



**CÂMARA MUNICIPAL
TRÊS FRONTEIRAS**

BIÊNIO 2023/2024

CÂMARA MUNICIPAL DE TRÊS FRONTEIRAS

Av. Ana Rocha de Oliveira, 548 - CEP 15770-00 - Três Fronteiras - SP

Fone 17 3691-1491 - CNPJ 49.653.405/0001-18

Site: www.camaratresfronteiras.sp.gov.br

E-mail: camara@camaratresfronteiras.sp.gov.br

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO DA CÂMARA MUNICIPAL DE TRÊS FRONTEIRAS-SP, REFERENTE AO MÊS DE AGOSTO DE 2024

ORIGEM: Poder Legislativo Municipal de Três Fronteiras
ASSUNTO: Relatório de Controle Interno nº 08/2024.
RESPONSÁVEL: Olindo Vieira de Souza – CPF 102.847.048-73

MISSÃO DO CONTROLE INTERNO

MISSÃO

“EXERCER O CONTROLE INTERNO DA GESTÃO DOS RECURSOS PÚBLICOS DE FORMA EFICIENTE, EFICAZ E EFETIVA, EM BENEFÍCIO DA SOCIEDADE”

VISÃO

“SER INSTITUIÇÃO DE REFERÊNCIA NA GARANTIA DO DIREITO DA SOCIEDADE À REGULAR E EFETIVA GESTÃO DOS RECURSOS PÚBLICOS”

VALORES

“ÉTICA, JUSTIÇA, EFETIVIDADE, TRANSPARÊNCIA E COMPROMISSO SOCIAL”.



**CÂMARA MUNICIPAL
TRÊS FROTEIRAS**

BIÊNIO 2023/2024

CÂMARA MUNICIPAL DE TRÊS FROTEIRAS

Av. Ana Rocha de Oliveira, 548 - CEP 15770-00 - Três Fronteiras - SP

Fone 17 3691-1491 - CNPJ 49.653.405/0001-18

Site: www.camaratresfronteiras.sp.gov.br

E-mail: camara@camaratresfronteiras.sp.gov.br

1 – INTRODUÇÃO

Na qualidade de responsável pelo órgão de Controle Interno da Câmara Municipal de Três Fronteiras, Estado de São Paulo, nos termos dos artigos 31 e 74 da Constituição Federal, da Lei Municipal 1.320/2015, em especial, do COMUNICADO SDG Nº 32/2012 do Egrégio Tribunal de Contas do Estado, e, sobretudo, no intuito de oferecer a Presidente da Câmara Municipal, informações necessárias para que o órgão possa “atuar de forma preventiva no sentido de assegurar a correção das ações de gestão pública, obedecendo ao estabelecido nos programas de governo e na legislação vigente, bem como subsidiar a tomada de decisões através de informações confiáveis, buscando a otimização de resultados futuros, apresento o Relatório de Atividades desenvolvidas por esta Controladoria referente ao mês de AGOSTO de 2024.

2 – AÇÕES DE ACOMPANHAMENTO E CONTROLE

2.1. DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

a) Apreciação e acompanhamento de 34 processos de pagamento sendo: 28 orçamentários e 06 extra orçamentários, onde foram observados os aspectos orçamentários, financeiros e patrimoniais.

a.1) Análise e conferência das conciliações bancárias referentes a conta da edilidade:

Conta Banco do Brasil de Três Fronteiras – nº 10.841-3

a.2) Conferência dos saldos dos demonstrativos contábeis, a saber:

I – Razão das Contas;

II – Demonstrativo de Movimento do mês;

III – Demonstrativos de Duodécimos e Despesas da Execução Orçamentária;

IV – Balancete Analítico;

- Os balancetes foram afixados no local de costume.



**CÂMARA MUNICIPAL
TRÊS FROTEIRAS**

BIÊNIO 2023/2024

CÂMARA MUNICIPAL DE TRÊS FROTEIRAS

Av. Ana Rocha de Oliveira, 548 - CEP 15770-00 - Três Fronteiras - SP

Fone 17 3691-1491 - CNPJ 49.653.405/0001-18

Site: www.camaratresfronteiras.sp.gov.br

E-mail: camara@camaratresfronteiras.sp.gov.br

- Os balancetes de receita também foram confeccionados regularmente e afixados no local de costume.

V – Também foram analisados outros relatórios de interesse contábil.

2.2. BENS DO ALMOXARIFADO – PRODUTOS E MATERIAIS DE CONSUMO

- Todos os bens de almoxarifado foram verificados e encontram-se em ordem.

