



**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 NOVEMBRO DE 2024

ORIGEM: Poder Legislativo Municipal de Três Fronteiras
ASSUNTO: Relatório de Controle Interno nº 11/2024.
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 NOVEMBRO de 2024.

2 – AÇÕES DE ACOMPANHAMENTO E CONTROLE

2.1. DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

a) Apreciação e acompanhamento de 41 processos de pagamento sendo: 36 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.
- Os balancetes de receita também foram confeccionados regularmente e 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

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

- Foi adquirido equipamentos de som para plenário da Câmara Municipal, contendo caixas de som e todo material de fiação para troca dos equipamentos de som da Câmara Municipal, empenho nº 297.
- Foi adquirido 01 microcomputador intel core i7, 16 gb ram, 2 TB, SSD 480, fonte ATX 500W Rela/Gab. Gamer Air Cooler/Placa Mãe, empenho nº 305.
- A edilidade não possui bens imóveis;

2.3.2 – INSTALAÇÕES FÍSICAS / EQUIPAMENTOS DA CÂMARA MUNICIPAL

- Em relação às instalações físicas, nota-se que precisa de manutenção na parte elétrica do prédio, manutenção nos forros, bem como a troca de equipamentos de som 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



**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

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\$ 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\$ 865,29, referente fornecimento de produtos de copa e cozinha, conforme contrato.
- Processo 07/2024 – gastos com água e gás – 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\$ 308,00, referente fornecimento de água e gás, conforme contrato.
- Termo Aditivo – 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\$ 3.557,08, 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



**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

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 foi realizado nenhum 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 26, 27 e 28 de novembro, no evento denominado Congresso UVB – 60 anos, Determinação 32/2024;
- 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 26, 27, 28 e 29 de novembro, no evento denominado Congresso UVB – 60 anos, Determinação 33/2024;
- Foi realizado o pagamento de 03 (três) diárias em nome do vereador José Marcio Lopes da Silva, no valor total de R\$ 4.592,70, onde esteve em Brasília-DF, nos dias 26, 27, 28 e 29 de novembro, no evento denominado Congresso UVB – 60 anos, Determinação 34/2024;



**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

- Foi realizado o pagamento de 03 (três) diárias em nome do vereador Rubens de Mello Teixeira da Silveira, no valor total de R\$ 4.592,70, onde esteve em Brasília-DF, nos dias 26, 27, 28 e 29 de novembro, no evento denominado Congresso UVB – 60 anos, Determinação 35/2024;
- Foi realizado o pagamento de 03 (três) diárias em nome do vereador Washington Roberto Azevedo, no valor total de R\$ 4.592,70, onde esteve em Brasília-DF, nos dias 26, 27, 28 e 29 de novembro, no evento denominado Congresso UVB – 60 anos, Determinação 36/2024;
- Foi realizado o pagamento de 01 (uma) diária em nome do Vereador Marcelo Vicente, no valor total de R\$ 1.530,90, onde esteve em Brasília-DF, no dia 29 de novembro, no evento denominado Congresso UVB – 60 anos, Determinação 37/2024;

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

- 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



**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

Foram realizadas várias reuniões no Plenário da Câmara Municipal, entre elas: Reunião do Departamento de Educação, Reunião do CONGRAPAR; 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.

Foi realizada 01 (uma) Sessão Parlamentar 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 de 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\$ 129.990,63, sendo R\$ 116.015,55 de Despesa Orçamentária, e R\$ 13.975,08 de Despesa Extra-orçamentária, o que pode ser verificado



**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

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 19/11/2024 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\$ 47.548,45;
- Da quantia citada acima, R\$ 21.564,46 foram utilizados para pagamento dos subsídios dos vereadores;
- Para o pagamento dos servidores, foram utilizados R\$ 25.983,99;
- Anotamos que no mês de referência, foi realizado um empenho extraordinário (empenho nº 00056) 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 00057) 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;



**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 00058) 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\$ 102,60, 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 – A Câmara Municipal de Três Fronteiras, efetuou pagamento para a empresa Elektro de R\$ 778,15, referente ao fornecimento de energia no mês em referência, valores estes gastos com parcimônia.
- SABESP – A Câmara Municipal de Três Fronteiras, efetuou pagamento para a empresa SABESP de R\$ 131,94, referente ao fornecimento de água e tratamento de esgoto 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\$ 300,00 (Posto Tangará Ltda), mais R\$ 299,97 (auto Posto Sertanejo), mais R\$ 300,08 (Silva e Ramos Comércio de Combustível), mais R\$ 300,00 (Displan Comércio de Combustível), totalizando o valor de R\$ 1.200,05, referente combustível usado no veículo oficial da Câmara, valores estes que sugerimos que sejam gastos com mais 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 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

- Gastos com vigilância Noturna – No mês de referência a Câmara Municipal de Três Fronteiras, efetuou pagamento de R\$ 120,00, (90,00, mais 30,00 da diferença recebida a menor no mês de setembro), referente a serviço de vigilância noturna no prédio do Legislativo.
- Gastos com materiais para limpeza – No mês de referência a Câmara Municipal de Três Fronteiras, efetuou pagamento de R\$ 743,00, referente a compra materiais de limpeza e higiene para 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, 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 grave ou irregularidade que ensejasse a necessidade de comunicação a esta respeitável Corte.

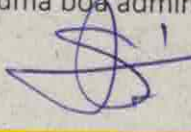
É o relatório.

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 dezembro de 2024.



**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


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

**CÂMARA MUNICIPAL
TRÊS FRONTEIRAS**

BIÊNIO 2023/2024