



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP  
CAPITAL DA AGRICULTURA

# Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Ofício nº 003/2023 - CI

Ipeúna, 29 setembro de 2023.

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 - 2º Quadrimestre de 2023

Atenciosamente.

MARIA FÁTIMA DOS SANTOS GARCIA

Controle Interno

A Sua Excelência Senhor

ADEMIR AUGUSTO PAZETTO

Câmara Municipal de

IPEÚNA/SP

## PROTOCOLO

364/2023

RECEBIDO 29 / 09 / 2023

PROVIDÊNCIAS Em comunidade  
ou Presidência

Buonco

Câmara Municipal de Ipeúna

14:28



# Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

## CONTROLE INTERNO

### RELATÓRIO

2º Quadrimestre 01/05/2023 a 30/08/2023

2023



# Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

## 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.....                                                               | 9  |
| 3.2 - ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS .....                                                                 | 10 |
| 4- GESTÃO FINANCEIRA .....                                                                           | 11 |
| 4.1- REPASSES MENSAIS 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 .....                                                               | 13 |
| 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) .....                   | 23 |
| 5.9.1 - VEREADORES .....                                                                             | 23 |



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP  
CAPITAL DA AGRICULTURA PERENNE

# Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

|                                                                                                                                                           |    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 5.9.2 - PRESIDENTE DA CÂMARA.....                                                                                                                         | 23 |
| 5.10 - LIMITE CONSTITUCIONAL PARA REMUNERAÇÃO TOTAL DOS VEREADORES<br>(ART. 29, VII, CF).....                                                             | 24 |
| 5.11- LIMITE CONSTITUCIONAL COM BASE NO SUBSÍDIO DO PREFEITO (ART. 37,<br>XI, CF).....                                                                    | 25 |
| 5.12 - PAGAMENTOS AOS VEREADORES.....                                                                                                                     | 25 |
| 5.13 - DETALHAMENTO DAS DESPESAS PAGAS A TÍTULO DE OBRIGAÇÕES<br>PATRONAIS.....                                                                           | 26 |
| 6.1- RESUMO DAS ATIVIDADES REALIZADAS: .....                                                                                                              | 28 |
| 6.2 - RELAÇÃO DE BENS PATRIMONIAIS BAIXADOS E TRANSFERIDOS PARA A<br>PREFEITURA MUNICIPAL DE IPEÚNA NOS MESES DE JANEIRO A AGOSTO DE 2023<br>.....        | 29 |
| 6.4 – REGISTROS CONTÁBEIS – BENS PATRIMONIAIS.....                                                                                                        | 29 |
| 07 - GESTÃO DO ALMOXARIFADO.....                                                                                                                          | 30 |
| 7.1 - RESUMO DAS ATIVIDADES REALIZADAS:.....                                                                                                              | 30 |
| 08 - GESTÃO DAS COMPRAS.....                                                                                                                              | 30 |
| 8.1- RESUMO DAS ATIVIDADES REALIZADAS:.....                                                                                                               | 30 |
| 8.2 - RELAÇÃO DE PROCESSOS DE LICITATÓRIOS REALIZADOS NO PERÍODO DE<br>JANEIRO A AGOSTO DE 2023.....                                                      | 30 |
| 8.3 - RELAÇÃO DE PROCESSOS DE INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÕES REALIZADOS<br>NO PERÍODO DE JANEIRO A AGOSTO DE 2023 .....                                    | 31 |
| 8.4 - RELAÇÃO DE DISPENSA DE LICITAÇÕES REALIZADAS NO PERÍODO DE<br>JANEIRO A AGOSTO DE 2023.....                                                         | 31 |
| 8.5 - RELAÇÃO DE CONTRATOS CELEBRADOS PELA CÂMARA MUNICIPAL DE<br>IPEÚNA NO PERÍODO DE JANEIRO A AGOSTO DE 2023. ....                                     | 31 |
| 8.6 - RELAÇÃO DE TERMOS ADITIVOS DE PRORROGAÇÕES CONTRATUAIS<br>REALIZADOS PELA CÂMARA MUNICIPAL DE IPEÚNA NO PERÍODO DE JANEIRO A<br>AGOSTO DE 2023..... | 32 |
| 09-GESTÃO DA TESOUREARIA E CONTABILIDADE.....                                                                                                             | 33 |
| 9.1- RESUMO DAS ATIVIDADES REALIZADAS:.....                                                                                                               | 33 |
| 9.2- DESPESAS SOB REGIME DE ADIANTAMENTO .....                                                                                                            | 33 |
| 9.3 - ANÁLISE DOS ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS NO PERÍODO DE JANEIRO A<br>AGOSTO DE 2023.....                                                                 | 34 |



# Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

MUNICÍPIO DE IPEÚNA  
CAPITAL DA AGRICULTURA RURAL

## ANÁLISE DOS VALORES DEVOLVIDOS À PREFEITURA MUNICIPAL DE IPEÚNA DE JANEIRO A AGOSTO 2023.....

|                                                                                                                                                                |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 9.5 – DESPESAS COM COMBUSTÍVEL .....                                                                                                                           | 35 |
| 9.6 – DESPESAS COM MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS .....                                                                                                                | 36 |
| 9.7 - DESPESAS COM SERVIÇO DE PUBLICIDADE .....                                                                                                                | 36 |
| 9.8 - DESPESAS COM SERVIÇO DE TELEFONIA FIXA .....                                                                                                             | 37 |
| 9.9 - DESPESAS COM SERVIÇO DE TELEFONIA MÓVEL .....                                                                                                            | 38 |
| 9.10 - DESPESAS COM SERVIÇO DE ENERGIA ELÉTRICA.....                                                                                                           | 38 |
| 10 – VÁRIOS .....                                                                                                                                              | 39 |
| 10.1 - INSTAURAÇÃO DE PROCEDIMENTOS APURATÓRIOS DISCIPLINARES DE<br>SINDICÂNCIA OU PROCESSO ADMINISTRATIVO .....                                               | 39 |
| 10.2 - INSTAURAÇÃO DE COMISSÃO ESPECIAL DE INQUÉRITO .....                                                                                                     | 39 |
| 10.3 - JULGAMENTO DAS CONTAS DO PODER EXECUTIVO.....                                                                                                           | 39 |
| 10.4 - ENCAMINHAMENTO DOS BALANCETES RELATIVOS ÀS RECEITAS E<br>DESPESAS MENSAS DO MUNICÍPIO PELA PREFEITURA MUNICIPAL DE IPEÚNA<br>AO PODER LEGISLATIVO ..... | 39 |
| 10.5 - SERVIÇO DE INFORMAÇÃO AO CIDADÃO (SIC).....                                                                                                             | 40 |
| 10.6 – OUVIDORIA.....                                                                                                                                          | 40 |
| 10.7 - CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE VEÍCULOS.....                                                                                                                 | 40 |
| 10.8 - CONTROLE DE VENCIMENTO DA CARTEIRA NACIONAL DE HABILITAÇÃO<br>(CNH) DO MOTORISTA DO PODER LEGISLATIVO .....                                             | 40 |
| 10.9 - RELATÓRIO DE VIAGENS REFERENTE AOS MESES DE JANEIRO A AGOSTO DE<br>2023 .....                                                                           | 41 |
| 10.10 - ENVIO DAS INFORMAÇÕES AO SISTEMA AUDESP .....                                                                                                          | 42 |
| 10.11- DAS CONTAS DO PODER LEGISLATIVO .....                                                                                                                   | 42 |
| 10.12 - TRANSPARÊNCIA FISCAL.....                                                                                                                              | 42 |
| 10.13 - LEI DE ACESSO À INFORMAÇÃO E PORTAL DE TRANSPARÊNCIA .....                                                                                             | 43 |
| 11 - RECOMENDAÇÕES DO CONTROLE INTERNO.....                                                                                                                    | 45 |
| 11.1 - DO ATENDIMENTO AS RECOMENDAÇÕES CONSTANTES NO RELATÓRIO DO<br>SISTEMA DE CONTROLE INTERNO RELATIVO AO 2º QUADRIMESTRE DE 2023....                       | 45 |
| 11.2 - DA EMISSÃO DE RECOMENDAÇÕES RELATIVAS AO PRESENTE<br>QUADRIMESTRE .....                                                                                 | 45 |



# Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP  
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

CONCLUSÃO..... 46



# Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

## RELATÓRIO DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO EXERCÍCIO 2023

Referência – 2º Quadrimestre de 2023

(MAIO A AGOSTO)

O Controle Interno da Câmara Municipal de Ipeúna vem apresentar seu Relatório de Auditoria do Controle Interno do 2º 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.



