1.163

Câmara Municipal de Bertioga

Estado de São Paulo

Estância Balneária

CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO 3º QUADRIMESTRE

JANEIRO DE 2018

INTRODUÇÃO

Nos termos do art. 74 da Constituição Federal, art. 59 da Lei Complementar nº 101, art. 63 a 66 da Lei Complementar nº 102, de 17/01/2008, combinados com os artigos 78 a 80 da Lei Federal nº 4320/64 e em atendimento ao Comunicado SDG nº 032/2012 do TCESP, apresenta relatório para as atividades desempenhadas no 3º Quadrimestre de 2017(Setembro a Dezembro), concluído em Janeiro de 2018.

Em linhas gerais, nossa responsabilidade é verificar:

1. A legalidade dos atos de arrecadação da receita e realização da despesa;
2. A fidelidade dos agentes da administração responsáveis pelos bens e valores públicos;
3. Observância das normas estabelecidas pela LC nº 101/2000; Lei nº 8666/93; procedimentos gerais da Câmara Municipal de Bertioga;
4. Gastos de pequena monta (adiantamentos);
5. Outras informações relevantes aos interesses públicos.

Assim, esse serviço de controle atuou de forma preventiva por meio da emissão de análises, diagnósticos, orientações e recomendações. A seguir, estão descritas as principais ações desenvolvidas nas respectivas gestões administrativas.

- Orçamentária
- De Pessoal
- Compras
- Almoxarifado e Patrimônio
- Contratos e CPL
- Contabilidade e Tesouraria
- Adiantamento
- Diversos

1 – Gestão Orçamentária

Foi juntado nos autos de nº 0302/2015, cópia de Balancetes da Receita e Despesa de Setembro a Dezembro de 2017 (fls.1070/1078), e de acordo com quadro demonstrativo, o valor total dos repasses de duodécimos efetuados foi de **R$ 13.399.999,92** dentro do ano de 2017, conforme estipula a Constituição Federal:

Mês	Data do Repasse	Valor do Repasse	Total Repassado
Janeiro	20/01/2017	1.116.666,66	1.116.666,66
Fevereiro	21/02/2017	1.116.666,66	2.233.333,32
Março	20/03/2017	1.116.666,66	3.349.999,98
Abril	20/04/2017	1.116.666,66	4.466.666,64
Maio	19/05/2017	1.116.666,66	5.583.333,30
Junho	20/06/2017	1.116.666,66	6.699.999,96
Julho	19/04/2017	1.116.666,66	7.816.666,62
Agosto	21/08/2017	1.116.666,66	8.933.333,28
Setembro	20/09/2017	1.116.666,66	10.049.999,94
Outubro	20/10/2017	1.116.666,66	11.166.666,60
Novembro	21/11/2017	1.116.666,66	12.283.333,26
Dezembro	20/12/2017	1.116.666,66	13.399.999,92

(Fonte: Extratos bancários fornecidos pelo DFI)

Tais repasses foram efetuados tempestivamente, conforme constam nos extratos bancários, anexados no mesmo P.A. (fls.1087/1090), onde não observamos nenhuma anormalia. (CF, art. 29-A, § 2o, inciso II, e art. 168).

2 – Gestão de Pessoal

Encontram-se anexos resumos da folha de pagamento referentes ao período de Setembro a Dezembro de 2017 (fl.1092).

Quanto à contribuição previdenciária (patronal e do servidor) ao Instituto de Seguridade Social de Bertioga – BERTPREV e Instituto Nacional de Seguridade Social - INSS estão sendo recolhidos em tempo hábil e conferidos pelo Controle Interno.

A frequência dos funcionários efetivos é controlada por relógio de ponto biométrico e dos comissionados a serviço dos gabinetes através de folha de ponto, devidamente assinada pelos Srs. Vereadores.

De acordo com os Demonstrativos de Apuração das Despesas com Pessoal até o 3º Quadrimestre (fl. 1092), os total dos gastos apurado foi **R$ 8.352.039,47** conforme tabela abaixo.

Mês	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Ativo	Remuneração de Agentes Políticos	Encargos Sociais	Inativos, Pensionistas e outros bebefícios previdenciários	Outras despesas e obrigações variáveis	Gastos por Mês
Janeiro	R$ 542.402,64	R$ 68.310,00	R$ 53.727,06	R$ 1.020,11	R$ 20.602,87	R$ 686.062,68
Fevereiro	R$ 462.263,45	R$ 68.310,00	R$ 145.313,47	R$ 1.020,11	R$ 17.672,63	R$ 694.579,66
Março	R$ 450.857,00	R$ 68.310,00	R$ 99.226,45	R$ 912,73	R$ 15.626,57	R$ 634.932,75
Abril	R$ 471.639,15	R$ 68.310,00	R$ 108.170,08	R$ 999,71	R$ 15.470,68	R$ 664.589,62
Maio	R$ 491.984,15	R$ 68.310,00	R$ 99.109,45	R$ 956,25	R$ 23.718,32	R$ 684.078,17
Junho	R$ 640.866,81	R$ 68.310,00	R$ 104.015,40	R$ 956,25	R$ 23.486,17	R$ 837.634,63
Julho	R$ 416.797,31	R$ 68.310,00	R$ 101.737,19	R$ 956,25	R$ 19.929,36	R$ 607.730,11
Agosto	R$ 489.577,44	R$ 66.328,20	R$ 100.502,42	R$ 900,00	R$ 14.259,86	R$ 671.567,92
Setembro	R$ 400.952,32	R$ 66.328,20	R$ 97.636,69	R$ 900,00	R$ 19.095,78	R$ 584.912,99
Outubro	R$ 432.566,47	R$ 66.328,20	R$ 102.227,47	R$ 900,00	R$ 16.829,53	R$ 618.851,67
Novembro	R$ 614.057,00	R$ 66.328,20	R$ 182.213,51	R$ 900,00	R$ 35.111,04	R$ 898.609,75
Dezembro	R$ 788.125,58	R$ 66.328,20	R$ 100.298,31	R$ 900,00	R$ 13.622,03	R$ 969.274,12
Totais	**R$ 6.202.089,32**	**R$ 610.826,40**	**R$ 1.294.177,50**	**R$ 9.521,41**	**R$ 235.424,84**	**R$ 8.352.039,47**

