



Câmara Municipal de São Pedro

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO

2º QUADRIMESTRE

2024



Câmara Municipal de São Pedro

De- Controle Interno

P/ Presidente da Câmara Municipal Sao Pedro

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

2º QUADRIMESTRE-2024

Presidente da Câmara = Adilson de Jesus

Responsável pelo Controle Interno= José Tadeu Azzine, nomeado pela Portaria nº303/2024

Como Controlador Interno para o exercício 2024, nomeado através da Portaria nº 303/24, e nos termos do artigo 74 da Constituição Federal, encaminho o Relatório sobre a gestão das atividades realizadas, relativo aos meses **de abril a agosto de 2024** no que se refere à Administração do Poder Legislativo.

Em linhas gerais, nossa responsabilidade é verificar:

- a. A legalidade dos atos de arrecadação da receita e realização da despesa;
- b. A fidelidade dos agentes da administração responsáveis pelos bens e valores públicos;
- e
- c. O cumprimento do programa de trabalho do orçamento.

Este RELATÓRIO GERAL DE ATIVIDADES da UNIDADE DE CONTROLE INTERNO relativo ao 2º QUADRIMESTRE DE 2024 tem como objetivo o cumprimento às exigências estabelecidas no art. 74 da Constituição Federal, art. 59 da Lei Complementar nº 101. Consigna-se que este contém os resultados obtidos mediante o acompanhamento e a avaliação dos controles existentes, bem como as medidas adotadas ou a adotar, que visam sanear as distorções porventura existentes entre as normas escritas e os procedimentos adotados.

1 – Mesa Diretora

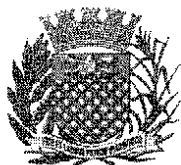
De 01-01-2024 a 31/12/2024

Presidente – Adilson de Jesus

1º Secretário – Elias Garcia Candeias

2º Secretária – Luciano Mazonetto

Nesse período não houve afastamento dos membros da Mesa Diretora.



Camara Municipal de São Pedro

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

01. Avaliação das Metas de Ações de Governo

No contexto da administração pública, projetos e atividades são conduzidos com o objetivo de alcançar metas físicas mensuráveis, que demonstram o impacto direto das ações governamentais na sociedade. Em áreas como educação, saúde, infraestrutura, meio ambiente e segurança, as metas físicas incluem indicadores como matrículas escolares, cobertura de vacinação, construção de estradas e redução de crimes. Avaliar essas metas proporciona uma visão abrangente dos resultados das políticas públicas, guiando decisões e aumentando a transparência na prestação de contas à população.

O quadro a seguir apresentamos as ações de governos e suas metas físicas realizadas até o período, analisando os valores autorizados e execução das despesas:

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD	UND	QTD REAL ¹	
01021 - EQUIPAMENTOS E MATERIAIS PERMANENTES PARA MODERNIZAÇÃO E FUNCIONAMENTO DA CÂMARA		Adquirir equipamentos e materiais permanentes para a modernização e perfeito funcionamento das ativ		30.000,00	%	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
30.000,00	30.000,00	13.329,00	44,43	0,00	0,00	0,00	0,00
01145 - IMPLANTAÇÃO ESTACIONAMENTO		IMPLANTAÇÃO ESTACIONAMENTO		470.000,00	%	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
470.000,00	470.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02001 - MANUTENÇÃO CÂMARA MUNICIPAL		Manter os serviços da Câmara Municipl. incluindo pgamentos de salários e servidores efetivos e com		1.736.000,00	%	976.175,94	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.736.000,00	1.766.000,00	1.179.619,02	66,80	993.045,34	56,23	967.933,33	54,81
02046 - MANUTENÇÃO SESSÕES LEGISLATIVAS		Manutenção das sessões legislativas ordinárias, extraordinárias e solenes, incluindo pagamento do s		1.400.000,00	%	729.162,54	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.400.000,00	1.370.000,00	716.958,63	52,33	713.537,63	52,08	706.529,56	51,57
02069 - SERVIÇOS DE PROPAGANDA E SERVIÇOS CAMARA		SERVIÇOS DE PROPAGANDA E SERVIÇOS CAMARA		4.000,00	%	2.370,63	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
4.000,00	4.000,00	2.370,63	59,27	2.370,63	59,27	2.370,63	59,27
02070 - SERVIÇOS DE PUBLICAÇÕES LEGAL		SERVIÇOS DE PUBLICAÇÕES LEGAL		12.000,00	%	2.643,02	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
12.000,00	12.000,00	5.851,40	48,76	2.643,02	22,03	2.643,02	22,03
02073 - DESPESAS COM REGIME DE ADIANTAMENTO		DESPESAS COM REGIME DE ADIANTAMENTO		12.000,00	%	1.758,05	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
12.000,00	12.000,00	1.758,05	14,65	1.758,05	14,65	1.758,05	14,65
TOTAL GERAL DAS AÇÕES DE GOVERNO							
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
3.664.000,00	3.664.000,00	1.919.886,73	52,40	1.713.354,67	46,76	1.681.234,59	45,89

(1) Qtd Realizada: % do Valor Liquidado x Qtd Estimada.

São Pedro, 16 de Setembro de 2024.



Camara Municipal de São Pedro

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

01. 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.

MES	FIXADO	REPASSADO	%	DEVOLVIDO
Janeiro	305.333,33	305.333,00	99,99	0,00
Fevereiro	305.333,33	305.333,00	99,99	0,00
Março	305.333,33	305.333,00	99,99	0,00
Abril	305.333,33	305.333,00	99,99	0,00
Maio	305.333,33	305.333,00	99,99	0,00
Junho	305.333,33	305.333,00	99,99	0,00
Julho	305.333,33	305.333,00	99,99	0,00
Agosto	305.333,33	305.333,00	99,99	0,00
Setembro	305.333,33	0,00	0,00	0,00
Outubro	305.333,33	0,00	0,00	0,00
Novembro	305.333,33	0,00	0,00	0,00
Dezembro	305.333,37	0,00	0,00	0,00
TOTAL	3.664.000,00	2.442.664,00	66,66	0,00

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	%
2021	2.870.000,00	0,00	431.956,30	0,00
2022	3.024.000,00	5,36	348.361,05	-19,35
2023	3.950.000,00	30,62	444.347,17	27,55

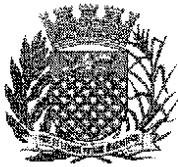
Conforme apresentado no quadro acima constata-se que o valor repassado ao Poder Legislativo atende ao valor fixado para o período, demonstrando o cumprimento ao art. 29-A, paragrafo 2º, inciso III da Constituição Federal de 1988.