# 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 FRANÇOLA             |
| 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.





# Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

## 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).

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            |
|                   | <b>TOTAL:</b>            | <b>35.556.546,44</b> |



# Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

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         |        |
|------------------------------------------------------------------|---------------|--------|
| 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)           | 896.082,28    | 49,78% |
| Total de despesas realizadas até o período (Liquidadas)          | 848.720,35    | 47,15% |

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



# Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

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).

### 4.1- 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             |
| Maior     | 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             |
| Total     |                   | 1.200.000,00       | 1.200.000,00           |



# 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     |



# Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

|                                                            |            |               |            |            |            |        |      |            |
|------------------------------------------------------------|------------|---------------|------------|------------|------------|--------|------|------------|
| MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP<br>CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL | 373.358,67 | 150.000,00    | 20.829,86  | 17.719,69  | 121.570,60 | 0,00   | 0,00 | 405.529,13 |
| <b>Total</b>                                               | -          | 1.2000.000,00 | 152.666,06 | 119.663,59 | 828.072,57 | 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 AGOSTO

| Natureza da despesa              | Despesa Orçamentária | Restos a Pagar | Total             | % Sobre duodécimo recebido |
|----------------------------------|----------------------|----------------|-------------------|----------------------------|
| 3.1 – Pessoal e Encargos Sociais | 647.503,86           | 0,00           | 647.503,86        | 53,95                      |
| 3.3 – Outras Despesas Correntes  | 171.737,34           | 129,87         | 171.867,21        | 14,32                      |
| 4.4 – Investimentos              | 8.317,60             | 0,00           | 8.317,60          | 0,69                       |
| <b>TOTAL GERAL</b>               | <b>827.558,80</b>    | <b>129,87</b>  | <b>827.688,67</b> | <b>68,97</b>               |

## 4.5 – ANÁLISE DOS RESTOS A PAGAR

Posição do exercício anterior (2022)

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

*MP*  
13

## Movimentação no Período

| Inscrições    | Pagamentos | Cancelamentos |
|---------------|------------|---------------|
| Não se aplica | 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                 |
| Maior        | 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                 |
| 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                 |
| <b>Total</b> | <b>542.925,06</b> | <b>122.614,00</b>    | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b>                | <b>665.539,06</b>         |



# Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

## 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 2º quadrimestre, apresenta as seguintes informações:



# Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

MUNICÍPIO DE IPEÚNA  
CAPITAL DA AGRICULTURA CAFFEEIRA

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

| DENOMINAÇÃO                 | FORMA DE PROVIMENTO<br>QUANTIDADE DE CARGOS/EMPREGOS |   |       | QUANTITATIVOS |       | VALOR<br>RS<br>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 JURÍDICO           | -                                                    | 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.





# Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

## 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).



# 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<br>Recebidos | Folha de Pagamento<br>(Inativos) | Total da<br>Folha de<br>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                         |



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP  
CAPITAL DA AGRICULTURA REDIMIDA

# Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

|                                                            |                     |
|------------------------------------------------------------|---------------------|
| <b>Transferência total de duodécimo (janeiro a agosto)</b> | <b>1.200.000,00</b> |
| Redução Orçamentária (remanejamento)                       | 0,00                |
| Inativos Pagos com orçamento do Legislativo                | 0,00                |
| <b>Transferência Líquida</b>                               | <b>1.200.000,00</b> |
| <b>Despesa total com Folha de Pagamento (+ encargos)</b>   | <b>665.539,06</b>   |
| Inativos pagos com orçamento do Legislativo                | 0,00                |
| <b>Despesa Líquida com Folha de Pagamento</b>              | <b>647.503,86</b>   |
| <b>Despesa com folha / Transferência Líquida</b>           | <b>0,53</b>         |
| 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.



# Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

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

| 2º QUADRIMESTRE DE 2023                                  |                      |             |
|----------------------------------------------------------|----------------------|-------------|
| <b>Receita Corrente Líquida</b>                          | <b>48.263.221,75</b> |             |
|                                                          | <b>RS</b>            | <b>%</b>    |
| <b>Despesas Totais com Pessoal</b>                       | <b>1.003.317,71</b>  | <b>2,08</b> |
| Limite Prudencial 95% (Parágrafo único do Art.22 da LRF) | <b>2.751.003,64</b>  | <b>5,70</b> |
| Limite Legal (Art. 20 da LRF)                            | <b>2.895.793,31</b>  | <b>6,00</b> |

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 2º Quadrimestre de 2023, demonstra que o Poder Legislativo atingiu o índice de Gastos com Pessoal no percentual de 2,08 %, 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

## 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 |



# 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   |



# Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

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.