2.3 - BENS MÓVEIS/IMÓVEIS / PATRIMÔNIO

2.3.1. PATRIMÔNIO

- Não foi adquirido nenhum bem neste mês e o patrimônio encontra-se atualizado e arquivado, conforme instrução do Tribunal de Contas do Estado.
- A edilidade não possui bens imóveis;

2.3.2 – INSTALAÇÕES FÍSICAS DA CÂMARA MUNICIPAL

- Em relação às instalações físicas, nota-se que precisa de manutenção na parte elétrica do prédio, bem como nos forros do Plenário da Câmara Municipal.

2.4 – LICITAÇÕES/ DISPENSAS / CONTRATOS, CONVÊNIO E DEMAIS ACORDOS

- Foram realizados os pagamentos dos seguintes contratos e prorrogações no mês de referência:

- Processo 01/2024 – gastos com serviços técnicos administrativos – em relação a este item, foi pago referente ao mês de referência, para a empresa Antonio Marcos Crispilho 07059998829, o valor de R\$ 1.600,00 (mil, e seiscentos reais), com prestação de serviços técnicos administrativos em licitações e compras com acompanhamento e orientação da Lei 14.133/2021, para Câmara Municipal de Três Fronteiras, conforme contrato.
- Processo 02/2024 – gastos com empresa especializada para locação de software – em relação a este item, foi pago referente ao mês de referência, para a empresa Fiorilli Software Ltda, o valor de R\$



**CÂMARA MUNICIPAL
TRÊS FRONTEIRAS**

BIÊNIO 2023/2024

CÂMARA MUNICIPAL DE TRÊS FRONTEIRAS

Av. Ana Rocha de Oliveira, 548 - CEP 15770-00 - Três Fronteiras - SP

Fone 17 3691-1491 - CNPJ 49.653.405/0001-18

Site: www.camaratresfronteiras.sp.gov.br

E-mail: camara@camaratresfronteiras.sp.gov.br

1.755,00 (mil setecentos e cinquenta e cinco reais), com prestação de serviços especializado para locação de software na área de contabilidade pública, recursos humanos, folha de pagamento, patrimônio portal de transparência e suporte técnico para uso na Câmara, conforme contrato.

- Processo 05/2024 – gastos com gênero alimentício – em relação a este item, não houve pagamento no mês de referência.
- Processo 06/2024 – gastos com concerto de aparelhos de ar condicionado – em relação a este item, foi pago referente ao mês de referência, para a empresa Welliton Cesar Franco40804762805, o valor de R\$ 5.955,00 (cinco mil novecentos e cinquenta e cinco reais), referente conserto de aparelhos de ar condicionado em uso nesta Câmara Municipal, conforme contrato.
- Processo 07/2024 – gastos com produtos de copa e cozinha – em relação a este item, foi pago referente ao mês de referência, para a empresa Ilza Santos da Matta Oliveira-ME, o valor de R\$ 380,00 (duzentos e oitenta reais), referente a compra de produtos de copa e cozinha, conforme contrato.
- 01/2023 (Contrato) – gastos com serviços de limpeza – em relação a este item, foi pago referente ao mês de referência, para a empresa A.L Construtora Limitada, o valor de R\$ 3.400,00 (três mil, e quatrocentos reais), com prestação de serviços de limpeza da Câmara Municipal de Três Fronteiras, conforme contrato.
- 01/2024 (Contrato) - Gastos com Contador (Assessoria Contábil) – em relação a este item, foi pago referente ao mês de referência, para a empresa Visão Assessoria S/C Ltda, o valor de R\$ 6.380,00 (seis mil, trezentos e oitenta reais), com prestação de serviços de assessoria contábil, na área de orçamento e contabilidade pública da Câmara Municipal de Três Fronteiras, conforme contrato.



