



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Ofício nº 001/2024- CI

Ipeúna, 29 janeiro de 2024.

Excelentíssimo Senhor Presidente,

Em atenção a Legislação vigente, encaminho à Vossa Excelência para conhecimento e análise da Mesa Diretora desta Casa, cópia do Relatório do Controle Interno - 3º Quadrimestre de 2023

Atenciosamente

MARIA FÁTIMA DOS SANTOS GARCIA

Controle Interno

A Sua Excelência Senhor

ADEMIR AUGUSTO PAZETTO

Câmara Municipal de

IPEÚNA/SP

PROTOCOLO
038/2024
RECEBIDO 30 / 01 / 2024
PROVIDÊNCIAS Encaminhado à Presidência
Buenos
Câmara Municipal de Ipeúna
16.26

CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO

3º Quadrimestre 01/09/2023 a 31/12/2023

2023

4

SUMÁRIO

RELATÓRIO DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO EXERCÍCIO 2023	7
1 - IDENTIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS PELO PODER LEGISLATIVO - BIÊNIO: 2023-2024.....	8
2 - QUALIFICAÇÃO DO RESPONSÁVEL PELO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO	8
3.1 - LIMITE À DESPESA LEGISLATIVA	8
3.2 - ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS	10
4- GESTÃO FINANCEIRA	10
4.1- REPASSES MENSIS PELO EXECUTIVO MUNICIPAL	11
4.2- RELAÇÃO DOS BANCOS ONDE SÃO MOVIMENTADOS OS RECURSOS DO PODER LEGISLATIVO	12
4.3 - MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA DAS RECEITAS E DESPESAS.....	12
4.4- COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS PAGAS NO PERÍODO DE JANEIRO A AGOSTO ..	13
4.5 – ANÁLISE DOS RESTOS A PAGAR	14
4.6 - DESPESA ORÇAMENTÁRIA COM PESSOAL (EMPENHADO).....	14
05 – GESTÃO DE PESSOAL.....	15
DENOMINAÇÃO	16
5.2 – CONTROLE DE FÉRIAS.....	17
5.3 – CONTROLE DE FREQUÊNCIA	17
5.4 – HORAS EXTRAORDINÁRIAS.....	17
5.5 – REVISÃO GERAL ANUAL DA REMUNERAÇÃO DOS SERVIDORES E AGENTES POLÍTICOS DO LEGISLATIVO	17
5.6 – LIMITE CONSTITUCIONAL PARA GASTO COM FOLHA DE PAGAMENTO (EMENDA CONSTITUCIONAL Nº 25/00)	18
5.7- LIMITE PARA AS DESPESAS COM PESSOAL (ART. 20, INCISO III, ALÍNEA "A", DA LRF).....	20
5.8 - SUBSÍDIOS DOS AGENTES POLÍTICOS E ACÚMULOS DE CARGO/FUNÇÕES	21
5.9- LIMITAÇÃO COM BASE NOS SUBSÍDIOS DO DEPUTADO ESTADUAL (ART. 29, VI, CF)	24
5.9.1 – VEREADORES	24



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

5.9.2 - PRESIDENTE DA CÂMARA	24
5.10 - LIMITE CONSTITUCIONAL PARA REMUNERAÇÃO TOTAL DOS VEREADORES (ART. 29, VII, CF).....	25
5.11- LIMITE CONSTITUCIONAL COM BASE NO SUBSÍDIO DO PREFEITO (ART. 37, XI, CF).....	25
5.12 - PAGAMENTOS AOS VEREADORES.....	26
5.13 - DETALHAMENTO DAS DESPESAS PAGAS A TÍTULO DE OBRIGAÇÕES PATRONAIS	27
6.1- RESUMO DAS ATIVIDADES REALIZADAS:	29
6.2 - RELAÇÃO DE BENS PATRIMONIAIS BAIXADOS E TRANSFERIDOS PARA A PREFEITURA MUNICIPAL DE IPEÚNA NOS MESES DE JANEIRO A AGOSTO DE 2023	30
6.4 – REGISTROS CONTÁBEIS – BENS PATRIMONIAIS.....	32
07- GESTÃO DO ALMOXARIFADO.....	32
7.1 - RESUMO DAS ATIVIDADES REALIZADAS:.....	32
08 - GESTÃO DAS COMPRAS.....	33
8.1- RESUMO DAS ATIVIDADES REALIZADAS:.....	33
8.2 - RELAÇÃO DE PROCESSOS DE LICITATÓRIOS REALIZADOS NO PERÍODO DE JANEIRO A AGOSTO DE 2023.....	33
8.3 - RELAÇÃO DE PROCESSOS DE INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÕES REALIZADOS NO PERÍODO DE JANEIRO A AGOSTO DE 2023	33
8.4 - RELAÇÃO DE DISPENSA DE LICITAÇÕES REALIZADAS NO PERÍODO DE JANEIRO A AGOSTO DE 2023.....	33
8.5 - RELAÇÃO DE CONTRATOS CELEBRADOS PELA CÂMARA MUNICIPAL DE IPEÚNA NO PERÍODO DE JANEIRO A AGOSTO DE 2023.	34
8.6 - RELAÇÃO DE TERMOS ADITIVOS DE PRORROGAÇÕES CONTRATUAIS REALIZADOS PELA CÂMARA MUNICIPAL DE IPEÚNA NO PERÍODO DE JANEIRO A AGOSTO DE 2023.....	35
09-GESTÃO DA TESOUREARIA E CONTABILIDADE.....	37
9.1- RESUMO DAS ATIVIDADES REALIZADAS:.....	37
9.2- DESPESAS SOB REGIME DE ADIANTAMENTO	38
9.3 - ANÁLISE DOS ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS NO PERÍODO DE JANEIRO A AGOSTO DE 2023.....	38



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

ANÁLISE DOS VALORES DEVOLVIDOS À PREFEITURA MUNICIPAL DE IPEÚNA DE JANEIRO A AGOSTO 2023.....	39
9.5 – DESPESAS COM COMBUSTÍVEL	40
9.6 – DESPESAS COM MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	41
9.7 - DESPESAS COM SERVIÇO DE PUBLICIDADE	41
9.8 - DESPESAS COM SERVIÇO DE TELEFONIA FIXA	42
9.9 - DESPESAS COM SERVIÇO DE TELEFONIA MÓVEL	43
9.10 - DESPESAS COM SERVIÇO DE ENERGIA ELÉTRICA.....	43
10 – VÁRIOS	45
10.1 - INSTAURAÇÃO DE PROCEDIMENTOS APURATÓRIOS DICIPLINARES DE SINDICÂNCIA OU PROCESSO ADMINISTRATIVO	45
10.2 - INSTAURAÇÃO DE COMISSÃO ESPECIAL DE INQUÉRITO	45
10.3 - JULGAMENTO DAS CONTAS DO PODER EXECUTIVO.....	45
10.4 - ENCAMINHAMENTO DOS BALANCETES RELATIVOS ÀS RECEITAS E DESPESAS MENSAS DO MUNICÍPIO PELA PREFEITURA MUNICIPAL DE IPEÚNA AO PODER LEGISLATIVO.....	46
10.5 - SERVIÇO DE INFORMAÇÃO AO CIDADÃO (SIC).....	46
10.6 – OUVIDORIA.....	46
10.7 - CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE VEÍCULOS.....	46
10.8 - CONTROLE DE VENCIMENTO DA CARTEIRA NACIONAL DE HABILITAÇÃO (CNH) DO MOTORISTA DO PODER LEGISLATIVO	46
10.9 - RELATÓRIO DE VIAGENS REFERENTE AOS MESES DE JANEIRO A AGOSTO DE 2023	47
10.10 - ENVIO DAS INFORMAÇÕES AO SISTEMA AUDESP	49
10.11- DAS CONTAS DO PODER LEGISLATIVO	49
10.12 - TRANSPARÊNCIA FISCAL.....	49
10.13 - LEI DE ACESSO À INFORMAÇÃO E PORTAL DE TRANSPARÊNCIA	50
11 - RECOMENDAÇÕES DO CONTROLE INTERNO.....	52
11.1 - DO ATENDIMENTO AS RECOMENDAÇÕES CONSTANTES NO RELATÓRIO DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO RELATIVO AO 2º QUADRIMESTRE DE 2023....	52
11.2 - DA EMISSÃO DE RECOMENDAÇÕES RELATIVAS AO PRESENTE QUADRIMESTRE	52



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

13- CONCLUSÃO.....

