



**RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO  
SETEMBRO/2023**



# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

### Sumário

#### **01. Apresentação**

#### **02. Planejamento Orçamentário Municipal**

02.01 - Plano Plurianual - PPA

02.02 - Lei das Diretrizes Orçamentária - LDO

02.03 - Lei Orçamentária Anual - LOA

#### **03. Avaliação das Ações de Governo Previstas no Orçamento**

#### **04. Avaliação do Repasse de Duodécimo**

#### **05. Avaliação da Despesa Orçamentária**

05.01 - Despesa por Categoria Econômica

05.02 - Despesa por Grupo de Natureza

05.03 - Despesa por Elemento

05.04 - Despesa por Função de Governo

05.05 - Despesa por Fonte de Recurso

05.06 - Despesa por Unidade Orçamentária

05.07 - Despesa Mensal Realizada

05.08 - Despesas Realizadas dos Últimos Exercícios

#### **06. Avaliação da Gestão Orçamentária**

06.01 - Resultado da Execução Orçamentária

06.02 - Resultado da Execução Orçamentária por Fonte de Recurso

06.03 - Receita x Despesa dos Últimos Exercícios

#### **07. Avaliação das Alterações Orçamentárias**

07.01 - Percentual de Alterações Orçamentárias

07.02 - Resultado da Execução Orçamentária por Fonte de Recurso

07.03 - Alterações Orçamentárias por Lei Autorizativa

#### **08. Avaliação da Execução Financeira**

08.01 - Resultado da Execução Financeira

08.02 - Índice de Liquidez Imediata

#### **09. Avaliação das Conciliações Bancárias**

#### **10. Avaliação dos Restos a Pagar**

#### **11. Avaliação das Despesas com Pessoal**

#### **12. Despesas com Adiantamento**

#### **13. Limite p/ Gasto com Folha de Pagamento (§1º, art. 29-A CF)**

#### **14. Limite Subsídio Vereador x Deputado Estadual (art.29, VI, CF)**

#### **15. Limite Subsídio Vereadores - 5% da Rec. Munic. (art. 29, VII, CF)**

#### **16. Limite Total da Despesa Legislativa (art. 29-A CF)**

#### **17. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais**

17.01 - Despesa com Encargos Sociais

17.02 - Empenhos a Pagar

17.03 - Encargos Sociais dos Últimos Exercícios

#### **18. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas**

#### **19. Avaliação dos Bens Móveis e Imóveis**

19.01 - Execução Orçamentária x Repasse Financeiro

19.02 - Variação do Ativo Imobilizado

19.03 - Evolução dos Bens Móveis e Imóveis dos Últimos Exercícios



# **Câmara Municipal de Restinga**

## **Relatório de Controle Interno**

Janeiro a Setembro de 2023

---

### **20. Avaliação de Estoques em Almoxarifado**

20.01 - Execução Orçamentária x Repasse Financeiro

20.02 - Variação do Estoque

### **21. Relatórios de Alerta e Instrução do TCE-SP**

### **22. Processos Legislativos**

### **23. Portal de Transparência**

### **24. Conclusão**



# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

---

### 01. Apresentação

O Controle Interno do Município de Restinga de acordo com os artigos 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 nº 4.320/1964, Lei Municipal nº 1895 de 20 de Janeiro de 2015 e normatização do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, Instruções nº 01/2020, artigos 66 a 68, que trata das funções atribuídas ao controle interno, vem submeter a vossa excelência o **Relatório de Controle Interno do mês de Setembro do exercício de 2023**.

O relatório elaborado tem o intuito de apresentar ao Exmo. Presidente de forma minuciosa e detalhada as atividades realizadas no período, cujo o objetivo principal foi acompanhar e apurar a lisura dos atos administrativos, principalmente aqueles relacionados a gestão orçamentária, financeira e patrimonial.

A atuação do Controle Interno ocorreu de forma preventiva e as recomendações para adoção de providências corretivas para o saneamento de irregularidades encontram-se anotadas neste relatório.

O relatório foi elaborado com base em documentos e informações oficiais remetidos pela Câmara Municipal para o Sistema Audep do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, mediante procedimentos de avaliação interna, documentos fornecidos por departamentos e demais relatórios disponibilizados pela Câmara Municipal.

Inteiramos que o Controle Interno está atuando e desenvolvendo seus trabalhos em exata consonância com as recomendações e instruções emanadas pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo e as análises realizadas neste relatório observou os preceitos legais dos artigos da Constituição Federal, bem como a Lei Municipal que rege a matéria e também a Lei de Responsabilidade Fiscal.



# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

### 02. Planejamento Orçamentário Municipal

#### 02.01. Plano Plurianual - PPA

O Plano Plurianual é um instrumento de planejamento de médio prazo (4 anos) que estabelece, de forma regionalizada, as diretrizes, objetivos e metas da Administração Pública para as despesas de capital e outras delas decorrentes e para as relativas aos programas de duração continuada (art.165, § 1º, da CF/1988).

De forma sintética, as diretrizes retratam as orientações gerais do governo, para que sejam alcançados os objetivos traçados no Plano Plurianual nos seus quatro anos de vigência.

Os objetivos discriminam os resultados que se pretende alcançar para superar as dificuldades diagnosticadas, devendo ser descritos de forma clara e direta para comunicar à sociedade as estratégias de governo no âmbito de cada política pública.

Já as metas mensuram o alcance dos objetivos, podendo ser de natureza qualitativa ou quantitativa, evidenciando o que se pretende fazer e quantos serão os beneficiados no âmbito de cada ação. A meta fornece um parâmetro para acompanhamento da evolução de um objetivo ao longo dos quatro anos de vigência do PPA. Cada objetivo pode conter uma ou mais metas, as quais devem, sempre que possível, ser acompanhadas de critérios de regionalização.

O Plano Plurianual (PPA) do Município de Restinga/SP, para o quadriênio de 2022 a 2025, foi estabelecido por meio da **Lei Municipal nº 2123/2021** de **15/07/2021**.

#### 02.02. Lei das Diretrizes Orçamentária - LDO

Concebida pela Constituição Federal de 1988, a Lei de Diretrizes Orçamentárias é o instrumento de planejamento que norteia a elaboração do orçamento, estabelecendo os programas do PPA que serão contemplados com dotações no escopo de cada LOA. Trata-se, portanto, do elo entre o planejamento estratégico (PPA) e o planejamento operacional (LOA).

A Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) do Município de Restinga/SP, para o exercício de 2023, foi estabelecida por meio da **Lei Municipal nº 2168/2022** de **22/06/2022**.

#### 02.03. Lei Orçamentária Anual - LOA

É na Lei Orçamentária Anual que estão previstos os recursos a serem arrecadados e fixadas as despesas a serem executadas no exercício. Trata-se, portanto, do orçamento propriamente dito.

A **Lei Municipal nº 2197/2022** de **27/12/2022**, APROVOU o orçamento da Entidade para o exercício de **2023**, estimou a **RECEITA** em **R\$ 35.092.877,10** e fixou a **DESPESA** em **R\$ 35.092.877,07**.



# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

### 03. Avaliação das Ações de Governo Previstas no Orçamento

O quadro a seguir apresenta o valor autorizado na Lei Orçamentária Anual destinados a Investimentos e Custeios, comparados com a despesa empenhada e liquidada.

PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA PARA O EXERCÍCIO					1.080.000,00
AÇÕES DE GOVERNO					
PROJETO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	
1002-AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS PARA A CÂMARA	8.775,00	0,81	8.775,00	0,81	
<b>TOTAL</b>	<b>8.775,00</b>	<b>0,81</b>	<b>8.775,00</b>	<b>0,81</b>	
ATIVIDADE	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	
2001-MANUTENÇÃO SERVIÇOS LEGISLATIVOS	709.100,39	65,66	708.815,39	65,63	
<b>TOTAL</b>	<b>709.100,39</b>	<b>65,66</b>	<b>708.815,39</b>	<b>65,63</b>	
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>717.875,39</b>	<b>66,47</b>	<b>717.590,39</b>	<b>66,44</b>	

Conforme apresentado no quadro acima, o valor empenhado e liquidado nas ações de governo de investimentos representou até o período, respectivamente, **0,81%** e **0,81%** do valor autorizado no orçamento. Referente as ações de governo com manutenção e custeio, certificamos que foi empenhado **65,66%** e liquidado **65,63%** do valor autorizado no orçamento.

Certifica-se que até o período analisado, a Entidade executou em investimentos e custeio o equivalente a **66,47%** do orçamento aprovado para o exercício.

#### Nota Conclusiva do Controlador:

*Manutenção dos serviços até o período, foram empenhados 66,89% e liquidado 66,87%.*



# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

### 04. Avaliação do Repasse de Duodécimo

O demonstrativo a seguir apresenta o valor fixado na Lei Orçamentária Anual para o Legislativo comparado com a transferência financeira realizada pelo Poder Executivo.

MÊS	FIXADO	REPASSADO	%	DEVOLVIDO
Janeiro	90.000,00	87.500,00	97,22	0,00
Fevereiro	90.000,00	87.500,00	97,22	0,00
Março	90.000,00	87.500,00	97,22	0,00
Abril	90.000,00	87.500,00	97,22	0,00
Mai	90.000,00	100.000,00	111,11	0,00
Junho	90.000,00	90.000,00	100,00	0,00
Julho	90.000,00	90.000,00	100,00	0,00
Agosto	90.000,00	90.000,00	100,00	0,00
Setembro	90.000,00	90.000,00	100,00	50.000,00
Outubro	90.000,00	0,00	0,00	0,00
Novembro	90.000,00	0,00	0,00	0,00
Dezembro	90.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.080.000,00</b>	<b>810.000,00</b>	<b>75,00</b>	<b>50.000,00</b>

Em outra análise, no quadro a seguir apresentamos a evolução dos repasses ao legislativo e a devolução do legislativo para o executivo nos últimos três exercícios.

ANO	REPASSADO	%	DEVOLVIDO	%
2020	1.017.500,00	0,00	189.984,64	0,00
2021	1.110.000,00	9,09	117.142,46	-38,34
2022	1.050.000,00	-5,40	44.670,81	-61,86

Conforme apresentado no quadro acima constata-se que o valor repassado ao Poder Legislativo atende ao valor fixado para o período, demonstrando o cumprimento ao art. 29-A, paragrafo 2º, inciso III da Constituição Federal de 1988.



# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

### 05. Avaliação da Despesa Orçamentária

#### 05.01. Despesa por Categoria Econômica

No quadro a seguir apresentamos as despesas por categoria econômica comparando a despesa fixada atualizada com a despesa empenhada, liquidada e paga.

DESPESA POR CATEGORIA ECONÔMICA								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
DESPESAS CORRENTES	1.050.000,00	945.000,00	709.100,39	75,04	708.815,39	75,01	694.489,13	73,49
DESPESAS DE CAPITAL	30.000,00	135.000,00	8.775,00	6,50	8.775,00	6,50	8.775,00	6,50
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>1.080.000,00</b>	<b>1.080.000,00</b>	<b>717.875,39</b>	<b>66,47</b>	<b>717.590,39</b>	<b>66,44</b>	<b>703.264,13</b>	<b>65,12</b>

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por categoria econômica representou, respectivamente, **66,47%**, **66,44%** e **65,12%** da despesa fixada atualizada.

#### 05.02. Despesa por Grupo de Natureza

O quadro a seguir apresenta as despesas por grupo de natureza comparando a despesa fixada atualizada com a despesa empenhada, liquidada e paga.

DESPESA POR GRUPO DE NATUREZA								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	795.000,00	750.000,00	535.614,86	71,42	535.614,86	71,42	524.943,40	69,99
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	255.000,00	195.000,00	173.485,53	88,97	173.200,53	88,82	169.545,73	86,95
INVESTIMENTOS	30.000,00	135.000,00	8.775,00	6,50	8.775,00	6,50	8.775,00	6,50
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>1.080.000,00</b>	<b>1.080.000,00</b>	<b>717.875,39</b>	<b>66,47</b>	<b>717.590,39</b>	<b>66,44</b>	<b>703.264,13</b>	<b>65,12</b>

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por grupo de natureza representou, respectivamente, **66,47%**, **66,44%** e **65,12%** da despesa fixada atualizada.

#### 05.03. Despesa por Elemento

O quadro a seguir apresenta as despesas por elemento de despesa comparando a despesa fixada atualizada com a despesa empenhada, liquidada e paga.

