



CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL ARCANJO

Estado de São Paulo

Prédio "Casa de Leis Vereador José Ramos"
Rua Manoel Fogaça, 805 - Centro - 18230-000
São Miguel Arcanjo/SP - Fone/Fax (15) 3279-1986/1815

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO

PERÍODO: 2º QUADRIMESTRE DE 2023
PRESIDENTE DA CÂMARA: Cláudio Miguel Ferreira Filho



CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL ARCANJO

Estado de São Paulo

Prédio "Casa de Leis Vereador José Ramos"
Rua Manoel Fogaça, 805 - Centro - 18230-000
São Miguel Arcanjo/SP - Fone/Fax (15) 3279-1986/1815

SUMÁRIO

INTRODUÇÃO	4
DA QUALIFICAÇÃO	4
DA FINALIDADE	4
RELATÓRIO	5
1. DENÚNCIAS	6
2. CUMPRIMENTO DE PRAZOS AUDESP	7
3. RESTOS A PAGAR	7
3.1 - Imagem I – Demonstrativo de restos a pagar	7
3.2 - Imagem II - Restos a pagar em aberto no exercício	8
4. ORDEM CRONOLÓGICA DE PAGAMENTO	8
5. DISPONIBILIDADES DE CAIXA	8
5.1 - Imagem III - Demonstrativo da apuração do cumprimento ou não do art. 42 da LRF9	9
6. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA	8
6.1 - Tabela I - Duodécimo repassado no 2º Quadrimestre de 20229	8
6.2 - Tabela II - Execução Orçamentária - 2º quadrimestre de 20229	8
7. DESPESA COM PESSOAL E FOLHA DE PAGAMENTO	9
7.1 - Despesa com pessoal	10
7.1.1 - Tabela III - Apuração LRF10	10
7.1.2 - Gráfico I – Limite de Apuração Pessoal	10
7.2 - Folha de pagamento	11
7.2.1 - Tabela IV - Limite folha de pagamento	11
7.2.2 - Imagem IV - Horas extras de empregos comissionados	11
7.2.3 - Tabela V - Horas Extraordinárias e Diárias	11
7.2.4 - Tabela VI - Horas Extras e Diárias por Cargo/Função	12
8. CONTRATAÇÕES E DEMISSÕES	12



CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL ARCANJO

Estado de São Paulo

Prédio "Casa de Leis Vereador José Ramos"
Rua Manoel Fogaça, 805 - Centro - 18230-000
São Miguel Arcanjo/SP - Fone/Fax (15) 3279-1986/1815

8.1 - Tabela VII – Contratações	13
8.2 - Tabela VIII – Demissões	13
8.3 - Imagem V - Contratações de Comissionados	13
9. SUBSÍDIOS DOS AGENTES POLÍTICOS	13
9.1 - Tabela IX - Limite subsídio vereador	13
9.2 - Tabela X - Comparação subsídio vereador	13
10. PATRIMONIAL	14
10.1 - Tabela XI - Registro patrimonial x Registro Contábil	14
10.2 - Imagem V - Auditoria contábil/patrimonial	14
11. COMBUSTÍVEL	14
11.1 - Tabela XII - Consumo no 1º quadrimestre de 2022/15	15
12. REGIME DE ADIANTAMENTO	15
13. DAS LICITAÇÕES E CONTRATOS	15
13.1 - Tabela XIII - Contratos Celebrados	16
14. RECOMENDAÇÕES	16
CONCLUSÃO	17



CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL ARCANJO

Estado de São Paulo

Prédio "Casa de Leis Vereador José Ramos"
Rua Manoel Fogaça, 805 - Centro - 18230-000
São Miguel Arcanjo/SP - Fone/Fax (15) 3279-1986/1815

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO

PERÍODO: 2º QUADRIMESTRE DE 2023
PRESIDENTE DA CÂMARA: CLÁUDIO MIGUEL FERREIRA FILHO

INTRODUÇÃO

O Controle Interno foi instituído na Câmara Municipal de São Miguel Arcanjo pela Resolução n.º 284, de 14 de abril de 2015, nos termos dos Arts. 70 e 74 da Constituição Federal, Art. 35 da Constituição do Estado de São Paulo; Arts. 54, p. único e 59 caput da Lei Complementar n.º 101/2000 - Lei de Responsabilidade Fiscal; Arts. 76 e seguintes da Lei Federal n.º 4.320/1964, bem como arts. 89 e 90 da Instrução Normativa n.º 02/2008 e Comunicado n.º 35/2015, ambos do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