**CÂMARA MUNICIPAL
TRÊS FRONTEIRAS**

BIÊNIO 2023/2024

CÂMARA MUNICIPAL DE TRÊS FRONTEIRAS

Av. Ana Rocha de Oliveira, 548 - CEP 15770-00 - Três Fronteiras - SP

Fone 17 3691-1491 - CNPJ 49.653.405/0001-18

Site: www.camaratresfronteiras.sp.gov.br

E-mail: camara@camaratresfronteiras.sp.gov.br

- 02/2024 (Contrato) – (Gastos com Internet), em relação a este item, foi pago referente ao mês de referência a empresa Fabrício Piloni Bertolo-ME, o valor de R\$ 700,00 (setecentos reais), referente a serviços de comunicação Multimídia – Provedor de Internet para a Câmara Municipal de Três Fronteiras.
- 03/2024 (Contrato) - Gastos com Jornal (publicações) – em relação a este item, não houve pagamento no mês de referência.
- 04/2024 (Contrato) – (Gastos com serviços técnicos/manutenção em equipamentos de informática e site), em relação a este item, foi pago referente ao mês de referência, a empresa RODRIGO JOAQUIM DOS SANTOS - ME, CNPJ nº 21.182.645/0001-62, o valor de R\$ 4.169,00 (quatro mil, cento e sessenta e nove reais), na prestação de serviços de informática, desenvolvimento e manutenção de WEB SITE, manutenção de equipamentos de informática, operação e manutenção da aparelhagem de som, data show, hospedagem do site, transmissão de áudio das Sessões em plenário e streaming de áudio, para a Câmara Municipal de Três Fronteiras.

2.5 – DOS ADIANTAMENTOS E DIÁRIAS

- Foi realizado o pagamento de 03 (três) diárias em nome do Vereador Marcelo Vicente, no valor total de R\$ 4.592,70, onde esteve em Brasília-DF, nos dias 06, 07, 08, e 09 de julho, no evento denominado Encontro Nacional de Gestores e Legislativos Municipais-UVB, Determinação 26/2024;
- Foi realizado o pagamento de 03 (três) diárias em nome da servidora Camila Segura Gabriel, no valor total de R\$ 4.592,70, onde esteve em Brasília-DF, nos dias 06, 07, 08, e 09 de julho, no evento denominado Encontro Nacional de Gestores e Legislativos Municipais-UVB, Determinação 27/2024;

2.6 - TESOURARIA



**CÂMARA MUNICIPAL
TRÊS FRONTEIRAS**

BIÊNIO 2023/2024

CÂMARA MUNICIPAL DE TRÊS FRONTEIRAS

Av. Ana Rocha de Oliveira, 548 - CEP 15770-00 - Três Fronteiras - SP

Fone 17 3691-1491 - CNPJ 49.653.405/0001-18

Site: www.camaratresfronteiras.sp.gov.br

E-mail: camara@camaratresfronteiras.sp.gov.br

De acordo com a Estrutura Administrativa da Câmara Municipal, consta o órgão "Tesouraria" para proceder à guarda e a movimentação dos recursos financeiros, nos termos do art. 65 da Lei Federal nº 4.320. Sendo que o Tesoureiro juntamente com a contabilidade e Controle Interno, estão sempre alertas aos gastos e porcentagens.

3.0 - SECRETARIA LEGISLATIVA DA CÂMARA MUNICIPAL

O Órgão de Controle Interno, após solicitação, auxiliou na elaboração de Pareceres Técnicos de vários Projetos de Leis/ Decretos / Resoluções.

3.1 - OUTRAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS

- A Controladoria desenvolveu atividades no Poder Legislativo, realizando uma reunião com todos os servidores visando a economicidade de gastos nesta Câmara Municipal.

3.2 - OUTRAS ATIVIDADES DIVERSAS

Foram realizadas várias reuniões no Plenário da Câmara Municipal, entre elas: Reunião do Senar; Reunião do Departamento de Saúde, para discutir sobre a Prestação de Contas; Reunião com os funcionários da Câmara, todas deferidas pela Presidência da Câmara e acompanhadas pela Controladoria Interna.

4.0 - TRANSPARÊNCIA ADMINISTRATIVA

Para publicidade os gastos do Poder Legislativo do Município podem ser visualizados através do Setor de Contabilidade, Site da Câmara Municipal de TRÊS FRONTEIRAS-SP (www.camara@camaratresfronteiras.sp.gov.br) e no quadro de aviso da Câmara através dos balancetes, como a seguir:

- Folha de pagamento do Legislativo.

(limitado a receita corrente líquida do Município Art. 20, item III e Art. 22 da LRF).

Os gastos efetuados (em conformidade com a classificação funcional-programática da Lei Federal nº 4.320/64 e Portarias Ministeriais)

- As notas de empenhos e ordens de pagamentos.



**CÂMARA MUNICIPAL
TRÊS FRONTEIRAS**

BIÊNIO 2023/2024

CÂMARA MUNICIPAL DE TRÊS FRONTEIRAS

Av. Ana Rocha de Oliveira, 548 - CEP 15770-00 - Três Fronteiras - SP

Fone 17 3691-1491 - CNPJ 49.653.405/0001-18

Site: www.camaratresfronteiras.sp.gov.br

E-mail: camara@camaratresfronteiras.sp.gov.br

5.0 - SESSÕES PLENÁRIAS

Foram realizadas 02 (duas) Sessões Parlamentares Ordinária no mês de referência.