DESPESA POR ELEMENTO								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	635.000,00	590.000,00	433.629,84	73,50	433.629,84	73,50	433.629,84	73,50
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	160.000,00	160.000,00	101.985,02	63,74	101.985,02	63,74	91.313,56	57,07
MATERIAL DE CONSUMO	20.000,00	20.000,00	12.322,84	61,61	12.322,84	61,61	12.322,84	61,61
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	195.000,00	145.000,00	131.616,53	90,77	131.331,53	90,57	130.787,53	90,20
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO -	30.000,00	30.000,00	29.546,16	98,49	29.546,16	98,49	26.435,36	88,12
OBRAS E INSTALAÇÕES	0,00	115.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	30.000,00	20.000,00	8.775,00	43,88	8.775,00	43,88	8.775,00	43,88
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>1.080.000,00</b>	<b>1.080.000,00</b>	<b>717.875,39</b>	<b>66,47</b>	<b>717.590,39</b>	<b>66,44</b>	<b>703.264,13</b>	<b>65,12</b>

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por elemento de despesa representou, respectivamente, **66,47%**, **66,44%** e **65,12%** da despesa fixada atualizada.

### 05.04. Despesa por Função de Governo

O quadro a seguir apresenta as despesas por função de governo comparando a despesa fixada atualizada com a despesa empenhada, liquidada e paga.

DESPESA POR FUNÇÃO DO GOVERNO								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
LEGISLATIVA	1.080.000,00	1.080.000,00	717.875,39	66,47	717.590,39	66,44	703.264,13	65,12
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>1.080.000,00</b>	<b>1.080.000,00</b>	<b>717.875,39</b>	<b>66,47</b>	<b>717.590,39</b>	<b>66,44</b>	<b>703.264,13</b>	<b>65,12</b>

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por função de governo representou, respectivamente, **66,47%**, **66,44%** e **65,12%** da despesa fixada atualizada.

### 05.05. Despesa por Fonte de Recurso

O quadro a seguir apresenta as despesas por fonte de recurso das despesas comparando a despesa fixada atualizada com a despesa empenhada, liquidada e paga.

DESPESA POR FONTE DE RECURSO								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
RECURSOS PRÓPRIOS	1.080.000,00	1.080.000,00	717.875,39	66,47	717.590,39	66,44	703.264,13	65,12
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>1.080.000,00</b>	<b>1.080.000,00</b>	<b>717.875,39</b>	<b>66,47</b>	<b>717.590,39</b>	<b>66,44</b>	<b>703.264,13</b>	<b>65,12</b>

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por fonte de recurso representou, respectivamente, **66,47%**, **66,44%** e **65,12%** da despesa fixada atualizada.

### 05.06. Despesa por Unidade Orçamentária

O quadro a seguir apresenta as despesas empenhas por unidade orçamentária comparando a despesa fixada atualizada com a despesa empenhada e o saldo de orçamentário a empenhar.



# Câmara Municipal de Restinga

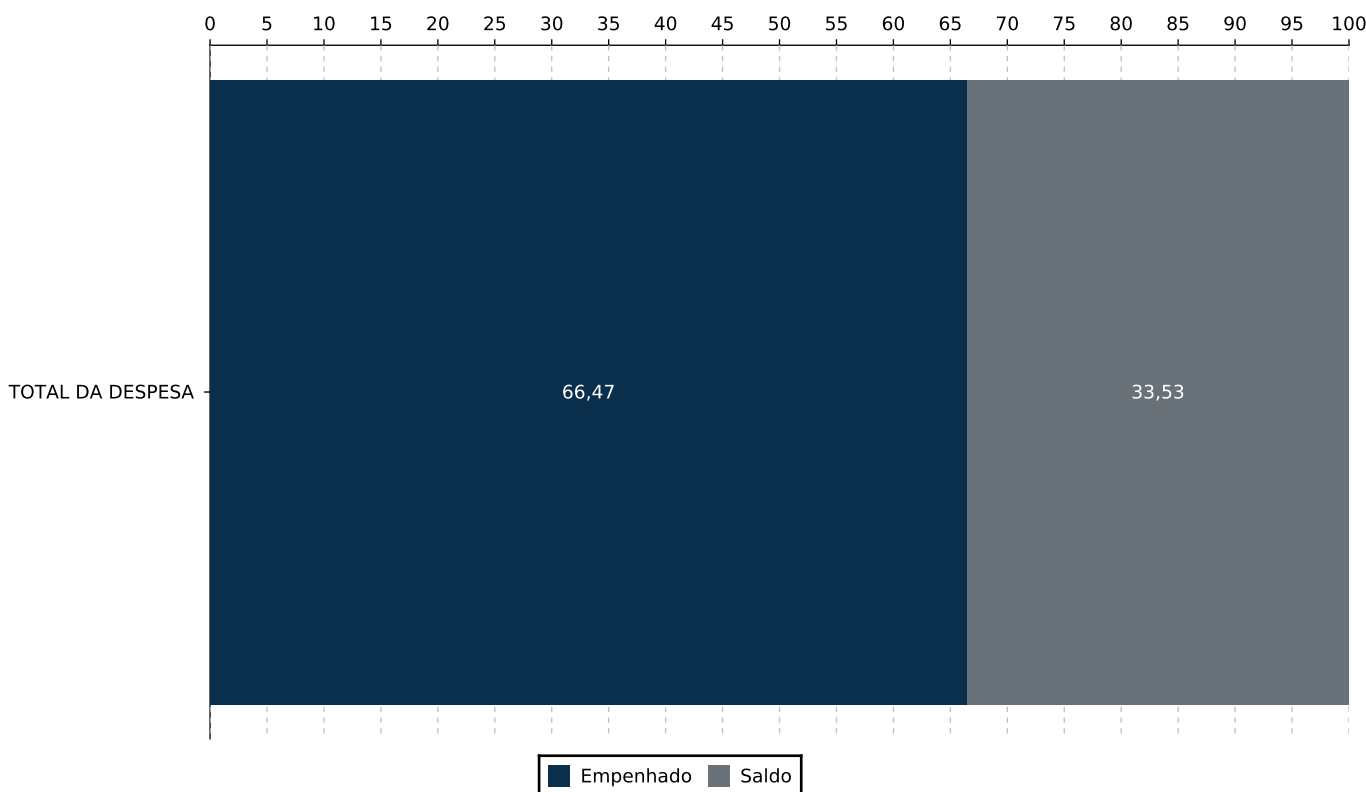
## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

DESPESA POR UNIDADE ORÇAMENTÁRIA							
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	%	DESPESA EMPENHADA	%	SALDO EMPENHAR	%
TOTAL DA DESPESA	1.080.000,00	1.080.000,00	0,00	717.875,39	66,47	362.124,61	33,53
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>1.080.000,00</b>	<b>1.080.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>717.875,39</b>	<b>66,47</b>	<b>362.124,61</b>	<b>33,53</b>

De acordo com o demonstrado no quadro acima, constatamos até o período analisado que as alterações orçamentárias realizadas totalizaram **R\$ 1.080.000,00**, representando o percentual de **0,00%** da dotação inicial, a despesa empenhada e o saldo orçamentário disponível representou, respectivamente **66,47%** e **33,53%** da despesa fixada atualizada.

Segue abaixo os gráficos apresentando o valor empenhado e o saldo orçamentário disponível por unidade orçamentária.



### 05.07. Despesa Mensal Realizada

Apresentamos a seguir o cronograma mensal de desembolso comparada com a despesa empenhada, liquidada e paga.

DESPESA MENSAL REALIZADA								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
Janeiro	90.000,00	90.000,00	102.948,55	114,39	70.238,81	78,04	55.057,47	61,17
Fevereiro	90.000,00	90.000,00	85.777,21	95,31	87.236,95	96,93	87.884,31	97,65
Março	90.000,00	90.000,00	89.432,20	99,37	93.432,20	103,81	83.635,89	92,93
Abril	90.000,00	90.000,00	77.205,77	85,78	77.441,13	86,05	88.319,22	98,13
Maior	90.000,00	90.000,00	64.992,52	72,21	75.819,16	84,24	77.861,90	86,51



# Câmara Municipal de Restinga

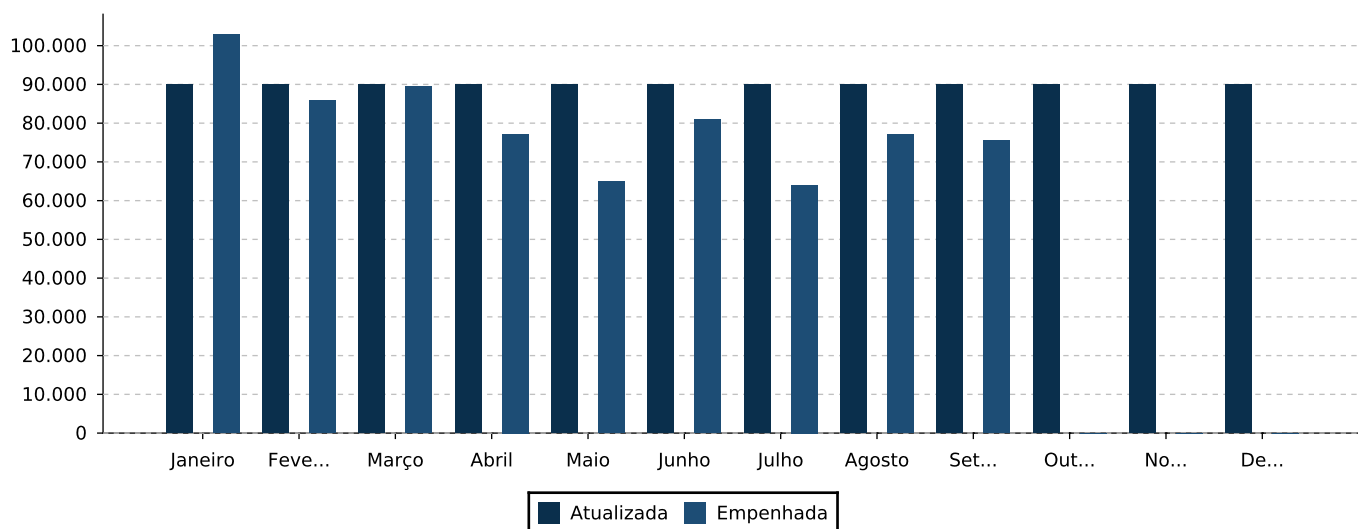
## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
Junho	90.000,00	90.000,00	80.911,55	89,90	79.539,31	88,38	78.103,83	86,78
Julho	90.000,00	90.000,00	64.040,73	71,16	77.412,97	86,01	79.449,62	88,28
Agosto	90.000,00	90.000,00	77.072,15	85,64	78.010,15	86,68	75.145,41	83,49
Setembro	90.000,00	90.000,00	75.494,71	83,88	78.459,71	87,18	77.806,48	86,45
Outubro	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Novembro	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dezembro	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>1.080.000,00</b>	<b>1.080.000,00</b>	<b>717.875,39</b>	<b>66,47</b>	<b>717.590,39</b>	<b>66,44</b>	<b>703.264,13</b>	<b>65,12</b>

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a despesa empenhada, liquidada e paga representou, respectivamente, **66,47%**, **66,44%** e **65,12%** da despesa fixada atualizada.

Segue abaixo o gráfico apresentando comparativo mensal da despesa fixada atualizada e a despesa empenhada.



### 05.08. Despesas Realizadas dos Últimos Exercícios

Apresentamos a seguir a análise das despesas liquidadas por fonte de recurso e natureza de despesa dos últimos quatro exercícios.

DESPESAS REALIZADAS DO ÚLTIMOS EXERCÍCIOS							
DESCRIÇÃO	2019	2020	%	2021	%	2022	%
<b>RECURSOS PRÓPRIOS</b>	<b>938.239,45</b>	<b>920.214,70</b>	<b>-1,92</b>	<b>992.851,68</b>	<b>7,89</b>	<b>936.278,16</b>	<b>-5,70</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	709.457,53	717.507,80	1,13	720.726,92	0,45	736.678,47	2,21
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	211.611,92	185.608,40	-12,29	269.254,76	45,07	198.549,69	-26,26
INVESTIMENTOS	17.170,00	17.098,50	-0,42	2.870,00	-83,21	1.050,00	-63,41
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>938.239,45</b>	<b>920.214,70</b>	<b>-1,92</b>	<b>992.851,68</b>	<b>7,89</b>	<b>936.278,16</b>	<b>-5,70</b>



# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

Como podemos observar, no quadro acima, o índice de variação da despesa liquidada total em relação aos exercícios anteriores representaram, respectivamente, **-1,92%**, **7,89%** e **-5,70%**.

