



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

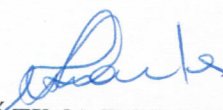
Ofício nº 001/2022 - CI

Ipeúna, 28 janeiro de 2022

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 2021.

Atenciosamente.


MARIA FÁTIMA DOS SANTOS GARCIA

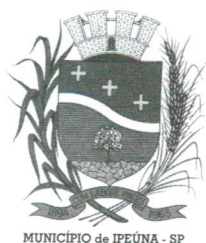
Controle Interno

A Sua Excelência Senhor

FRANCISCO WELLINGTON MACIEL DE ABREU

Câmara Municipal de

IPEÚNA/SP



Câmara Municipal de Ipeúna

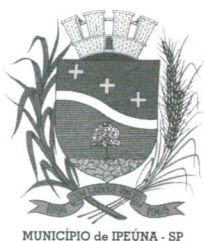
Estado de São Paulo

CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO

3º Quadrimestre 01/09/2021 a 31/12/2021

2021



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

SUMÁRIO

RELATÓRIO DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO EXERCÍCIO 2021	7
1 - IDENTIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS PELO PODER LEGISLATIVO - BIÊNIO: 2021-2022	8
2 - QUALIFICAÇÃO DO RESPONSÁVEL PELO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO	8
3 - GESTÃO ORÇAMENTÁRIA: PPA, LDO E LOA	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 (JANEIRO A AGOSTO).....	13
4.6 - DESPESA ORÇAMENTÁRIA COM PESSOAL (EMPENHADO).....	14
05 – GESTÃO DE PESSOAL.....	14
DENOMINAÇÃO.....	15
5.2 - CONTROLE DE FÉRIAS.....	16
5.3 - CONTROLE DE FREQUÊNCIA	16
5.4 - HORAS EXTRAORDINÁRIAS	16
5.5 - REVISÃO GERAL ANUAL DA REMUNERAÇÃO DOS SERVIDORES E AGENTES POLÍTICOS DO LEGISLATIVO	16
5.6 – LIMITE CONSTITUCIONAL PARA GASTO COM FOLHA DE PAGAMENTO (EMENDA CONSTITUCIONAL Nº 25/00)	17
5.7- LIMITE PARA AS DESPESAS COM PESSOAL (ART. 20, INCISO 111, ALÍNEA "A", DA LRF)	18

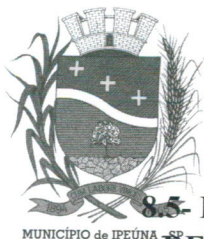


Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

MUNICÍPIO de IPEÚNA - SP

5.8 - SUBSÍDIOS DOS AGENTES POLÍTICOS E ACÚMULOS DE CARGO/FUNÇÕES	19
5.9- LIMITAÇÃO COM BASE NOS SUBSÍDIOS DO DEPUTADO ESTADUAL (ART. 29, VI, CF)	21
5.9.1 – VEREADORES	21
5.9.2-PRESIDENTE DA CÂMARA	21
5.10- LIMITE CONSTITUCIONAL PARA REMUNERAÇÃO TOTAL DOS VEREADORES (ART. 29, VII, CF)	21
5.11- LIMITE CONSTITUCIONAL COM BASE NO SUBSÍDIO DO PREFEITO (ART. 37, XI, CF)	22
5.12 - PAGAMENTOS AOS VEREADORES.....	22
5.13- DETALHAMENTO DAS DESPESAS PAGAS A TÍTULO DE OBRIGAÇÕES PATRONAIS (JANEIRO A AGOSTO)	23
6 - GESTÃO DO PATRIMÔNIO	24
6.1- RESUMO DAS ATIVIDADES REALIZADAS:.....	24
6.2 - RELAÇÃO DE BENS PATRIMONIAIS BAIXADOS E TRANSFERIDOS PARA A PREFEITURA MUNICIPAL DE IPEÚNA NOS MESES DE JANEIRO A AGOSTO DE 2021	25
6.3- RELAÇÃO DE BENS PATRIMONIAIS ADQUIRIDOS NOS MESES DE JANEIRO A AGOSTO DE 2021.	25
6.4 – REGISTROS CONTÁBEIS – BENS PATRIMONIAIS.....	26
7 - GESTÃO DO ALMOXARIFADO	26
7.1-RESUMO DAS ATIVIDADES REALIZADAS:	26
08 - OS-GESTÃO DAS COMPRAS	27
8.1- RESUMO DAS ATIVIDADES REALIZADAS:.....	27
8.2 - RELAÇÃO DE PROCESSOS DE LICITATÓRIOS REALIZADOS NO PERÍODO DE JANEIRO A AGOSTO DE 2021	27
8.3 - RELAÇÃO DE PROCESSOS DE INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÕES REALIZADOS NO PERÍODO DE JANEIRO A AGOSTO DE 2021	27
8.4- RELAÇÃO DE DISPENSA DE LICITAÇÕES REALIZADAS NO PERÍODO DE JANEIRO A AGOSTO DE 2021	27



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

8.5 - RELAÇÃO DE CONTRATOS CELEBRADOS PELA CÂMARA MUNICIPAL DE IPEÚNA NO PERÍODO DE JANEIRO A AGOSTO DE 2021	28
8.6 - RELAÇÃO DE TERMOS ADITIVOS DE PRORROGAÇÕES CONTRATUAIS REALIZADOS PELA CÂMARA MUNICIPAL DE IPEÚNA NO PERÍODO DE JANEIRO A AGOSTO DE 2021	28
09-GESTÃO DA TESOUREARIA E CONTABILIDADE.....	31
9.1- RESUMO DAS ATIVIDADES REALIZADAS:.....	31
9.2- DESPESAS SOB REGIME DE ADIANTAMENTO	32
9.3 -ANÁLISE DOS ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS NO PERÍODO DE JANEIRO A AGOSTO DE 2021	32
9.6 - DESPESAS COM MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS.....	35
9.7-DESPESAS COM SERVIÇO DE PUBLICIDADE.....	35
9.8 - DESPESAS COM SERVIÇO DE TELEFONIA FIXA	37
9.9- DESPESAS COM SERVIÇO DE TELEFONIA MÓVEL	37
9.10- DESPESAS COM SERVIÇO DE ENERGIA ELÉTRICA	38
10 – VÁRIOS.....	39
10.1 - INSTAURAÇÃO DE PROCEDIMENTOS APURATÓRIOS DISCIPLINARES DE 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 DESPESAS MENSAS DO MUNICÍPIO PELA PREFEITURA MUNICIPAL DE IPEÚNA AO PODER LEGISLATIVO	40
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 (CNH) DO MOTORISTA DO PODER LEGISLATIVO.....	40
10.9 - RELATÓRIO DE VIAGENS REFERENTE AOS MESES DE JANEIRO A AGOSTO DE 2021	41
10.10- ENVIO DAS INFORMAÇÕES AO SISTEMA AUDESP	44