53



RELATÓRIO DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO EXERCÍCIO 2023

Referência – 3º Quadrimestre de 2023

(SETEMBRO A DEZEMBRO)

O Controle Interno da Câmara Municipal de Ipeúna vem apresentar seu Relatório de Auditoria do Controle Interno do 3º Quadrimestre de 2023, nos termos do artigo 31, 70 e 74 da Constituição Federal de 1988, artigo 54 parágrafo único e artigo 59 da Lei de Responsabilidade Fiscal, artigos 75 a 80 da Lei 4.320/64, e Resolução nº 62 de 14 de outubro de 2015.

Em linha gerais, nossa finalidade e responsabilidade é uma atuação prévia, conjunta e posterior aos atos administrativos, com objetivo de avaliação da ação governamental e da gestão fiscal dos administradores, por intermédio da fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial, quanto à legalidade, legitimidade, economicidade e efetividade, bem como o acompanhamento e avaliação das ações do Poder Legislativo, da gestão desempenhada pelos membros da Mesa e dos atos dos responsáveis pela aplicação dos recursos alocados por meio do repasse constitucional (duodécimo).

Este relatório contém informações obtidas através da execução gestão administrativa, orçamentária e financeira do período analisado, relatando constatações, conclusões e recomendações deste Controle, quando necessários.



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA AGRÍCOLA

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

IDENTIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS PELO PODER LEGISLATIVO - BIÊNIO: 2023-2024

a) 01/01/2023 a 31/12/2024

PRESIDENTE	VEREADOR: ADEMIR AUGUSTO PAZETTO
VICE-PRESIDENTE	VEREADOR: FRANCISO W. MACIEL DE ABREU
1º SECRETÁRIO	VEREADOR: DARLAN FRANÇOIA
2º SECRETÁRIO	VEREADOR: CLEITON PAULO DOS SANTOS

2 - QUALIFICAÇÃO DO RESPONSÁVEL PELO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

MARIA FATIMA DOS SANTOS GARCIA, ocupante do cargo de provimento efetivo denominado Assistente em Administração, nomeado como responsável pelo Sistema de Controle Interno por meio da Portaria 004/2023 de 04 de janeiro de 2023.

3 - GESTÃO ORÇAMENTÁRIA: PPA, LDO E LOA

O Sistema de Controle Interno observou a compatibilidade entre os Programas, Ações e Metas criadas no Plano Plurianual, a correta autorização na Lei de Diretrizes Orçamentárias e respectiva implantação na Lei Orçamentária Anual.

Observa-se que todos os programas executados na Lei Orçamentária Anual no período analisado, foram devidamente inseridos no Plano Plurianual e autorizados na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

3.1 - LIMITE À DESPESA LEGISLATIVA

A Lei Orçamentária Anual referente ao exercício de 2023 (Lei nº 1.626, de 11 de novembro de 2022), fixou as despesas totais do Poder Legislativo em R\$ 1.800.000,00 (um milhão e oitocentos mil reais).



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA MODERNA

No quadro abaixo demonstramos a receita Tributária Ampliada realizada no exercício de 2022, as quais foram base de cálculo para o teto dos gastos do Poder Legislativo no presente exercício.

CLASSIFICAÇÃO	DESCRIÇÃO DA RECEITA	VALOR R\$.
1.0.0.0.00.0.0.00	RECEITA CORRENTES	
1.1.0.0.00.0.0.00	IMPOSTOS	7.032.824,51
1.1.2.0.00.0.0.00	TAXAS	745.408,58
1.1.3.0.00.0.0.00	CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	1.393,90
1.7.0.0.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	
1.7.1.1.51.1.1.00	F.P.M.	13.274.750,74
1.7.1.1.52.0.1.00	I.T.R	53.464,77
1.7.2.1.50.0.1.00	I.C.M.S	12.743.161,34
1.7.2.1.51.0.1.00	I.P.V.A.	1.628.864,40
1.7.2.1.52.0.1.00	I.P.I. EXPORTAÇÃO	76.678,20
	TOTAL:	35.556.546,44

No quadro abaixo demonstramos que o total das despesas do Poder Legislativo previstas na Lei Orçamentária Anual de 2023, atende ao limite dos gastos estabelecido no artigo 29-A da Constituição Federal:

Limite da despesa Legislativa	Valor
-------------------------------	-------



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

População do Município - IBGE	7824	
Rec. Tributária ampliada do exercício anterior.	35.556.546,44	
Valor e Percentual máximo permitido	2.488.958,26	7%
Valor e percentual dos repasses previstos para o exercício – LOA	1.800.000,00	5,06%
Total de despesas realizadas até o período (empenhada)	1.335.868,59	3,76%
Total de despesas realizadas até o período (Liquidadas)	1.335.868,59	3,76%

Verifica-se que a despesa realizada pelo Poder Legislativo, incluídos os subsídios dos vereadores, encontra-se dentro dos limites permitidos, atendendo o artigo 29 – A da Constituição Federal.

Há de se ressaltar que não há inativos e que portando não houve pagamento.

3.2 - ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

A Lei Orçamentária Anual para o exercício de 2023 contém autorização expressa para abertura de créditos adicionais por anulação de dotação de outras despesas até o limite de 10% (dez por cento) da despesa total fixada. Constatamos que no período analisado não houve alterações no orçamento do Poder Legislativo.

4- GESTÃO FINANCEIRA

A Lei Orçamentária Anual referente ao exercício de 2023 fixou as despesas totais do Poder Legislativo em R\$ 1.800.000,00 (um milhão e oitocentos mil reais), com duodécimos mensal fixado em R\$ 150.000,00 (cento e cinquenta mil reais).



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

REPASSES MENSAIS PELO EXECUTIVO MUNICIPAL

Mês	Data dos repasses	Valores repassados	Previsão para repasses
Janeiro	04/01/2023	150.000,00	150.000,00
Fevereiro	17/02/2023	150.000,00	150.000,00
Março	20/03/2023	150.000,00	150.000,00
Abril	20/04/2023	150.000,00	150.000,00
Maió	19/05/2023	150.000,00	150.000,00
Junho	20/06/2023	150.000,00	150.000,00
Julho	20/07/2023	150.000,00	150.000,00
Agosto	18/08/2023	150.000,00	150.000,00
Setembro	20/09/2023	150.000,00	150.000,00
Outubro	20/10/2023	150.000,00	150.000,00
Novembro	17/11/2023	150.000,00	150.000,00
Dezembro	20/12/2023	150.000,00	150.000,00
Total		1.800.000,00	1.800.00,00



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NACIONAL

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Conforme demonstrado no quadro acima, verificou-se que no quadrimestre em análise, o Poder Executivo atendeu ao valor fixado para repasse no período, demonstrando o cumprimento ao artigo 29-A, parágrafo 2º, inciso III da Constituição Federal de 1988.

4.2- RELAÇÃO DOS BANCOS ONDE SÃO MOVIMENTADOS OS RECURSOS DO PODER LEGISLATIVO

Banco	AGÊNCIA	CONTA	TIPO
Banco do Brasil S.A.	4587-X	5498-4	Conta Corrente

4.3 - MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA DAS RECEITAS E DESPESAS

Período	Saldo Anterior	Duodécimo Recebido	Receita Extra	Despesa Extra	Despesa Orçamentária	Restos a Pagar	Devolução ao Executivo	Saldo Bancário
Janeiro	129,87	150.000,00	17.645,34	0,00	76.064,91	129,87	0,00	91.151,64
Fevereiro	91.151,64	150.000,00	17.618,65	16.770,42	101.120,24	0,00	0,00	140.879,63
Março	140.879,63	150.000,00	18.557,26	16.897,14	95.418,87	0,00	0,00	197.120,88
Abril	197.120,88	150.000,00	18.450,36	17.130,54	106.299,44	0,00	0,00	242.525,16
Maior	242.525,16	150.000,00	18.995,21	17.008,73	107.219,08	0,00	0,00	287.292,56
Junho	287.292,56	150.000,00	20.022,84	16.760,21	102.105,98	0,00	0,00	338.462,44
Julho	338.462,44	150.000,00	20.546,54	17.376,86	118.273,45	0,00	0,00	373.358,67
Agosto	373.358,67	150.000,00	20.829,86	17.719,69	121.570,60	0,00	0,00	405.529,13



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

Setembro	405.529,13	150.000,00	20.673,78	17.423,69	106.934,90	0,00	0,00	452.571,76
Outubro	452.571,76	150.000,00	21.157,78	17.547,42	113.257,59	0,00	0,00	499.250,37
Novembro	499.250,37	150.000,00	21.451,34	17.551,56	121.051,87	0,00	0,00	531.980,00
Dezembro	531.980,00	150.000,00	28.551,63	72.439,55	173.550,10	0,00	0,00	193,76
Total	-	1.8000.000,00	244.500,59	244.625,81	1.342867,03	129,87	0,00	-

Verificamos que foi realizada a aplicação financeira junto ao Banco do Brasil SA, referente às disponibilidades de caixa existentes no período.