Nota Conclusiva do Controlador:

Não ocorreu descumprimento do inciso III do §2º do artigo 29 da Constituição Federal, uma vez que o Poder Executivo repassou o duodécimo dentro do prazo legal.

São Pedro, 16 de Setembro de 2024.


José Tadeu Azzine
Controlador Interno



Camara Municipal de São Pedro

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

01. Avaliação da Despesa Orçamentária

01.01. 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	3.164.000,00	3.164.000,00	1.906.557,73	60,26	1.713.354,67	54,15	1.681.234,59	53,14
DESPESAS DE CAPITAL	500.000,00	500.000,00	13.329,00	2,67	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA	3.664.000,00	3.664.000,00	1.919.886,73	52,40	1.713.354,67	46,76	1.681.234,59	45,89

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por categoria econômica representou, respectivamente, **52,40%**, **46,76%** e **45,89%** da despesa fixada atualizada.

01.02. 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	2.554.000,00	2.389.000,00	1.338.165,56	56,01	1.338.165,56	56,01	1.320.692,99	55,28
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	610.000,00	775.000,00	568.392,17	73,34	375.189,11	48,41	360.541,60	46,52
INVESTIMENTOS	500.000,00	500.000,00	13.329,00	2,67	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA	3.664.000,00	3.664.000,00	1.919.886,73	52,40	1.713.354,67	46,76	1.681.234,59	45,89

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por grupo de natureza representou, respectivamente, **52,40%**, **46,76%** e **45,89%** da despesa fixada atualizada.

01.03. 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	2.005.000,00	1.890.000,00	1.157.632,43	61,25	1.157.632,43	61,25	1.157.632,43	61,25
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	509.000,00	459.000,00	178.531,37	38,90	178.531,37	38,90	161.058,80	35,09
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Camara Municipal de São Pedro

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	20.000,00	20.000,00	2.001,76	10,01	2.001,76	10,01	2.001,76	10,01
MATERIAL DE CONSUMO	60.000,00	60.000,00	43.040,89	71,73	28.987,70	48,31	28.987,70	48,31
MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	80.000,00	80.000,00	62.950,00	78,69	32.650,00	40,81	29.621,52	37,03
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	278.000,00	378.000,00	267.201,26	70,69	181.081,04	47,91	169.737,01	44,90
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PESSOA JURÍDICA	170.000,00	235.000,00	195.200,02	83,06	132.470,37	56,37	132.195,37	56,25
OBRAS E INSTALAÇÕES	470.000,00	470.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	30.000,00	30.000,00	13.329,00	44,43	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA	3.664.000,00	3.664.000,00	1.919.886,73	52,40	1.713.354,67	46,76	1.681.234,59	45,89

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por elemento de despesa representou, respectivamente, **52,40%**, **46,76%** e **45,89%** da despesa fixada atualizada.

01.04. 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.

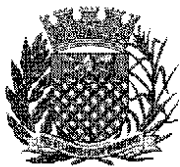
DESPESA POR FUNÇÃO DO GOVERNO								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
LEGISLATIVA	3.664.000,00	3.664.000,00	1.919.886,73	52,40	1.713.354,67	46,76	1.681.234,59	45,89
TOTAL DA DESPESA	3.664.000,00	3.664.000,00	1.919.886,73	52,40	1.713.354,67	46,76	1.681.234,59	45,89

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por função de governo representou, respectivamente, **52,40%**, **46,76%** e **45,89%** da despesa fixada atualizada.

01.05. 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	3.664.000,00	3.664.000,00	1.919.886,73	52,40	1.713.354,67	46,76	1.681.234,59	45,89



Camara Municipal de São Pedro

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

TOTAL DA DESPESA	3.664.000,00	3.664.000,00	1.919.886,73	52,40	1.713.354,67	46,76	1.681.234,59	45,89
------------------	--------------	--------------	--------------	-------	--------------	-------	--------------	-------

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por fonte de recurso representou, respectivamente, **52,40%**, **46,76%** e **45,89%** da despesa fixada atualizada.