MUNICÍPIO de IPEÚNA - SP

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

10.11 - DAS CONTAS DO PODER LEGISLATIVO	44
10.12 - TRANSPARÊNCIA FISCAL	45
10.13 - LEI DE ACESSO À INFORMAÇÃO E PORTAL DE TRANSPARÊNCIA.....	45
11 - RECOMENDAÇÕES DO CONTROLE INTERNO	47
11.1- DO ATENDIMENTO AS RECOMENDAÇÕES CONSTANTES NO RELATÓRIO DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO RELATIVO AO 2º QUADRIMESTRE DE 2021.....	47
11.2- DA EMISSÃO DE RECOMENDAÇÕES RELATIVAS AO PRESENTE QUADRIMESTRE	47
12 - CONSIDERAÇÕES FINAIS	47
13 – CONCLUSÃO	48



RELATÓRIO DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO EXERCÍCIO 2021

Referência – 3º Quadrimestre de 2021

(setembro - dezembro)

O Controle Interno da Câmara Municipal de Ipeúna vem apresentar seu Relatório de Auditoria do Controle Interno do 3º Quadrimestre de 2021, 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

1 - IDENTIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS PELO PODER LEGISLATIVO - BIÊNIO:

2021-2022

a) 01/01/2021 a 31/12/2022

PRESIDENTE	VEREADOR: FRANCISCO WELLINGTON MACIEL DE ABREU
VICE-PRESIDENTE	VEREADOR: DARLAN FRANÇOIA
1º SECRETÁRIO	VEREADOR: CLEITON PAULO DOS SANTOS
2º SECRETÁRIO	VEREADOR: ALÉCIO PAZETTO

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 nº 02/2021 de 04 e janeiro de 2021

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



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

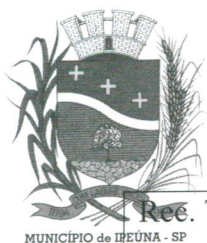
A Lei Orçamentária Anual referente ao exercício de 2021 (Lei nº 1.492, de 12 de novembro de 2020), fixou as despesas totais do Poder Legislativo em R\$ 1.400.000,00 (um milhão e quatrocentos mil reais).

No quadro abaixo demonstramos a receita Tributária Ampliada realizada no exercício de 2020, 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	5.744.170,73
1.1.2.0.00.0.0.00	TAXAS	554.230,14
1.1.3.0.00.0.0.00	CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	3.344,55
1.7.0.0.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	
1.7.1.8.01.2.1.00	F.P.M.	7.937.627,22
1.7.1.8.01.5.1.00	I.T.R	40.233,25
1.7.2.8.01.1.1.00	I.C.M.S	8.559.572,72
1.7.2.8.01.2.1.00	I.P.V.A.	1.250.891,46
1.7.2.8.01.3.1.00	I.P.I. EXPORTAÇÃO	63.741,15
	TOTAL:	24.153.811,22

No quadro abaixo demonstramos que o total das despesas do Poder Legislativo previstas na Lei Orçamentária Anual de 2021, atende ao limite dos gastos estabelecido no artigo 29-A da Constituição Federal:

Limite da despesa Legislativa	Valor
População do Município - IBGE	7.687



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Rec. Tributária ampliada do exercício anterior.	24.153.811,22	
Valor e Percentual máximo permitido	1.690.766,79	7%
Valor e percentual dos repasses previstos para o exercício – LOA	1.400.000,00	5,80%
Total de despesas realizadas até o período (empenhada)	1.092.539,91	78,04%
Total de despesas realizadas até o período (Liquidadas)	1.056.706,98	75,48%

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 2021 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 até o período analisado não houve alterações no orçamento do Poder Legislativo.

4- GESTÃO FINANCEIRA

A Lei Orçamentária Anual referente ao exercício de 2021 fixou as despesas totais do Poder Legislativo em R\$ 1.400.000,00 (um milhão e quatrocentos mil reais), com duodécimos mensal fixado em R\$ 116.663,00 (cento e dezesseis mil, seiscentos e sessenta e três reais) no mês de janeiro e R\$.116.667,00 (cento e dezesseis mil e seiscentos e sessenta e sete reais) nos meses subsequentes.



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

4.1 REPASSES MENSIS PELO EXECUTIVO MUNICIPAL

MUNICÍPIO de IPEÚNA - SP

Mês	Data dos repasses	Valores repassados	Previsão para repasses
Janeiro	08/01/2021	116.663,00	116.663,00
Fevereiro	19/02/2021	116.667,00	116.667,00
Março	19/03/2021	116.667,00	116.667,00
Abril	20/04/2021	116.667,00	116.667,00
Mai	20/05/2021	116.667,00	116.667,00
Junho	18/06/2021	116.667,00	116.667,00
Julho	20/07/2021	116.667,00	116.667,00
Agosto	20/08/2021	116.667,00	116.667,00
Setembro	20/09/2021	116.667,00	116.667,00
Outubro	20/10/2021	116.667,00	116.667,00
Novembro	19/11/2021	116.667,00	116.667,00
Dezembro	20/12/2021	116.667,00	116.667,00
Total		1.400.000,00	1.400.000,00

Conforme demonstrado no quadro acima, verificou-se que no quadrimestre em análise, bem como nos anteriores 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.



