



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](mailto:camara@camaraboituva.sp.gov.br)  
[www.camaraboituva.sp.gov.br](http://www.camaraboituva.sp.gov.br)  
CNPJ: 01.839.446/0001-77

**RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO**  
**EXERCÍCIO 2020**  
**2º QUADRIMESTRE**

**Recebido por:**

**Em:** 02 / 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	<a href="http://www.camaraboituva.sp.gov.br">http://www.camaraboituva.sp.gov.br</a>
E-mail	<a href="mailto:camara@camaraboituva.sp.gov.br">camara@camaraboituva.sp.gov.br</a>

### 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 incoerências 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 agosto/2020, os valores mensais foram devidamente repassados pela Prefeitura Municipal, conforme demonstrado abaixo:

Período de 01/01/2020 até 31/08/2020  
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	
20/05	371.458,33	0,00	371.458,33	1.594.791,66	-1.594.791,66	
19/06	371.458,33	0,00	371.458,33	1.966.249,99	-1.966.249,99	
20/07	371.458,33	0,00	371.458,33	2.337.708,32	-2.337.708,32	
20/08	371.458,33	0,00	371.458,33	2.709.166,65	-2.709.166,65	

Acrescidos das receitas extras orçamentárias, os valores totais das receitas do Órgão somam R\$ 3.166.818,14 (três milhões, cento e sessenta e seis mil e oitocentos e dezoito reais e catorze centavos), conforme pode se verificar abaixo:





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

Ficha	Código	Especificação da Receita	Orçada	Atualizada	Programada	ARRECADÇÃO					
						Anterior	No Mês	Cancelada	Total Mês	Total	
** TOTAL ORÇAMENTÁRIO						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
** SUPRIMENTO FINANCEIRO											
5511	000.0000.00	SUPRIMENTOS FINANCEIROS - DUODÉC				0,00	3.088.333,32	379.166,67	2.709.166,65	2.709.166,65	
5522	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							3.088.333,32	379.166,67	2.709.166,65	2.709.166,65	
** EXTRA ORÇAMENTÁRIO											
5311	212.2101.04	IRRF				0,00	82.879,20	0,00	82.879,20	82.879,20	
5312	212.2101.02	INSS				0,00	122.494,94	0,00	122.494,94	122.494,94	
5313	212.2101.15	PENSAO ALIMENTICIA				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5314	212.2104.99	EMPRESTIMO DESC.FOLH				0,00	98.141,31	0,00	98.141,31	98.141,31	
5315	212.2101.01	IS				0,00	2.256,97	0,00	2.256,97	2.256,97	
5316	212.2101.13	CONTRIBUICAO SINDICAL ANUAL				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5317	212.2104.99	MENSALIDADE SINDICAL				0,00	2.729,16	0,00	2.729,16	2.729,16	
5318	212.2104.99	ASSISTENCIA MEDICA				0,00	98.794,33	0,00	98.794,33	98.794,33	
5319	212.2101.13	ASSISTENCIA ODONTOLÓGICA				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5411	212.2104.99	RENDIMENTOS DE APLICACAO				0,00	89,39	0,00	89,39	89,39	
5412	212.2104.99	REEMBOLSO DESPESAS - DIVERSAS				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5413	212.2104.99	INSCRIÇÕES CONCURSO MUNESP				0,00	112.287,00	0,00	112.287,00	112.287,00	
5511	113.2108.00	SALARIO FAMILIA				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5512	113.2108.00	SALARIO MATERNIDADE				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
** TOTAL EXTRA ORÇAMENTÁRIO						0,00	457.651,49	0,00	457.651,49	457.651,49	
** TOTAL EXTRA + SUPRIMENTO						0,00	3.545.984,81	379.166,67	3.166.818,14	3.166.818,14	

O valor total pago relativo às despesas orçamentárias foi de R\$ 2.163.920,35 (dois milhões, cento e sessenta e três mil, novecentos e vinte reais e trinta e cinco centavos). Além disso, nesse período, a Câmara efetuou pagamentos relativos extras orçamentários no importe de R\$ 409.000,02 (quatrocentos e nove mil reais e dois centavos) e de Restos a Pagar a importância de R\$ 15.000,00 (quinze mil reais).

