



**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 SETEMBRO DE 2024

ORIGEM: Poder Legislativo Municipal de Três Fronteiras
ASSUNTO: Relatório de Controle Interno nº 09/2024.
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 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 – 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 SETEMBRO de 2024.

2 – AÇÕES DE ACOMPANHAMENTO E CONTROLE

2.1. DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

a) Apreciação e acompanhamento de 30 processos de pagamento sendo: 25 orçamentários e 05 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 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

- 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, CONVÊNIOS 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, foi pago referente ao mês anterior, para a empresa Mini Mercado Miranda Três Fronteiras Ltda-ME, o valor de R\$ 869,47, referente fornecimento de produtos de copa e cozinha, 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.
- 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.



**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

- 03/2024 (Contrato) - Gastos com Jornal (publicações) – em relação a este item, foi pago referente ao mês de referência, para a empresa Jornal Regional Ltda ME, o valor de R\$ 770,00 (setecentos e setenta reais), com prestação de serviços de imprensa escrita para publicidade dos atos oficiais da Câmara Municipal de Três Fronteiras, conforme contrato.
- 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

- Não houve pagamento de adiantamentos ou diárias no mês de referência;

2.6 - TESOURARIA

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



**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

- 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 Departamento de Educação; 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.

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

Foi realizada pela Câmara Municipal, Audiência Pública para discutir a Lei de Diretrizes Orçamentárias-LDO.

5.3 - FALTAS FUNCIONÁRIOS



**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

- 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\$ 86.573,54, sendo R\$ 72.598,46 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 edilidade de forma regular no dia 18/09/2024 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.

6.4 – DESPESAS COM PESSOAL

- No mês de referência, foram gastos com pagamento de pessoal, a quantia de R\$ 47.187,80;
- Da quantia citada acima, R\$ 21.564,46 foram utilizados para pagamento dos subsídios dos vereadores;
- Para o pagamento dos servidores, foram utilizados R\$ 25.623,34;
- Anotamos que no mês de referência, foi realizado um empenho extraordinário (empenho nº 00046) 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;



**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

- Anotamos que no mês de referência, foi realizado um empenho extraordinário (empenho nº 00047) 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 00048) 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 – A Câmara Municipal de Três Fronteiras, efetuou pagamento de R\$ 94,19, referente a conta de telefone fixo, valores estes gastos com parcimônia.
-
- Telefonia Móvel – a edilidade não executou gastos com serviço de telefonia móvel;
- Energia Elétrica – Em relação a este item, não foi realizado nenhum pagamento no mês de referência.
- SABESP – A Câmara Municipal de Três Fronteiras, efetuou pagamento de R\$ 135,72, 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\$ 399,90, referente combustível utilizado no veículo oficial da Câmara, valores estes gastos com parcimônia. Ainda com relação ao presente item, sugerimos à Presidência da Câmara, notadamente através do presente relatório, que o 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.



**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

- Gastos com vigilância Noturna – No mês de referência a Câmara Municipal de Três Fronteiras, efetuou pagamento de R\$ 60,00 (sessenta reais) referente a serviço de vigilância noturna no prédio do Legislativo. Obs: Valor a menor em relação ao mês anterior.
- Gastos materiais para escritório – No mês de referência a Câmara Municipal de Três Fronteiras, efetuou pagamento de R\$ 361,90, referente a compra de materiais para escritório para secretaria da Câmara Municipal.
- Gastos com lavagem do veículo oficial – No mês de referência a Câmara Municipal de Três Fronteiras, efetuou pagamento de R\$ 70,00 referente a lavagem do veículo Oficial da Câmara.
- Gastos com óleo lubrificante e filtro – No mês de referência a Câmara Municipal de Três Fronteiras, efetuou pagamento de R\$ 321,00 referente a compra de óleo lubrificante e filtro para o veículo Oficial da Câmara.
- Gastos com manutenção das instalações elétrica – No mês de referência a Câmara Municipal de Três Fronteiras, efetuou pagamento de R\$ 1.350,00,00 referente a manutenção preventiva das instalações elétricas do prédio da Câmara Municipal.
- Conferência do demonstrativo de execução orçamentária e financeira do mês de referência.

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,



**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

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 outubro 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