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

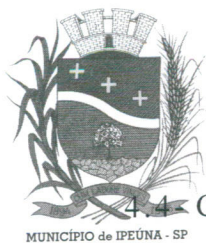
4.2 - RELAÇÃO DOS BANCOS ONDE SÃO MOVIMENTADOS OS RECURSOS DO PODER LEGISLATIVO

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
01/2021	1.423,92	116.663,00	9.832,95	1.209,23	56.874,74	214,69	0,00	69.835,90
02/2021	69.835,90	116.667,00	11.554,95	9.826,40	81.767,47	0,00	0,00	106.463,98
03/2021	106.463,98	116.667,00	11.316,80	11.548,47	82.892,89	0,00	0,00	140.006,42
04/2021	140.006,42	116.667,00	11.770,72	11.257,53	88.760,51	0,00	0,00	168.426,10
05/2021	168.426,10	116.667,00	12.162,73	11.669,57	83.126,55	0,00	0,00	202.959,71
06/2021	202.959,71	116.667,00	12.768,87	11.951,53	81.982,53	0,00	0,00	238.974,97
07/2021	238.974,97	116.667,00	12.848,25	12.417,30	78.645,57	0,00	0,00	277.672,80
08/2021	277.672,80	116.667,00	13.038,91	12.357,53	84.427,01	0,00	0,00	310.594,17
09/2021	310.594,17	116.667,00	13.175,61	12.357,53	82.580,67	0,00	0,00	346.253,59
10/2021	346.253,59	116.667,00	17.545,80	12.256,62	107.006,83	0,00	0,00	361.316,98
11/2021	361.316,98	116.667,00	13.644,54	16.392,25	106.788,03	0,00	0,00	369.088,37
12/2021	369.088,37	116.667,00	13.603,36	26.767,00	124.518,74	0,00	343.293,02	4.729,97

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



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

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	821.406,39	-	821.406,39	58,67%
3.3 – Outras Despesas Correntes	233.187,83	219,76	223.407,59	15,96%
4.4 – Investimentos	11.893,00	-	11.893,00	0,85%
TOTAL GERAL	1.056.487,22	219,76	1.056.706,98	75,48%

4.5 – ANÁLISE DOS RESTOS A PAGAR (JANEIRO A DEZEMBRO)

Posição do exercício anterior (2020)

Restos a Pagar Processados	Restos a Pagar Não Processados
214,69	0,00

Movimentação no Período

Inscrições	Pagamentos	Cancelamentos
Não se aplica	214,69	0,00



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

4.6 - DESPESA ORÇAMENTÁRIA COM PESSOAL (EMPENHADO)

MUNICÍPIO de IPEÚNA - SP

Mês	Pessoal Ativo	Obrigações Patronais	Pessoal Inativo e Pensionistas	Indenizações para Demissão	Despesa Bruta com Pessoal
Janeiro	51.576,68	13.450,43	-	-	65.027,11
Fevereiro	53.494,88	13.657,90	-	-	67.152,78
Março	51.113,16	13.316,02	-	-	64.429,18
Abril	60.455,72	14.219,14	-	-	74.674,86
Maiο	51.113,16	13.316,02	-	-	64.429,18
Junho	51.113,16	13.650,97	-	-	64.764,13
Julho	51.113,16	13.427,67	-	-	64.540,83
Agosto	52.462,44	13.446,44	-	-	65.908,88
Setembro	51.113,16	13.316,02	-	-	64.429,18
Outubro	75.017,72	18.335,97	-	-	93.353,69
Novembro	56.851,87	13.558,86	-	-	70.410,73
Dezembro	49.105,46	13.180,38	-	-	62.285,84
Total	654.530,57	166.875,82	-	-	821.406,39

05 – GESTÃO DE PESSOAL

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



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

3.1 QUADRO DE PESSOAL

MUNICÍPIO de IPEÚNA - SP

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

DENOMINAÇÃO	FORMA DE PROVIMENTO QUANTIDADE DE CARGOS/EMPREGOS			QUANTITATIVOS		VALOR R\$ INICIAL
	A	B	TOTAL	PROVIDOS	VAGOS	
ALMOXARIFE	1	-	1	0	1	2.161,47
ASSESSOR DA MESA	-	1	1	0	1	2.471,22
ASSESSOR DA PRESIDÊNCIA	-	1	1	1	0	2.023,91
ASSESSOR JURÍDICO	-	1	1	1	0	5.000,94
ASSISTENTE EM ADMINISTRAÇÃO	2	-	2	1	1	2.161,47
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	2	-	2	0	2	1.964,98
CONTADOR	1	-	1	1	0	3.291,91
COPEIRO	1	-	1	0	1	1.272,55
DIRETOR GERAL	-	1	1	0	1	5.000,94
MOTORISTA	1	-	1	0	1	1.399,80
PROCURADOR	1	-	1	0	1	3.621,09
RECEPCIONISTA	2	-	2	0	2	1.964,98
SERVENTE DE LIMPEZA	2	-	2	1	1	1.272,55
TÉCNICO CONTÁBIL	1	-	1	0	1	2.161,47
TELEFONISTA	2	-	2	0	2	1.964,98
TESOUREIRO	1	-	1	0	1	2.161,47
VIGIA GERAL	2	-	2	0	2	1.399,80
TOTAL:-	19	4	23	6	17	

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

Verificamos que no período analisado ocorreu a demissão do cargo em comissão de assessor da mesa, mas não correu nenhuma admissões ou contratações por tempo determinado, aposentadorias e concessão de pensões.



5.2 - 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

Verificamos que não houve proposição para revisão geral remuneratória aos servidores e agentes políticos, na mesma data e sem diferenciação de índices, conforme preceitua a Constituição Federal (Art. 37, inciso X), em atendimento a Lei Complementar 173 de 2020.