### **Nota Conclusiva do Controlador:**

*A diferença de R\$ 44,40 apurada no relatório da Metabit - despesa paga R\$ 703.264,13 - balancete da Câmara - despesa paga R\$ 703.124,93 refere-se ao IR descontado da empresa LIZ conforme empenho nº 55 a ser devolvido para o município.*



# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

### 06. Avaliação da Gestão Orçamentária

#### 06.01. Resultado da Execução Orçamentária

RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA							
	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTO ATÉ O MÊS		REALIZADO NO MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS		% AH
REPASSE FINANCEIRO RECEBIDO	1.080.000,00	810.000,00		90.000,00	810.000,00		75,00
<b>TOTAL DE REPASSES</b>	<b>1.080.000,00</b>	<b>810.000,00</b>		<b>90.000,00</b>	<b>810.000,00</b>		<b>75,00</b>
	PREVISTO ATÉ O MÊS	EMPENHADO	% AH	LIQUIDADO	% AH	PAGO	% AH
DESPEZA CORRENTE	945.000,00	709.100,39	87,54	708.815,39	87,50	694.489,13	85,73
DESPEZA DE CAPITAL	135.000,00	8.775,00	1,08	8.775,00	1,08	8.775,00	1,08
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>1.080.000,00</b>	<b>717.875,39</b>	<b>88,62</b>	<b>717.590,39</b>	<b>88,59</b>	<b>703.264,13</b>	<b>86,82</b>
<b>RESULTADO ORÇAMENTÁRIO</b>		<b>92.124,61</b>	<b>11,37</b>	<b>92.409,61</b>	<b>11,40</b>	<b>106.735,87</b>	<b>13,17</b>

De acordo com o comportamento das receitas arrecadadas e despesas empenhadas, foi constatado o resultado orçamentário superavitário na despesa empenhada, liquidada e paga.

#### 06.02. Resultado da Execução Orçamentária por Fonte de Recurso

No quadro abaixo demonstramos o Resultado Orçamentário calculado pela Despesa Empenhada e Fonte de Recurso.

ANÁLISE POR FONTES DE RECURSOS				
	ARRECADADA	EMPENHADA	RESULTADO	%
RECURSOS PRÓPRIOS	810.000,00	717.875,39	92.124,61	11,37
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>810.000,00</b>	<b>717.875,39</b>	<b>92.124,61</b>	<b>11,37</b>

De acordo com a tabela acima, constata-se um resultado orçamentário superavitário na fonte de recurso próprio na ordem de **R\$ 92.124,61**, que corresponde a **11,37%** do saldo orçamentário disponível.

#### 06.03. Receita x Despesa dos Últimos Exercícios

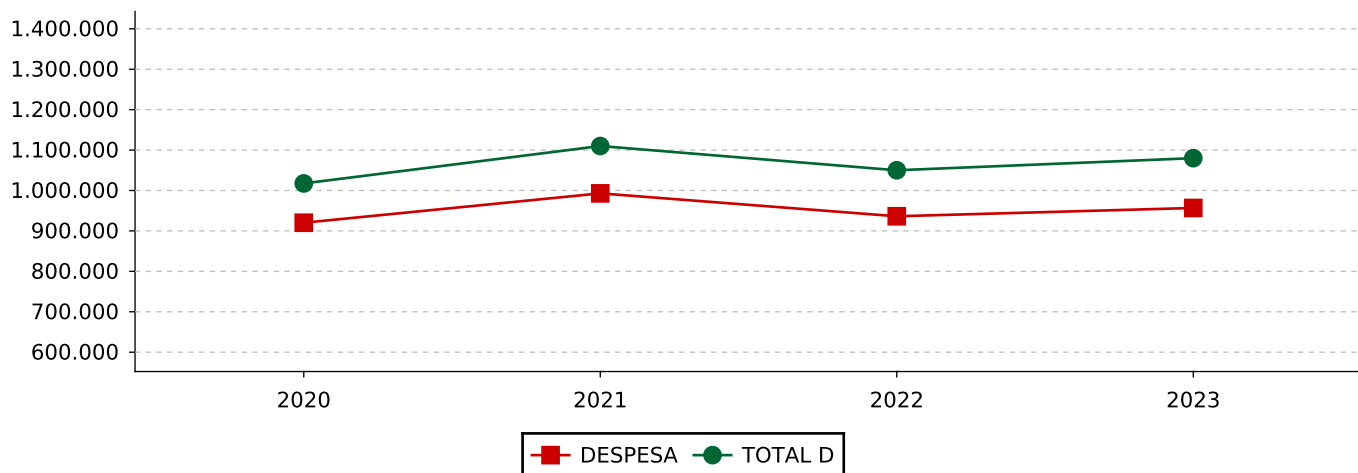
No gráfico a seguir demonstramos o comparativo entre a receita realizada e despesa liquidada dos últimos três exercícios, e a projeção para o exercício atual de acordo com a metodologia descrita abaixo o quadro.



# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023



**Nota Explicativa:** O método de cálculo para projeção de receitas e despesas considera o valor arrecadado e liquidado até o período, dividido pelo número de meses até o mês atual e multiplicado pelos meses restantes do exercício.

### Nota Conclusiva do Controlador:

De acordo com o comportamento das receitas arrecadadas e despesas empenhadas, foi constatado o resultado orçamentário superavitário na despesa empenhada, liquidada e paga.



# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

---

### **07. Avaliação das Alterações Orçamentárias**

#### **07.01. Percentual de Alterações Orçamentárias**

Até o período analisado não foram realizadas alterações orçamentárias.

#### **07.02. Resultado da Execução Orçamentária por Fonte de Recurso**

#### **07.03. Alterações Orçamentárias por Lei Autorizativa**

#### **Nota Conclusiva do Controlador:**

*Não foi realizado alterações orçamentárias no período.*



# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

### 08. Avaliação da Execução Financeira

#### 08.01. Resultado da Execução Financeira

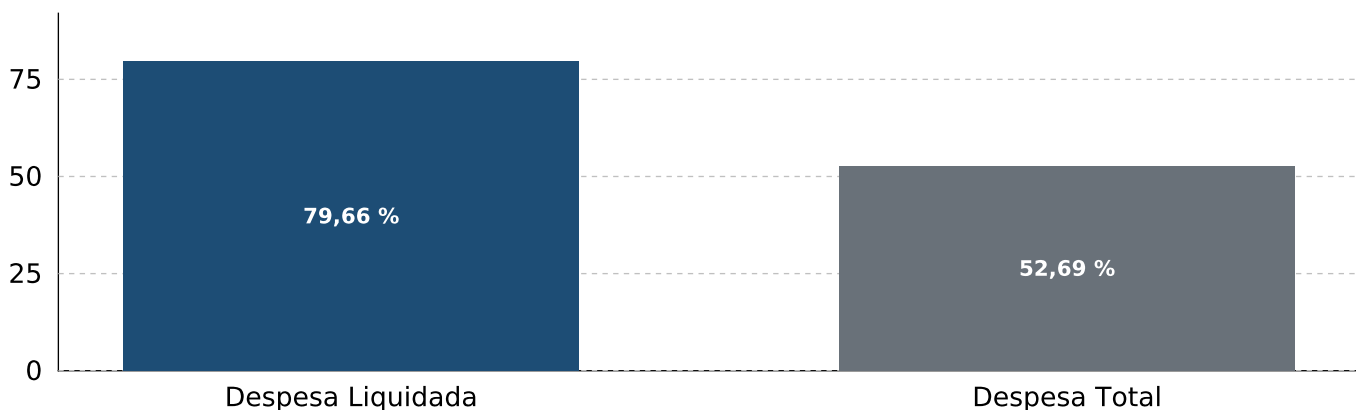
A execução financeira apresentada no quadro a seguir, especifica o resultado dos saldos de bancos com as despesas liquidadas e não liquidadas a pagar.

RESULTADO FINANCEIRO	EXERC. ANTERIOR	%	EXERC. ATUAL	%
ATIVO FINANCEIRO <sup>1</sup>	0,00		70.456,46	
(-) DESPESAS À PAGAR - LIQUIDADAS <sup>2</sup>	0,00	<b>0,00</b>	14.326,26	<b>79,66</b>
<b>(=) DÉFICIT/SUPERÁVIT PELA DESPESA LIQUIDADADA</b>	<b>0,00</b>		<b>56.130,20</b>	
PASSIVO FINANCEIRO <sup>3</sup>	0,00		33.331,85	
<b>(=) DÉFICIT/SUPERÁVIT PELA DESPESA TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>37.124,61</b>	<b>52,69</b>

Nota Explicativa: <sup>1</sup>Ativo Financeiro: Disponibilidades e Haveres Financeiros, <sup>2</sup>Despesas à Pagar - Liquidadas: Despesas a pagar processadas de curto prazo, <sup>3</sup>Passivo Financeiro: Todas as despesas a pagar processadas e não processadas.

Abaixo o gráfico com o resultado financeiro da despesa liquidada a pagar e despesa total a pagar.

### Resultado Financeiro



Conclui-se do quadro acima um Resultado Financeiro superavitário, demonstrando que a Câmara possui disponibilidade financeira frente as despesas a pagar liquidadas, constatando neste caso que a disponibilidade financeira é superior as despesas efetivamente realizadas e pendentes de pagamento.

#### 08.02. Índice de Liquidez Imediata

Em outra análise, quando comparada a disponibilidade financeira frente as despesas a pagar LIQUIDADAS e as ainda NÃO LIQUIDADAS, constata-se um Resultado Financeiro superavitário.

DESCRIÇÃO	BANCOS/CAIXA	RESTOS PAGAR EXERC. ANTER.		À PAGAR NO EXERCÍCIO	RESULTADO	%
		PROCESSADO	NÃO PROC. LIQ.			
1 - RECURSOS PRÓPRIOS	70.456,46	0,00	0,00	14.326,26	56.130,20	79,66
<b>TOTAL</b>	<b>70.456,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.326,26</b>	<b>56.130,20</b>	<b>79,67</b>

De acordo com a tabela acima, constata-se um resultado orçamentário superavitário na fonte de Recurso Próprio na ordem de **R\$ 56.130,20**, que corresponde a **79,66%** do saldo bancário disponível.





# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

---

### **Nota Conclusiva do Controlador:**

*De acordo com a tabela acima, constata-se um resultado orçamentário superavitário na fonte de Recurso Próprio na ordem de R\$ 56.130,20, que corresponde a 79,66% do saldo bancário disponível.*

*Os valores no montante de R\$ 33.046,85 foram extraídos do balanço patrimonial passivo no total de R\$ 33.331,85 somado aos valores a liquidar no montante de R\$ 285,00 do balancete do mês.*



# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

### 09. Avaliação das Conciliações Bancárias

O quadro a seguir demonstra as conciliações bancárias comparando o saldo da contabilidade com o saldo do extrato bancário.

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
<b>BANCO DO BRASIL S.A. / 53-0 / 95694-5</b>	<b>70.519,83</b>	<b>70.456,46</b>	<b>63,37</b>
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
Refere-se a imposto de renda retido nf 120 -Cassia Regina Andrade	18/04/2023	-135,00	
Valores ref. folha pagto diferença vr.liquido mês 052023	19/05/2023	-421,82	
Refere-se a tarifas bancárias empenhadas a maior	20/06/2023	-12,97	
Valores ref. folha pagto/ferias -Leonardo	21/03/2023	433,43	
Valores a regularizar	30/09/2023	-77,01	
Refere-se pagto a Gislene Aparecida dos Santos	31/05/2023	150,00	
<b>TOTAL</b>			<b>-63,37</b>

De acordo com o quadro acima, verifica-se que existe diferença da contabilidade para o extrato bancário, demonstrando que existe conta bancária com lançamentos pendentes pelo banco ou contabilidade.

