



### RELATÓRIO DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO MÊS: NOVEMBRO - 2021

#### 1. APRESENTAÇÃO

No cumprimento dos termos dos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal, bem assim do art. 35 da Constituição Estadual, do artigo 54, parágrafo único, e artigo 59, ambos da Lei de Responsabilidade Fiscal e também do artigo 38, parágrafo único, da Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, e da Resolução nº 05/2014, apresenta-se o Relatório de Controle Interno referente ao mês de novembro/2021.

#### 2. IDENTIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS PELO PODER LEGISLATIVO NO EXERCÍCIO DO BIÊNIO DE 2021 A 2022.

a) De 01-01-2021 a 31-12- 2022.

Presidente: **Vereadora Neusa Aparecida Damélio Marcelino de Moraes.**

1º Secretário: **Vereador David Rafael Sabino de Godoy.**

2º Secretário: **Vereador Paulo Cesar Moraes de Oliveira.**

O presidente Carlos Aparecido Barbosa foi afastado por licença saúde, sem prazo determinado, por isso está sendo substituído pela vice-presidente.

#### 3. QUALIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS PELO CONTROLE INTERNO DA CASA LEGISLATIVA

a) Wagner Benedito de Oliveira Baldo - ocupante do emprego público efetivo de Controlador Interno - formação: Bacharelado em Administração/Bacharelado em Ciências Contábeis.



#### **4. GESTÃO ADMINISTRATIVA, FINANCEIRA, ORÇAMENTÁRIA E PATRIMONIAL**

##### **4.1. Gestão financeira**

A gestão financeira foi auditada, constatando-se um saldo financeiro de R\$ 570.070,38, depositado na conta corrente 105315-9, agência 4146-7, do Banco do Brasil. Houve a identificação de diferenças e regularizações na conciliação bancária. As operações de Tesouraria encontram-se sob a responsabilidade da servidora Sra. Valquíria Culveiro Rodrigues (Assistente Técnica de Recursos Humanos Substituta). Realizou-se o lançamento da entrada dos duodécimos, dos rendimentos e de outros depósitos. Os lançamentos financeiros passaram por contabilização na execução orçamentária, excetuando o pagamento em duplicidade de uma conta telefônica, gerando uma diferença no banco no valor de R\$ 166,82 a menor.

##### **4.2. Gestão orçamentária**

A gestão orçamentária foi auditada, verificando-se o planejamento orçamentária, o controle orçamentário e a execução orçamentária na entidade. O orçamento do exercício é de R\$ 4.600.000,00. Houve suplementações de dotações orçamentárias, conforme Ato da Mesa nº 05/2021.

Apreciou-se os processos de pagamentos, sendo orçamentários, extraorçamentários e restos a pagar. Identificou-se a contabilização dos pagamentos, com os empenhos realizados nas dotações orçamentárias adequadas. Os processos de pagamentos foram identificados no Portal Transparência do órgão. Não foram identificadas irregularidades nos processos de pagamentos que foram analisados na amostragem.



### 4.3. Almoxarifado

Analisou-se o balancete analítico do almoxarifado, identificou-se que se encontram armazenados: material de escritório e material de limpeza. Não se identificou irregularidades e desvios de materiais do almoxarifado. Observa-se que o almoxarifado da entidade possui baixo volume de entradas e saídas de materiais na competência de novembro/2021.

### 4.4. Das licitações, contratos, convênios, acordos e ajustes

Foram acompanhados os processos licitatórios, realização de contratos e suas respectivas renovações. As orientações foram realizadas no setor de Compras e junto à Comissão de Licitações, executadas in loco e em parecer. Houve os seguintes processos licitatórios: Pregão Presencial nº 13/2021, de preços para a contratação de serviços especializados em engenharia de segurança e medicina do trabalho; Pregão Presencial nº 14/2021, registro de preços de produtos de limpeza; e Pregão Presencial nº 15/2021, aquisição de materiais para manutenção de bens móveis.

### 4.5. Processos de adiantamento

Foram realizados dois processos de adiantamento pela Resolução 04/2018, sob a responsabilidade dos servidores efetivos Alberto Massami Tyio (Motorista) e Luiz Henrique Tavares Nicolai (Analista de Compras). Não houve a identificação de irregularidades relevantes na análise, fundamentando-se na legislação vigente. Os processos de adiantamento citados foram aprovados sem ressalvas.



#### 4.6. Despesa pública

No respectivo mês de novembro, foram realizados R\$ 296.795,34 em empenhos, liquidados R\$ 455.601,50 e pagos R\$ 424.880,10. Não foram identificadas despesas irregulares na amostragem.

#### 4.7. Duodécimos

Identificou-se o recebimento dos duodécimos o valor de R\$ 383.000,00 realizado na data de 24 de novembro de 2021, conforme extrato bancário da conta movimento, descumprindo o dispositivo constitucional.

#### 4.8. Das despesas com pessoal

Verificou-se a despesa de pessoal, com a apresentação da classificação adequada e manutenção nos parâmetros estabelecidos pela lei de Responsabilidade Fiscal. Não houve pagamentos de FGTS referentes aos cargos comissionados. Na verificação do cumprimento do limite constitucional de gasto com a folha de pagamento de novembro/2021, identificou-se o valor acumulado de R\$ 1.942.319,78, correspondendo a 46,06% do valor de duodécimos acumulados.

#### 4.9. Gestão de pessoas

Nesta casa Legislativa, neste período consta 35 empregos públicos criados, 29 preenchidos, 1 em vacância (contador) e 1 em condição de afastamento (assistente técnico de recursos humanos), e 4 sem preenchimento de vaga. Dos 31, 17 de caráter efetivo e 14 em comissão.



### 5. CONCLUSÃO


O Controlador Interno, em cumprimento às suas funções, mantém-se acompanhando a execução e o cumprimento dos contratos, a execução e orçamentária e as demais rotinas de outros setores da Câmara Municipal de Cordeirópolis. Apresentou-se três pareceres da Controladoria Interna:

Parecer nº 24/2021 – análise do contrato nº 14/2020 – orientações cumpridas.

Parecer nº 25/2021 – procedimentos de abertura de concurso público – orientações cumpridas.

Parecer nº 26/2021 – transferência de duodécimos de novembro/2021 em envio atrasado – orientações cumpridas.

Cordeirópolis, 14 de dezembro de 2021.

  
**Wagner Benedito de Oliveira Baldo**  
Controlador interno