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	116.663,00	-	65.027,11
Fevereiro	116.667,00	-	67.152,78
Março	116.667,00	-	64.429,18
Abril	116.667,00	-	74.674,86
Maio	116.667,00	-	64.429,18
Junho	116.667,00	-	64.764,13
Julho	116.667,00	-	64.540,83
Agosto	116.667,00	-	65.908,88
Setembro	116.667,00	-	64.429,18
Outubro	116.667,00	-	93.353,69
Novembro	116.667,00	-	70.410,73
Dezembro	116.667,00	-	62.285,84

Transferência total de duodécimo (janeiro a dezembro)	1.400.000,00
Redução Orçamentária (remanejamento)	-
Inativos Pagos com orçamento do Legislativo	-
Transferência Líquida	1.400.000,00



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Despesa total com Folha de Pagamento (+ encargos)	821.406,39
Inativos pagos com orçamento do Legislativo	-
Despesa Líquida com Folha de Pagamento	821.406,39
Despesa com folha / Transferência Líquida %	0,59%
Percentual máximo permitido	0,70%

É possível observar que no exercício de 2021 analisado o Poder Legislativo não superou o limite dos gastos com sua Folha de Pagamento previsto no Art. 29ª, § 1º da Constituição Federal.

5.7- LIMITE PARA AS DESPESAS COM PESSOAL (ART. 20, INCISO 111, ALÍNEA “A”, DA LRF)

	3º QUADRIMESTRE DE 2021	
Receita Corrente Líquida	40.627.542,43	
	R\$	%
Despesas Totais com Pessoal	821.406,39	2,02
Limite Prudencial 95% (Parágrafo único do Art.22 da LRF)	2.315.769,92	5,70
Limite Legal (Art. 20 da LRF)	2.437,652,55	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 2021, demonstra que o Poder Legislativo atingiu o índice de Gastos com Pessoal no percentual de 2,02% ou seja, abaixo do limite legal de 6,00%.



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

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.

5.8 – 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

Verificações:

1	A revisão remuneratória se compatibiliza com a inflação dos 12 meses anteriores	Não houve
2	A Revisão Geral Anual – RGA se deu no mesmo índice e na mesma data dos servidores do Legislativo?	Prejudicado
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 os vereadores Elaine Cristina Cosmo e Herson Mark Steagall são servidores efetivos da Prefeitura Municipal de Ipeúna.



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Verificamos que durante o 3º quadrimestre foram realizadas a seguintes Sessões Plenárias:

SESSÃO PLENÁRIA	DATA	HORÁRIO
Sessão Ordinária	08/09/2021	20h00
Sessão Ordinária	29/09/2021	20h00
Sessão Ordinária	13/10/2021	20h00
Sessão Ordinária	27/10/2021	20h00
Sessão Ordinária	10/11/2021	20h00
Sessão Ordinária	24/11/2021	20h00
Sessão Ordinária	09/12/2021	20h00
Sessão Extraordinária	15/12/2021	11h30
Sessão Extraordinária	15/12/2021	11h45
Sessão Extraordinária	27/12/2021	11h30
Sessão Extraordinária	30/12/2021	11h30

Conforme se depreende das informações prestadas pela Prefeitura Municipal de Ipeúna, por meio do ofício nº 247/2021 a Vereadora Elaine Cristina Cosmo exerce emprego público de Agente Comunitário com jornada de semanal de 40 horas sendo das 07:00 às 11:00 e das 12:00 às 16:00 e o Vereador Herson Mark Steagall exerce emprego público de motorista com jornada semanal de 40 horas sendo das 08:00 às 11:30 e das 12:30 às 17:00.

Verifica-se que em nenhum momento houve a incompatibilidade de horários para o acúmulo de suas funções frente Municipalidade e o Poder Legislativo, mais precisamente durante o horário em que ocorreram as Sessões Plenárias.



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

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

5.9.1 – VEREADORES

População do Município	7.687	%	Valor Limite
Subsídios Deputados Estaduais	25.322,25	20%	5.064,45
Diferença Individual			
Subsídio do Vereador	2.968,21	2.096,24	A menor

5.9.2-PRESIDENTE DA CÂMARA

População do Município	7.687	%	Valor Limite
Subsídios Deputados Estaduais	25.322,25	20%	5.064,45
Diferença Individual			
Subsídio do Presidente	3.462,92	1.601,53	A menor

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

Receita Tributária Ampliada do exercício anterior (2020)	24.153.811,22	
Valor e Percentual máximo para remuneração dos Vereadores (12 meses)	326.503,20	1,35%
Total gasto e/ a remuneração dos Vereadores (janeiro-dezembro)	326.503,20	1,35%



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Conforme demonstrado, até o presente quadrimestre, fim de exercício 2021, a despesa com a remuneração dos Vereadores atingiu o percentual de 1,35% 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 em 12 (doze) meses, podemos observar que no exercício 2021 as despesas com a remuneração dos Vereadores não superaram limite de 5% previsto no Art. 29, inciso III da Constituição Federal.

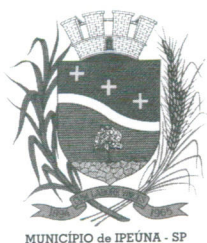
5.11 - LIMITE CONSTITUCIONAL COM BASE NO SUBSÍDIO DO PREFEITO (ART. 37, XI, CF)

A fixação do subsídio do Prefeito e Vice-Prefeito, para o mandato 2021/2024, ocorreu por meio da Lei Municipal nº 1482 de 28 de agosto de 2020.

Subsídios fixado para o Prefeito	R\$. 14.877,27	Pagamento
Subsídios pago para o Presidente da Câmara	R\$. 3.462,92	correto
Subsídios pago a cada Vereador	R\$. 2.968,21	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



MUNICÍPIO de IPEÚNA - SP

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

5.13- DETALHAMENTO DAS DESPESAS PAGAS A TÍTULO DE OBRIGAÇÕES PATRONAIS (JANEIRO A DEZEMBRO)

- 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	5.338,45	11.316,19	0,00	16.654,64
Fevereiro	5.329,03	11.466,43	0,00	16.795,46
Março	5.282,83	11.218,86	0,00	16.501,69
Abril	5.429,49	11.872,84	0,00	17.302,33
Maió	5.282,83	11.218,86	0,00	16.501,69
Junho	5.382,93	11.461,41	0,00	16.844,34
Julho	5.282,83	11.299,71	0,00	16.582,54
Agosto	5.336,80	11.313,30	0,00	16.650,10
Setembro	5.282,83	11.218,86	0,00	16.501,69
Outubro	7.825,90	16.238,81	0,00	24.064,71
Novembro	5.295,84	11.120,64	0,00	16.438,45
Dezembro	5.224,62	11.120,64	0,00	16.345,26
Total	66.258,38	140.924,52	0,00	207.182,90



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.