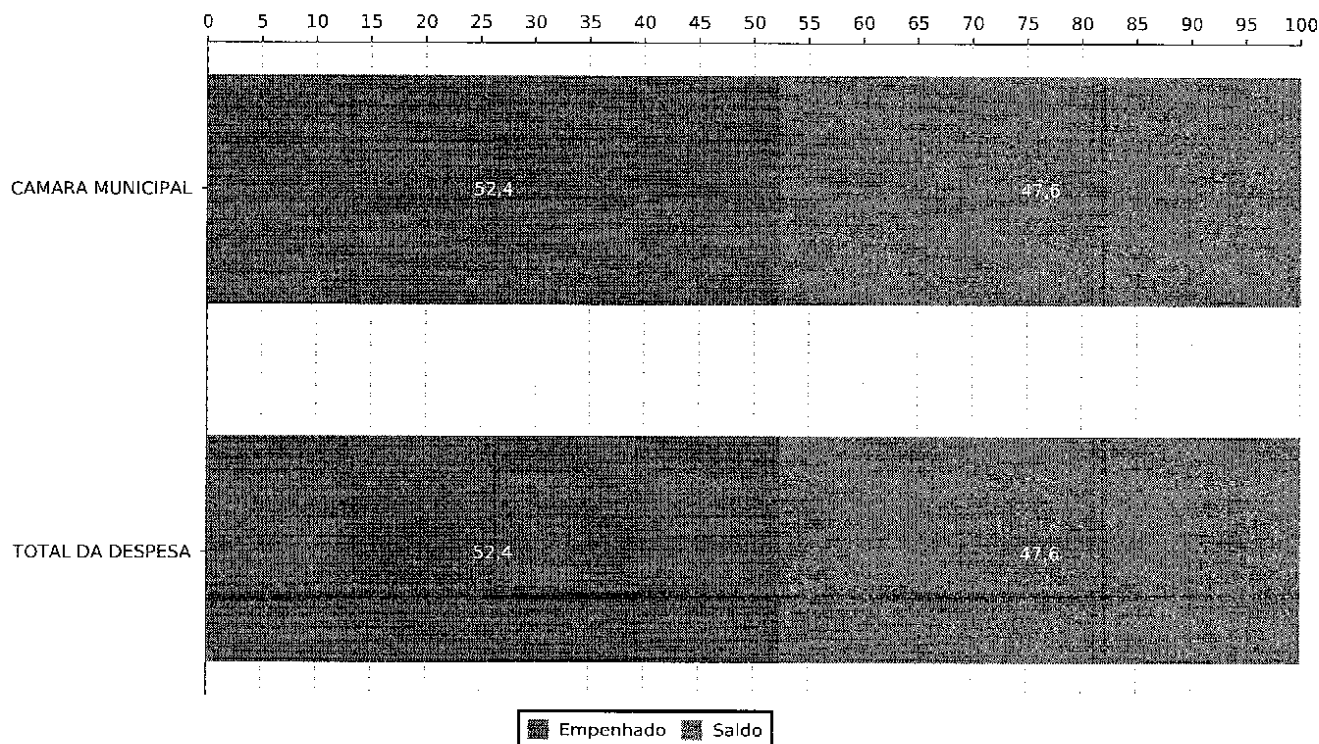
01.06. Despesa por Unidade Orçamentária

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.

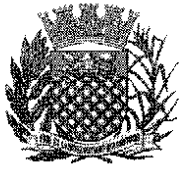
DESPESA POR UNIDADE ORÇAMENTÁRIA							
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	%	DESPESA EMPENHADA	%	SALDO EMPENHAR	%
CAMARA MUNICIPAL	3.664.000,00	3.664.000,00	0,00	1.919.886,73	52,40	1.744.113,27	47,60
TOTAL DA DESPESA	3.664.000,00	3.664.000,00	0,00	1.919.886,73	52,40	1.744.113,27	47,60

De acordo com o demonstrado no quadro acima, constatamos até o período analisado que as alterações orçamentárias realizadas totalizaram **R\$ 3.664.000,00**, representando o percentual de **0,00%** da dotação inicial, a despesa empenhada e o saldo orçamentário disponível representou, respectivamente **52,40%** e **47,60%** da despesa fixada atualizada.

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



01.07. Despesa Mensal Realizada



Camara Municipal de São Pedro

Relatório de Controle Interno

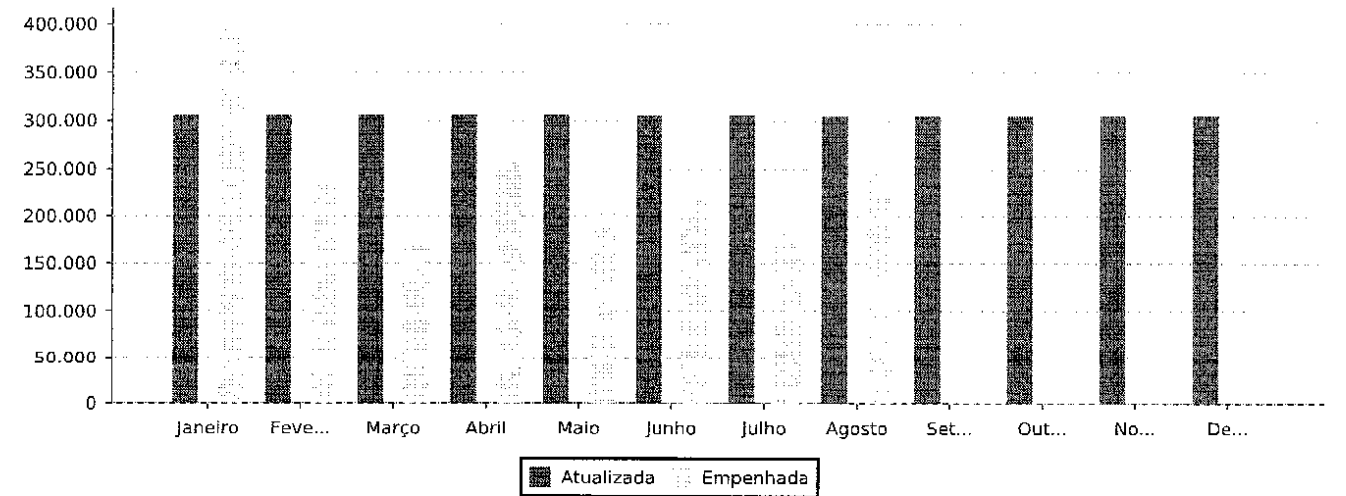
Janeiro a Agosto de 2024

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 LIQUIDADA	%	DESPESA PAGA	%
Janeiro	305.333,33	305.333,33	395.873,30	129,65	226.039,14	74,03	180.702,00	59,18
Fevereiro	305.333,33	305.333,33	234.588,55	76,83	102.837,41	33,68	145.707,56	47,72
Março	305.333,33	305.333,33	179.307,85	58,73	270.086,69	88,46	252.173,53	82,59
Abril	305.333,33	305.333,33	256.264,03	83,93	205.596,25	67,34	212.655,65	69,65
Maió	305.333,33	305.333,33	202.958,88	66,47	223.631,24	73,24	226.519,29	74,19
Junho	305.333,33	305.333,33	218.630,98	71,60	240.936,46	78,91	233.921,08	76,61
Julho	305.333,33	305.333,33	184.120,50	60,30	225.110,02	73,73	185.497,27	60,75
Agosto	305.333,33	305.333,33	248.142,64	81,27	219.117,46	71,76	244.058,21	79,93
Setembro	305.333,33	305.333,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outubro	305.333,33	305.333,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Novembro	305.333,33	305.333,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dezembro	305.333,37	305.333,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	3.664.000,00	3.664.000,00	1.919.886,73	52,40	1.713.354,87	46,76	1.681.234,59	45,89

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a despesa empenhada, liquidada e paga representou, respectivamente, **52,40%**, **46,76%** e **45,89%** da despesa fixada atualizada.

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



01.08. Despesas Realizadas dos Últimos Exercícios



Camara Municipal de São Pedro

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

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	2020	2021	%	2022	%	2023	%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.020.215,03	2.006.595,56	-0,67	2.143.221,28	6,81	2.162.977,36	0,92
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	335.537,91	396.778,10	18,25	524.425,47	32,17	617.099,01	17,67
INVESTIMENTOS	69.302,00	30.720,04	-55,67	7.992,20	-73,98	651.306,06	8.049,27
TOTAL DA DESPESA	2.425.054,94	2.434.093,70	0,37	2.675.638,95	9,92	3.431.382,43	28,25

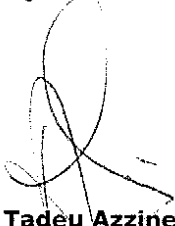
Como podemos observar, no quadro acima, o índice de variação da despesa liquidada total em relação aos exercícios anteriores representaram, respectivamente, **0,37%**, **9,92%** e **28,25%**.