4.4- COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS PAGAS NO PERÍODO DE JANEIRO A DEZEMBRO

Natureza da despesa	Despesa Orçamentária	Restos a Pagar	Total	% Sobre duodécimo recebido
3.1 – Pessoal e Encargos Sociais	1.045.273,56	0,00	1.045.273,56	58,07
3.3 – Outras Despesas Correntes	276.145,43	129,87	276.275,30	15,35
4.4 – Investimentos	14.449,60	0,00	14.449,60	0,80
TOTAL GERAL	1.335.868,59	129,87	1.335.998,46	74,22



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

ANÁLISE DOS RESTOS A PAGAR

Posição do exercício anterior (2022)

Restos a Pagar Processados	Restos a Pagar Não Processados
129,87	0,00

Movimentação no Período

Inscrições (2023)	Pagamentos (2022)	Cancelamentos
193,76	129,87	0,00

4.6 - DESPESA ORÇAMENTÁRIA COM PESSOAL (EMPENHADO)

Mês	Pessoal Ativo	Obrigações Patronais	Pessoal Inativo e Pensionistas	Indenizações para Demissão	Despesa Bruta com Pessoal
Janeiro	68.996,47	13.441,49	0,00	0,00	82.437,96
Fevereiro	71.224,44	12.611,35	0,00	0,00	83.835,79
Março	64.183,58	12.581,78	0,00	0,00	76.765,36
Abril	68.810,80	12.871,99	0,00	0,00	81.682,79
Maiο	70.822,44	17.643,94	0,00	0,00	88.466,38
Junho	64.396,45	17.700,93	0,00	0,00	82.097,38

4



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Julho	68.336,12	18.073,69	0,00	0,00	86.409,81
Agosto	66.154,76	17.688,83	0,00	0,00	83.843,59
Setembro	66.154,76	17.688,83	0,00	0,00	83.843,59
Outubro	66.154,76	17.688,83	0,00	0,00	83.843,59
Novembro	83.250,60	19.056,50	0,00	0,00	102.307,10
Dezembro	84.237,58	25.849,19	0,00	0,00	110.086,59
Total	842.772,58	202.897,35	0,00	0,00	1.045.619,93

05 – GESTÃO DE PESSOAL

Os valores registrados em folha de pagamento e na contabilidade correspondem aos estabelecidos em Resolução e Lei.

5.1- QUADRO DE PESSOAL

O Quadro de Pessoal neste 3º quadrimestre, apresenta as seguintes informações:



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

FORMA DE PROVIMENTO: (A) Efetivo (B) Em comissão

DENOMINAÇÃO	FORMA DE PROVIMENTO QUANTIDADE DE CARGOS/EMPREGOS			QUANTITATIVOS		VALOR R\$ INICIAL
	A	B	TOTAL	PROVIDOS	VAGOS	
ALMOXARIFE	1	-	1	0	1	2.725,63
ASSESSOR DA MESA	-	1	1	1	0	3.116,23
ASSESSOR DA PRESIDÊNCIA	-	1	1	1	0	2.552,17
ASSESSOR JURIDÍCO	-	1	1	1	0	6.306,23
ASSISTENTE EM ADMINISTRAÇÃO	2	-	2	1	1	2.725,63
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	2	-	2	0	2	2.477,85
CONTADOR	1	-	1	1	0	4.151,12
COPEIRO	1	-	1	0	1	1.604,70
DIRETOR GERAL	-	1	1	0	1	6.306,23
MOTORISTA	1	-	1	0	1	1.765,16
PROCURADOR	1	-	1	0	1	4.566,22
RECEPCIONISTA	2	-	2	0	2	2.477,85
SERVENTE DE LIMPEZA	2	-	2	1	1	1.604,70
TÉCNICO CONTÁBIL	1	-	1	0	1	2.725,63
TELEFONISTA	2	-	2	0	2	2.477,85
TESOUREIRO	1	-	1	0	1	2.725,63
VIGIA GERAL	2	-	2	0	2	1.765,16
TOTAL:-	19	4	23	6	17	

Verificamos que no quadrimestre analisado não ocorreu admissão ou demissão de funcionários efetivos e ou comissionados, também houve contratações por tempo determinado, demissões, aposentadorias e concessão de pensões.

CONTROLE DE FÉRIAS

A concessão de férias é controlada pelo setor de Recursos Humanos e autorizadas pela Presidência da Câmara Municipal.

5.3 – CONTROLE DE FREQUÊNCIA

A frequência dos servidores é feita por meio de livro de ponto, assinado diariamente.

O controle de frequência dos Vereadores às Sessões Legislativas é realizado por meio de livro de registro de presença.

5.4 – HORAS EXTRAORDINÁRIAS

No período não houve pagamento de horas extraordinárias aos servidores.

5.5 – REVISÃO GERAL ANUAL DA REMUNERAÇÃO DOS SERVIDORES E AGENTES POLÍTICOS DO LEGISLATIVO

Remuneração	Vigência	Data da Lei	Percentual
Vereadores	01/01/2023	25/01/2023	5,93%
Servidores Efetivos	01/01/2023	25/01/2023	8,00%
Servidores em Comissão	01/01/2023	25/01/2023	8,00%

Verificamos que houve propositura para revisão geral remuneratório aos servidores e agentes políticos, na mesma data conforme preceitua a Constituição Federal (art. 37, inciso X).



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

5.6 – LIMITE CONSTITUCIONAL PARA GASTO COM FOLHA DE PAGAMENTO (EMENDA CONSTITUCIONAL Nº 25/00)

Período	Duodécimo Recebidos	Folha de Pagamento (Inativos)	Total da Folha de Pagamento
Janeiro	150.000,00	-	82.437,96
Fevereiro	150.000,00	-	83.835,79
Março	150.000,00	-	76.765,36
Abril	150.000,00	-	81.682,79
Maior	150.000,00	-	88.466,38
Junho	150.000,00	-	82.097,38
Julho	150.000,00	-	86.409,81
Agosto	150.000,00	-	83.843,59
Setembro	150.000,00	-	83.843,59
Outubro	150.000,00	-	83.843,59
Novembro	150.000,00	-	102.307,10
Dezembro	150.000,00	-	110.086,59



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Transferência total de duodécimo (janeiro a dezembro)	1.800.000,00
Redução Orçamentária (remanejamento)	0,00
Inativos Pagos com orçamento do Legislativo	0,00
Transferência Líquida	1.800.000,00
Despesa total com Folha de Pagamento (+ encargos)	1.045.619,93
Inativos pagos com orçamento do Legislativo	0,00
Despesa Líquida com Folha de Pagamento	1.045.273,56
Despesa com folha / Transferência Líquida	0,58
Percentual máximo permitido	0,70

É possível observar que o Poder Legislativo não superou o limite dos gastos com sua Folha de Pagamento previsto no Art. 29A, § 1º da Constituição Federal.



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

5. LIMITE PARA AS DESPESAS COM PESSOAL (ART. 20, INCISO III, ALÍNEA "A", DA LRF)

	3º QUADRIMESTRE DE 2023	
Receita Corrente Líquida	49.247.974,85	
	RS	%
Despesas Totais com Pessoal (liquido)	1.045.273,56	2,12
Limite Prudencial 95% (Parágrafo único do Art.22 da LRF)	2.807.134,57	5,70
Limite Legal (Art. 20 da LRF)	2.954.878,49	6,00

O Poder Legislativo Municipal cumpriu a determinação contida no Art. 20, inciso III alínea "a", da Lei de Responsabilidade Fiscal, conforme valores do quadro acima.

O Relatório de Gestão Fiscal referente ao 3º Quadrimestre de 2023, demonstra que o Poder Legislativo atingiu o índice de Gastos com Pessoal no percentual de 2,12 %, ou seja, abaixo do limite legal de 6,00%.