No período acima compreendido, o saldo disponível existente nas contas da Câmara Municipal perfaz o montante de R\$ 606.346,87 (seiscentos e seis mil, trezentos e quarenta e seis reais e oitenta e sete centavos), conforme exposto no Boletim de Caixa nº 51 de 28 de agosto 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 51/2020

Referente a 28 de agosto de 2020

Usuário: beto  
Data: 01/09/2020 11:17:03  
Sistema CECAM  
Página: 127

**CAIXA**

ENTRADAS		SAÍDAS	
RECEBIMENTOS		PAGAMENTOS	
Receitas Orçamentárias	0,00	Despesas Orçamentárias	165.010,28
Receitas ExtraOrçamentárias	43.181,69	Despesas ExtraOrçamentárias	0,00
		Despesas Restos a Pagar	0,00
Retiradas de Bancos	165.010,28	Depositos em Bancos	43.181,69
SOMA	208.191,97	SOMA	208.191,97
Tesouraria - Saldo Anterior	0,00	Tesouraria - Saldo Atual	0,00
TOTAL	208.191,97	TOTAL	208.191,97

**BANCOS**

Conta Bancária	Saldo Anterior	Depósitos	Retiradas	Saldo Atual
1003 M CAIXA ECONOMICA FEDERAL	697.610,89	43.181,69	165.010,28	575.782,30
1004 M BANCO DO BRASIL	14.815,93	0,00	0,00	14.815,93
1006 M BANCO DO BRASIL - CONTA INSCRIÇÕES CONCU	15.748,64	0,00	0,00	15.748,64
SUB-TOTAL	728.175,46	43.181,69	165.010,28	606.346,87
TOTAL DE BANCOS	728.175,46	43.181,69	165.010,28	606.346,87
TOTAL DE CAIXA E BANCOS				606.346,87



### 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 agosto/2020 foram os seguintes:

<b>GASTOS COM PESSOAL</b>				
<b>Exercício 2020</b>				
	1º Quad	%	2º Quad	%
Receita Corrente Líquida	210.035.752,95	100,0000%	219.567.232,21	100,0000%
<b>Despesas Totais com Pessoal</b>	<b>2.629.631,40</b>	<b>1,2520%</b>	<b>2.608.770,14</b>	<b>1,1881%</b>
Limite Máximo (Art. 20 LRF)	12.602.145,18	6,0000%	13.174.033,93	6,0000%
Limite Prudencial 95% (Par. Um. Art. 22 LRF)	11.972.037,92	5,7000%	12.515.332,24	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, 1,1881% 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 2º Quadrimestre – R\$ 2.709.166,65 (dois milhões, setecentos e nove mil, cento e sessenta e seis reais e sessenta e cinco centavos), o valor empenhado relativo a gastos com pessoal R\$ 1.667.699,07 (um milhão, seiscentos e sessenta e sete mil, seiscentos e noventa e nove reais e sete centavos) representou 61,56% do total, conforme demonstrado abaixo:

<b>GASTOS COM PESSOAL</b> <i>Exercício 2020 - 2º Quadrimestre</i>		
Valor total das Receitas	2.709.166,65	100,00%
Valor de Gastos com Pessoal	1.667.699,07	61,56%

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 2º Quadrimestre de 2020 a Câmara Municipal de Boituva realizou um Processo Licitatório, que não está finalizado até o presente momento, e que não houve interessados a participar do Certame.

MODALIDADE	Nº PROC	Nº LICIT	ABERTURA	OBJETO	Nº PROP	VENCEDOR	VALOR	DATA CONTRATO
Convite	001/2020	CV001/20	17/07/2020	Serv. Instalação de Forro com fornecimento de material	0		R\$ 29.490,21	

### **SUGESTOES À PRESIDENCIA**



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](mailto:camara@camaraboituva.sp.gov.br)  
[www.camaraboituva.sp.gov.br](http://www.camaraboituva.sp.gov.br)  
CNPJ: 01.839.446/0001-77

Considerando a natureza fiscalizatória da Comissão de Controle Interno, esta se sente a vontade para reiterar quanto a algumas sugestões dadas anteriormente, em Relatórios anteriores como em Atas desta Comissão entregues à Presidência desta Casa.

No que tange ao Arquivo deste Órgão, o espaço está em vias de atingir a sua ocupação máxima e, considerando a importância do arquivo de documentos públicos, a história, a preservação do patrimônio documental da Administração Pública Municipal, que representam um patrimônio único e insubstituível, vemos a necessidade de adquirirmos um arquivo que otimize o espaço atual, a fim de armazenarmos tais documentos preservando o valor administrativo, legal e histórico do acervo documental.

No que se refere à necessidade de um corpo técnico para nos assistir quanto a manutenções técnicas na área de informática, renovamos a sugestão de contratação de pessoal específico na área, a fim de possibilitar a resolução de qualquer problema técnico o mais breve possível para que não haja a paralisação e/ou prejuízo aos andamentos dos trabalhos desta Casa de Leis, como diversas vezes também apontado em Ofícios de gabinetes de vereadores.

### **CONSIDERAÇÕES FINAIS**

Finalmente, encaminhamos 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, 28 de setembro de 2020.

*Andressa Baccili*

Andressa Baccili  
Coordenadora

*Cíntia Pereira de Souza*

Cíntia Pereira de Souza  
Membro

Sônia Elizabete Luiz (ausente)  
Membro