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

6 - 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 está sendo providenciado 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, no entanto ainda não iniciaram a sua utilização até a finalização do presente quadrimestre.



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

6.2 - RELAÇÃO DE BENS PATRIMONIAIS BAIXADOS E TRANSFERIDOS PARA A PREFEITURA MUNICIPAL DE IPEÚNA NOS MESES DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2021

Verificamos que, no período de janeiro a dezembro de 2021, a Câmara Municipal de Ipeúna não efetuou a transferência de bens móveis inservíveis para a Prefeitura Municipal de Ipeúna.

6.3 - RELAÇÃO DE BENS PATRIMONIAIS ADQUIRIDOS NOS MESES DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2021.

Mês	Data	Descrição	Patrimônio	Valor
Novembro	18.11.2021	Aparelho de ar condicionado 9.000 Btus apenas frio, voltagem 2020 marca Consul modelo split	549	1.699,00
Novembro	18.11.2021	Aparelho de ar condicionado 9.000 Btus apenas frio, voltagem 2020 marca Consul modelo split	550	1.699,00
Novembro	18.11.2021	Aparelho de ar condicionado 9.000 Btus apenas frio, voltagem 2020 marca Consul modelo split	551	1.699,00
Novembro	18.11.2021	Aparelho de ar condicionado 9.000 Btus apenas frio, voltagem 2020 marca Consul modelo split	552	1.699,00
Novembro	18.11.2021	Aparelho de ar condicionado 9.000 Btus apenas frio, voltagem 2020 marca Consul modelo split	553	1.699,00
Novembro	18.11.2021	Aparelho de ar condicionado 9.000 Btus apenas frio, voltagem 2020 marca Consul modelo split	554	1.699,00



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Dezembro	15.12.2021	Aparelho de ar condicionado 9.000 Btus apenas frio, voltagem 2020 marca Consul modelo split	555	1.699,00
----------	------------	---	-----	----------

6.4 – REGISTROS CONTÁBEIS – BENS PATRIMONIAIS

Saldo Patrimonial em 31.12.2020	891.271,86
Valor total das aquisições – janeiro a dezembro/2021	11.893,00
Bens Móveis recebidos em doação	710,00
Bens Baixados – janeiro a dezembro/2021	0,00
Posição contábil patrimonial em 31/12/2021	903.874,86

Verificado que o saldo final do inventário de bens patrimoniais apresentado pelo setor responsável confere com o saldo existente no Balanço Patrimonial de 31/12/2021.

7 - 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.



8.1 - RESUMO DAS ATIVIDADES REALIZADAS:

A Comissão Permanente de Licitações para o período de 2021 foi instituída por meio da Portaria 04/2021 de 04 de janeiro de 2021, sendo composta pelos servidores: Ademir de Almeida Barros, Adriana Aparecida Mometti 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;

Material de consumo e limpeza de uso imediato é adquirido sempre que necessário mediante requisição, registrada em sistema.

8.2 - RELAÇÃO DE PROCESSOS DE LICITATÓRIOS REALIZADOS NO PERÍODO DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2021

Não houve realização de processos licitatórios no período analisado.

8.3 - RELAÇÃO DE PROCESSOS DE INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÕES REALIZADOS NO PERÍODO DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2021

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 DEZEMBRO DE 2021

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



MUNICÍPIO de IPEÚNA - SP

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

8.5- RELAÇÃO DE CONTRATOS CELEBRADOS PELA CÂMARA MUNICIPAL DE IPEÚNA NO PERÍODO DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2021

Não houve a realização de contratos durante o período

8.6 - RELAÇÃO DE TERMOS ADITIVOS DE PRORROGAÇÕES CONTRATUAIS REALIZADOS PELA CÂMARA MUNICIPAL DE IPEÚNA NO PERÍODO DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2021

Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE IPEÚNA

Contratada: CENTRO DE INTEGRAÇÃO EMPRESA ESCOLA - CIEE

Contrato n.º 07/2018, de 21 de fevereiro de 2018.

Aditivo n.º: 01/2021, de 21 de fevereiro de 2021.

Objeto: Realização de estagio e concessão de bolsa de estagio a estudantes, conforme especificado pela CONTRATANTE.

Valor Global: R\$ 41.986,92 (quarenta e um mil, novecentos e oitenta e seis reais e noventa e dois centavos).

Vigência: de 21/02/2021 a 20/02/2022

Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE IPEÚNA

Contratada: Sino – Assessoria e Consultoria Ltda

Contrato n.º 003/2018, de 03 de janeiro de 2018.

Aditivo n.º: 02/2021, de 27 de dezembro de 2021.

Objeto: Contratação de empresa serviços profissionais especializados de consultoria, suporte técnico e licença de uso do Sistema, a saber “Sistema de Gestão do Processo Legislativo”.

Valor Global: R\$ 9.784,08 (nove mil, setecentos e oitenta e quatro reais e oito centavos).

Vigência: de 03/01/2022 a 02/01/2023



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE IPEÚNA

Contratada: Sino – Consultoria e Informática Ltda

Contrato n.º 02/2018, 03 de janeiro de 2018.

Aditivo n.º: 03/2021, de 27 de dezembro de 2021.

Objeto: Contratação de empresa serviços profissionais especializados, na sede da Contratante e/ou em sua sede, de acordo com a necessidade e exigências dos serviços, referentes a customização, suporte, hospedagem em provedor da contratada e manutenção de um “site” onde ficarão disponíveis todas as informações a respeito do trabalho legislativo e do Município, conforme contrato 02/2018.