Verificado que o referido relatório foi assinado pelo Presidente, bem como pelos responsáveis pelo Controle Interno e Administração Financeira, em conformidade com o art. 54, parágrafo único da LRF.



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

XX SUBSÍDIOS DOS AGENTES POLÍTICOS E ACÚMULOS DE CARGO/FUNÇÕES

A fixação dos subsídios dos vereadores, para a legislatura 2021/2024, ocorreu por meio da Resolução nº 76, de 26 de agosto de 2020.

	VEREADORES	PRESIDENTE
Valor subsídio fixado para a legislatura	R\$ 2.968,21	R\$ 3.462,92

Através da lei municipal nº 1.584, de 18/03/2022, os subsídios do presidente e dos vereadores, sofreram revisão geral anual, passando a vigor com os seguintes valores, a partir de 01/03/2022.

	VEREADORES	PRESIDENTE
Valor subsídio fixado revisão anual 2022	R\$ 3.269,78	R\$ 3.814,75

Através da lei municipal nº 1.637, de 25/01/2023, os subsídios do presidente e dos vereadores, sofreram revisão geral anual, passando a vigor com os seguintes valores, a partir de 01/01/2023.

	VEREADORES	PRESIDENTE
Valor subsídio fixado revisão anual 2023	R\$ 3.463,68	R\$ 4.040,96



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Verificações:

1	A revisão remuneratória se compatibiliza com a inflação dos 12 meses anteriores	sim
2	A Revisão Geral Anual – RGA se deu no mesmo índice e na mesma data dos servidores do Legislativo?	sim
3	Foram apresentadas as declarações de bens nos termos da Lei Federal nº 8.429/92?	sim
4	Eventuais situações de acúmulos de cargos/funções dos agentes políticos estavam regulares?	sim

Em relação ao item 4 (acúmulo de cargos/funções dos agentes políticos), verificamos que a vereadora Elaine Cristina Cosmo é servidora efetiva da Prefeitura Municipal de Ipeúna.

Verificamos que durante o 2º quadrimestre foram realizadas as seguintes Sessões Plenárias:

SESSÃO PLENÁRIA	DATA	HORÁRIO
Sessão Ordinária	10/05/2023	20h00
Sessão Ordinária	31/05/2023	20h00
Sessão Ordinária	14/06/2023	20h00
Sessão Ordinária	28/06/2023	20h00
Sessão Ordinária	09/08/2023	20h00
Sessão Ordinária	30/08/2023	20h00



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Sessão Ordinária	13/09/2023	20h00
Sessão Extraordinária	13/09/2023	20h30min
Sessão Ordinária	27/09/2023	20h00
Sessão Extraordinária	27/09/2023	20h30min
Sessão Extraordinária	02/10/2023	20h00
Sessão Ordinária	11/10/2023	20h00
Sessão Extraordinária	11/10/2023	20h30min
Sessão Ordinária	25/10/2023	20h00
Sessão Ordinária	08/11/2023	20h00
Sessão Ordinária	29/11/2023	20h00
Sessão Ordinária	13/12/2023	20h00
Sessão Extraordinária	13/12/2023	20h30min

A Vereadora Elaine Cristina Cosmo exerce emprego público de Agente Comunitário com jornada semanal de 40 horas sendo das 07:00 às 11:00 e das 12:00 às 16:00 horas. Verifica-se que em nenhum momento houve a incompatibilidade de horários para o acúmulo de suas funções frente a Municipalidade e o Poder Legislativo, mais precisamente durante o horário em que ocorreram as Sessões Plenárias.



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

5.9.1 LIMITAÇÃO COM BASE NOS SUBSÍDIOS DO DEPUTADO ESTADUAL (ART. 29, VI, CF)

5.9.1 – VEREADORES

População do Município	7.824	%	Valor Limite
Subsídios Deputados Estaduais	R\$. 29.469,99 – 01/01/2023	20%	R\$. 5.893,99
	R\$. 31.238,19 – 01/04/2023		R\$. 6.247,63
		Diferença Individual	
Subsídio do Vereador (janeiro a março)	R\$.3.463,68	R\$.2.430,31	A menor
Subsídio do Vereador (abril a dezembro)	R\$.3.463,68	R\$.2.783,95	A menor

5.9.2 - PRESIDENTE DA CÂMARA

População do Município	7.824	%	Valor Limite
Subsídios Deputados Estaduais	R\$. 29.469,99 – 01/01/2023	20%	5.893,99
	R\$. 31.238,19 – 01/04/2023		6.247,63
		Diferença Individual	



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Subsídio do Presidente (janeiro a março)	R\$. 5.893,99	R\$. 1.853,03	A menor
Subsídio do Presidente (abril a dezembro)	R\$. 6.247,63	R\$. 2.206,67	A menor

5.10 - LIMITE CONSTITUCIONAL PARA REMUNERAÇÃO TOTAL DOS VEREADORES (ART. 29, VII, CF)

Receita Tributária Ampliada do exercício anterior (2022)	35.556.546,44	
Valor e Percentual máximo para remuneração dos Vereadores (12 meses)	381.004,80	1,07
Total gasto c/ a remuneração dos Vereadores (janeiro- dezembro)	380.658,43	1,07

Conforme demonstrado, a despesa com a remuneração dos Vereadores atingiu o percentual de 1,07% em relação à Receita Tributária Ampliada do ano anterior, atendendo ao limite de 5% previsto no Art. 29, inciso III da Constituição Federal.

O percentual das despesas realizadas no exercício com a remuneração dos Vereadores não superou o limite de 5% previsto no Art. 29, inciso III da Constituição Federal.

5.11 - LIMITE CONSTITUCIONAL COM BASE NO SUBSÍDIO DO PREFEITO (ART. 37, XI, CF)

A fixação do subsídio do Prefeito e Vice-Prefeito, para o mandato 2021/2024, ocorreu por meio da Lei Municipal nº 1.482 de 28 de agosto de 2020.

Em 24/02/2022, através da lei municipal nº 1.576, houve a revisão anual do subsídio do Prefeito.



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Subsídios fixado para o Prefeito	R\$. 16.454,26	Pagamento
Subsídios pago para o Presidente da Câmara	R\$. 3.814,75	correto
Subsídios pago a cada Vereador	R\$. 3.269,78	correto

Em 10/03/2023, através da lei municipal nº 1.650, houve a revisão anual do subsídio do Prefeito.

Subsídios fixado para o Prefeito	R\$. 17.393,80	Pagamento
Subsídios pago para o Presidente da Câmara	R\$. 4.040,96	correto
Subsídios pago a cada Vereador	R\$. 3.463,68	correto

5.12 - PAGAMENTOS AOS VEREADORES

Verificações		
1	Pagamento de Verbas de Gabinete	não
2	Pagamento de Ajudas de Custo	não
3	Pagamento de Auxílios	não
4	Pagamento de Encargos de Gabinete	não
5	Pagamento de Sessões Extraordinárias	não

uf

5.13 - DETALHAMENTO DAS DESPESAS PAGAS A TÍTULO DE OBRIGAÇÕES PATRONAIS

Análise de valores repassados ao Instituto Nacional do Seguro Social - INSS

MÊS (Competência)	INSS (Cota Segurados)	INSS (Dimensão Patronal)	INSS (Desconto Terceiros)	Total (Recolhimentos)
Janeiro	6.545,14	10.001,48	0,00	16.546,62
Fevereiro	6.509,65	9.565,74	0,00	16.075,39
Março	6.505,77	9.651,13	0,00	16.156,90
Abril	6.459,94	9.854,59	0,00	16.314,53
Maiο	6.443,57	14.572,90	0,00	21.016,47
Junho	6.555,60	14.657,25	0,00	21.212,85
Julho	6.545,37	14.927,18	0,00	21.472,55
Agosto	6.443,57	14.648,49	0,00	21.092,06
Setembro	6.443,57	14.648,49	0,00	21.092,06
Outubro	6.443,57	14.648,49	0,00	21.092,06
Novembro	6.443,57	14.648,49	0,00	21.092,06
Dezembro	10.026,94	21.074,23	0,00	31.101,17



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Total	81.366,26	162.898,46	0,00	244.264,72
--------------	------------------	-------------------	-------------	-------------------

As contribuições previdenciárias ao INSS (patronal, servidores, agentes políticos e terceiros) foram recolhidas em tempo hábil e conferidas pelo Controle Interno.