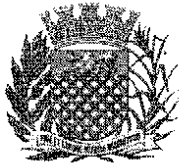
Ao fazer análise somente das despesas liquidadas com recursos próprios dos últimos três exercícios é possível verificar o crescimento dos gastos com recursos próprios.

Nota Conclusiva do Controlador:

Conforme apresentado no quadro acima constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada liquida e paga representou, respectivamente por categoria econômica, 52,40, 46,76 e 45,89 da despesa fixada.

São Pedro, 16 de Setembro de 2024.


José Tadeu Azzine
Controlador Interno



Camara Municipal de São Pedro
Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

01. Avaliação das Alterações Orçamentárias

01.01. Percentual de Alterações Orçamentárias

O quadro a seguir apresenta as alterações orçamentárias mediante abertura de créditos adicionais previstos pela Lei Federal n. 4.320/64 e transposição, remanejamento e transferência autorizados na Lei de Diretrizes Orçamentária e Constituição Federal.

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS							
SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL/EXTRAORDINÁRIO			OUTROS	
ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO		
LEI 1/2024 - 2024-04-01 - Lei Orçamentária Anual - LOA							
35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
LEI 2/2024 - 2024-08-01 - Lei Orçamentária Anual - LOA							
100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DEC 8076/2024 - 2024-08-23 - Lei Orçamentária Anual - LOA							
30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL		165.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
PERCENTUAL		4,50%	0,00%				

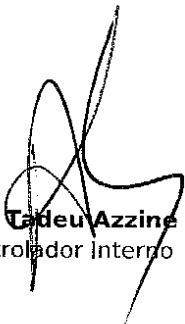
Conforme apresentado no quadro acima, as alterações orçamentárias mediante abertura de créditos suplementares foram na ordem **4,50%** e os créditos especiais e extraordinários representaram **0,00%** da despesa inicial fixada (**R\$ 3.664.000,00**).

Como podemos observar, no quadro acima, os créditos adicionais abertos com base na autorização prevista na Lei Orçamentária Anual foram na ordem de **4,50%** da despesa inicialmente fixada, ficando acima do limite autorizado na Lei Orçamentária Anual (percentual autorizado de **0,00%**).

Nota Conclusiva do Controlador:

As alterações orçamentárias foram feitas de suplementação por anulação, dentro do limite estabelecido em lei.

São Pedro, 16 de Setembro de 2024.


José Tadeu Azzine
Controlador Interno



Camara Municipal de São Pedro

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

01. Avaliação da Execução Financeira

01.01. Resultado da Execução Financeira

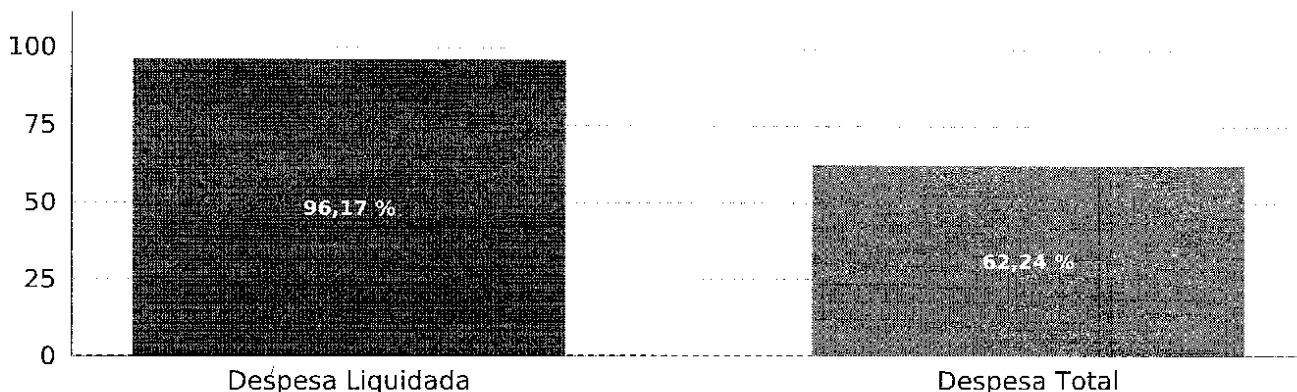
A execução financeira apresentada no quadro a seguir, especifica o resultado dos saldos de bancos com as despesas liquidadas e não liquidadas a pagar.

RESULTADO FINANCEIRO	EXERC. ANTERIOR	%	EXERC. ATUAL	%
ATIVO FINANCEIRO ¹	74.270,40		839.896,76	
(-) DESPESAS À PAGAR - LIQUIDADAS ²	0,00	100,00	32.120,08	96,17
(=) DÉFICIT/SUPERÁVIT PELA DESPESA LIQUIDADA	74.270,40		807.776,68	
PASSIVO FINANCEIRO ³	74.270,40		317.119,49	
(=) DÉFICIT/SUPERÁVIT PELA DESPESA TOTAL	0,00	0,00	522.777,27	62,24

Nota Explicativa: ¹Ativo Financeiro: Disponibilidades e Haveres Financeiros, ²Despesas à Pagar - Liquidadas: Despesas a pagar processadas de curto prazo, ³Passivo 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



Do quadro apresentado acima, conclui-se que, a Câmara possui disponibilidade financeira frente a frente as despesas a pagar LIQUIDADAS e as ainda NÃO LIQUIDADAS. Observa-se, portanto, que a disponibilidade financeira é superior às despesas efetivamente realizadas e ainda pendentes de pagamento, constatando um Resultado Financeiro superavitário.

01.02. Resultado da Execução Financeira por Fonte de Recurso

No quadro a seguir apresentamos o índice de liquidez imediata, demonstrado no Balanço Patrimonial da Câmara.