Valor Global: R\$ 8.574,36 (oito mil, quinhentos e setenta e quatro reais e trinta e seis centavos).

Vigência: de 03/01/2022 a 02/01/2023

Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE IPEÚNA

Contratada: CSM- Central de Software Municipal Ltda - EPP

Contrato n.º 02/2019, 20 de dezembro de 2019

Aditivo n.º: 04/2021, de 27 de dezembro de 2021.

Objeto: Fornecimento de licenças de uso, não exclusiva, mediante contratação de empresa para licenciamento do direito de uso do(s) aplicativos(s) de Folha de Pagamento, recursos Humanos e eSocial com 01 acesso, em ambiente Windows, utilizando banco de dados relacional, conforme contrato 02/2019

Valor Global: R\$ 13.993,08 (treze mil, novecentos e noventa e três reais e oito centavos).

Vigência: de 03/01/2022 a 02/01/2023

Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE IPEÚNA

Contratada: NK Edição e Digitalização de Imagem Ltda

Contrato n.º 01/2018, 03 de janeiro de 2018.

Aditivo n.º: 05/2021, de 27 de dezembro de 2021.

Objeto: Prestação de serviços técnicos profissionais especializados na realização de filmagem de todas as sessões da Câmara, gravação de filmagem de todas as sessões da Câmara, gravação das



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Imagens em DVDs e MINI-DV e disponibilização de arquivos de áudio das sessões, conforme

Anexo I – Termo de Referência, que faz parte integrante do Convite nº 03/2017

Valor Global: R\$ 48.960,00 (quarenta e oito mil, novecentos e sessenta reais).

Vigência: de 03/01/2022 a 02/01/2023

Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE IPEÚNA

Contratada: AMTEC Informática – Ailton Euclides Garcia Filho - ME

Contrato n.º 06/2018, 03 de janeiro de 2018.

Aditivo n.º: 06/2021, de 27 de dezembro de 2021.

Objeto: Contratação de empresa serviços técnicos em manutenção nos equipamentos de informática, conforme Contrato 06/2018

Valor Global: R\$ 9.067,56(nove mil e sessenta e sete reais e cinquenta e seis centavos).

Vigência: de 03/01/2022 a 02/01/2023

Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE IPEÚNA

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

Contrato n.º 01/202030 de dezembro de 2020.

Aditivo n.º: 07/2021, de 27 de dezembro de 2021.

Objeto: fornecimento de licenças de uso, por prazo determinado com manutenção mensal e atendimento técnico, conforme contrato n.º 01/2020

Valor Global: R\$ 17.500,00 (dezessete mil e quinhentos reais).

Vigência: de 03/01/2022 a 02/01/2023

Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE IPEÚNA

Contratada: Centro de Integração Empresa Escola - CIEE

Contrato n.º 07/2018, de 21 de fevereiro de 2018.

Aditivo n.º: 08/2021, de 27 de dezembro de 2021.



Objeto: Alterar o procedimento de pagamento de bolsa-auxílio e auxílio transporte do estagiário, passando a Contratante a realizar o pagamento aos estagiários sem intermediação da contratada, a partir de janeiro de 2022.

Valor Global: R\$ 414,00 (quatrocentos e catorze reais).

Vigência: de 01/01/2022 a 20/01/2022

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;

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;



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

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 050 de 13 de outubro de 2010.

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 2021

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
Maio	R\$.500,00	R\$.0,00	R\$.0,00	R\$.500,00	Darlan Françaia
Junho	R\$.300,00	R\$.0,00	R\$.0,00	R\$.300,00	Darlan Françaia
	R\$.400,00	R\$.0,00	R\$.186,55	R\$.213,45	Francisco W. Maciel de Abreu
Julho	R\$.400,00	R\$.0,00	R\$.154,55	R\$.245,45	Alécio Pazetto



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Agosto	R\$.250,00	R\$.0,00	R\$.126,11	R\$.123,99	Darlan Françaia
Setembro	R\$.500,00	R\$.0,00	R\$.113,86	R\$.386,14	Francisco W. Maciel de Abreu
	R\$.250,00	R\$.0,00	R\$.122,86	R\$.127,14	Darlan Françaia
Outubro	R\$.500,00	R\$.0,00	R\$.268,12	R\$.231,88	Edivando da Silva Santos
Novembro	R\$.500,00	R\$.0,00	R\$.234,85	R\$.265,15	Francisco W. Maciel de Abreu
	R\$.1000,00	R\$0,00	R\$.675,02	R\$324,98	Darlan Françaia

Conforme vistoriado todos os adiantamentos foram solicitados por Vereadores, mas conforme determina a legislação foram efetuados em nome de servidor da Câmara, responsável pelos mesmos.

9.4-ANÁLISE DOS VALORES DEVOLVIDOS À PREFEITURA MUNICIPAL DE IPEÚNA ATÉ O MÊS DE DEZEMBRO DE 2021

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	2.302,82	0,00	0,00
Fevereiro	2.344,60	0,00	0,00
Abril	2.302,82	0,00	0,00
Abril	2.314,87	0,00	0,00
Maio	2.302,82	0,00	0,00
Junho	2.499,74	0,00	0,00



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Julho	2.408,70	0,00	0,00
Agosto	2.301,31	0,00	0,00
Setembro	2.302,82	0,00	0,00
Outubro	3.895,38	0,00	0,00
Novembro	2.290,17	0,00	0,00
Dezembro	2.593,34	343.293,02	6.888,82

Verificou-se que os rendimentos da aplicação financeira são contabilizados mensalmente, porém sua devolução à Prefeitura é efetuada no encerramento do exercício, portanto a sua totalidade foi devolvido em dezembro de 2021.

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

9.5 – DESPESAS COM COMBUSTÍVEL

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

Conforme demonstrado no quadro abaixo, os gastos realizados mostraram-se compatíveis com a quantidade de veículos e quilometragens percorridas.