#### **Nota Conclusiva do Controlador:**

*Valores da diferença a serem compensados pelo banco conforme conciliação bancária.*



# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

---

### 10. Avaliação dos Restos a Pagar

#### Nota Conclusiva do Controlador:

- *Não há Restos a Pagar.*

A Entidade não possui restos a pagar até o período.



# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

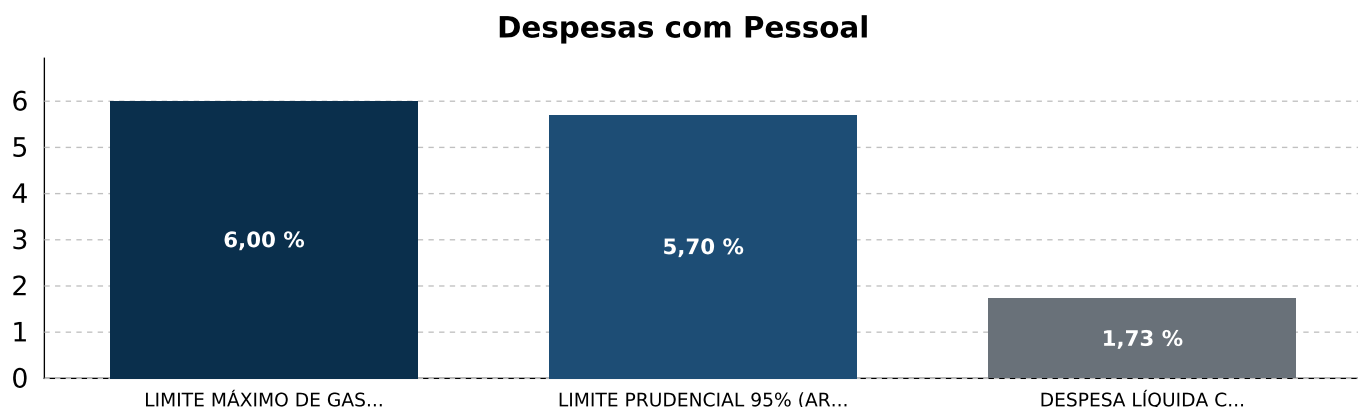
Janeiro a Setembro de 2023

### 11. Avaliação das Despesas com Pessoal

O quadro a seguir apresenta análise do percentual da Despesa Líquida com Pessoal do Poder Legislativo Municipal, comparada com a Receita Corrente Líquida do Município.

DESPESA COM PESSOAL				
DESCRIÇÃO	EXERCÍCIO ANTERIOR		SETEMBRO/2023	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	39.872.363,64		41.786.829,55	
LIMITE MÁXIMO DE GASTO (ART. 20 LRF)	2.392.341,82	<b>6,00</b>	2.507.209,77	<b>6,00</b>
LIMITE PRUDENCIAL 95% (ART. 22 LRF)	2.272.724,73	<b>5,70</b>	2.381.849,28	<b>5,70</b>
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL</b>	<b>736.678,47</b>	<b>1,84</b>	<b>725.451,18</b>	<b>1,73</b>

Abaixo segue o gráfico referente ao percentual aplicado com despesa de pessoal em comparação ao limite máximo e limite prudencial.



Verificamos que a despesa líquida com pessoal representou até o período analisado **1,73%** da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite previsto no art. 20, inciso III da Lei Complementar 101, de 04/05/2000.

Tendo em vista que o percentual apurado não excedeu o limite de **95%** previsto no art. 22, parágrafo único da Lei Complementar citada anteriormente, o Poder Legislativo não está sujeito às vedações impostas nos incisos I a V do mesmo dispositivo.

#### **Nota Conclusiva do Controlador:**

*Despesa com pessoal não excedeu o limite previsto no art. 20, inciso III da Lei Complementar 101, de 04/05/2000.*



# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

---

### 12. Despesas com Adiantamento

Até o período analisado não há empenhos de adiantamento pendente de prestação de contas.

**Nota Conclusiva do Controlador:**

*Não houve adiantamentos no mês.*



# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

### 13. Limite p/ Gasto com Folha de Pagamento (§1º, art. 29-A CF)

O quadro a seguir apresenta o limite constitucional para gastos com folha de pagamento, comparado com o repasse financeiro da Prefeitura Municipal.

LIMITE DA FOLHA DE PAGAMENTO	VALOR (R\$)
TRANSFERÊNCIA TOTAL DA PREFEITURA	810.000,00
INATIVOS PAGOS COM ORÇAMENTO LEGISLATIVO	0,00
<b>TRANSFERÊNCIA LÍQUIDA</b>	<b>810.000,00</b>
DESPESA TOTAL COM FOLHA DE PAGAMENTO	535.614,86
INATIVOS PAGOS COM ORÇAMENTO LEGISLATIVO	0,00
ENCARGOS SOCIAIS	101.985,02
<b>DESPESA COM FOLHA DE PAGAMENTO</b>	<b>433.629,84</b>
<b>PERCENTUAL (DESPESA FOLHA PAGTO/TRANSF. REALIZADAS)</b>	<b>53,53</b>
PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO	70,00

Fonte: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, Manual: O Tribunal e a Gestão Financeira das Câmaras de

Constata-se que as despesas com folha de pagamento do Poder Legislativo, incluído o gasto com o subsídio de seus Vereadores, não superou **70%** das Transferências Financeiras Recebidas da Prefeitura Municipal, não excedendo, portanto, o limite previsto § 1º, art. 29-A da Constituição Federal de 1988.

Referente ao limite de 70% da folha de pagamento, a legislação exclui do cômputo da apuração os gastos com encargos patronais, inativos e contratos de terceirização que substituem servidores.

#### Nota Conclusiva do Controlador:

*O percentual referente às despesas com a folha de pagamento que não excedeu o limite previsto § 1º, art. 29-A da Constituição Federal de 1988.*



# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

### 14. Limite Subsídio Vereador x Deputado Estadual (art.29, VI, CF)

O quadro a seguir apresenta a observância da limitação dos subsídios de vereadores com base no subsídio dos deputados estaduais.

LIMITE SUBSÍDIO VEREADOR	VALOR (R\$)
POPULAÇÃO DO MUNICÍPIO	6.404
SUBSÍDIO DEPUTADO ESTADUAL	25.322,25
<b>PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO</b>	<b>20,00</b>
<b>VALOR LIMITE</b>	<b>5.064,45</b>
<b>COMPARAÇÃO INDIVIDUAL</b>	
SUBSÍDIO DO VEREADOR	3.422,00
SUBSÍDIO DO PRESIDENTE	3.960,00
<b>DIFERENÇA A MENOR</b>	<b>1.582,67</b>
<b>COMPARAÇÃO GERAL</b>	
NÚMERO DE VEREADORES	9
NÚMERO DE MESES	9
SUBSÍDIOS DOS VEREADORES	282.024,00
VALOR MÁXIMO PARA VEREADORES	410.220,45
<b>DIFERENÇA A MENOR</b>	<b>128.196,45</b>

Fonte: Censo IBGE 2022

Constata-se que o subsídio dos Vereadores e do Presidente da Câmara, fixados em **R\$ 282.024,00**, não superou o subsídio dos Deputados Estaduais, não excedendo, portanto, o limite previsto no art. 29, Inciso VI da Constituição Federal de 1988.

#### **Nota Conclusiva do Controlador:**

*Subsídio dentro do limite previsto no art. 29, Inciso VI da Constituição Federal de 1988.*



# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

### 15. Limite Subsídio Vereadores - 5% da Rec. Munic. (art. 29, VII, CF)

O quadro a seguir demonstra se foi observado o limite constitucional de gastos com remuneração a vereadores do Poder Legislativo Municipal.

<b>DESPESA COM REMUNERAÇÃO DOS VEREADORES</b>	<b>VALOR</b>
REC. TRIBUTÁRIA AMPLIADA DO EXERC. ANTER.	30.490.608,74
PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO - 5%	1.524.530,44
<b>TOTAL DE DESPESAS REALIZADAS ATÉ O PERÍODO</b>	<b>247.688,00</b>
<b>PERCENTUAL GASTO</b>	<b>0,81</b>

Fonte: População: Censo IBGE 2010; Receita Trib. Ampliada: Manual de Gestão Financeira de Prefeituras e Câmaras Municipais de 2016 (pág. 45)

Verifica-se que a remuneração total dos Vereadores, excluídos os gastos com inativos, não ultrapassou o montante de 5% da Receita Tributária Ampliada do Exercício Anterior, não excedendo, portanto, o limite previsto no art. 29, inciso VII da Constituição Federal de 1988.

Abaixo apresentamos a Base de Cálculo do Repasse à Câmara de Vereadores - Receita Tributária Ampliada do Município arrecadada no exercício anterior.

<b>RECEITA TRIBUTÁRIA MUNICIPAL</b>	<b>3.668.745,37</b>
Impostos	3.459.689,61
Taxas	74.842,35
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	134.213,41
<b>RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS</b>	<b>26.821.863,37</b>
Transferências da União e de suas Entidades	15.184.861,43
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	11.637.001,94
<b>TOTAL</b>	<b>30.490.608,74</b>

#### **Nota Conclusiva do Controlador:**

*Dentro do limite de 5% previsto no art. 29, inciso VII da Constituição Federal de 1988.*





# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

### 16. Limite Total da Despesa Legislativa (art. 29-A CF)

O quadro a seguir apresenta o total da despesa do Poder Legislativo Municipal, incluídos os subsídios dos Vereadores e excluídos os gastos com inativos.

LIMITE DA DESPESA LEGISLATIVA	VALOR
POPULAÇÃO DO MUNICÍPIO	6.404
REC. TRIBUTÁRIA AMPLIADA DO EXERC. ANTER. (A)	30.490.608,74
<b>PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE</b>	<b>7,00</b>
VALOR MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE	2.134.342,61
VALOR DOS REPASSES PREVISTOS PARA O EXERCÍCIO	1.080.000,00
TOTAL DE DESPESAS REALIZADAS ATÉ O PERÍODO (B)	810.000,00
<b>PERCENTUAL REALIZADO (C = B/A*100)</b>	<b>2,65</b>

Fonte: População: Censo IBGE 2022; Receita Trib. Ampliada: Manual de Gestão Financeira de Prefeituras e Câmaras Municipais de 2016. (pág. 45)

Verifica-se que a despesa realizada pelo Poder Legislativo, incluídos os subsídios dos vereadores e excluídos os gastos com inativos, não ultrapassou o percentual relativo ao somatório da Receita Tributária Ampliada do Exercício Anterior, portanto, atende ao limite do artigo 29-A da Constituição Federal de 1988.

Abaixo apresentamos a Base de Cálculo do Repasse à Câmara de Vereadores - Receita Tributária Ampliada do Município arrecadada no exercício anterior.

<b>RECEITA TRIBUTÁRIA MUNICIPAL</b>	<b>3.668.745,37</b>
Impostos	3.459.689,61
Taxas	74.842,35
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	134.213,41
<b>RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS</b>	<b>26.821.863,37</b>
Transferências da União e de suas Entidades	15.184.861,43
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	11.637.001,94
<b>TOTAL</b>	<b>30.490.608,74</b>

#### Nota Conclusiva do Controlador:

Percentuais atenderam aos limites conforme o art. 29 - A da CF/88.



# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

### 17. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais

#### 17.01. Despesa com Encargos Sociais

A seguir apresentamos a despesa empenhada, liquidada e paga no mês com recolhimentos de encargos sociais.

DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS NO MÊS				
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
31901301	FGTS	1.128,53	1.128,53	1.171,00
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	9.542,93	9.542,93	9.654,43
<b>TOTAL</b>		<b>10.671,46</b>	<b>10.671,46</b>	<b>10.825,43</b>

Em outra análise, conforme quadro abaixo, apresentamos a despesa empenhada, liquidada e paga acumuladas até o mês e o saldo pagar de encargos sociais.

DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS ATÉ O MÊS						
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	AUTORIZADO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	SALDO PAGAR PELO EMPENHADO
31901300	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31901301	FGTS	0,00	11.883,97	11.883,97	10.755,44	1.128,53
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	0,00	90.101,05	90.101,05	80.558,12	9.542,93
<b>TOTAL</b>		<b>160.000,00</b>	<b>101.985,02</b>	<b>101.985,02</b>	<b>91.313,56</b>	<b>10.671,46</b>

SALDOS DE ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR PELO EMPENHADO ATÉ O MÊS		
		<b>10.671,46 10,46%</b>

Conforme demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com encargos sociais representou até o período, respectivamente, **63,74%**, **63,74%** e **57,07%** da despesa autorizada para o exercício.