ANÁLISE POR FONTE DE RECURSOS						
DESCRIÇÃO	BANCOS/CAIXA	RESTOS PAGAR EXERC. ANTER.		A PAGAR NO EXERCÍCIO	RESULTADO	%
		PROCESSADO	NÃO PROC. LIQ.			
1 - RECURSOS PRÓPRIOS	839.896,76	0,00	0,00	32.120,08	807.776,68	96,17
TOTAL	839.896,76	0,00	0,00	32.120,08	807.776,68	96,18

De acordo com a tabela acima, constata-se um resultado orçamentário superavitário na fonte de Recurso Próprio na ordem de **R\$ 807.776,68**, que corresponde a **96,17%** do saldo bancário disponível.



Camara Municipal de São Pedro

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

Nota Conclusiva do Controlador:

Conclui-se pela análise elaborada do relatório de avaliação financeira que a Câmara dispõe de controle dos gastos. SUPERAVITÁRIA

São Pedro, 16 de Setembro de 2024.


José Tadeu Azzine
Controlador Interno



Camara Municipal de São Pedro

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

01. Avaliação das Conciliações Bancárias

01.01. Conciliação Bancária Mensal

Nota Conclusiva do Controlador:

Câmara Municipal

Banco: BANCO DO BRASIL

Saldo no Banco: 840.532,84

Saldo na Contabilidade :839.896,76

Diferença: 636,08

Saida não Contabilizada Pelo Banco

31/08/2024 BEATRIZ DE CAMPOS ALMEIDA BOMTORIN 636,08

Total: 636,08

Conta Corrente: 12380-3

Data: 31 de Agosto de 2024

Diferença entre Saldo do Banco e Contabilidade no valor de R\$ 636,08

Cheque não descontado pelo CREDOR

No período analisado não foram informadas as conciliações bancárias da Câmara Municipal.

São Pedro, 16 de Setembro de 2024.


José Tadeu Azzine
Controlador Interno



Camara Municipal de São Pedro

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

01. Avaliação das Despesas com Pessoal

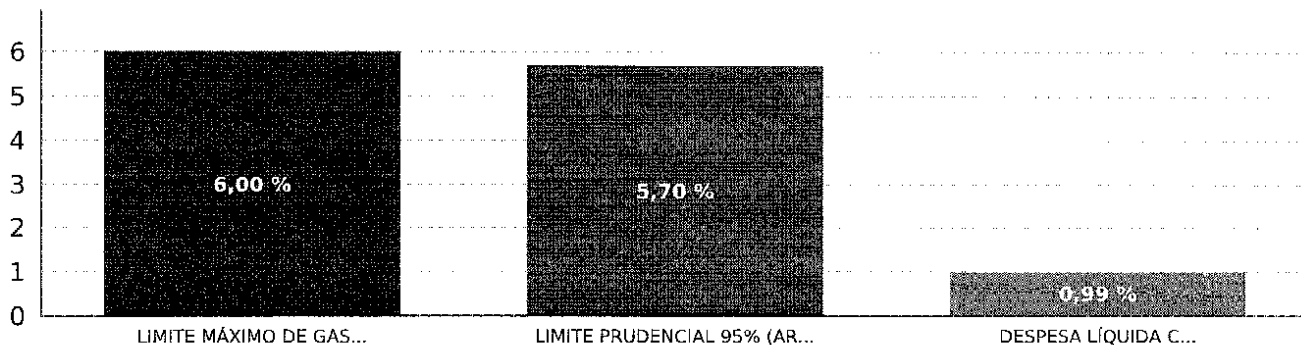
01.01. Despesa com Pessoal

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		AGOSTO/2024	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	199.254.000,44		217.426.666,19	
LIMITE MÁXIMO DE GASTO (ART. 20 LRF)	11.955.240,03	6,00	13.045.599,97	6,00
LIMITE PRUDENCIAL 95% (ART. 22 LRF)	11.357.478,03	5,70	12.393.319,97	5,70
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL	2.162.977,36	1,08	2.169.640,70	0,99

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

Despesas com Pessoal



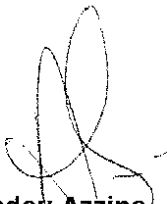
Verificamos que a despesa líquida com pessoal representou até o período analisado **0,99%** da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite previsto no art. 20, inciso III da Lei Complementar 101, de 04/05/2000.

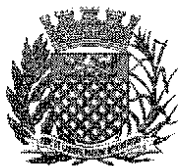
Tendo em vista que o percentual apurado não excedeu o limite de **95%** previsto no art. 22, parágrafo único da Lei Complementar citada anteriormente, o Poder Legislativo não está sujeito às vedações impostas nos incisos I a V do mesmo dispositivo.

Nota Conclusiva do Controlador:

No período analisado, verifica-se que a Câmara atendeu o limite observado no artigo 29 -A da Constituição Federal.

São Pedro, 16 de Setembro de 2024.


José Tadeu Azzine
Controlador Interno



Camara Municipal de São Pedro

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

01. Despesas com Adiantamento

01.01. Despesa com Adiantamentos

O quadro a seguir apresenta o valor concedido, utilizado, devolvido e pendente de prestação de contas das despesas sob regime de adiantamento.

DESPESAS COM ADIANTAMENTO				
DESCRIÇÃO	CONCEDIDO	UTILIZADO	DEVOLVIDO	PENDENTE
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS NO PERÍODO	3.900,00	2.155,35	1.644,65	100,00

01.02. Adiantamentos Prestado Contas

O quadro abaixo apresenta a relação das despesas no regime de adiantamentos empenhadas no exercício prestado contas até o período analisado.