Verificado que os valores recolhidos ao INSS são compatíveis com a folha de pagamento.

- Análise de valores recolhidos juntos ao FGTS

MÊS (Competência)	FGTS EFETIVOS	FGTS COMISSIONADOS	Total (Recolhimentos)
Janeiro	1.711,80	1.728,21	3.440,01
Fevereiro	1.899,56	1.146,05	3.045,61
Março	1.743,00	1.187,65	2.930,65
Abril	1.760,04	1.257,36	3.017,40
Maio	1.931,39	1.139,65	3.071,04
Junho	1.856,03	1.187,65	3.043,68
Julho	1.948,69	1.197,82	3.146,51
Agosto	1.900,69	1.139,65	3.040,34
Setembro	1.900,69	1.139,65	3.040,34
Outubro	1.900,69	1.139,65	3.040,34

Novembro	2.779,04	1.628,97	4.408,01
Dezembro	2.923,05	1.851,91	4.774,96
Total	24.254,67	15.744,22	39.998,89

Verificamos nos sites pertinentes que há Regularidade desta Câmara junto a Previdência Social e do Fundo de Garantia por Tempo de Serviço (FGTS).

06 - GESTÃO DO PATRIMÔNIO

6.1 - RESUMO DAS ATIVIDADES REALIZADAS:

O patrimônio possui registro manual dos bens que permite sua rápida localização, e está atualizado pelo Setor Responsável;

No controle cadastral dos bens há informações quanto ao valor correspondente de aquisição, número da nota fiscal, bem como a data de compra;

O inventário físico é realizado anualmente e todos os bens estão identificados com placas, etiquetas ou manualmente;

O responsável pelo Setor de Patrimônio mantém o controle das placas dos bens móveis que não são anexados em razão da impossibilidade de fixação nos mesmos;

Existe controle de movimentação dos bens entre os setores e emissão do Termo de Responsabilidade para os bens móveis;

É emitido anualmente o inventário analítico de bens móveis e imóveis;

Constatado que os bens de maior valor têm cobertura de seguro;

Verificou-se que fracassou a aquisição de um sistema informatizado que permita a reavaliação, a depreciação e o melhor o controle dos bens móveis e imóveis que compõem o patrimônio, em conformidade com a nova contabilidade pública.





MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

RELAÇÃO DE BENS PATRIMONIAIS BAIXADOS E TRANSFERIDOS PARA A PREFEITURA MUNICIPAL DE IPEÚNA NOS MESES DE JANEIRO A AGOSTO DE 2023

Verificamos que, no período de janeiro a dezembro de 2023, a Câmara Municipal de Ipeúna não efetuou a transferência de bens móveis inservíveis para a Prefeitura Municipal de Ipeúna.

Bens Baixados:-

Mês	data	descrição	Patrimônio	valor
Dezembro	05/12/2023	Mesa Telemarketing 1,42 x 0,70	137	259,20
Dezembro	05/12/2023	Gota Extensão para mesa	219	90,00
Dezembro	05/12/2023	Relógio de Parede	234	62,90
Dezembro	05/12/2023	Aparelho PABX	276	2.760,00
Dezembro	05/12/2023	Aparelho de telefone KS	277	492,20
Dezembro	05/12/2023	Bancada	521	1.290,00
Dezembro	05/12/2023	Divisória Eucatex	522	2.869,00

Bens Adquiridos:-

Mês	data	descrição	Patrimônio	valor
Março	14/03/2023	Relógio de parede	0564	117,60



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Setembro	11/09/2023	Aparelho PABX Gabinete básico 6 linhas analógica, 16 ramais, com placa, identificação de chamadas, correio de voz	0566	3.566,00
Setembro	11/09/2023	Aparelho telefônico, prop. digital (PABX) viva voz, DXDP, com entrada para fone de ouvido	567	590,00
Dezembro	12/12/2023	Roteador tp link load balance router multi- wan, upn – tl-ER 605	568	598,00
Dezembro	12/12/2023	Acess pont wiewllwaa dual band giga bit AC 1350 EAP 225	569	689,00
Dezembro	12/12/2023	Acess point wireless dual band gigabit AC 1390 EAP 225	570	689,00



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Bens recebidos em doação:-

Mês	data	descrição	Patrimônio	valor
Maio	14/03/2023	Quadro com vidros e moldura	0565	310,00

6.4 – REGISTROS CONTÁBEIS – BENS PATRIMONIAIS

Saldo Patrimonial em 31.12.2022	905.590,93
Valor total das aquisições – janeiro a dezembro/2023	14.449,60
Valor total dos bens recebidos em doação	310,00
Bens Baixados – janeiro a dezembro	7.823,30
Posição contábil patrimonial em 31/12/2023	912.527,23

Verificado que o saldo final do inventário de bens patrimoniais apresentado pelo setor responsável confere com o saldo existente no Balanço Patrimonial de 31 de dezembro de 2023.

07 - GESTÃO DO ALMOXARIFADO

7.1 - RESUMO DAS ATIVIDADES REALIZADAS:

Câmara Municipal não possui Almojarifado, mas seu material apesar de pequena monta, é controlado por ficha e o seu saldo é colocado no balanço anual. Os materiais são estocados em local seguro.

18. GESTÃO DAS COMPRAS

8.1 - RESUMO DAS ATIVIDADES REALIZADAS:

A Comissão Permanente de Licitações para o período de 2023 foi instituída por meio da Portaria 06/2023 de 02 de fevereiro de 2023, sendo composta pelos servidores: Ademir de Almeida Barros, Vitória da Silva Lopes e Maria Fatima dos Santos Garcia.

Os extratos de contratos e aditivos aos contratos são publicados na Imprensa Oficial do Município.

A elaboração dos contratos é feita pelo setor jurídico desta Casa e segue parcialmente ao disposto no art. 55, da Lei 8666/93;

8.2 - RELAÇÃO DE PROCESSOS DE LICITATÓRIOS REALIZADOS NO PERÍODO DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023

Não houve realização de processos licitatórios no período analisado.

8.3 - RELAÇÃO DE PROCESSOS DE INEXIGIBILIDADES DE LICITAÇÕES REALIZADOS NO PERÍODO DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023

Não houve realização de processo de inexigibilidade de licitação.

8.4 - RELAÇÃO DE DISPENSA DE LICITAÇÕES REALIZADAS NO PERÍODO DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023

Contrato nº 003/023

Contratante:- Câmara Municipal de Ipeúna

Contratada:- NK Edição e Digitalização de Imagem Ltda

Objeto:- Prestação de serviços técnicos profissionais especializados na realização de filmagem de todas as sessões da Câmara, gravação das filmagens em DVDs e Mini DV e disponibilização de arquivos de áudio das sessões

Valor:- R\$. 32.640,00

Vigência:- 02/05/2023 a 31/12/2023





MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Contrato nº 004/2023

Contratante:- Câmara Municipal de Ipeúna

Contratada:- NK Edição e Digitalização de Imagem Ltda

Objeto:- Prestação de serviços técnicos profissionais especializados na realização de filmagem de todas as sessões da Câmara, gravação das filmagens em DVDs e Mini DV e disponibilização de arquivos de áudio das sessões

Valor:- R\$. 48.960,00

Vigência:- 03/01/2024 a 02/01/2025

8.5 - RELAÇÃO DE CONTRATOS CELEBRADOS PELA CÂMARA MUNICIPAL DE IPEÚNA NO PERÍODO DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023.

Contrato nº 001/2023

Contratante:- Câmara Municipal de Ipeúna

Contratada:- Centro de Integração Empresa Escola – CIEE

Objeto:- Realização de estágio e concessão de bolsa de estágio a estudantes, conforme especificado pela Contratante

Valor:- R\$.2.631,24

Vigência:- 14/03/2023 a 13/03/2024

Contrato nº 002/2023

Contratante:- Câmara Municipal de Ipeúna

Contratada:- Barboza Consultoria – ME

Objeto:- Prestação de serviços técnicos especializados ao entendimento do envio do E-Social.