Com relação ao saldo de empenho a pagar até o período, apuramos que o montante de **R\$ 10.671,46** representa **10,46%** da despesa empenhada no mês.

#### 17.02. Empenhos a Pagar

#### 17.03. Encargos Sociais dos Últimos Exercícios

A seguir, demonstramos o gráfico com os valores pagos com encargos sociais nos últimos três exercícios.

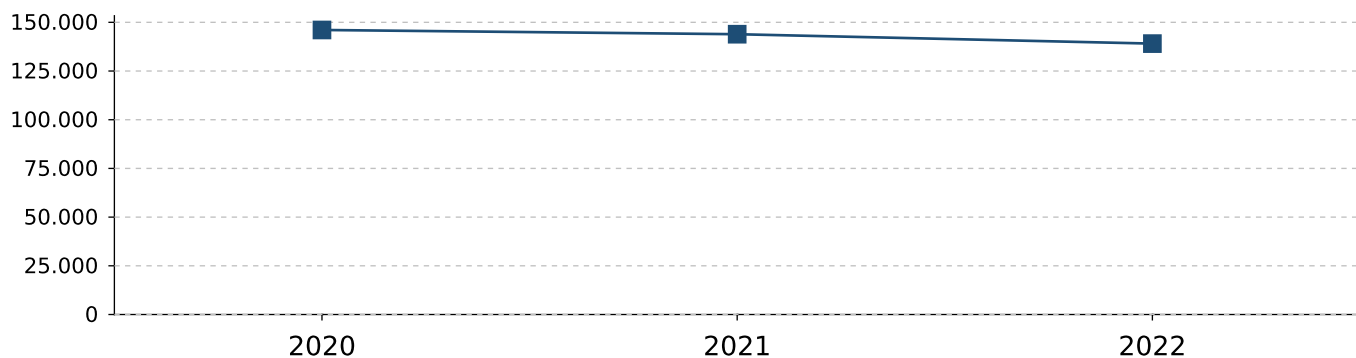
EXERCÍCIO	VALOR
2020	146.072,02
2021	143.894,65
2022	139.075,52



# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023



### **Nota Conclusiva do Controlador:**

*Todos os encargos foram liquidados, mas o mês de setembro não foi pago, pois vence no mês subsequente.*



# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

### 18. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas

O quadro a seguir apresenta a despesa empenhada da Câmara Municipal com contratações por dispensa e inexigibilidade de licitação comparada com a despesa total empenhada.

DESPESA POR MODALIDADE DE LICITAÇÃO	EMPENHADO	%
DESPESA EMPENHADA COMO CONCURSO	0,00	0,00
DESPESA EMPENHADA COMO CONVITE	0,00	0,00
DESPESA EMPENHADA COMO TOMADA DE PREÇOS	0,00	0,00
DESPESA EMPENHADA COMO CONCORRÊNCIA	0,00	0,00
DESPESA EMPENHADA COMO PREGÃO	32.975,27	4,59
DESPESA EMPENHADA COMO BEC-BOLSA ELETRÔNICA	0,00	0,00
DESPESA EMPENHADA COMO REGIME CONTRATAÇÃO DIRETA	0,00	0,00
DESPESA EMPENHADA COMO DISPENSA DE LICITAÇÃO (II) - Art.24	124.423,55	17,33
DESPESA EMPENHADA COMO INEXIGIBILIDADE (III) - Art.25	6.475,00	0,90
DESPESA EMPENHADA COMO OUTROS/NÃO APLICÁVEL	554.001,57	77,17
<b>TOTAL DE DESPESA EMPENHADA (I)</b>	<b>717.875,39</b>	
<b>TOTAL DA DESPESA EMPENHADA SEM LICITAÇÃO (IV) = (II+III)</b>		<b>130.898,55</b>
<b>PERCENTUAL DESPESA SEM LICITAÇÃO = ((IV / I) * 100)</b>		<b>18,23 %</b>

Conforme demonstrado no quadro acima, constata-se que até o período analisado, a Despesa Empenhada nas modalidades de licitação previstas nos artigos 24 e 25, da Lei Federal 8.666/93 representou **18,23%** da despesa total contratada.

#### Nota Conclusiva do Controlador:

A modalidade de licitação "Outros/Não Aplicável", não atingiu os 250 ufesp, e por isso não passaram pelo processo de contratação.



# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

### 19. Avaliação dos Bens Móveis e Imóveis

#### 19.01. Execução Orçamentária x Repasse Financeiro

O quadro a seguir demonstra o valor autorizado na Lei Orçamentária para investimento em obras, equipamentos e aquisição de imóveis, comparado com a despesa liquidada.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE BENS MÓVEIS E IMÓVEIS							
RELAÇÃO DE INVESTIMENTOS	AUTORIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
OBRAS E INSTALAÇÕES	115.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL	20.000,00	8.775,00	43,87	8.775,00	43,87	8.775,00	43,87
<b>TOTAL DE INVESTIMENTOS</b>	<b>135.000,00</b>	<b>8.775,00</b>	<b>6,50</b>	<b>8.775,00</b>	<b>6,50</b>	<b>8.775,00</b>	<b>6,50</b>
<b>REPASSE FINANCEIRO RECEBIDO</b>						<b>810.000,00</b>	
<b>PERCENTUAL DE INVESTIMENTO SOBRE REPASSE</b>						<b>1,08 %</b>	

Conforme apresentado na tabela acima, constatamos que até o período analisado, a despesa liquidada com investimento representou **6,50%** da despesa prevista para o exercício. Em outra análise, certificamos ainda que a Câmara aplicou em investimento o equivalente a **1,08%** da Receita Corrente Líquida do Município.

#### 19.02. Variação do Ativo Imobilizado

Apresentamos a seguir as movimentações contábeis dos Bens Móveis e Imóveis, registrados no sistema de contabilidade e transmitido para o Sistema AUDESP.

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	SALDO INICIAL DO EXERCÍCIO	ENTRADAS	SAÍDAS	SALDO ATUAL	AH
<b>123100000</b>	<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>142.739,53</b>	<b>8.775,00</b>	<b>-3.749,44</b>	<b>147.765,09</b>	<b>3,40</b>
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	52.330,84	0,00	0,00	52.330,84	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	28.963,68	8.775,00	0,00	37.738,68	23,25
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	59.495,01	0,00	-3.749,44	55.745,57	-6,72
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	1.950,00	0,00	0,00	1.950,00	0,00
<b>123200000</b>	<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>88.300,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>88.300,62</b>	<b>0,00</b>
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	20.650,22	0,00	0,00	20.650,22	0,00
123210700	INSTALAÇÕES (P)	1.830,00	0,00	0,00	1.830,00	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	65.820,40	0,00	0,00	65.820,40	0,00
<b>123800000</b>	<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>	<b>-99.140,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.045,48</b>	<b>-104.186,23</b>	<b>4,84</b>
123810100	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-99.140,75	0,00	-5.045,48	-104.186,23	4,84
<b>123000000</b>	<b>TOTAL</b>	<b>131.899,40</b>	<b>8.775,00</b>	<b>-8.794,92</b>	<b>131.879,48</b>	<b>-0,01</b>

Verificamos até o período uma **diminuição** do Ativo Imobilizado em **-0,01%** em relação ao saldo apresentado encerramento do exercício anterior.

A seguir, demonstramos o gráfico com os valores liquidados de investimentos nos últimos três exercícios, e a projeção do valor do exercício atual seguindo o método descrito sob o quadro.

#### 19.03. Evolução dos Bens Móveis e Imóveis dos Últimos Exercícios



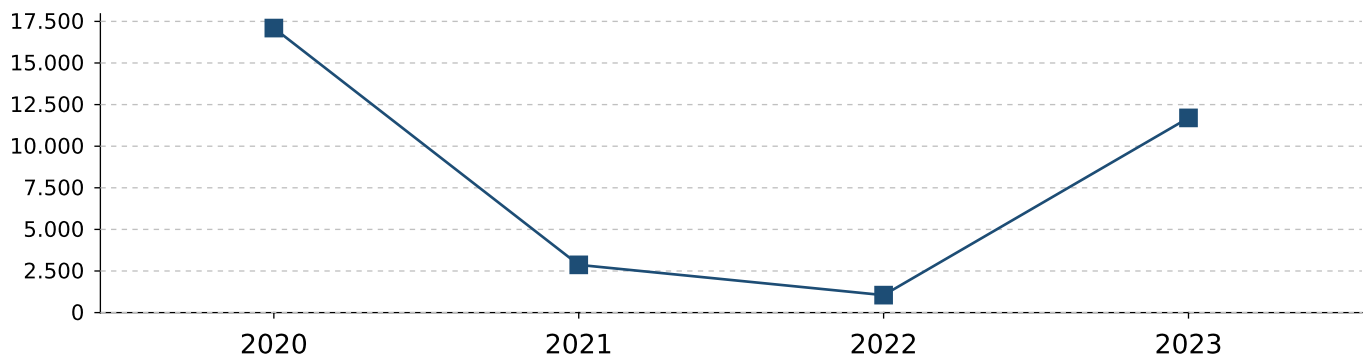
# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

EXERCÍCIO	VALOR
2020	17.098,50
2021	2.870,00
2022	1.050,00
2023	11.700,00

**Nota Explicativa:** O método de cálculo utilizado para projetar a despesa liquidada leva em consideração a divisão da despesa liquidada até o mês pelo número de meses atual, multiplicada pelos meses do exercício.





# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

### 20. Avaliação de Estoques em Almoxarifado

#### 20.01. Execução Orçamentária x Repasse Financeiro

O quadro a seguir demonstra o valor autorizado na Lei Orçamentária para materiais de consumo, comparado com a despesa empenhada, liquidada e paga.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE BENS DE CONSUMO							
DESCRIÇÃO	AUTORIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
MATERIAL DE CONSUMO	20.000,00	12.322,84	61,61	12.322,84	61,61	12.322,84	61,61
<b>TOTAL</b>	<b>20.000,00</b>	<b>12.322,84</b>	<b>61,61</b>	<b>12.322,84</b>	<b>61,61</b>	<b>12.322,84</b>	<b>61,61</b>

<b>REPASSE FINANCEIRO RECEBIDO</b>	<b>810.000,00</b>
<b>PERCENTUAL DAS DESPESAS LIQUIDADAS SOBRE REPASSE</b>	<b>1,52</b>

De acordo com o demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com materiais de consumo representou até o período, respectivamente, **61,61%**, **61,61%** e **61,61%** da despesa autorizada para o exercício.

#### 20.02. Variação do Estoque

Apresentamos a seguir as movimentações contábeis de entrada e saída de almoxarifado registrados no sistema de contabilidade e transmitido para o Sistema AUDESP.

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12	ENTRADAS	SAÍDAS	SALDO ATUAL
MATERIAL DE CONSUMO (P)	0,00	3.510,15	0,00	3.510,15
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS (P)	0,00	7.821,89	0,00	7.821,89
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO (P)	0,00	291,74	0,00	291,74
MATERIAL DE EXPEDIENTE (P)	0,00	699,06	0,00	699,06
MATERIAIS A CLASSIFICAR (P)	0,00	8.775,00	-8.775,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>21.097,84</b>	<b>-8.775,00</b>	<b>12.322,84</b>

Conforme exposto acima, constatamos que os registros de entradas totalizaram **R\$ 21.097,84**, as saídas representaram **R\$ 8.775,00** e o saldo em estoque para o mês seguinte é **R\$ 12.322,84**.

#### **Nota Conclusiva do Controlador:**

*A câmara não conta com almoxarifado. As baixas são dadas no fechamento do ano.*



# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

### 21. Relatórios de Alerta e Instrução do TCE-SP

O quadro a seguir apresenta os Alertas e relatórios de Instrução relacionados ao acompanhamento da Gestão Fiscal da administração emitidos pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo através do Sistema AUDESP - Auditoria Eletrônica de Contas Públicas.