HONDA CIVIC	NO QUADRIMESTRE	JANEIRO A DEZEMBRO
Quilometragem percorrida	1629 km	2481km
Quantidade de combustível abastecido	189,91 LTS	312,57 LTS
Despesa com combustível	R\$.1.166,90	R\$.1.236,90



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

CITROEN C4	NO QUADRIMESTRE	JANEIRO A DEZEMBRO
Quilometragem percorrida	764	851 Km
Quantidade de combustível abastecido	80,90 LTS	80,90 LTS
Despesa com combustível	R\$. 541,95	R\$.541,95

9.6 – DESPESAS COM MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS

HONDA CIVIC	SERVIÇO EXECUTADO	NO QUADRIMESTRE	JANEIRO A DEZEMBRO
19/10/2021	Aquisição de bateria	R\$.370,00	R\$. 1.350,00
25/11/2021	Seguro Anual	R\$.820,00	
01/12/2021	Troca de Oleo e filtros	R\$.160,00	
CITROEN	SERVIÇO EXECUTADO	NO QUADRIMESTRE	JANEIRO A DEZEMBRO
30/09/2021	Aquisição de Bateria	R\$.620,00	R\$. 2679,01
25/11/2021	Seguro Anual	R\$.1.175,06	
01/12/2021	Troca de Óleo	R\$.883,95	
TOTAL:-			R\$. 4.029,01

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:-



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Mês	CREDOR	SERVIÇO	VALOR R\$
Janeiro	Jornal O Regional	Calendário Sessões 2021	-
Fevereiro	Jornal O Regional	Convite e resumo da Sessão	282,82
Março	Jornal O Regional	Convites e resumos das Sessões	1.818,17
Abril	Jornal O Regional	Convite e resumos das Sessões	1.710,42
Maio	Jornal O Regional	Resumos das Sessões	2.208,75
Junho	Jornal O Regional	Resumos das Sessões	2.725,07
Julho	Jornal O Regional	Resumos das Sessões	861,95
Agosto	Jornal O Regional	Resumos das Sessões	835,00
Setembro	Jornal O Regional	Convites e resumos das Sessões	1.737,37
Outubro	Jornal O Regional	Convite e resumos das Sessões	969,69
Novembro	Jornal O Regional	Convites e resumos das Sessões	1.912,44
Dezembro	Jornal O Regional	Convite e resumos das Sessões	1.185,18
TOTAL			16.246,87

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



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

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 2021.

MÊS	FORNECEDOR	VALOR (R\$.)
Janeiro	Telefônica do Brasil S.A.	405,19
Fevereiro	Telefônica do Brasil S.A.	406,83
Março	Telefônica do Brasil S.A.	401,88
Abril	Telefônica do Brasil S.A.	398,69
Maiο	Telefônica do Brasil S.A.	329,50
Junho	Telefônica do Brasil S.A.	386,80
Julho	Telefônica do Brasil S.A.	432,14
Agosto	Telefônica do Brasil S.A.	432,65
Setembro	Telefônica do Brasil S.A.	437,20
Outubro	Telefônica do Brasil S.A.	473,44
Novembro	Telefônica do Brasil S.A.	483,95
Dezembro	Telefônica do Brasil S.A.	491,75
Total		RS.5.080,02

9.9- DESPESAS COM SERVIÇO DE TELEFONIA MÓVEL

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



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

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 dezembro de 2021.

MÊS	FORNECEDOR	VENCIMENTO	TOTAL R\$
Janeiro	Elektro Eletricidade e Serviços	25/01/2021	417,22
Fevereiro	Elektro Eletricidade e Serviços	23/02/2021	690,62
Março	Elektro Eletricidade e Serviços	24/03/2021	525,33
Abril	Elektro Eletricidade e Serviços	26/04/2021	412,15
Mai	Elektro Eletricidade e Serviços	25/05/2021	453,30
Junho	Elektro Eletricidade e Serviços	24/06/2021	333,77
Julho	Elektro Eletricidade e Serviços	26/07/2021	447,49
Agosto	Elektro Eletricidade e Serviços	23/08/2021	224,07
Setembro	Elektro Eletricidade e Serviços	23/09/2021	424,76
Outubro	Elektro Eletricidade e Serviços	25/10/2021	546,47
Novembro	Elektro Eletricidade e Serviços	24/11/2021	604,27
Dezembro	Elektro Eletricidade e Serviços	27/12/2021	756,97
Total			RS. 5.836,42

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 presente quadrimestre a Câmara Municipal de Ipeúna efetuou a apreciação de conta do Poder Executivo referente ao Exercício de 2018 (TC-4422.989.18), resultou pela sua aprovação, através do Decreto Legislativo nº 071/01/2021 de 08 de setembro de 2021. Quanto as contas da Prefeitura Municipal de Ipeúna referente o (TC -4763.989.19) referente à prestação de contas do exercício de 2019, foram recebidas pela Câmara Municipal do Tribunal de Contas e no momento encontram-se sob análise das Comissões para elaboração dos respectivos Pareceres e Decretos, já as contas referentes ao exercício de 2020, esta Câmara não recebeu o Parecer do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

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.

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 não houve registro de pedidos de informações.

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



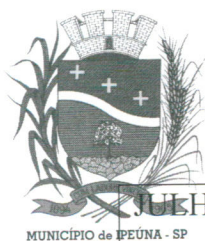
Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

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 AGOSTO DE 2021

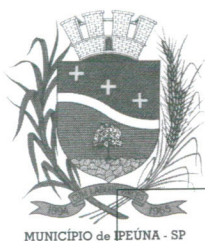
PERÍODO	VEÍCULO	DATA	DESTINO-MOTIVO	SOLICITANTE
JANEIRO	CIVIC	20/01/2021	Rio Claro – Chaveiro Gois (fazer cópia de chaves da Sala de Reunião) e Papelaria dos Contadores (buscar carimbo da Presidência).	Adriana Aparecia Mometti – Assessor da Mesa
MARÇO	Citroen C4	08/03/2021	Piracicaba – Entrega de ofícios no escritório do Deputado Estadual Roberto Moraes	Herson Mark Steagall – Vereador
ABRIL	CIVIC	30/04/2021	Rio Claro – Papelaria Papyrus e RM Eletrônica (levar nobreak para manutenção).	Adriana Aparecia Mometti – Assessor da Mesa
MAIO	-	-	-	-
JUNHO	CIVIC	02/06/2021	Rio Claro – DER protocolar ofício 139/2021	Vereador Alécio Pazetto