5.1 - REUNIÕES DE COMISSÕES

Foram realizadas 02 (duas) Reuniões de Comissões no mês de referência.

5.2 - AUDIÊNCIAS PÚBLICAS

Não foi realizada nenhuma Audiência Pública no mês em referência.

5.3 - FALTAS FUNCIONÁRIOS

- Não foi observada nenhuma ausência dos funcionários desta Câmara Municipal.

6.0 – DAS DESPESAS PÚBLICAS

- No mês de referência foram empenhados o montante de R\$ 100.976,34, sendo R\$ 87.001,26 de Despesa Orçamentária, e R\$ 13.975,08 de Despesa Extra-orçamentária, o que pode ser verificado no Demonstrativo de Despesas, bem como no Balancete apresentado na prestação de contas do mês corrente.

6.1 – DOS ENCARGOS SOCIAIS

- INSS – os recolhimentos foram feitos regularmente cujo valor totalizou R\$ 12.948,04;
- FGTS – prejudicado;
- O Município não possui Instituto de Previdência Próprio;
- PASEP – prejudicado.

6.2 – REPASSE E VALOR DO DUODÉCIMO

O duodécimo foi depositado à edibilidade de forma regular no dia 14/08/2024 e totalizou o valor de R\$ 99.987,50 (noventa e nove mil, novecentos e oitenta e sete reais e cinquenta centavos).

6.3- PESSOAL

- Não foi concedido férias no mês em referência.



**CÂMARA MUNICIPAL
TRÊS FRONTEIRAS**

BIÊNIO 2023/2024

CÂMARA MUNICIPAL DE TRÊS FRONTEIRAS

Av. Ana Rocha de Oliveira, 548 - CEP 15770-00 - Três Fronteiras - SP

Fone 17 3691-1491 - CNPJ 49.653.405/0001-18

Site: www.camaratresfronteiras.sp.gov.br

E-mail: camara@camaratresfronteiras.sp.gov.br

6.4 – DESPESAS COM PESSOAL

- No mês de referência, foram gastos com pagamento de pessoal, a quantia de R\$ 51.211,29;
- Da quantia citada acima, R\$ 21.564,46 foram utilizados para pagamento dos subsídios dos vereadores;
- Para o pagamento dos servidores, foram utilizados R\$ 29.646,83;
- Anotamos que no mês de referência, foi realizado um empenho extraordinário (empenho nº 00042) no valor de R\$ 2.846,38, referente a desconto de Imposto de Renda Retido na Fonte de Funcionários/Vereadores da Câmara Municipal de Três Fronteiras;
- Anotamos que no mês de referência, foi realizado um empenho extraordinário (empenho nº 00043) no valor de R\$ 4.456,19 referente retenção de Consignado de Funcionários/Vereadores da Câmara Municipal de Três Fronteiras junto ao Banco do Brasil;
- Anotamos que no mês de referência, foi realizado um empenho extraordinário (empenho nº 00044) no valor de R\$ 2.564,78, referente retenção de Consignado de Funcionários/Vereadores da Câmara Municipal de Três Fronteiras junto à Caixa Econômica Federal;
- Anotamos que os citados valores atendem aos limites previstos na Constituição Federal.

7-0 – OUTROS PONTOS ANALISADOS

- Gastos com telefonia fixa - Em relação a este item não houve pagamentos no mês de referência.
- Telefonia Móvel – a edilidade não executou gastos com serviço de telefonia móvel;
- Energia Elétrica – A Câmara Municipal de Três Fronteiras, efetuou pagamento para a empresa Elektro de R\$ 575,08, referente ao fornecimento de energia no mês em referência, valores estes gastos com parcimônia.
- SABESP – A Câmara Municipal de Três Fronteiras, efetuou pagamento de R\$ 130,59, referente ao fornecimento de água no mês anterior, valores estes gastos com parcimônia.