Valor:- R\$. 8.500,00

Vigência:- 16/03/2023 a 15/03/2024



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Contrato nº 005/2023

Contratante:- Câmara Municipal de Ipeúna

Contratada:- Telecom Cordeirópolis Ltda

Objeto:- Contratação de empresa para prestação de serviços de acesso a internet

Valor:- R\$. 2.998,80

Vigência:- 03/01/2024 a 02/01/2025

8.6 - RELAÇÃO DE TERMOS ADITIVOS DE PRORROGAÇÕES CONTRATUAIS REALIZADOS PELA CÂMARA MUNICIPAL DE IPEÚNA NO PERÍODO DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023

Contrato Aditivo nº 001/2023 ao Contrato 001/2020

Contratante:- Câmara Municipal de Ipeúna

Contratada:- Governança Brasil S/A Tecnologia e Gestão em Serviços

Objeto:- Fornecimento de licenças de uso, por prazo determinado com manutenção mensal e atendimento técnico, conforme contrato nº 01/2020.

Valor:- R\$. 3.018,15

Vigência:- 01/07/2023 a 30/09/2023

Contrato Aditivo nº 002/2023 ao Contrato 002/2019

Contratante:- Câmara Municipal de Ipeúna

Contratada:- CSM – Central de Software Municipal Ltda - EPP

Objeto:- Fornecimento de licenças de uso, não exclusiva, mediante contratação de empresa para licenciamento do direito de uso do(s) aplicativo(s) de Folha de Pagamento, Recursos Humanos



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

E-Social com 01 acesso, em ambiente Windows, utilizando banco de dados relacional, conforme contrato nº 02/2019.

Valor:- R\$. 3.704,67

Vigência:- 01/07/2023 a 30/09/2023

Contrato Aditivo nº 003/2023 ao Contrato 002/2019

Contratante:- Câmara Municipal de Ipeúna

Contratada:- CSM – Central de Software Municipal Ltda - EPP

Objeto:- Fornecimento de licenças de uso, não exclusiva, mediante contratação de empresa para licenciamento do direito de uso do(s) aplicativo(s) de Folha de Pagamento, Recursos Humanos e E-Social com 01 acesso, em ambiente Windows, utilizando banco de dados relacional, conforme contrato nº 02/2019.

Valor:- R\$. 3.704,67

Vigência:- 01/10/2023 a 31/12/2023

Contrato Aditivo nº 004/2023 ao Contrato 002/2022

Contratante:- Câmara Municipal de Ipeúna

Contratada:- SINO – Assessoria e Consultoria Ltda

Objeto:- Contratação d empresa de serviços profissionais de consultoria, suporte técnico e licença de uso de sistema, a saber: Sistema de Gestão do Processo Legislativo, conforme contrato nº 02/2022

Valor:- R\$. 10.840,68

Vigência:- 03/01/2024 a 02/01/2025

Contrato Aditivo nº 005/2023 ao Contrato 003/2022



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

Contratante:- Câmara Municipal de Ipeúna

Contratada:- SINO – Assessoria e Consultoria Ltda

Objeto:- Contratação de empresa de serviços profissionais especializados, na sede da contratante e/ ou em sua sede de acordo com a necessidade e exigências dos serviços, referente a customização, suporte, hospedagem em provedor da contratada e manutenção a respeito do trabalho legislativo e do Município, conforme contrato 03/2022

Valor:- R\$. 9.496,56

Vigência:- 03/01/2024 a 02/01/2025

Contrato Aditivo nº 006/2023 ao Contrato 001/2022

Contratante:- Câmara Municipal de Ipeúna

Contratada:- AMTEC Informática – Ailton Euclides Garcia Filho - ME

Objeto:- Contratação de empresa de serviços técnicos em manutenção nos equipamentos de informática, conforme contrato 01/2022

Valor:- R\$. 10.049,28

Vigência:- 03/01/2024 a 02/01/2025

09-GESTÃO DA TESOUREARIA E CONTABILIDADE

9.1- RESUMO DAS ATIVIDADES REALIZADAS:

As disponibilidades de caixa são depositadas em banco estatal atendendo ao artigo 164, § 3º, da Constituição Federal;

Os pagamentos são feitos após o prévio empenho e com a assinatura do Presidente da Câmara;

Os pagamentos são efetuados mediante a emissão em cheques; depósito em conta; transferências eletrônicas;



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

A ordem cronológica dos pagamentos tem sido obedecida;

Os cheques são emitidos de formas nominais;

Os pagamentos por meio eletrônico são devidamente comprovados;

Há controle dos cheques emitidos;

É realizada mensalmente a Conciliação Bancária da conta existente;

É controlado os créditos com antecipação a despesa que será realizada (licitação, dispensa e inexigibilidade) mediante empenho global de acordo com valor contratado;

Os recursos financeiros destinados a Câmara Municipal são contabilizados como receitas de transferência;

Os documentos da despesa são arquivados de forma mensal;

É encaminhada mensalmente a Prefeitura todas as informações relativas às movimentações contábeis, financeiras, patrimoniais e orçamentárias do Legislativo para consolidação na contabilidade geral do Município.

9.2- DESPESAS SOB REGIME DE ADIANTAMENTO

O regime de adiantamento foi instituído por meio da resolução nº 079/2022 de 26 de outubro de 2022.

Os processos de adiantamentos têm sua tramitação normal, sendo conferido posteriormente pelo Controle Interno, com base nos dados constantes nas notas fiscais e na documentação apresentadas pelos interessados.

9.3 - ANÁLISE DOS ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS NO PERÍODO DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023

O quadro a seguir apresenta o valor concedido, utilizado, devolvido e pendente de prestação de contas das despesas sob regime de adiantamento.



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Despesa com adiantamento	Concedido	Pendente	Utilizado	Devolvido	Solicitante
Março	R\$. 500,00	0,00	R\$. 161,10	R\$. 383,90	Cleiton Paulo dos Santos
Julho	R\$. 1.000,00	0,00	R\$. 332,82	R\$. 667,18	Herson Mark Steagall
Setembro	R\$. 500,00	0,00	R\$. 66,00	R\$. 434,00	Herson Mark Steagall
Setembro	R\$. 500,00	0,00	R\$. 105,00	R\$. 395,00	Cleiton Paulo dos Santos

Conforme vistoriado o adiantamento foi solicitado por Vereador, mas conforme determina a legislação foram efetuados em nome de servidor da Câmara, responsável pelo mesmo, e transferido via recibo ao Vereador solicitante.

9.4-ANÁLISE DOS VALORES DEVOLVIDOS À PREFEITURA MUNICIPAL DE IPEÚNA DE JANEIRO A DEZEMBRO 2023

A Tesouraria da Câmara Municipal apresentou comprovantes dos depósitos efetuados à Prefeitura Municipal de Ipeúna relativos aos valores devolvidos, conforme quadro abaixo:

Mês	Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)	Devolução de duodécimo	Rendimentos de aplicação financeira
Janeiro	4.568,27	0,00	0,00
Fevereiro	4.730,48	0,00	0,00
Março	4.843,13	0,00	0,00



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Abril	4.834,90	0,00	0,00
Maio	4.525,30	0,00	0,00
Junho	4.840,33	0,00	0,00
Julho	5.119,18	0,00	0,00
Agosto	4.961,27	0,00	0,00
Setembro	4.961,27	0,00	0,00
Outubro	4.961,27	0,00	0,00
Novembro	4.961,27	0,00	0,00
Dezembro	9.513,62	464.131,41	28.154,42

Verificou-se que os rendimentos da aplicação financeira são contabilizados mensalmente, porém sua devolução à Prefeitura é efetuada no encerramento do exercício.

O saldo de duodécimo não utilizado mensalmente permanece aplicado em instituição bancária oficial para devolução no final do exercício.

9.5 – DESPESAS COM COMBUSTÍVEL

Os gastos com combustíveis dos veículos oficiais são registrados em controle próprio e conferidos mensalmente.

Analisando os registros, este controle verificou que os gastos se mostraram compatíveis com a quantidade de veículos e quilometragens percorridas.