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

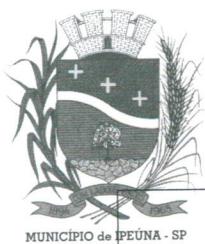
JULHO	CIVIC	13/07/2021	Piracicaba – Reunião posse do parlamento Regional do Aglomerado. Urbano.	Vereador Darlan Fraçoia
		22/07/2021	Rio Claro – retirar placas no DER – ref. Of. 139/2021.	Vereador Alécio Pazetto
		29/07/2021	Satori's e Gráfica – serviços da Câmara – Rio Claro	Adriana Aparecida Mometti – assessora da mesa
AGOSTO	CIVIC	06/08/2021	Gráfica e RM eletrônica – serviços da Câmara – Rio Claro	Adriana Aparecida Mometti – assessora da mesa
		30/08/2021	Abastecer e efetuar serviços da Câmara – Ipeúna	
		31/08/2021	Alesp – Gabinete Deputado Rogério Nogueira	Darlan Françaia – Vereador
<u>Setembro</u>	Citroen	14/09/2021	São Miguel Arcanjo e Unimed	Dr. Bruno – Assessor Jurídico
		15/09/2021	Diocese de Piracicaba	Dr. Bruno – Assessor Jurídico
	Civic	01/09/2021	Abastecer – Ultralimp	Adriana – Assessora da Mesa
		03/09/2021	Câmara Municipal de Sta Gertrudes	Ademir Augusto – Vereador
		14/09/2021	Rio Claro Reunião Parlamento Regional	Darlan Françaia – Vereador



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

		14/09/2021	Ipeúna – Abastecer	Adriana - Assessora
		15/09/2021	São Paulo – Palácio dos Bandeirantes	Francisco W. Maciel – presidente
		21/09/2021	Rio Claro – Star gesso	Adriana - Assessora
<u>Outubro</u>	Citroen	05/10/2021	Detran – Ipeúna	Dr. Bruno – Assessor Jurídico
		19/10/2021	Piracicaba – Parlamento Regional	Darlan Françaia – Vereador
	Civic	05/10/2021	Alesp – São Paulo	Darlan Françaia – Vereador
		18/10/2021	Rio Claro – Papelaria e São Miguel Arcanjo	Adriana – assessora
		19/10/2021	Diocese de Piracicaba	Alécio Pazetto – Vereador
		20/10/2021	Ipeúna – entregar convite sessão	Adriana - Assessora
		27/10/2021	Piracicaba – Artefato levar placa	Ademir - contador
<u>Novembro</u>	Citroen	12/11/2021	Ipeúna – abastecer	Ademir – contador
		16/11/2021	São Paulo Palácio dos Bandeirantes	Francisco Wellington Maciel
		23/11/2021	Ipeúna - Abastecer	Ademir – Contador
	Civic	23/11/2021	Limeira – Reunião Parlamento Regional	Darlan Françaia – vereador
		03/11/2021	Entregar Moção CRAS	Adriana-assessora
		16/11/2021	Piracicaba – levar placa	Ademir – contador
		17/11/2021	Ipeúna – troca de óleo e abastecer	Adriana– Assessora



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

<u>Dezembro</u>	Civic	18/11/2021	Ipeúna entregar convocação	Adriana -Assessora
		18/11/2021	Piracicaba – Buscar Placa	Ademir – contador
		23/11/2021	Limeira – Reunião Parlamento Regional	Edivando da S. Santos -Vereador
		27/12/2021	Ipeúna – Entregar convocações	Ademir – contador
		29/12/2021	Ipeúna – Entregar convocações	Ademir – contador

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 período em análise.

10.11- DAS CONTAS DO PODER LEGISLATIVO

Julgamento das contas dos três últimos exercícios:

Exercício	Processo	Julgamento
2020	00003499.989.20-0	Sem julgamento
2019	00005151.989.19-1	Regular com advertencias e recomendações em 07/07/2021
2018	00004840.989.18-6	Regular com ressalvas, transito em julgado em 09/07/2020



10.12 - TRANSPARÊNCIA FISCAL

Verificamos que o Poder Legislativo Municipal publicou tempestivamente o Relatório de Gestão Fiscal, referente ao 3º quadrimestre de 2021, por meio de publicação realizada no Diário Oficial do Município de Ipeúna, edição de nº 393 de 27/01/2022 como também efetuou divulgação por meio eletrônico, conforme determina os artigos 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.

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 375 de 22/12/2021 do Diário Oficial do Município.

10.13 - LEI DE ACESSO À INFORMAÇÃO E PORTAL DE TRANSPARÊNCIA

Em consulta ao sítio oficial da Câmara Municipal de Ipeúna, www.ipeuna.sp.gov.br, e com base no roteiro exemplificativo, sobre os pontos a serem supervisionados pelo controlador interno, sugerido pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo no Manual Básico "Controle Interno - edição de 2019", analisamos o 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:



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

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, 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.

As peças orçamentárias {PPA, LDO e LOA) e seus anexos, os boletins de caixa, contas anuais Executivo e Legislativo, Relatório de controle interno, presenças de Vereadores nas Sessões Plenárias encontram-se disponíveis no site Câmara onde também está 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 3º QUADRIMESTRE DE 2021.

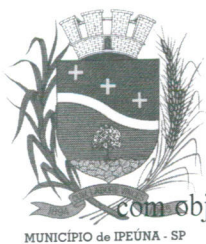
Não foi apontada por este controlador nenhuma recomendação.

11.2- DA EMISSÃO DE RECOMENDAÇÕES RELATIVAS AO PRESENTE QUADRIMESTRE

Não vislumbramos ocorrências que requeiram recomendações.

12 - CONSIDERAÇÕES FINAIS

No presente RELATÓRIO procuramos, focar 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



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

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.

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, 28 de janeiro de 2022.

MARIA FÁTIMA DOS SANTOS GARCIA

CONTROLE INTERNO