(Fonte: Demonstrativo de Apuração das Despesas fornecido pelo DFI)

No período informado não há ocorrências de processos de sindicância instaurados.

3 – Gestão de Almoxarifado e Patrimônio

As entradas e saídas dos materiais do almoxarifado são informatizadas, sendo o controle realizado por uma funcionária que faz a liberação do material mediante requisição e assinatura de recebimento realizado pelos departamentos e gabinetes solicitantes.

Quanto ao patrimônio no 3º Quadrimestre de 2017, no mês de agosto foram realizadas movimentações, conforme relatórios anexos às fls.1094/1097 do P.A. nº 0302/15.

4 – Gestão de Contratos e CPLP

No 3º Quadrimestre de 2017, quanto a Comissão Permanente de Licitação e Pregão, foram abertos os seguintes processos licitatórios:

LICITAÇÃO	OBJETO
CONVITE 04/17	Aquisição de material de consumo e produtos de higiene e limpeza
CONVITE 05/17	Cartuchos para impressoras existentes na Câmara Municipal de Bertioga

No 3º Quadrimestre de 2017 houve assinatura dos seguintes contratos administrativos:

CONTRATO	OBJETO/FORNECEDOR
CA18/17 – Aditivo ao CA 06/15	Aumento de velocidade de link, sem alteração de preços / Telefonica S/A
CA 19/17	MSS – Serviços de Segurança Internet / Telefonica Data S/A
CA20/17 - Aditivo ao CA 10/16	Prestação de serviços para fornecimento e manutenção de sistemas informatizados, para a realização de serviços técnicos especializados de modernização e gestão pública / Cecam Consultoria Economica, Contábil e Administrativa Municipal S/S
CA 21/17	Prestação de serviços bancários / Caixa Econômica Federal
CA 22/17	Prestação de Prestação de serviços gerais de limpeza e copa (incluindo

	os serviços de conservação, manutenção, limpeza e preparo de bebidas quentes) na Sede da Câmara Municipal de Bertioga – Reajusta e prorroga o CA 030/15.

Encontram-se anexas às fls.1130/1133 declarações de dispensa ou inexigibilidade de licitação no 3º quadrimestre de 2017.

5 – Gestão Contábil e Tesouraria.

- Os registros contábeis são realizados tempestivamente;
- O cadastro mensal de entidades, bem como os documentos referentes a cadastro contábeis e balancete isolado é realizado tempestivamente;
- Os recursos financeiros destinados a Câmara Municipal de Bertioga são contabilizados como receita extraorçamentária na dotação 5505;
- É encaminhada mensalmente a Prefeitura do Município de Bertioga as informações contábeis (balancetes orçamentários e financeiros) para serem consolidadas na contabilidade geral do município de Bertioga;
- A Câmara Municipal de Bertioga se encontra apta a atender as normas de contabilidade pública exigidas pelo TCESP;
- Todos os pagamentos são feitos apenas pela tesouraria, em cheques e ou ordens de pagamento ou bancária;
- Os pagamentos são feitos obedecendo a ordem cronológica;
- Antes de pagar o empenho é conferida a sua liquidação e autorização para pagamento.

6 – Regimes de adiantamento

Foram analisados os seguintes processos de adiantamento, cujas manifestações encontram-se em seus respectivos autos:

Câmara Municipal de Bertioga

Estado de São Paulo

Estância Balneária

MÊS ANÁLISE	PROC. ADIANTAMENTO
Setembro	357/17
Outubro	480/17 482/17
Novembro	552/17 576/17
Dezembro	553/17 617/17 618/17 640/17 641/17

7 – Outros

Juntada de documentos comprobatórios de envio de informações ao sistema AUDESP referentes aos meses de Setembro a Dezembro de 2017.

Assim sendo, nada temos a acrescentar ou recomendar neste momento.

Bertioga, 11 de janeiro de 2018.

Sonia Maria Silva Souza
Presidente

Elaine Amorim Justo Nehme
Membro

Wesley Seidel de Almeida
Membro

Ciente quanto aos procedimentos adotados pelo Controle Interno.

Ney Vaz Pinto Lyra
Presidente