9.6 - DESPESAS COM MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS

Durante o período analisado a Câmara efetuou a seguintes despesas:-

Mês	Veículo	Valor	Manutenção
08/2023	Honda Civic	R\$. 460,00	Aquisição de bateria 50A Honda
09/2023	Citroen	R\$. 1.025,00	Condensador, contraste e carga gás ar condicionado
09/2023	Citroen	R\$.350,00	Mão de obra ar condicionado
12/2023	Honda Civic	R\$. 1.140,00	Aquisição de 02 pneus
12/2023	Honda Civic	R\$. 150,00	Alinhamento e balanceamento

9.7 - DESPESAS COM SERVIÇO DE PUBLICIDADE

Verificado que no período analisado houve despesa com publicidade voltados a divulgação dos atos oficiais da Câmara, conforme quadro abaixo:-

Mês	CREDOR	SERVIÇO	VALOR R\$
Março	Jornal O Regional	Resumo das Sessões	3.116,65
Abril	Jornal O Regional	Resumo das Sessões	2.213,20

Maio	Jornal O Regional	Resumo das Sessões	713,80
Junho	Jornal O Regional	Resumo das Sessões	2.545,45
Julho	Jornal O Regional	Resumo das Sessões	0,00
Agosto	Jornal O Regional	Resumo das Sessões	1.252,52
Setembro	Jornal O Regional	Resumo das Sessões	1.450,53
Outubro	Jornal O Regional	Resumo das Sessões	2.087,54
Novembro	Jornal O Regional	Resumo das Sessões	673,40
Dezembro	Jornal O Regional	Resumo das Sessões	1.602,68
TOTAL			15.655,78

Constatamos que a edição contendo a divulgação foi anexada junto aos demais documentos que integram o processo de liquidação e pagamento da referida despesa.

9.8 - DESPESAS COM SERVIÇO DE TELEFONIA FIXA

Constatamos por meio das faturas mensais que os gastos com serviço de telefonia fixa realizado no presente quadrimestre, está compatível com a média realizada nos quadrimestres anteriores.

No quadro abaixo demonstramos as despesas realizadas com telefonia fixa durante o período de janeiro a dezembro de 2023

MÊS	FORNECEDOR	VALOR LÍQUIDO (R\$.)
Janeiro	Telefônica do Brasil S.A.	449,63
Fevereiro	Telefônica do Brasil S.A.	458,84



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Março	Telefônica do Brasil S.A.	452,67
Abril	Telefônica do Brasil S.A.	455,90
Maió	Telefônica do Brasil S.A.	450,72
Junho	Telefônica do Brasil S.A.	448,27
Julho	Telefônica do Brasil S.A.	450,58
Agosto	Telefônica do Brasil S.A.	440,59
Setembro	Telefônica do Brasil S.A.	439,99
Outubro	Telefônica do Brasil S.A.	450,82
Novembro	Telefônica do Brasil S.A.	455,61
Dezembro	Telefônica do Brasil S.A.	441,11
Total.....		RS 5.394,73

9.9 - DESPESAS COM SERVIÇO DE TELEFONIA MÓVEL

A Câmara Municipal não possui linha telefônica móvel, portanto não efetuou nenhuma despesa durante o quadrimestre.

9.10 - DESPESAS COM SERVIÇO DE ENERGIA ELÉTRICA

Constatamos por meio das faturas mensais que o consumo e gastos com serviço de energia elétrica realizado no presente quadrimestre, está compatível com a média realizada nos quadrimestres anteriores.



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Abaixo detalhamos o consumo, bem como os gastos realizados pela Câmara Municipal com o serviço de energia elétrica, durante o período de janeiro a agosto de 2023.

MÊS	FORNECEDOR	VENCIMENTO	TOTAL LIQUIDO R\$
Janeiro	Elektro Eletricidade e Serviços	24/01/2023	598,09
Fevereiro	Elektro Eletricidade e Serviços	22/02/2023	629,53
Março	Elektro Eletricidade e Serviços	27/03/2023	679,45
Abril	Elektro Eletricidade e Serviços	26/04/2023	748,41
Maió	Elektro Eletricidade e Serviços	23/05/2023	499,32
Junho	Elektro Eletricidade e Serviços	26/06/2023	440,63
Julho	Elektro Eletricidade e Serviços	24/07/2023	405,73
Agosto	Elektro Eletricidade e Serviços	23/08/2023	387,05
Setembro	Elektro Eletricidade e Serviços	25/09/2023	494,21
Outubro	Elektro Eletricidade e Serviços	24/10/2023	709,82
Novembro	Elektro Eletricidade e Serviços	23/11/2023	810,59
Dezembro	Elektro Eletricidade e Serviços	22/12/2023	1.011,86
Total.....			R\$ 7.414,69

10 – VÁRIOS

10.1 - INSTAURAÇÃO DE PROCEDIMENTOS APURATÓRIOS DICIPLINARES DE SINDICÂNCIA OU PROCESSO ADMINISTRATIVO

Verificamos que no período analisado não houve a instauração de Sindicância e Processo Administrativo.

10.2 - INSTAURAÇÃO DE COMISSÃO ESPECIAL DE INQUÉRITO

No período analisado houve a instauração de Comissão processante, criada na Sessão Plenária de 08/11/2023, para apurar denúncia de quebra de decoro parlamentar em desfavor do Vereador Herson Mark Steagall – Processo 1349 de 08 de novembro de 2023.

10.3 - JULGAMENTO DAS CONTAS DO PODER EXECUTIVO

Verificamos que no período de janeiro a dezembro a Câmara Municipal de Ipeúna efetuou a apreciação conta do Executivo; sendo

- referente ao Exercício de 2019, aprovando conforme:- Decreto Legislativo nº 073/01/2023 de 26 de abril de 2023;
- referente ao Exercício de 2020, aprovando conforme:- Decreto Legislativo nº 074/02/2023 de 28 de junho de 2023.

Vale ressaltar que a Lei Orgânica Municipal não disciplina prazo para a apreciação das contas do Executivo.





ENCAMINHAMENTO DOS BALANCETES RELATIVOS ÀS RECEITAS E DESPESAS MENSAIS DO MUNICÍPIO PELA PREFEITURA MUNICIPAL DE IPEÚNA AO PODER LEGISLATIVO

Verificamos, no período analisado, que o Chefe do Poder Executivo encaminhou regularmente à Câmara Municipal de Ipeúna, os balancetes mensais das receitas e despesas do Município, referentes aos meses de janeiro a dezembro conforme determina a Legislação.

Verificamos, ainda, que as contas do Poder Executivo, referentes ao período analisado, estiveram disponíveis à população, conforme determina o Art. 49 da LRF.

10.5 - SERVIÇO DE INFORMAÇÃO AO CIDADÃO (SIC)

No período analisado houve um registro de pedidos de informações, cadastrada no dia 07/06/2023, solicitando informações sobre a estrutura de ouvidoria da Câmara. A Solicitação foi respondida dia 16/06/2023.

10.6 – OUVIDORIA

A Câmara Municipal de Ipeúna não disponibiliza serviço de Ouvidoria

10.7 - CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE VEÍCULOS

Verificamos que o controle de tráfego dos veículos oficiais é registrado por meio de relatórios com as seguintes informações: data, quem os utilizou, local de destino, motivo do deslocamento e quilometragem percorrida.

10.8 - CONTROLE DE VENCIMENTO DA CARTEIRA NACIONAL DE HABILITAÇÃO (CNH) DO MOTORISTA DO PODER LEGISLATIVO

Verificamos que a Carteira Nacional de Habilitação CNH dos servidores e Funcionários que dirigem os veículos, é controlada a validade das mesmas por uma servidora.

10.9 - RELATÓRIO DE VIAGENS REFERENTE AOS MESES DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023

PERÍODO	VEÍCULO	DATA	DESTINO	SOLICITANTE
JANEIRO	CIVIC	23/01/2023	Ipeúna	Ademir Almeida Barros
FEVEREIRO	CIVIC	03/02/2023	Ipeúna	Ademir de Almeida Barros
MARÇO	CITROEN C4 CIVIC	07/03/2023	Ipeúna	Bruno Urquiza Salvini
		31/03/2023	Ipeúna	Ademir de Almeida Barros
		14/03/2023	Ipeúna	Ademir de Almeida Barros
		15/03/2023	Ipeúna	Ademir de Almeida Barros
ABRIL	CIVIC	03/04/2023	Ipeúna	Ademir de Almeida Barros
	CITROEN C4	03/04/2023	São Paulo	Cleiton Paulo dos Santos
MAIO	CITROEN C4 CIVIC	03/04/2023	Ipeúna	Jaira Lucio
			Americana	Darlan Françaia
		18/05/2023	Ipeúna	Jaira Lucio
JUNHO	CIVIC	29/06/2023	Ipeúna	Jaira Lucio
JULHO	CITROEN C4	31/07/2023	Ipeúna	Jaira Lucio
AGOSTO	CITROEN C4	01/08/2023	São Paulo	Herson Mark Steagall