**CÂMARA MUNICIPAL
TRÊS FRONTEIRAS**

BIÊNIO 2023/2024

CÂMARA MUNICIPAL DE TRÊS FRONTEIRAS

Av. Ana Rocha de Oliveira, 548 - CEP 15770-00 - Três Fronteiras - SP

Fone 17 3691-1491 - CNPJ 49.653.405/0001-18

Site: www.camaratresfronteiras.sp.gov.br

E-mail: camara@camaratresfronteiras.sp.gov.br

- SABESP – A Câmara Municipal de Três Fronteiras, efetuou pagamento de R\$ 135,49, referente ao fornecimento de água no mês em referência, valores estes gastos com parcimônia.
- Gastos com combustível – No mês de referência a Câmara Municipal de Três Fronteiras, efetuou pagamento de R\$ 1.175,15, referente combustível utilizado no veículo oficial da Câmara, valores estes que orientamos que sejam realizados com mais parcimônia. Ainda com relação ao presente item, sugerimos à Presidência da Câmara, notadamente através do presente relatório, que controle de gastos com combustível (km, percurso, interesse público do deslocamento, etc,) seja realizado de maneira eficaz e que os números apurados sejam transmitidos a esta Controladoria até o último dia do mês).
- Obs: Não foi observado controle de combustível do veículo oficial da Câmara Municipal, sendo comunicado verbalmente ao mesmo da necessidade de controle do mesmo.
- Gastos com vigilância Noturna – No mês de referência a Câmara Municipal de Três Fronteiras, efetuou pagamento de R\$ 90,00 (noventa reais) referente a serviço de vigilância noturna no prédio do Legislativo.
- Gastos com cartuchos e tintas – No mês de referência a Câmara Municipal de Três Fronteiras, efetuou pagamento de R\$ 1.114,54, referente a compra de cartuchos para impressoras da Câmara Municipal.
- Gastos com pagamento de inscrições curso – No mês de referência a Câmara Municipal de Três Fronteiras, efetuou pagamento de R\$ 690,00, referente a pagamento de inscrições no Encontro Nacional de Gestores na cidade de Brasília-DF.
- Gastos com lavagem do veículo oficial – No mês de referência a Câmara Municipal de Três Fronteiras, efetuou pagamento de R\$ 120,00 referente a lavagem do veículo Oficial da Câmara.
- Conferência do demonstrativo de execução orçamentária e financeira do mês de referência.



**CÂMARA MUNICIPAL
TRÊS FRONTEIRAS**

BIÊNIO 2023/2024

CÂMARA MUNICIPAL DE TRÊS FRONTEIRAS

Av. Ana Rocha de Oliveira, 548 - CEP 15770-00 - Três Fronteiras - SP

Fone 17 3691-1491 - CNPJ 49.653.405/0001-18

Site: www.camaratresfronteiras.sp.gov.br

E-mail: camara@camaratresfronteiras.sp.gov.br

8.0 - DAS CONCLUSÕES

Frente às análises e verificações acima relatadas, há que se considerar que a Controladoria Interna, órgão interno da Câmara Municipal de Três Fronteiras/SP, criada através da Lei Municipal nº 1.320, de 27 de abril de 2015, vem buscando e aperfeiçoando ferramentas para atingir o melhor controle e evolução das despesas públicas. Destarte, norteados pelos princípios elencados no artigo 37 da Constituição Federal, a saber, Legalidade, Impessoalidade, Moralidade, Publicidade e Eficiência, estamos nos esforçando para buscar de forma responsável e transparente, além da otimização dos gastos públicos, também contribuir de forma significativa com a próxima fiscalização a ser realizada pelo Egrégio Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

Por fim, salientamos que não foram detectadas durante o mês de referência, qualquer falha ou irregularidade que ensejasse a necessidade de comunicação a esta respeitável Corte.

É o relatório.

9.0 - CONSIDERAÇÕES FINAIS

O controle interno na Câmara Municipal de Três Fronteiras vem buscando desempenhar suas funções da melhor forma possível, buscando proteger os interesses econômicos da municipalidade de forma eficiente, no que concerne à administração do Legislativo.

Para tanto, clama pelo envolvimento de toda Mesa Diretora, Vereadores e a conscientização de todos os servidores da real importância desse órgão.

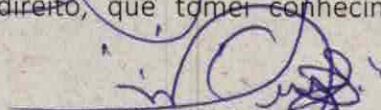
Cabe ressaltar ainda, que nosso órgão se encontra receptivo a sugestões que possam contribuir para uma boa administração legislativa como um todo.

Câmara Municipal de Três Fronteiras, 10 de setembro de 2024.


Olindo Vieira de Souza

Responsável pela Unidade de Controle Interno
CPF. 102.847.048-73 – Portaria 14/2017

Certifico para os devidos fins de direito, que tomei conhecimento do presente relatório e das observações nele apontadas.


MARCELO VICENTE

Presidente da Câmara