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS					
NOME	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
CAMARA MUNICIPAL					
PATRICIA FERNANDA DOS SANTOS	2024/000075	Concessão	20/03/2024	300,00	19/04/2024 (30 dias)
		Utilizado	19/04/2024	171,70	
		Devolvido	19/04/2024	128,30	
PATRICIA FERNANDA DOS SANTOS	2024/000125	Concessão	14/05/2024	400,00	13/06/2024 (30 dias)
		Utilizado	05/06/2024	283,60	
		Devolvido	05/06/2024	116,40	
PATRICIA FERNANDA DOS SANTOS	2024/000143	Concessão	04/06/2024	400,00	04/07/2024 (30 dias)
		Utilizado	11/06/2024	395,70	
		Devolvido	11/06/2024	4,30	
PATRICIA FERNANDA DOS SANTOS	2024/000170	Concessão	03/07/2024	200,00	02/08/2024 (30 dias)
		Utilizado	11/07/2024	155,60	
		Devolvido	11/07/2024	44,40	
VICTOR YUZO YAMAGUTI	2024/000129	Concessão	23/05/2024	300,00	22/06/2024 (30 dias)
		Utilizado	05/06/2024	190,60	
		Devolvido	05/06/2024	109,40	
VICTOR YUZO YAMAGUTI	2024/000146	Concessão	10/06/2024	300,00	10/07/2024 (30 dias)
		Utilizado	11/06/2024	262,56	
		Devolvido	11/06/2024	37,44	
VICTOR YUZO YAMAGUTI	2024/000156	Concessão	02/07/2024	500,00	01/08/2024 (30 dias)
		Utilizado	26/07/2024	135,00	
		Devolvido	26/07/2024	365,00	
JOSE TADEU AZZINE	2024/000051	Concessão	21/02/2024	300,00	22/03/2024 (30 dias)
		Utilizado	15/03/2024	200,70	
		Devolvido	15/03/2024	99,30	
JOSE TADEU AZZINE	2024/000080	Concessão	26/03/2024	400,00	25/04/2024 (30 dias)
		Utilizado	25/04/2024	283,99	
		Devolvido	25/04/2024	116,01	
JOSE TADEU AZZINE	2024/000130	Concessão	23/05/2024	300,00	22/06/2024 (30 dias)
		Utilizado	05/06/2024	75,90	
		Devolvido	05/06/2024	224,10	
JOSE TADEU AZZINE	2024/000172	Concessão	11/07/2024	400,00	10/08/2024 (30 dias)
		Devolvido	26/07/2024	400,00	
TOTAL				3.800,00	



Camara Municipal de São Pedro

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

01.03. Adiantamentos no Prazo

O quadro abaixo apresenta a relação das despesas no regime de adiantamentos empenhadas no exercício no prazo.

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS NO PRAZO					
NOME	EMPENHO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO	SITUAÇÃO
CAMARA MUNICIPAL					
PATRICIA FERNANDA DOS SANTOS CORREA	2024/000207	26/08/2024	100,00	30 dias	No Prazo
TOTAL			100,00		

Nota Explicativa: A quantidade de dias em atraso refere-se ao cálculo da data prevista para a prestação de contas, referente ao último dia do mês em análise.

01.04. Adiantamentos em Atraso

Não Possui Adiantamentos Pendente Em Atraso.

Nota Conclusiva do Controlador:

Não há prestações de contas pendentes neste período, todas foram entregues dentro do prazo legal e foram analisadas em apartados, com a ciência do Sr. Presidente.

São Pedro, 16 de Setembro de 2024.


José Tadeu Azzine
Controlador Interno



Camara Municipal de São Pedro

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

01. 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	2.442.664,00
INATIVOS PAGOS COM ORÇAMENTO LEGISLATIVO	2.001,76
TRANSFERÊNCIA LÍQUIDA	2.440.662,24
DESPESA TOTAL COM FOLHA DE PAGAMENTO	1.338.165,56
INATIVOS PAGOS COM ORÇAMENTO LEGISLATIVO	2.001,76
ENCARGOS SOCIAIS	178.531,37
DESPESA COM FOLHA DE PAGAMENTO	1.157.632,43
PERCENTUAL (DESPESA FOLHA PAGTO/TRANSF. REALIZADAS)	47,43
PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO	70,00

Fonte: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, Manual: O Tribunal e a Gestão Financeira das Câmaras de Vereadores, 2012, fls. 15.

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:

Conforme verifica-se na análise, a Câmara atendeu com folga o dispositivo elevado no parágrafo 1º do artigo 29-A da Constituição Federal, uma vez que o percentual de despesas realizadas foi de 47,43%, portanto permanecendo regular também em relação a esse item.

São Pedro, 16 de Setembro de 2024.


José Tadeu Azzine
Controlador Interno



Camara Municipal de São Pedro

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

01. 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	38.256
SUBSÍDIO DEPUTADO ESTADUAL	25.322,25
PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO	30,00
VALOR LIMITE	7.596,68
COMPARAÇÃO INDIVIDUAL	
SUBSÍDIO DO VEREADOR	6.592,40
SUBSÍDIO DO PRESIDENTE	6.592,40
DIFERENÇA A MENOR	1.004,28
COMPARAÇÃO GERAL	
NÚMERO DE VEREADORES	13
NÚMERO DE MESES	8
SUBSÍDIOS DOS VEREADORES	685.609,60
VALOR MÁXIMO PARA VEREADORES	790.054,72
DIFERENÇA A MENOR	104.445,12

Fonte: Censo IBGE 2022

Constata-se que o subsídio dos Vereadores e do Presidente da Câmara, fixados em **R\$ 685.609,6**, 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:

Considerando:

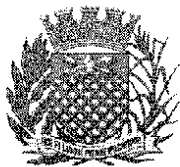
- O número de habitantes da cidade de São Pedro = 38.200

- A alínea "b" do inciso VI do artigo 29 da Constituição Federal.

Observamos que o subsídio dos vereadores não excedem o limite constitucional de 30% (trinta por cento) do valor do subsídio do cargo de Deputado Estadual.

São Pedro, 16 de Setembro de 2024.


José Tadeu Azzine
Controlador Interno



Camara Municipal de São Pedro

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

Sumário

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

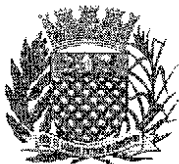
Receita Tributária Exercício Anterior	R\$ 130.168.847,53
Percentual Máximo Permitido 5%	R\$ 6.508.442,38
Total Despesas Realizadas (subsídio)	R\$ 623.888,35

Verifica-se que a remuneração total dos Vereadores, 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.

Conforme análise, a Câmara atendeu ao limite previsto no inciso VII do artigo 29 da Constituição Federal, sendo o valor máximo permitido de 5% e o percentual gasto foi de 0,99%.

São Pedro, 16 de setembro de 2024

José Tadeu Azzine
Controlador Interno



Camara Municipal de São Pedro

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

01. 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	2.442.664,00
INATIVOS PAGOS COM ORÇAMENTO LEGISLATIVO	0,00
TRANSFERÊNCIA LÍQUIDA	2.442.664,00
DESPESA TOTAL COM FOLHA DE PAGAMENTO	1.338.165,56
INATIVOS PAGOS COM ORÇAMENTO LEGISLATIVO	0,00
ENCARGOS SOCIAIS	178.531,37
DESPESA COM FOLHA DE PAGAMENTO	1.159.634,19
PERCENTUAL (DESPESA FOLHA PAGTO/TRANSF. REALIZADAS)	47,47
PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO	70,00

Fonte: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, Manual: O Tribunal e a Gestão Financeira das Câmaras de Vereadores, 2012, fls. 15.