RELATÓRIO DE ALERTA	
Tipo de Processo	Mês
ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	Agosto
ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	Junho
ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	Maio
ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	Fevereiro
ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	Janeiro

RELATÓRIO DE INSTRUÇÃO	
Mês	
	Agosto
	Julho
	Junho
	Maio
	Abril
	Março

<b>Quantidade de Alerta</b>	<b>5</b>
<b>Quantidade de Instrução</b>	<b>6</b>

Certificamos que até o período analisado foram emitidos 5 relatórios de alerta com situações desfavoráveis e 6 relatórios de instrução com indicadores da situação fiscal da Entidade.

**Nota Conclusiva do Controlador:**

*Não houve relatórios no período.*





# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

### 22. Processos Legislativos

O quadro a seguir demonstra as sessões legislativas realizadas e as proposições que entraram na pauta no decorrer do mês.

REGISTRO DAS SESSÕES REALIZADAS		
TIPO	DATA	ASSUNTO
Extraordinária	11/01/2023	Projeto de Lei do Executivo nº 01/2023
<b>Resumo:</b> Autoriza alienação de bens imóveis do município de Restinga SP, adiante identificados, e dá outras providências.		
Extraordinária	24/01/2023	Projeto de Lei do Executivo nº 02/2023
<b>Resumo:</b> Institui ajuda de custo aos médicos participantes do programa médicos pelo Brasil e dá outras providências.		
Extraordinária	24/01/2023	Projeto de Lei do Executivo nº 03/2023
<b>Resumo:</b> Altera o artigo 1º e o parágrafo único do artigo 2º da Lei Municipal nº 2201 de 13 de janeiro de 2023 que autorizou a alienação de bens imóveis do município de Restinga SP, adiante identificados, e dá outras providências.		
Extraordinária	24/01/2023	Projeto de Lei do Executivo nº 04/2023
<b>Resumo:</b> A autorização ao executivo a abertura de crédito suplementar e dá outras providências.		
Extraordinária	24/01/2023	Projeto de Lei do Executivo nº 05/2023
<b>Resumo:</b> A autorização ao executivo a abertura de crédito adicional especial e dá outras providências.		
Extraordinária	24/01/2023	Projeto de Lei do Executivo nº 06/2023
<b>Resumo:</b> A Autorização Ao Executivo A Abertura De Crédito Suplementar E Dá Outras Providências		
Extraordinária	24/01/2023	Projeto de Lei do Executivo nº 07/2023
<b>Resumo:</b> A Autorização Ao Executivo A Abertura De Crédito Suplementar e Dá Outras Providências		
Extraordinária	24/01/2023	Projeto de Lei do Executivo nº 08/2023
<b>Resumo:</b> A Autorização Ao Executivo A Abertura De Crédito Adicional Especial e Dá Outras Providências.		
Extraordinária	24/01/2023	Projeto de Lei do Executivo nº 09/2023
<b>Resumo:</b> A autorização ao executivo a abertura de crédito adicional especial e dá outras providências.		
Extraordinária	24/01/2023	REQUERIMENTO Nº 02/2023.
<b>Resumo:</b> Autorizar ao chefe do poder executivo a realizar o transporte público aos estudantes para a cidade de Franca / SP.		
Extraordinária	09/02/2023	Projeto de Lei do Executivo nº 10/2023
<b>Resumo:</b> A autorização ao executivo a abertura de crédito adicional especial e dá outras providências.		
Extraordinária	09/02/2023	Projeto de Lei do Legislativo nº 01/2023
<b>Resumo:</b> Acrescenta o art. 8º- A, na Lei Municipal nº 2069, de 11 de junho de 2019, para autorizar ao chefe do poder executivo a realizar o transporte público a estudantes para a cidade de Franca.		
Extraordinária	09/02/2023	Requerimento nº 01/2023
<b>Resumo:</b> Notificação à empresa São Bento		
Extraordinária	09/02/2023	Requerimento nº 03/2023
<b>Resumo:</b> Reajuste do benefício do ticket alimentação dos empregados públicos municipais		



# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

### REGISTRO DAS SESSÕES REALIZADAS

TIPO	DATA	ASSUNTO
Extraordinária	09/02/2023	Indicação nº 01/2023
<b>Resumo:</b> Manutenção das estradas do assentamento horto da Boa Sorte		
Extraordinária	09/02/2023	Indicação nº 02/2023
<b>Resumo:</b> Supervisão dos serviços prestados pela SABESP		
Extraordinária	09/02/2023	Indicação nº 03/2023
<b>Resumo:</b> Seleção dos atletas para o campeonato de futsal da taça EPTV.		
Extraordinária	09/02/2023	Moção nº 01/2023
<b>Resumo:</b> Moção de aplausos à deputada Letícia Aguiar.		
Ordinária	15/02/2023	Projeto de Lei do Executivo nº 11/2023
<b>Resumo:</b> Autorização ao Executivo a abertura de crédito adicional especial e dá outras providências.		
Ordinária	15/02/2023	Requerimento nº 04/2023
<b>Resumo:</b> Transporte escolar: Senac, Senai e Industrial		
Ordinária	27/02/2023	Projeto de Lei do Executivo nº 12/2023
<b>Resumo:</b> Concede aumento do piso salarial dos agentes comunitários de saúde (ACS) e dos agentes de combate a endemias (ACE) do município de Restinga nos termos da emenda constitucional nº 120/2022 e dá outras providências.		
Ordinária	07/03/2023	Ofício Externo
<b>Resumo:</b> Emenda Parlamentar		
Ordinária	21/03/2023	Projeto de Lei do Legislativo nº 02/2023
<b>Resumo:</b> Revoga "in totum" a Lei Municipal nº 1.795 de 19 de março de 2013 e dá outras providências.		
Ordinária	21/03/2023	Projeto de Lei do Legislativo nº 03/2023
<b>Resumo:</b> Revoga a Lei Municipal nº 1.394 de 10 de dezembro de 2003 e dá outras providências.		
Ordinária	21/03/2023	Projeto de Resolução do Legislativo nº 01/2023
<b>Resumo:</b> Revoga a resolução Nº 180 de 14 de junho de 2022 e dá outras providências		
Ordinária	21/03/2023	Projeto de Lei do Executivo nº 13/2023
<b>Resumo:</b> Estabelece a estrutura e o funcionamento do Conselho Tutelar do município de dá outras providências.		
Ordinária	21/03/2023	Requerimento nº 05/2023
<b>Resumo:</b> Requer medidas para que se determinem as limpezas de terrenos.		
Extraordinária	28/03/2023	Projeto de Lei do Executivo nº 14/2023
<b>Resumo:</b> Reestruturação do conselho municipal de acompanhamento e controle social do fundo de manutenção e desenvolvimento da educação básica e de valorização dos profissionais da educação - CACS - FUNDEB, em conformidade com o artigo 212- A da Constituição Federal, regulamentado na forma da lei federal nº 14.113, de 25 de dezembro de 2020.		
Extraordinária	28/03/2023	Projeto de Lei do Executivo nº 15/2023
<b>Resumo:</b> Autoriza o Poder Executivo municipal de Restinga a firmar convênio de colaboração com a União e os municípios de Cristais		



# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

REGISTRO DAS SESSÕES REALIZADAS		
TIPO	DATA	ASSUNTO
		Paulista, Restinga e São José da Bela Vista, por intermédio do juízo da 240ª. zona eleitoral de Franca, estado de São Paulo, conforme especifica e dá outras providências.
Extraordinária	28/03/2023	Projeto de Lei do Executivo nº 16/2023
<b>Resumo:</b>		Reajuste nos valores financeiros relativos aos vencimentos dos professores da rede municipal de ensino do município de Restinga e dá outras providências.
Ordinária	04/04/2023	Projeto de Lei do Legislativo nº 04/2023
<b>Resumo:</b>		Sobreposições de cargos e normas do direito do trabalho e dá outras providências.
Ordinária	04/04/2023	Uso da Tribuna
<b>Resumo:</b>		Senhor Leonardo Neves Cintra
Ordinária	04/04/2023	Apresentação para Votação
<b>Resumo:</b>		Comissão de Ética para o exercício de 2023.
Ordinária	18/04/2023	Projeto de Lei do Legislativo nº 05/2023
<b>Resumo:</b>		Institui a Política Municipal de Proteção dos Direitos da Pessoa com Transtorno do Espectro Autista (TEA), no Município de Restinga e dá outras providências
Ordinária	18/04/2023	Projeto de Lei do Legislativo nº 06/2023
<b>Resumo:</b>		Autoriza a abertura de crédito adicional suplementar que especifica e dá outras providências.
Ordinária	18/04/2023	Projeto de Lei do Executivo nº 21/2023
<b>Resumo:</b>		Autorização ao Executivo a abertura de crédito adicional especial e dá outras providências.
Ordinária	18/04/2023	Requerimento nº 06/2023
<b>Resumo:</b>		Câmaras e monitoramento.
Ordinária	18/04/2023	Ofício nº 11/2023
<b>Resumo:</b>		Poder Executivo - Compra de câmeras de monitoramento.
Ordinária	02/05/2023	Projeto Lei do Legislativo nº 07/2023
<b>Resumo:</b>		REVOGA A EXPRESSÃO: "ART. 2º" E RENUMERA OS PARÁGRAFOS DA LEI MUNICIPAL 1.715 DE 18 DE MAIO DE 1994 E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.
Ordinária	02/05/2023	Projeto Lei do Legislativo nº 08/2023
<b>Resumo:</b>		REVOGA A EXPRESSÃO DA LEI MUNICIPAL 1.716 DE 18 DE MAIO DE 1994: "O ARTIGO 1º CAPUT E PARÁGRAFOS DA LEI MUNICIPAL 1.107 DE 13 DE DEZEMBRO DE 1.994
Ordinária	02/05/2023	Projeto Lei do Executivo nº 20/2023
<b>Resumo:</b>		APROVA O PLANO MUNICIPAL DE CONTINGÊNCIA DA DEFESA CIVIL (PMDC) DO MUNICÍPIO DE RESTINGA E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.
Ordinária	02/05/2023	Projeto Lei do Executivo nº 23/2023
<b>Resumo:</b>		INSTITUI O PROGRAMA DE DESLIGAMENTO VOLUNTÁRIO - PDV AOS OCUPANTES DE CARGO E EMPREGO PÚBLICO DO QUADRO DE PESSOAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE RESTINGA E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.
Ordinária	02/05/2023	Projeto de Lei do Executivo nº 24/2023
<b>Resumo:</b>		AUTORIZA O EXECUTIVO MUNICIPAL A REALIZAR CESSÃO DE USO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS AGRÍCOLAS AS ASSOCIAÇÕES COMUNITÁRIAS E COOPERATIVAS, EM CARÁTER TRANSITÓRIO E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.



# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

REGISTRO DAS SESSÕES REALIZADAS		
TIPO	DATA	ASSUNTO
Ordinária	02/05/2023	Projeto Lei do Executivo nº 25/2023
<b>Resumo:</b> AUTORIZAÇÃO AO EXECUTIVO A ABERTURA DE CRÉDITO ADICIONAL ESPECIAL E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.		
Ordinária	02/05/2023	Projeto Lei Complementar do Executivo nº 02/2023
<b>Resumo:</b> O PARCELAMENTO DO SOLO DE LOTEAMENTO FECHADO NO MUNICÍPIO DE RESTINGA E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.		
Ordinária	16/05/2023	Projeto Lei do Executivo nº 18/2023
<b>Resumo:</b> REVOGA A LEI MUNICIPAL QUE MENCIONA E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.		
Ordinária	16/05/2023	Projeto Lei do Executivo nº 19/2023
<b>Resumo:</b> REVOGA A LEI MUNICIPAL QUE MENCIONA E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.		
Ordinária	16/05/2023	Projeto Lei do Executivo nº 22/2023
<b>Resumo:</b> DIRETRIZES GERAIS PARA A ELABORAÇÃO DA LEI ORÇAMENTÁRIA DE 2024 E DA OUTRAS PROVIDÊNCIAS.		
Ordinária	16/05/2023	Projeto de Lei do Executivo nº 26/2023
<b>Resumo:</b> AUTORIZA O PODER EXECUTIVO MUNICIPAL DE RESTINGA A FIRMAR CONVÊNIO COM OS MUNICÍPIOS DE SÃO JOSÉ DA BELA VISTA E RIBEIRÃO CORRENTE PARA FINS DE MANUTENÇÃO DA CASA LAR DESTINADA AO ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL DE CRIANÇAS E ADOLESCENTES.		
Ordinária	16/05/2023	Projeto de Lei Complementar do Executivo nº 01/2023
<b>Resumo:</b> REVOGA EM PARTE A LEI COMPLEMENTAR QUE MENCIONA E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.		
Ordinária	16/05/2023	Projeto de Lei Complementar do Executivo nº 02/2023
<b>Resumo:</b> O PARCELAMENTO DO SOLO DE LOTEAMENTO FECHADO NO MUNICÍPIO DE RESTINGA E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.		
Ordinária	16/05/2023	REQUERIMENTO Nº 07/2023
<b>Resumo:</b> PROGRAMAÇÃO DE EVENTOS ESPORTIVOS NO MUNICÍPIO DE RESTINGA.		
Ordinária	16/05/2023	Indicação nº 04/2023
<b>Resumo:</b> CIRCUITO DE CICLISMO MOUNTAIN BIKE (MTB).		
Ordinária	06/06/2023	Projeto de Lei do Executivo nº 22/2023
<b>Resumo:</b> DIRETRIZES GERAIS PARA A ELABORAÇÃO DA LEI ORÇAMENTÁRIA DE 2024 E DA OUTRAS PROVIDÊNCIAS		
Ordinária	06/06/2023	Projeto de Lei do Executivo nº 27/2023
<b>Resumo:</b> AUTORIZA O EXECUTIVO A ABERTURA DE CRÉDITO ADICIONAL ESPECIAL E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.		
Ordinária	06/06/2023	Projeto de Lei do Executivo nº 28/2023
<b>Resumo:</b> RETIFICA A LEI MUNICIPAL Nº 2230 DE 18 DE MAIO DE 2023 PARA SE LER: ABRIGO INSTITUCIONAL.		
Ordinária	06/06/2023	Projeto de Lei do Executivo nº 29/2023
<b>Resumo:</b> PERCENTUAL MÍNIMO PARA PREENCHIMENTO DE FUNÇÕES E CARGOS EM COMISSÃO POR SERVIDORES OCUPANTES DE CARGOS EFETIVOS.		
Ordinária	06/06/2023	Projeto de Lei Complementar do Executivo nº 02/2023
<b>Resumo:</b> DIRETRIZES GERAIS PARA A ELABORAÇÃO DA LEI ORÇAMENTÁRIA DE 2024 E DA OUTRAS PROVIDÊNCIAS		
Ordinária	06/06/2023	Projeto de Lei Complementar do Executivo nº 03/2023
<b>Resumo:</b> CRIA O CARGO DE PROVIMENTO EFETIVO DE CONTROLADOR INTERNO, ALTERA O QUADRO DE EMPREGOS PÚBLICOS DE PROVIMENTO EFETIVO E RESPECTIVOS SALÁRIOS E REQUISITOS DA LEI COMPLEMENTAR Nº 01 DE 10 DE JUNHO DE 2019 E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.		



# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

REGISTRO DAS SESSÕES REALIZADAS		
TIPO	DATA	ASSUNTO
Ordinária	06/06/2023	Projeto de Lei do Legislativo nº 11/2023
<b>Resumo:</b> ALTERA O ARTIGO 1º E ACRESCENTA O PARÁGRAFO ÚNICO NA LEI MUNICIPAL Nº 2145 DE 04 DE MARÇO DE 2022 E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS		
Ordinária	06/06/2023	Projeto de Resolução do Legislativo nº 03/2023
<b>Resumo:</b> CRIAR OS CARGOS E SALÁRIOS DE CONTROLADOR INTERNO E TÉCNICO ADMINISTRATIVOS PARA A PARTE PERMANENTE DOS EMPREGADOS PÚBLICOS DA CÂMARA MUNICIPAL.		
Ordinária	06/06/2023	Projeto de Resolução do Legislativo nº 09/2023
<b>Resumo:</b> AUTORIZA A DEVOLUÇÃO AO PODER EXECUTIVO MUNICIPAL DE BENS MÓVEIS E EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA INSERVÍVEIS DO PATRIMÔNIO DA CÂMARA MUNICIPAL DO MUNICÍPIO.		
Ordinária	06/06/2023	Requerimento nº 08/2023
<b>Resumo:</b> FORNECIMENTO DE LANCHES NAS ATIVIDADES ESPORTIVAS DO MUNICÍPIO.		
Ordinária	06/06/2023	Requerimento nº 09/2023
<b>Resumo:</b> INFORMAÇÕES SOBRE REPASSES DE RECURSOS PARA APAE-FRANCA.		
Ordinária	06/06/2023	Indicação nº 05/2023
<b>Resumo:</b> SETOR DE OBRAS - BAIRRO ALTO DA BOA VISTA		
Ordinária	20/06/2023	Projeto Lei do Executivo nº 29/2023
<b>Resumo:</b> PERCENTUAL MÍNIMO PARA PREENCHIMENTO DE FUNÇÕES E CARGOS EM COMISSÃO POR SERVIDORES OCUPANTES DE CARGOS EFETIVOS.		
Ordinária	20/06/2023	Projeto Lei do Executivo nº 30/2023
<b>Resumo:</b> CONCEDE AUMENTO DO PISO SALARIAL DOS AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE (ACS) E DOS AGENTES DE COMBATE A ENDEMIAS (ACE) DO MUNICÍPIO DE RESTINGA NOS TERMOS DA EMENDA CONSTITUCIONAL Nº 120/2022 E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.		
Ordinária	20/06/2023	Projeto Lei do Executivo nº 31/2023
<b>Resumo:</b> AUTORIZA O PODER EXECUTIVO A DESENVOLVER AÇÕES E APORTE DE CONTRAPARTIDA MUNICIPAL PARA IMPLEMENTAR O PROGRAMA MINHA CASA MINHA VIDA CONFORME DISPOSTO NA LEI 11.977 DE 07 DE JULHO DE 2009 E NA MEDIDA PROVISÓRIA 1.162 DE 14 DE FEVEREIRO DE 2023 E TAMBÉM NAS DISPOSIÇÕES DAS INSTRUÇÕES NORMATIVAS DO MINISTÉRIO DAS CIDADES E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.		
Ordinária	20/06/2023	Projeto de Lei Complementar do Executivo nº 03/2023
<b>Resumo:</b> CRIAR O CARGO DE PROVIMENTO EFETIVO DE CONTROLADOR INTERNO, ALTERAR O QUADRO DE EMPREGOS PÚBLICOS DE PROVIMENTO EFETIVO E RESPECTIVOS SALÁRIOS E REQUISITOS DA LEI COMPLEMENTAR Nº 01 DE 10 DE JUNHO DE 2019 E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.		
Ordinária	20/06/2023	Projeto de Resolução do Legislativo nº 03/2023
<b>Resumo:</b> CRIAR OS CARGOS E SALÁRIOS DE CONTROLADOR INTERNO E TÉCNICO ADMINISTRATIVOS PARA A PARTE PERMANENTE DOS EMPREGADOS PÚBLICOS DA CÂMARA MUNICIPAL		
Ordinária	20/06/2023	Projeto de Emenda do Legislativo nº 01/2023
<b>Resumo:</b> EMENDA AO PROJETO DE RESOLUÇÃO DO LEGISLATIVO Nº 03/2023		
Ordinária	20/06/2023	Indicação nº 06/2023
<b>Resumo:</b> INDICAÇÃO AO SETOR DE OBRAS DA PREFEITURA DE RESTINGA		
Ordinária	20/06/2023	Indicação nº 07/2023
<b>Resumo:</b> INSTALAÇÃO DE BRAÇO DE LUZ EM POSTE		



# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

REGISTRO DAS SESSÕES REALIZADAS		
TIPO	DATA	ASSUNTO
Ordinária	20/06/2023	Indicação nº 08/2023
<b>Resumo:</b> ILUMINAÇÃO EM PONTO DE ÔNIBUS NO BAIRRO ALTO DA BOA VISTA		
Extraordinária	18/07/2023	Projeto de Resolução do Legislativo nº 03/2023
<b>Resumo:</b> CRIA OS CARGOS E SALÁRIOS DE CONTROLADOR INTERNO E TÉCNICO ADMINISTRATIVOS PARA A PARTE PERMANENTE DOS EMPREGADOS PÚBLICOS DA CÂMARA MUNICIPAL.		
Extraordinária	18/07/2023	Projeto de Emenda do Legislativo nº 01/2023
<b>Resumo:</b> EMENDA AO PROJETO DE RESOLUÇÃO DO LEGISLATIVO Nº 03/2023		
Extraordinária	18/07/2023	Projeto Lei do Executivo nº 32/2023
<b>Resumo:</b> AUTORIZA CONSTRUÇÃO DE PRÉDIO PÚBLICO POR PARTICULAR EM ÁREA INSTITUCIONAL DO MUNICÍPIO DE RESTINGA E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.		
Extraordinária	18/07/2023	Projeto Lei do Executivo nº 33/2023
<b>Resumo:</b> INSTITUI NO MUNICÍPIO DE RESTINGA O PROGRAMA DE REGULARIDADE FISCAL ? REFIS QUE AUTORIZA O RECEBIMENTO DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS E NÃO TRIBUTÁRIOS		
Extraordinária	18/07/2023	Projeto Lei do Executivo nº 34/2023
<b>Resumo:</b> A AUTORIZAÇÃO AO EXECUTIVO A ABERTURA DE CRÉDITO ADICIONAL ESPECIAL E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.		
Extraordinária	18/07/2023	Projeto Lei do Executivo nº 35/2023
<b>Resumo:</b> A AUTORIZAÇÃO AO EXECUTIVO A ABERTURA DE CRÉDITO ADICIONAL ESPECIAL E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.		
Extraordinária	18/07/2023	Projeto Lei do Executivo nº 36/2023
<b>Resumo:</b> APROVA OS PLANOS ESPECÍFICOS DOS SERVIÇOS DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA POTÁVEL E ESGOTAMENTO SANITÁRIO DO MUNICÍPIO DE RESTINGA E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.		
Extraordinária	18/07/2023	Projeto Lei do Executivo nº 37/2023
<b>Resumo:</b> RETIFICA A LEI MUNICIPAL Nº 2201 DE 13 DE JANEIRO DE 2023.		
Ordinária	01/08/2023	Projeto Lei do Executivo nº 33/2023
<b>Resumo:</b> INSTITUI NO MUNICÍPIO DE RESTINGA O PROGRAMA DE REGULARIDADE FISCAL ? REFIS QUE AUTORIZA O RECEBIMENTO DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS E NÃO TRIBUTÁRIOS COM DESCONTO DE JUROS E MULTA.		
Ordinária	15/08/2023	Projeto Lei do Executivo nº 33/2023
<b>Resumo:</b> INSTITUI NO MUNICÍPIO DE RESTINGA O PROGRAMA DE REGULARIDADE FISCAL - REFIS QUE AUTORIZA O RECEBIMENTO DE CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS E NÃO TRIBUTÁRIOS COM DESCONTO DE JUROS E MULTA.		
Ordinária	15/08/2023	Projeto Lei do Executivo nº 33/2023
<b>Resumo:</b> PERCENTUAL MÍNIMO PARA PREENCHIMENTO DE CARGOS EM COMISSÃO POR SERVIDORES OCUPANTES DE CARGOS EFETIVOS.		
Ordinária	15/08/2023	Requerimento nº 11/2023
<b>Resumo:</b> MANUTENÇÃO NA PRAÇA DO BAIRRO ALTO DA BOA VISTA.		
Ordinária	15/08/2023	Indicação nº 09/2023
<b>Resumo:</b> MANUTENÇÃO EM RUA NO BAIRRO ALTO DA BOA VISTA		
Extraordinária	28/08/2023	Projeto de Lei Complementar do Executivo nº 04/2023
<b>Resumo:</b> ACRESCENTA OS §§ 4º AO 9º AO ARTIGO 8º E ACRESCENTA O ARTIGO 8º-A À LEI COMPLEMENTAR Nº 01 DE 10 DE JUNHO DE 2019 E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.		



# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

REGISTRO DAS SESSÕES REALIZADAS		
TIPO	DATA	ASSUNTO
Extraordinária	28/08/2023	Projeto de Lei do Legislativo nº 12/2023
<b>Resumo:</b> FICA ASSEGURADO AOS EMPREGADOS PÚBLICOS DA CÂMARA MUNICIPAL DE RESTINGA O PERCEBIMENTO DE ADICIONAL POR TEMPO DE SERVIÇO, CONCEDIDO POR QUINQUÊNIO, BEM COMO A SEXTA PARTE DO VENCIMENTO OU SALÁRIO, CINQUENTA POR CENTO DE PLANO DE SAÚDE E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.		
Extraordinária	28/08/2023	Projeto de Resolução do Legislativo nº 10/2023
<b>Resumo:</b> ACRESCENTA O INCISO VI NO ARTIGO 60 DO REGIMENTO INTERNO DA CÂMARA MUNICIPAL DE RESTINGA E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.		
Extraordinária	30/08/2023	Projeto Lei do Executivo nº 39/2023
<b>Resumo:</b> A AUTORIZAÇÃO AO EXECUTIVO ABERTURA DE CRÉDITO SUPLEMENTAR CONFORME ESPECIFICA E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.		
Extraordinária	30/08/2023	Projeto Lei do Executivo nº 40/2023
<b>Resumo:</b> AUTORIZAÇÃO AO EXECUTIVO ABERTURA DE CRÉDITO SUPLEMENTAR POR ANULAÇÃO CONFORME ESPECIFICA E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.		
Ordinária	05/09/2023	Projeto de Lei Complementar do Executivo nº 04/2023
<b>Resumo:</b> ACRESCENTA OS §§ 4º AO 9º AO ARTIGO 8º E ACRESCENTA O ARTIGO 8º-A À LEI COMPLEMENTAR Nº 01 DE 10 DE JUNHO DE 2019 E DA OUTRAS PROVIDÊNCIAS.		
Ordinária	05/09/2023	Projeto de Lei do Legislativo nº 12/2023
<b>Resumo:</b> FICA ASSEGURADO AOS EMPREGADOS PÚBLICOS DA CÂMARA MUNICIPAL DE RESTINGA O PERCEBIMENTO DE ADICIONAL POR TEMPO DE SERVIÇO, CONCEDIDO POR QUINQUÊNIO, BEM COMO A SEXTA PARTE DO VENCIMENTO OU SALÁRIO, CINQUENTA POR CENTO DE PLANO DE SAÚDE E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.		
Ordinária	19/09/2023	Projeto de Lei do Legislativo nº 12/2023
<b>Resumo:</b> FICA ASSEGURADO AOS EMPREGADOS PÚBLICOS DA CÂMARA MUNICIPAL DE RESTINGA O PERCEBIMENTO DE ADICIONAL POR TEMPO DE SERVIÇO, CONCEDIDO POR QUINQUÊNIO, BEM COMO A SEXTA PARTE DO VENCIMENTO OU SALÁRIO, CINQUENTA POR CENTO DE PLANO DE SAÚDE E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.		
Ordinária	19/09/2023	Projeto de Lei do Legislativo nº 13/2023
<b>Resumo:</b> REVOGAÇÃO DOS ARTIGOS. 1º AO 9º, E, 13 AO 28 DA LEI Nº 1989 DE 07 DE MARÇO DE 2018", O; "CAPUT DO ART. 1º; OS INCISOS DE I AO IV DO ART. 2º, E OS ARTS. 3º, 4º, 5º, 6º, 7º, 8º, 9º e 10 ALÉM DA SUPRESSÃO DA EXPRESSÃO "PROCURADOR JURÍDICO DO LEGISLATIVO" INSERIDA NO ANEXO I, TODOS DA LEI Nº 2026 DE 19 DE SETEMBRO DE 2018 E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.		
Ordinária	19/09/2023	Projeto de Lei do Legislativo nº 14/2023
<b>Resumo:</b> A INSTALAÇÃO DE EQUIPAMENTO BLOQUEADOR DA PASSAGEM DE AR PARA HIDRÔMETRO NA TUBULAÇÃO DO SISTEMA DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.		
Ordinária	19/09/2023	Projeto Lei do Executivo nº 42/2023
<b>Resumo:</b> RATIFICA O PROTOCOLO DE INTENÇÕES FIRMADO EM 17/05/2023 QUE AUTORIZA A CELEBRAÇÃO DE CONTRATO DE PROGRAMA COM O COMAM PARA A DELEGAÇÃO, POR MEIO DE PARCERIA PÚBLICO-PRIVADA, DOS SERVIÇOS DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA NO MUNICÍPIO DE RESTINGA, INCLUÍDOS DESENVOLVIMENTO, A MODERNIZAÇÃO, A AMPLIAÇÃO, A OPERAÇÃO E A MANUTENÇÃO DA REDE DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA, AUTORIZA A INSTITUIÇÃO DE GARANTIAS E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.		
Ordinária	19/09/2023	Projeto Lei do Executivo nº 43/2023
<b>Resumo:</b> AUTORIZA O PODER EXECUTIVO A CONCEDER AS PARCELAS COMPLEMENTARES REPASSADAS AO MUNICÍPIO DE RESTINGA PELA UNIÃO FEDERAL, POR INTERMÉDIO DO MINISTÉRIO DA SAÚDE, AOS SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS ATIVOS, OCUPANTES DOS CARGOS DE ENFERMEIRO, TÉCNICO DE ENFERMAGEM E AUXILIAR DE ENFERMAGEM, RELATIVAS À COMPLEMENTAÇÃO DOS VENCIMENTOS DOS SERVIDORES DESTINADAS A EQUIPARAR A REMUNERAÇÃO DESSES SERVIDORES AO PISO NACIONAL DA CATEGORIA EM ATENDIMENTO AO DISPOSTO NA LEI FEDERAL Nº14.434, DE 04 DE AGOSTO DE 2022 E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.		
Ordinária	19/09/2023	Projeto de Resolução do Legislativo nº 11/2023
<b>Resumo:</b> CRIAÇÃO DO CARGO DE OFICIAL ADMINISTRATIVO E ATRIBUIÇÕES NO QUADRO PERMANENTE DE PESSOAL DA CÂMARA MUNICIPAL DE RESTINGA E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.		



# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

REGISTRO DAS SESSÕES REALIZADAS		
TIPO	DATA	ASSUNTO
Ordinária	19/09/2023	Projeto de Resolução do Legislativo nº 12/2023
<b>Resumo:</b> REGULAMENTA E ORGANIZA A PROCURADORIA JURÍDICA DA CÂMARA MUNICIPAL DO MUNICÍPIO DE RESTINGA E DEFINE SUAS ATRIBUIÇÕES.		
Ordinária	19/09/2023	Requerimento nº 12/2023
<b>Resumo:</b> FORNECIMENTO DE LANCHES NAS ATIVIDADES ESPORTIVAS DO MUNICÍPIO DE RESTINGA.		
Ordinária	19/09/2023	Requerimento nº 13/2023
<b>Resumo:</b> MANUTENÇÃO NA QUADRA DE AREIA DO PARQUE DO TRABALHADOR.		
Ordinária	19/09/2023	Moção nº 02/2023
<b>Resumo:</b> MOÇÃO DE APLAUSOS AO LOCUTOR DE RODEIOS, FERNANDO SOUZA.		

Conforme demonstrado no quadro acima, verificamos que, até o período analisado, foram realizadas **70 (setenta)** Sessões Legislativas Ordinárias, **34 (trinta e quatro)** Sessões Legislativas Extraordinárias





# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

### 23. Portal de Transparência

Em atendimento às leis 131/2009 e 12.527/2011, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal, a fim de determinar a disponibilização, em tempo real, de informações pormenorizadas sobre a execução orçamentária e financeira da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, analisamos a seguir a disponibilização das informações no Portal de Transparência do órgão.

INFORMAÇÕES NO PORTAL DE TRANSPARÊNCIA	
Descrição	Situação
Ações e Programas - Art. 8º, § 1º, inciso V da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Informação Atualizada
Despesas Públicas - Art. 48-A, Inciso II, da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei 101/2000) e art. 7º, Inciso II, do Decreto	Informação Atualizada
Despesas com diárias e passagens	Informação Atualizada
Despesas com Pessoal / Folha de Pagamento. Art. 7º, §2º, VI, do Decreto 7.724/2012	Informação Atualizada
Estrutura Organizacional - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Informação Atualizada
LDO, LOA e PPA - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Informação Atualizada
Licitações - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Informação Atualizada
Perguntas Frequentes - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Informação Atualizada
Prestação de Contas - Art. 48, caput, da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei 101/2000)	Informação Atualizada
Receitas Públicas - Art. 48-A, Inciso II, da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei 101/2000) e art. 7º, Inciso II, do Decreto	Informação Atualizada
Regulamentação da Lei - Art. 45º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Informação Atualizada
RGF Relatório de Gestão Fiscal - Art. 48, caput, da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei 101/2000)	Informação Atualizada
RREO Relatório Resumido de Execução Orçamentária - Art. 48, caput, da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei 101/2000)	Informação Atualizada
SIC Serviço de Informação ao Cidadão - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Informação Atualizada
Site (requisitos mínimos) - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Informação Atualizada



# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

### 24. Conclusão

Mediante análises do período, destacamos os seguintes resultados:

#### **Avaliação das Ações de Governo Previstas no Orçamento**

Manutenção dos serviços até o período, foram empenhados 66,89% e liquidado 66,87%.

#### **Avaliação da Despesa Orçamentária**

A diferença de R\$ 44,40 apurada no relatório da Metabit - despesa paga R\$ 703.264,13 - balancete da Câmara - despesa paga R\$ 703.124,93 refere-se ao IR descontado da empresa LIZ conforme empenho nº 55 a ser devolvido para o município.

#### **Avaliação da Gestão Orçamentária**

De acordo com o comportamento das receitas arrecadadas e despesas empenhadas, foi constatado o resultado orçamentário superavitário na despesa empenhada, liquidada e paga.

#### **Avaliação das Alterações Orçamentárias**

Não foi realizado alterações orçamentárias no período.

#### **Avaliação da Execução Financeira**

De acordo com a tabela acima, constata-se um resultado orçamentário superavitário na fonte de Recurso Próprio na ordem de R\$ 56.130,20, que corresponde a 79,66% do saldo bancário disponível.

Os valores no montante de R\$ 33.046,85 foram extraídos do balanço patrimonial passivo no total de R\$ 33.331,85 somado aos valores a liquidar no montante de R\$ 285,00 do balancete do mês.

#### **Avaliação das Conciliações Bancárias**

Valores da diferença a serem compensados pelo banco conforme conciliação bancária.

#### **Avaliação dos Restos a Pagar**

- Não há Restos a Pagar.

#### **Avaliação das Despesas com Pessoal**

Despesa com pessoal não excedeu o limite previsto no art. 20, inciso III da Lei Complementar 101, de 04/05/2000 .

#### **Despesas com Adiantamento**

Não houve adiantamentos no mês.

#### **Limite p/ Gasto com Folha de Pagamento (§1º, art. 29-A CF)**

O percentual referente às despesas com a folha de pagamento que não excedeu o limite previsto § 1º, art. 29-A da Constituição Federal de 1988.

#### **Limite Subsídio Vereador x Deputado Estadual (art.29, VI, CF)**

Subsídio dentro do limite previsto no art. 29, Inciso VI da Constituição Federal de 1988.



# Câmara Municipal de Restinga

## Relatório de Controle Interno

Janeiro a Setembro de 2023

---

### **Limite Subsídio Vereadores - 5% da Rec. Munic. (art. 29, VII, CF)**

Dentro do limite de 5% previsto no art. 29, inciso VII da Constituição Federal de 1988.

### **Limite Total da Despesa Legislativa (art. 29-A CF)**

Percentuais atenderam aos limites conforme o art. 29 - A da CF/88.

### **Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais**

Todos os encargos foram liquidados, mas o mês de setembro não foi pago, pois vence no mês subsequente.

### **Avaliação das Licitações e Contratações Diretas**

A modalidade de licitação "Outros/Não Aplicável", não atingiu os 250 ufesp, e por isso não passaram pelo processo de contratação .

### **Avaliação de Estoques em Almoxarifado**

A câmara não conta com almoxarifado. As baixas são dadas no fechamento do ano.

### **Relatórios de Alerta e Instrução do TCE-SP**

Não houve relatórios no período.

No mais, não vislumbramos ocorrências relevantes que mereçam remessa deste relatório ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, no entanto, o mesmo será submetido à análise do Chefe do Poder Executivo.

E por ser a expressão da verdade, assino o presente parecer de Controle Interno.

Restinga, 30 de Outubro de 2023.