5.9- 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 |                      | RS. 6.247,63  |
|                                        |                             | Diferença Individual |               |
| Subsídio do Vereador (janeiro e março) | R\$.3.463,68                | R\$.2.430,31         | A menor       |
| Subsídio do Vereador (abril)           | R\$.3.463,68                | R\$.2.783,95         | A menor       |

## 5.9.2 - PRESIDENTE DA CÂMARA

|                        |       |   |              |
|------------------------|-------|---|--------------|
| População do Município | 7.824 | % | Valor Limite |
|------------------------|-------|---|--------------|



# Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

|                                             |           |                             |                      |          |
|---------------------------------------------|-----------|-----------------------------|----------------------|----------|
| Subsídios                                   | Deputados | R\$. 29.469,99 – 01/01/2023 | 20%                  | 5.893,99 |
| Estaduais                                   |           | R\$. 31.238,19 – 01/04/2023 |                      | 6.247,63 |
|                                             |           |                             | Diferença Individual |          |
| Subsídio do Presidente<br>(janeiro e março) |           | R\$. 5.893,99               | RS. 1.853,03         | A menor  |
| Subsídio do Presidente<br>(abril a agosto)  |           | R\$. 6.247,63               | RS. 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-agosto)         | 254.003,20    | 0,71 |

Conforme demonstrado, a despesa com a remuneração dos Vereadores atingiu o percentual de 0,71% em relação à Receita Tributária Ampliada do ano anterior, atendendo ao limite de 5% previsto no Art. 29, inciso III da Constituição Federal.

Considerando o percentual das despesas realizadas nos 08 meses, podemos observar que nos 04 (quatro) meses restantes do exercício, não há tendência das despesas com a remuneração dos Vereadores superar o limite de 5% previsto no Art. 29, inciso III da Constituição Federal.





# Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

**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.

|                                            |                |           |
|--------------------------------------------|----------------|-----------|
| 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 |



# Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP  
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

|   |                                      |     |
|---|--------------------------------------|-----|
| 3 | Pagamento de Auxílios                | não |
| 4 | Pagamento de Encargos de Gabinete    | não |
| 5 | Pagamento de Sessões Extraordinárias | não |

## 5.13 - DETALHAMENTO DAS DESPESAS PAGAS A TÍTULO DE OBRIGAÇÕES PATRONAIS

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

| MÊS<br>(Competência) | INSS<br>(Cota Segurados) | INSS<br>(Dimensão Patronal) | INSS<br>(Desconto Terceiros) | Total<br>(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                |
| Maior                | 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                |
| <b>Total</b>         | <b>52.008,61</b>         | <b>97.878,76</b>            | <b>0,00</b>                  | <b>149.887,37</b>        |



# Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

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

| <b>MÊS</b><br><b>(Competência)</b> | <b>FGTS</b><br><b>EFETIVOS</b> | <b>FGTS</b><br><b>COMISSIONADOS</b> | <b>Total</b><br><b>(Recolhimentos)</b> |
|------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|
| 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                               |
| Maior                              | 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                               |
| <b>Total</b>                       |                                |                                     | <b>24.735,24</b>                       |

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



## 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.



# 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 agosto de 2023, a Câmara Municipal de Ipeúna não efetuou a transferência de bens móveis inservíveis para a Prefeitura Municipal de Ipeúna.

### Bens Adquiridos:-

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

### 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 agosto/2023 | 117,60     |
| Valor total dos bens recebidos em doação           | 310,00     |



# Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

|                                            |            |
|--------------------------------------------|------------|
| Bens Baixados – janeiro a agosto           | 0,00       |
| Posição contábil patrimonial em 30/08/2023 | 906.018,53 |

Verificado que o saldo final do inventário de bens patrimoniais apresentado pelo setor responsável confere com o saldo existente no Balanço Patrimonial de 30 de agosto 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.

## 08 - 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 segue parcialmente ao disposto no art. 55, da Lei 8666/93;

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

Não houve realização de processos licitatórios no período analisado.



# Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

## 8.3 - RELAÇÃO DE PROCESSOS DE INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÕES REALIZADOS NO PERÍODO DE JANEIRO A AGOSTO DE 2023

Não houve realização de processos de inexigibilidade de licitação no período analisado.

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

Não houve realização de processo com dispensa de licitação no período.

## 8.5 - RELAÇÃO DE CONTRATOS CELEBRADOS PELA CÂMARA MUNICIPAL DE IPEÚNA NO PERÍODO DE JANEIRO A AGOSTO 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

## RELAÇÃO DE TERMOS ADITIVOS DE PRORROGAÇÕES CONTRATUAIS REALIZADOS PELA CÂMARA MUNICIPAL DE IPEÚNA NO PERÍODO DE JANEIRO A AGOSTO 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 e eSocial 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





# Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

## 19- 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;

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.



# Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

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 AGOSTO DE 2023

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

| 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     |

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 AGOSTO 2023

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



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP  
CAPITAL DA AGRICULTURA SUCAL  
MÊS

# Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

|           | <b>Imposto de Renda<br/>Retido na Fonte<br/>(IRRF)</b> | <b>Devolução de<br/>duodécimo</b> | <b>Rendimentos de<br/>aplicação financeira</b> |
|-----------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------------------|
| Janeiro   | 4.568,27                                               | 0,00                              | 0,00                                           |
| Fevereiro | 4.730,48                                               | 0,00                              | 0,00                                           |
| Março     | 4.843,13                                               | 0,00                              | 0,00                                           |
| Abril     | 4.834,90                                               | 0,00                              | 0,00                                           |
| Maior     | 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                                           |

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.



# Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

MINISTÉRIO DE AGRICULTURA  
SECRETARIA DA AGRICULTURA FAMILIAR

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<br>50A Honda |

## 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  |
| TOTAL  |                   |                    | 9.841,62  |



# Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

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 agosto de 2023

| MÊS        | FORNECEDOR                | VALOR (R\$.) |
|------------|---------------------------|--------------|
| Janeiro    | Telefônica do Brasil S.A. | 449,63       |
| Fevereiro  | Telefônica do Brasil S.A. | 458,84       |
| Março      | Telefônica do Brasil S.A. | 452,67       |
| Abril      | Telefônica do Brasil S.A. | 455,90       |
| Maior      | 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       |
| Total..... |                           | RS 3.607,20  |



# Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

## 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.

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 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       |
| Maio       | 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       |
| Total..... |                                 |            | R\$ 4.388,21 |

## 10.1 - INSTAURAÇÃO DE PROCEDIMENTOS APURATÓRIOS DISCIPLINARES 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

Verificamos que no período analisado não houve a instauração de Comissão Especial de Inquérito.

## 10.3 - JULGAMENTO DAS CONTAS DO PODER EXECUTIVO

Verificamos que no período de janeiro a agosto 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.

## 10.4 - ENCAMINHAMENTO DOS BALANCETES RELATIVOS ÀS RECEITAS E DESPESAS MENSAS 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 agosto conforme determina a Legislação.



# Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

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.





# Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

MUNICÍPIO DE IPEÚNA  
CAPITAL DA AGRICULTURA VIGOROSA

## RELATÓRIO DE VIAGENS REFERENTE AOS MESES DE JANEIRO A AGOSTO 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 | 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 | 03/04/2023 | Ipeúna    | Jaira Lucio              |
|           |            |            | Americana | Darlan Françaia          |
|           | CIVIC      | 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     |
|           |            | 03/08/2023 | Ipeúna    | Jaira Lucio              |



# Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

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 2º quadrimestre de 2023, por meio de publicação realizada no Diário Oficial do Município de Ipeúna, Ano V Edição nº 763, como também divulgação por meio eletrônico, conforme determina os arts. 54 e 55 da LRF.

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.



# Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

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](http://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;

Com 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,



# Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

MUNICÍPIO DE IPEÚNA, SP  
CAPITAL DA AGRICULTURA MODERNA

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.



## 11 - RECOMENDAÇÕES DO CONTROLE INTERNO

### 11.1 - DO ATENDIMENTO AS RECOMENDAÇÕES CONSTANTES NO RELATÓRIO DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO RELATIVO AO 2º 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.



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP  
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

# Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

## 13 - 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 setembro de 2023.

**MARIA FATIMA DOS SANTOS GARCIA**

**CONTROLE INTERNO**