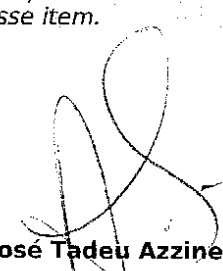
Constata-se que as despesas com folha de pagamento do Poder Legislativo, incluído o gasto com o subsídio de seus Vereadores, não superou **70%** das Transferências Financeiras Recebidas da Prefeitura Municipal, não excedendo, portanto, o limite previsto § 1º, art. 29-A da Constituição Federal de 1988.

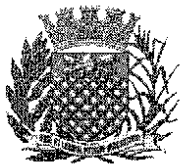
Referente ao limite de 70% da folha de pagamento, a legislação exclui do cálculo da apuração os gastos com encargos patronais, inativos e contratos de terceirização que substituem servidores.

Nota Conclusiva do Controlador:

Conforme verifica-se na análise, a Câmara atendeu com folga o dispositivo elevado no parágrafo 1º do artigo 29-A da Constituição Federal, uma vez que o percentual de despesas realizadas foi de 47,43%, portanto permanecendo regular também em relação a esse item.

São Pedro, 17 de Setembro de 2024.


José Tadeu Azzine
Controlador Interno



Camara Municipal de São Pedro

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

14. Demonstrativo do Art. 42 da LRF

14.01. Cumprimento do Art. 42 da LRF - Últimos Oito Meses de Mandato

Apresentamos no quadro abaixo a verificação do cumprimento do art. 42 da LRF dos oito últimos meses deste mandato.

APURAÇÃO DO LIMITE	
DESCRIÇÃO	POSICÃO EM ABRIL
Disponibilidade de Caixa	508.930,16
(-) Saldo de Restos a Pagar Processados	0,00
(-) Empenhos Liquidados a Pagar	13.320,75
(-) Valores Restituíveis	78.836,90
= Liquidez	416.772,51

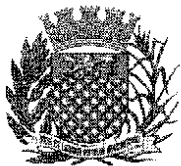
ACOMPANHAMENTO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE								
DESCRIÇÃO	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
Disponibilidade de Caixa	610.352,92	627.293,08	762.242,78	839.896,76	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Saldo de Restos a Pagar Processados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Empenhos Liquidados a Pagar	10.432,70	17.448,08	57.060,83	32.120,08	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Valores Restituíveis	101.445,95	46.974,19	62.088,16	78.467,35	0,00	0,00	0,00	0,00
= Liquidez	498.474,27	562.870,81	643.093,79	729.309,33	0,00	0,00	0,00	0,00

Conforme se verifica na tabela acima, a Entidade obteve um resultado de **liquidez** na ordem de **R\$ 416.772,51 em 30.04** e manteve a situação de **liquidez** de **R\$ 0,00 em 31.12**, comprovando que houve o atendimento do art. 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

14.02. Cumprimento do Art. 42 da LRF - Projetada

Apresentamos no quadro abaixo a apuração em abril e a projeção do art. 42 da LRF para o último ano de mandato.

REFERÊNCIA PARA APURAÇÃO DOS ÚLTIMOS 8 (OITO) MESES DO EXERCÍCIO DE 2024	
DESCRIÇÃO	VALOR
Disponibilidade Financeira no final do período ⁽¹⁾	839.896,76
(-) Saldo de Restos a Pagar até o período	0,00
(-) Empenhos Liquidados a Pagar até o período	32.120,08
(-) Saldo da Despesa Empenhada a Liquidar e Em Liquidação ⁽³⁾	206.532,06
(-) Valores Restituíveis ⁽⁵⁾	78.467,35
(=) Liquidez do Período (Superávit)	522.777,27
(+) Saldo da Receita Prevista a Realizar	1.221.336,00
(-) Saldo da Despesa Autorizada a Empenhar	1.744.113,27
(=) Liquidez Projetada (Equilíbrio)	0,00



Camara Municipal de São Pedro

Relatório de Controle Interno

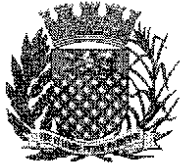
Janeiro a Agosto de 2024

DESCRIÇÃO	VALOR
Disponibilidade Financeira em 30/04/2024 ⁽¹⁾	508.930,16
(-) Saldo de Restos a Pagar até 30/04/2024 ⁽²⁾	0,00
(-) Empenhos Liquidados a pagar até 30/04/2024	13.320,75
(-) Valores Restituíveis até 30/04/2024 ⁽⁵⁾	78.836,90
(=) Disponibilidade Líquida em 30/04/2024	416.772,51

Conforme se verifica na tabela acima, a Entidade obteve um resultado de **liquidez** na ordem de **R\$ 416.772,51 em 30.04** e na apuração projetada para o exercício manteve a situação de **liquidez** de **R\$ 0,00 em 31.12**, comprovando que houve o atendimento do art. 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Nota Conclusiva do Controlador:

Não ocorreu descumprimento do art. 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal, a entidade obteve um resultado de liquidez na ordem, e na apuração projetada para o exercício manteve a situação de liquidez.



Camara Municipal de São Pedro

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

15. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais

15.01. 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	4.924,45	10.096,50	5.172,05
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	12.548,12	25.240,02	12.691,90
TOTAL		17.472,57	35.336,52	17.863,95

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	459.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31901301	FGTS	0,00	42.088,38	42.088,38	37.163,93	4.924,45
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	0,00	136.442,99	136.442,99	123.894,87	12.548,12
TOTAL		459.000,00	178.531,37	178.531,37	161.058,80	17.472,57

SALDOS DE ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR PELO EMPENHADO ATÉ O MÊS	17.472,57	9,78%
--	------------------	--------------

Conforme demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com encargos sociais representou até o período, respectivamente, **38,89%**, **38,89%** e **35,08%** da despesa autorizada para o exercício.

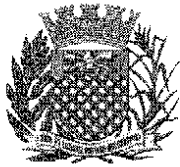
Com relação ao saldo de empenho a pagar até o período, apuramos que o montante de **R\$ 17.472,57** representa **9,78%** da despesa empenhada no mês.