DA QUALIFICAÇÃO

Responsável: Sandra Alves Matias

Cargo: Escriurária

Data de Admissão: 02 de maio de 2013

Ato de Designação: Portaria n.º 12, de 10 de março de 2023

Formação Acadêmica:

- Graduada em Direito (2017)
- Pós-graduada em Direito Previdenciário (2022)
- Pós-graduada em Direito Civil e Processo Civil (2023)



CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL ARCANJO

Estado de São Paulo

Prédio "Casa de Leis Vereador José Ramos"
Rua Manoel Fogaça, 805 - Centro - 18230-000
São Miguel Arcanjo/SP - Fone/Fax (15) 3279-1986/1815

DA FINALIDADE

Em linhas gerais as finalidades do Controle interno, instituído pela Resolução n.º 284/2015, são:

- I - Assegurar o cumprimento das metas previstas no Orçamento Anual do Legislativo;
- II - Comprovar a legalidade e avaliar os resultados, quanto à eficácia e à eficiência da gestão;
- III - Apoiar o controle externo em sua missão institucional;
- IV - Promover o cumprimento das normas legais e técnicas; e
- V - Realizar o controle dos limites fiscais e constitucionais aplicados à gestão das finanças do Poder Legislativo.

RELATÓRIO

Excelentíssimo Senhor Presidente,

Conforme estabelece a resolução n.º 284, de 14 de abril de 2015, apresentamos o relatório das contas da Câmara Municipal referente ao 2º quadrimestre do ano de 2023:

Receita Tributária Ampliada – 2022	
(=) Receita Próprias	R\$ 17.846.956,88
IPTU	R\$ 3.670.655,15
ISS	R\$ 4.435.662,38
ITBI	R\$ 2.928.796,81
IRRF	R\$ 2.207.554,18
TAXAS	R\$ 3.084,69
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIAS	R\$ 16.788,93
(=) Transferências Estaduais	R\$ 35.989.730,64
ICMS	R\$ 30.811.929,35
IPI	R\$ 186.270,94
IPVA	R\$ 4.958.669,11
CIDE	R\$ 32.861,24
(=) Transferências Federais	R\$ 35.404.150,16
FPM	R\$ 35.399.335,40
ITR	R\$ 4.814,76
(=) Receita Tributária Ampliada	R\$ 89.240.837,68



CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL ARCANJO

Estado de São Paulo

Prédio "Casa de Leis Vereador José Ramos"
Rua Manoel Fogaça, 805 - Centro - 18230-000
São Miguel Arcanjo/SP - Fone/Fax (15) 3279-1986/1815

Faixa de Habitantes - 2022	
Até 100.000	7%
de 100.001 a 300.000	6%
de 300.001 a 500.000	5%
de 500.001 a 3.000.000	4,5%
de 3.000.001 a 8.000.000	4%
mais de 8.000.000	3,5%

Enquadramento Populacional			
Habitantes			33.039 ¹
EC 58/2009 - Despesa Total			7%
EC 25/2000 - Remuneração Vereadores			30%
	Despesa Permitida (a)	Despesa Fixado (b)	Diferença (a) - (b)
Despesa Total (Art. 29-A, CF)	R\$ 6.246.858,64 7%	R\$ 2.085.000,00 2,75%	R\$ 4.161.858,64 4,25%

A população do município de São Miguel Arcanjo está estimada em 33.039 habitantes, o que corresponde a faixa de 7%. Assim, constata-se o atendimento do Legislativo ao disposto no art. 29-A da Constituição Federal na fixação de suas despesas na Lei Orçamentária Anual.

O orçamento para o exercício em exame está fixado em R\$ 2.085.000,00 (dois milhões e oitenta e cinco mil reais) Lei nº 4.706 de 11 de novembro de 2021, sendo o limite Constitucional com base na receita ampliada do exercício anterior, o valor de R\$ R\$ 6.246.858,64 (seis milhões, duzentos e quarenta e seis mil, oitocentos e cinquenta e oito reais e sessenta e três centavos).

1) DENÚNCIAS

Neste período não houveram denúncias somente as apurações das denúncias ref. Ao ano de 2022.

2) CUMPRIMENTO DE PRAZOS AUDESP

De acordo com as informações do Relatório Gerencial - Situação de entrega, disponível no Portal AUDESP, no 2º quadrimestre todos os documentos foram enviados tempestivamente ao Tribunal de Contas do Estado.