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

		03/08/2023	Ipeúna	Jaira Lucio
SETEMBRO	CITROEN C4	11/09/2023	Rio Claro	Bruno Urquiza Salvini
	CITROEN C4	12/09/2023	Rio Claro	Bruno Urquiza Salvini
	CIVIC	13/09/2023	Ipeúna	Jaira Lucio
	CIVIC	13/09/2023	Rio Claro	Jaira Lucio
	CIVIC	14/09/2023	Rio Claro	Bruno Urquiza Salvini
	CIVIC	15/09/2023	Rio Claro	Ademir de Almeida Barros
	CITROEN C4	18/09/2023	Piracicaba	Herson Mark Steagall
	CIVIC	25/09/2023	Ipeúna	Jaira Lucio
	CITROEN	26/09/2023	Águas de São Pedro	Cleiton Paulo dos Santos
	CIVIC	28/09/2023	Rio Claro	Ademir de Almeida Barros
	CITROEN	28/09/2023	Rio Claro	Bruno Urquiza Salvini
	CIVIC	29/09/2023	Ipeuna	Ademir de Almeida Barros
OUTUBRO	CIVIC	02/10/2023	Rio Claro	Ademir de Almeida Barros
	CIVIC	25/10/2023	Ipeúna	Jaira Lúcio
NOVEMBRO	CIVIC	21/11/2023	Rio Claro	Jaira Lucio
DEZEMBRO	CIVIC	05/12/2023	Ipeúna	Jaira Lucio
	CIVIC	06/12/2023	Rio Claro	Jaira Lucio
	CIVIC e CITROEN	07/12/2023	Ipeúna	Jaira Lucio

	CIVIC	18/12/2023	Ipeúna	Jaira Lucio
--	-------	------------	--------	-------------

*As descrições do motivo de cada viagem estão registradas no documento de controle de viagens dos veículos, bem como no documento de solicitação de viagem.

10.10 - ENVIO DAS INFORMAÇÕES AO SISTEMA AUDESP

Em consulta realizada junto ao Sistema AUDEP através da opção "Situação de Entrega", constatamos que a Câmara Municipal de Ipeúna não possuía documento com pendência de envio referente ao exercício analisado.

10.11- DAS CONTAS DO PODER LEGISLATIVO

Julgamento das contas dos três últimos exercícios:

Exercício	Processo	Julgamento
2020	00003499.989.20-0	Regulares
2021	006194.989.20-8	Regulares, com ressalvas.
2022	4529/989/22	Sem julgamento

10.12 - TRANSPARÊNCIA FISCAL

Verificamos que o Poder Legislativo Municipal publicou tempestivamente o Relatório de Gestão Fiscal, referente ao 3º quadrimestre de 2023, por meio de publicação realizada no Diário Oficial do Município de Ipeúna, Ano VI Edição nº 833, como também divulgação por meio eletrônico, conforme determina os arts. 54 e 55 da LRF.





MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA DO OESTE

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Verificamos que, no período analisado, as contas anuais do Prefeito ficaram disponíveis no Poder Legislativo, para consulta e apreciação pelos cidadãos e instituições da sociedade, conforme preceitua o Art. 49 da LRF.

Verificamos que o Poder legislativo publicou os valores dos subsídios e da remuneração dos cargos e empregos públicos, conforme preceitua o art. 39, § 6º da CF. Referida publicação ocorreu na edição nº 682, de 25/05/2023 do Diário Oficial do Município.

10.13 - LEI DE ACESSO À INFORMAÇÃO E PORTAL DE TRANSPARÊNCIA

Em consulta ao site oficial da Câmara Municipal de Ipeúna, www.ipeuna.sp.gov.br, no Portal de Transparência da Câmara Municipal e destacamos a divulgação das seguintes informações:

A Lei de acesso à informação foi regulamentada na Câmara Municipal de Ipeúna por meio da Lei nº 1486 de 10 de setembro de 2020, o qual o seu teor pode ser acessado pela internet, no site da Câmara Municipal.

Na Lei que regulamentou a Lei de acesso à informação, encontra-se previstos a forma de classificação das informações quanto ao grau de sigilo, a responsabilização no caso de condutas ilícitas e a possibilidade de interpor recurso em caso de pedido de negado ou insatisfeitos.

O Portal da Transparência é de fácil localização no site da Câmara.

Os conteúdos de transparência são acessados por meio de um único Portal, sendo que:

O acesso ao Portal de Transparência independe de utilização de senhas ou de cadastramento de usuários;

As informações constantes no Portal de transparência são atualizadas frequentemente;

O Portal de Transparência possui linguagem simples, objetiva e compreensível, sem jargões técnicos, siglas ou estrangeirismos;

As consultas realizadas no Portal de Transparência podem ser gravadas;



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

em relação às despesas o Portal de Transparência apresenta informações sobre os credores, com contendo dados sobre o valor empenhado ou provisionado, valor da liquidação e valor do pagamento;

No Portal de Transparência é divulgada os procedimentos licitatórios, com a possibilidade de acessar pelo número do processo, da modalidade e objeto, bem como respectivos editais e resultados, além, da relação de contratos celebrados e termos aditivos, contém também os processos licitatórios revogados, frustrados, julgados desertos, nos termos do art. 82, § 12, inciso IV, da Lei Federal nº 12.527 /11

O Relatório de Gestão Fiscal exigido pela LRF, encontra-se devidamente divulgado no Portal de Transparência.

No site da Câmara estão disponibilizados o registro das competências do Poder Legislativo e sua estrutura organizacional, com o endereço da Câmara Municipal, telefones e horário de atendimento, nos termos do art. 82, § 12, da Lei Federal nº 12.527 /11;

O site disponibiliza canal de comunicação com o cidadão, por meio de pedido de informação -SIC o qual permite a comunicação para solução de dúvidas, sugestões, elogios, reclamações, entre outras ações, mediante formulário específico, além de telefones, e-mails para atendimento das demandas do cidadão, nos termos do art. 82, § 32, inciso VII, da Lei Federal nº 12.527/11;

Nos termos do art. 92, da Lei Federal nº 12.527 /11, o Serviço de Informação ao Cidadão -SIC, foi instituído por meio da Lei 1486 de 10/09/2020 o qual prevê a possibilidade de envio de pedidos de forma eletrônica, por meio de link próprio do SIC, no site da Câmara, bem como existe a possibilidade de entrega do pedido de acesso à informação de forma presencial e eletrônica;

Assim, com base nos itens analisados, verificamos que o Portal da Transparência e o site da Câmara Municipal apresentam os dados para o cumprimento parcial de determinações constitucionais e legais relacionadas à transparência.

Handwritten signature or mark.

RECOMENDAÇÕES DO CONTROLE INTERNO

11.1 - DO ATENDIMENTO AS RECOMENDAÇÕES CONSTANTES NO RELATÓRIO DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO RELATIVO AO 3º QUADRIMESTRE DE 2023.

Não foi apontada por este controlador nenhuma recomendação.

11.2 - DA EMISSÃO DE RECOMENDAÇÕES RELATIVAS AO PRESENTE QUADRIMESTRE

Não vislumbramos ocorrências que requeiram recomendações.

12 - CONSIDERAÇÕES FINAIS

No presente RELATÓRIO procuramos, enfocar os principais aspectos da gestão administrativo, financeiro, orçamentário e patrimonial com clareza e objetividade. Realizamos o exame das receitas, despesas, contratos, e demais atos praticados pela Câmara Municipal de Ipeúna, com a finalidade de verificar a regularidade da execução orçamentária, financeira e operacional deste Ente, verificando o atendimento aos princípios da legalidade e supremacia do interesse público. Os registros e documentos examinados traduzem adequadamente a execução orçamentária de responsabilidade do gestor. Ao detectar eventual incorreção, buscamos antes de qualquer medida administrativa, corrigi-las com objetivo de reforçar a efetividade dos gastos públicos em benefícios da sociedade. Atestamos que a documentação do Legislativo, ora analisada, submeteu-se à devida análise por parte deste Controle Interno.





Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

CONCLUSÃO

Baseada nas considerações acima, esse Controle Interno conclui que as atividades da Câmara Municipal de IPEÚNA/SP, estão em conformidade com as exigências legais, não vislumbramos ocorrências relevantes que mereçam remessa desse relatório ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, no entanto ele será submetido à análise da Mesa Diretora dessa Câmara Municipal.

É o **PARECER**.

Ipeúna, 29 de janeiro de 2024.

MARIA FATIMA DOS SANTOS GARCIA

CONTROLE INTERNO

4