15.02. Empenhos a Pagar

15.03. Encargos Sociais dos Últimos Exercícios

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

EXERCÍCIO	VALOR
2021	388.441,79
2022	415.743,54
2023	418.156,76



Camara Municipal de São Pedro

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

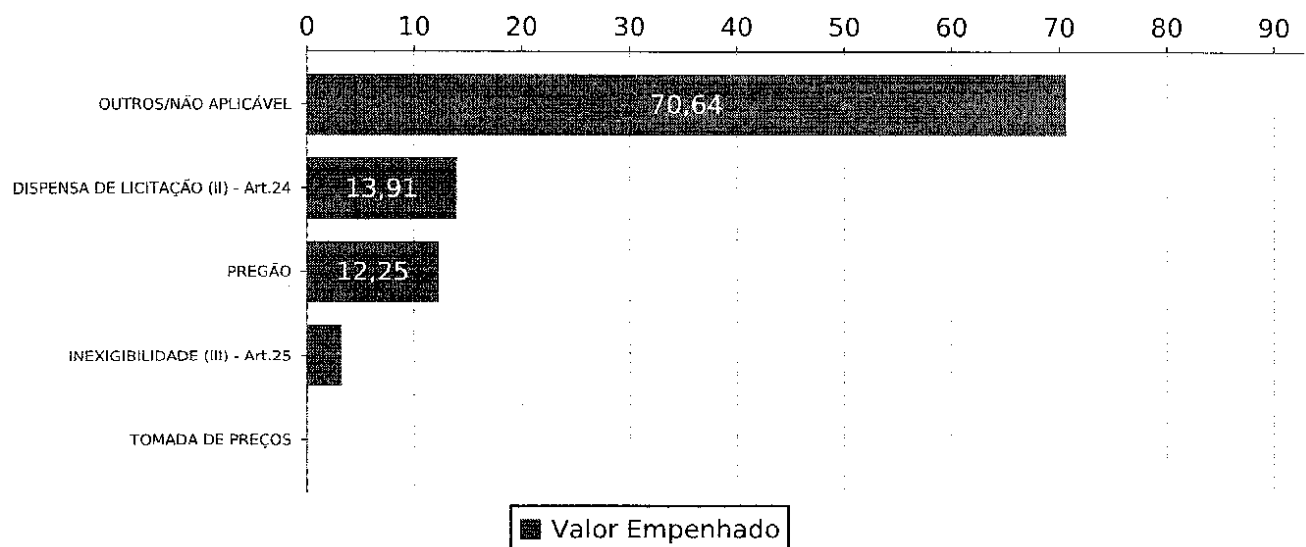
01. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas

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 OUTROS/NÃO APLICÁVEL	1.356.244,87	70,64
DESPESA EMPENHADA COMO DISPENSA DE LICITAÇÃO (II) - Art.24	267.001,92	13,91
DESPESA EMPENHADA COMO PREGÃO	235.147,78	12,25
DESPESA EMPENHADA COMO INEXIGIBILIDADE (III) - Art.25	61.492,16	3,20
DESPESA EMPENHADA COMO TOMADA DE PREÇOS	0,00	0,00
TOTAL DE DESPESA EMPENHADA (I)	1.919.886,73	
TOTAL DA DESPESA EMPENHADA SEM LICITAÇÃO (IV) = (II+III)		328.494,08
PERCENTUAL DESPESA SEM LICITAÇÃO = ((IV / I) * 100)		17,11 %

Conforme demonstrado no quadro acima, constata-se que até o período analisado, a despesa empenhada nas modalidades de licitação previstas no artigo 28, da Lei Federal 14.133/21 representou **82,88%** da despesa total contratada.

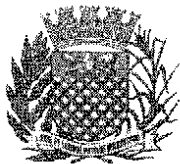
Apresentamos abaixo o percentual das despesas separadas por modalidade de licitação.



Nota Conclusiva do Controlador:

Conforme informações obtidas pelo setor financeiro, o índice elevado de despesa empenhada como outros / não aplicável se justifica, tendo em vista que estão inclusos gastos com folha de pagamento, encargos sociais.

São Pedro, 16 de Setembro de 2024.



Camara Municipal de São Pedro

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

18. Avaliação de Estoques em Almoxarifado

18.01. 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	60.000,00	43.040,89	71,73	28.987,70	48,31	28.987,70	48,31
TOTAL	60.000,00	43.040,89	71,73	28.987,70	48,31	28.987,70	48,31

REPASSE FINANCEIRO RECEBIDO	2.442.664,00
PERCENTUAL DAS DESPESAS LIQUIDADAS SOBRE REPASSE	1,18

De acordo com o demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com materiais de consumo representou até o período, respectivamente, **71,73%**, **48,31%** e **48,31%** da despesa autorizada para o exercício.

18.02. 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)	14.122,62	10.252,50	0,00	24.375,12
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS (P)	14.808,52	5.447,60	0,00	20.256,12
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO (P)	246,04	0,00	0,00	246,04
AUTOPEÇAS (P)	639,70	739,00	0,00	1.378,70
MATERIAL DE EXPEDIENTE (P)	4.627,24	12.548,60	0,00	17.175,84
TOTAL	34.444,12	28.987,70	0,00	63.431,82

Conforme exposto acima, constatamos que os registros de entradas totalizaram **R\$ 28.987,70**, as saídas representaram **R\$ 0,00** e o saldo em estoque para o mês seguinte é **R\$ 63.431,82**.

Nota Conclusiva do Controlador:

A Câmara não possui estoque, somente um pequeno almoxarifado para as compras de materiais de consumo com entrada e saída imediata.



Camara Municipal de São Pedro

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

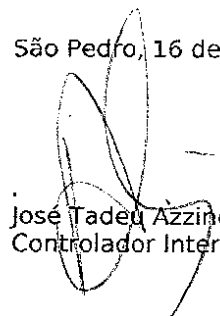
01. Conclusão

Mediante nossas análises para o período, não vislumbramos ocorrências relevantes que mereceram o envio deste relatório ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, no entanto, o mesmo será submetido à análise do Chefe do Poder Legislativo.

E por ser a expressão da verdade, assinado o presente relatório de controle.

Atenciosamente.

São Pedro, 16 de setembro de 2024


José Tadeu Azzine
Controlador Interno


Adilson de Jesus
Presidente
Biênio 2023 a 2024
46/09/24