33 (trezentos e cinquenta e oito mil, novecentos e cinquenta e oito reais e trinta e três centavos).

Relativamente ao período de janeiro a abril/2021, os valores mensais foram devidamente repassados pela Prefeitura Municipal, conforme demonstrado abaixo:

Período de 01/01/2021 até 30/04/2021 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	358.958,33	0,00	358.958,33	358.958,33	-358.958,33	
19/02	358.958,33	0,00	358.958,33	717.916,66	-717.916,66	
18/03	358.958,33	0,00	358.958,33	1.076.874,99	-1.076.874,99	
20/04	358.958,33	0,00	358.958,33	1.435.833,32	-1.435.833,32	

Acrescidos das receitas extras orçamentárias, os valores totais das receitas do Órgão somam R\$ 1.585.628,21 (um milhão, quinhentos e oitenta e cinco mil, seiscentos e vinte e oito reais e vinte e um centavos), conforme pode se verificar abaixo:

Ficha	Código	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
		*** SUPRIMENTO FINANCEIRO								
5511	0.000.000.00	SUPRIMENTOS FINANCEIROS - DUODÉC				1.076.874,99	358.958,33	0,00	358.958,33	1.435.833,32
5522	0.000.000.00	DEVOLUCAO DE TRANSFERENCIAS RECE				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5523	0.000.000.00	DEVOLUCAO DE TRANSFERENCIAS RECE				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		*** TOTAL SUPRIMENTO FINANCEIRO				1.076.874,99	358.958,33	0,00	358.958,33	1.435.833,32
		*** EXTRAORÇAMENTÁRIO								
5311	2.1.8.8.1.01.04	IRRF				28.886,07	10.117,84	0,00	10.117,84	39.003,91
5312	2.1.8.8.1.01.02	INSS				47.899,25	18.192,59	0,00	18.192,59	64.091,84
5313	2.1.8.8.1.01.10	PENSAO ALIMENTICIA				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5314	2.1.8.8.1.04.99	EMPRESTIMO DESC.FOLH				27.588,14	10.126,72	0,00	10.126,72	37.714,86
5315	2.1.8.8.1.01.08	J S S				834,09	271,64	0,00	271,64	1.105,73
5316	2.1.8.8.1.01.13	CONTRIBUICAO SINDICAL ANUAL				295,39	0,00	0,00	0,00	0,00
5317	2.1.8.8.1.04.96	MENSALIDADE SINDICAL				0,00	215,72	0,00	215,72	511,11
5318	2.1.8.8.1.04.96	ASSISTENCIA MEDICA				6.057,64	1.301,26	0,00	1.301,26	7.358,90
5319	2.1.8.8.1.01.13	ASSISTENCIA ODONTOLOGICA				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5411	2.1.8.8.1.04.98	RENDIMENTOS DE APLICACAO				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5412	2.1.8.8.1.04.99	REEMBOLSO DESPESAS - DIVERSAS				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5413	2.1.8.8.1.04.99	INSCRICOES CONCURSO VUNESP				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5811	1.1.3.8.1.08.00	SALARIO FAMILIA				8,54	0,00	0,00	0,00	8,54
5812	1.1.3.8.1.08.00	SALARIO MATERNIDADE				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		*** TOTAL EXTRAORÇAMENTÁRIO				111.569,12	38.225,77	0,00	38.225,77	149.794,89
		*** TOTAL EXTRA + SUPRIMENTO				1.188.444,11	397.184,10	0,00	397.184,10	1.585.628,21



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\$ 1.174.647,37 (um milhão, cento e setenta e quatro mil, seiscentos e quarenta e sete reais e trinta e sete centavos). Além disso, nesse período, a Câmara efetuou pagamentos relativos extras orçamentários no importe de R\$ 111.569,12 (cento e onze mil, quinhentos e sessenta e nove reais e doze centavos) e, de Restos a Pagar a importância de R\$ 9.304,00 (nove mil, trezentos e quatro reais).

No período acima compreendido, o saldo disponível existente nas contas da Câmara Municipal perfaz o montante de R\$ 318.061,72 (trezentos e dezoito mil e sessenta e um reais e setenta e dois centavos), conforme exposto no Boletim de Caixa nº 26 de 29 de abril de 2021.

CAMARA MUNICIPAL DE BOITUVA		DEPARTAMENTO DE SERVIÇOS CONTÁBEIS E FINANCEIROS		Usuário: beto	
Seção Contabilidade		CNPJ - 01.839.446/0001-77		Data: 05/05/2021 09:44:31	
Boletim de Caixa e Bancos		nº 26/2021		Referente a 29 de abril de 2021	
				Sistema CECAM	
				Página: 65	
CAIXA					
ENTRADAS			SAIDAS		
RECEBIMENTOS			PAGAMENTOS		
Receitas Orçamentárias	0,00	Despesas Orçamentárias	174.965,87		
Receitas ExtraOrçamentárias	37.735,56	Despesas ExtraOrçamentárias	0,00		
		Despesas Restos à Pagar	0,00		
Retiradas de Bancos	174.965,87	Depósitos em Bancos	37.735,56		
SOMA	212.701,43	SOMA	212.701,43		
Tesouraria - Saldo Anterior	0,00	Tesouraria - Saldo Atual	0,00		
TOTAL	212.701,43	TOTAL	212.701,43		
BANCOS					
T	Conta Bancária	Saldo Anterior	Depósitos	Retiradas	Saldo Atual
1003	M CAIXA ECONOMICA FEDERAL	450.496,96	37.735,56	174.965,87	313.266,64
1004	M BANCO DO BRASIL	4.795,08	0,00	0,00	4.795,08
	SUB-TOTAL	455.292,03	37.735,56	174.965,87	318.061,72
	TOTAL DE BANCOS	455.292,03	37.735,56	174.965,87	318.061,72
	TOTAL DE CAIXA E BANCOS	455.292,03	37.735,56	174.965,87	318.061,72
BOITUVA, 29 de Abril de 2021					
JOSE ALBERTO MACHADO 15P1817740-2 DIRETOR DPTO SERV CONT FINANCEIROS		JOELMIR PEREIRA CAMARGO 22.697.516-0 PRESIDENTE DA CÂMARA		MARCEL CARVALHO DE MELLO 26.896.752-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/2021 foram os seguintes:

GASTOS COM PESSOAL		
Exercício 2021		
	1º Quad	%
Receita Corrente Líquida	240.372.958,48	100,0000%
Despesas Totais com Pessoal	2.641.716,28	1,0990%
Límite Máximo (Art. 20 LRF)	14.422.377,51	6,0000%
Límite Prudencial 95% (Par. Um. Art. 22 LRF)	13.701.258,63	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, 1,0990% 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\$ 1.435.833,32 (um milhão, quatrocentos e trinta e cinco mil, oitocentos e trinta e três reais e trinta e dois centavos), o valor empenhado relativo a gastos com pessoal R\$ 920.977,61 (novecentos e vinte mil, novecentos e setenta e sete reais e sessenta e um centavos) representou 64,14% do total, conforme demonstrado abaixo:

GASTOS COM PESSOAL		
Exercício 2021 - 1º Quadrimestre		
Valor total das Receitas	1.435.833,32	100,00%
Valor de Gastos com Pessoal	920.977,61	64,14%

Por fim, cumpre esclarecer que, através da Resolução nº 006/2020, de 02/06/2020, os subsídios dos Vereadores foram fixados em R\$ 4.647,14 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.

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 de Controle do Patrimônio.

Atualmente, a Comissão de Patrimônio constituída pela Portaria nº 020/2021, de 18/03/2021, realiza trabalhos periódicos no sentido de manter a boa ordem e manutenção dos itens patrimoniais.

Observa-se também que o Departamento de Contabilidade realiza periodicamente os lançamentos de depreciação e/ou reavaliação, em atendimento ao que dispõe as normas vigentes relativas à Contabilidade Pública (MCASP/STN).



DAS COMPRAS E LICITAÇÕES

Durante o 1º Quadrimestre de 2021, a Câmara Municipal de Boituva realizou um único processo licitatório, devidamente finalizado e publicado no Diário Oficial Eletrônico do Poder Legislativo – DOEL, a saber:

MODALIDADE	Nº PROC	Nº LICIT	ABERTURA	OBJETO	Nº PROP	VENCEDOR	VALOR	DATA CONTRATO
Convite	001/2021	CV001/21	06/04/2021	Fornecimento de Sistemas de Contabilidade Pública e Tesouraria, Adm Pessoal, Patrimônio e Portal da Transparência	3	Cecam Cons Econômica, Contábil e Adm Munic Ltda	R\$ 67.600,00	27/04/2021

SUGESTOES À PRESIDENCIA

Considerando não só a natureza fiscalizatória, mas também a atuação preventiva da Comissão de Controle Interno, esta se sente a vontade para reiterar a necessidade de ser avaliada a substituição (ou não) do Servidor de Rede pertencente a este Órgão. Trata-se de um equipamento adquirido em 2013 e é responsável por todo o acervo de arquivos e sistemas utilizados pelo Legislativo, sendo que, já por diversas vezes, o equipamento não suportou e interrompeu seu funcionamento, sendo reativado somente após a liberação de algum espaço no disco rígido.

Visando preservar a boa imagem que o Legislativo ainda mantém perante a sociedade de uma maneira geral, principalmente por lançar em seu site na internet uma boa quantidade de informações, sugere-se que seja designado um ou mais servidores para colaborar na observação e alimentação do site e do Portal da Transparência, já que, apesar dos nossos esforços, ainda há muita informação não lançada no site/portal.

Por fim, vale ressaltar que a ideia inicial de emitir “certificados digitais” (às expensas do Legislativo) a todos os Vereadores nasceu da necessidade de se implantar o Processo Eletrônico nesta Casa, o que, certamente, em muito agilizaria todos os processos (legislativo, administrativo e outros). Infelizmente, essa implantação não aconteceu até a presente data, apesar de a ferramenta estar disponível no sistema fornecido pela Sino (empresa que fornece o sistema de processo legislativo e protocolos), e apesar de ter sido exaustivamente sugerido por esta Comissão.




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

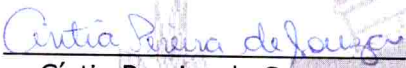
CONSIDERAÇÕES FINAIS

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, 12 de julho de 2021.



José Alberto Machado
Coordenador



Cíntia Pereira de Souza
Membro



Sônia Elizabete Luiz
Membro