¹ Fonte: IBGE - População estimada de 2023



CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL ARCANJO

Estado de São Paulo

Prédio "Casa de Leis Vereador José Ramos"
Rua Manoel Fogaça, 805 - Centro - 18230-000
São Miguel Arcanjo/SP - Fone/Fax (15) 3279-1986/1815

3) RESTOS A PAGAR

Segue demonstrativo de restos a pagar inscritos no encerramento do exercício financeiro de 2022, sendo o montante de R\$ 58.533,47 (cinquenta e oito mil, quinhentos e trinta e três reais e quarenta e sete centavos).

3.1 - Imagem I - Demonstrativo de restos a pagar

CONTROLE INTERNO						Exercício: 2023			
RELAÇÃO DE RESTOS A PAGAR PAGOS NO EXERCÍCIO - GERAL - DE 01/05/2023 ATÉ 31/08/2023						Página: 1/1			
Exercício: 2023 - R.P. do Exercício de 2022									
Empenho	Emissão	Liquidação	Dt. Pagto.	Ficha	Categoria Econômica	Fornecedor	Processado	Não Processado Liq. Exerc. Ant.	Não Processado
271/000-2022	30/08/2022	24/05/2023	26/05/2023	5001	4.4.90.51.92 - RP 2022 - GERAL	STARTUP ENGENHARIA EM SISTEMAS TERMICO	0,00	0,00	32.000,00
359/005-2022	15/05/2023	18/08/2023	16/06/2023	5001	4.4.90.51.99 - RP 2022 - GERAL	GCOM COMERCIAL LTDA	0,00	0,00	24.487,08
Total Exercício:							0,00	0,00	56.487,08
Total Acumulado:							0,00	0,00	56.487,08
Total Geral:									56.487,08

Até o final do 2º quadrimestre de 2023 a Câmara realizou as seguintes movimentações:

- Pagamento de RP não processado R\$ 56.487,08 e RP processado R\$ 0,00
- Cancelamento de RP não processados: Não houve no referido período.
- Restos a pagar cancelados no exercício: Não houve no referido período.

3.2 - Imagem II - Restos a pagar em aberto no exercício

RELAÇÃO DE RESTOS A PAGAR - GERAL - ATÉ 31/08/2023						Exercício: 2023			
						Página: 1/1			
Empenho	Emissão	Liquidação	Ficha	Categoria Econômica	Fornecedor	Processado	Não Processado Liquidado	A Liquidar	
50/000-2022	21/02/2022		5001	3.3.90.39.05 - RP 2022 - GERAL	6.12 ENGENHARIA E ARQUITETURA LTDA	0,00	0,00	400,00	
51/000-2022	21/02/2022		5001	3.3.90.39.05 - RP 2022 - GERAL	6.12 ENGENHARIA E ARQUITETURA LTDA	0,00	0,00	400,00	
180/000-2022	07/06/2022		5001	3.3.90.39.48 - RP 2022 - GERAL	CENTRO DE INTEGRAÇÃO EMPRESA ESCOLA - CIEE	0,00	0,00	45,00	
359/000-2022	07/12/2022		5001	4.4.90.51.99 - RP 2022 - GERAL	GCOM COMERCIAL LTDA	0,00	0,00	1.198,39	
Total Acumulado:							0,00	0,00	2.046,39
Total Geral:									2.046,39

4) ORDEM CRONOLÓGICA DE PAGAMENTO

No referido período, foi obedecido a ordem a ordem cronológica, estando em conformidade com a legislação vigente.

5) DISPONIBILIDADES DE CAIXA

As disponibilidades de caixa estão aplicadas e depositadas em conta de Instituição Financeira Oficial. (Art. 164, § 3º da CF).

Imagem VI - Demonstrativo da apuração do cumprimento ou não do art. 42 da LRF



CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL ARCANJO

Estado de São Paulo

Prédio "Casa de Leis Vereador José Ramos"
Rua Manoel Fogaça, 805 - Centro - 18230-000
São Miguel Arcanjo/SP - Fone/Fax (15) 3279-1986/1815

PERÍODO 2º QUADRIMESTRE

Poder: CÂMARA MUNICIPAL

Apuração por Órgão do 4º Bimestre/2023		R\$
Disponibilidade Financeira no final do período		272.557,93
(-) Saldo de Restos a Pagar até o período		0,00
(-) Empenhos Liquidados a Pagar até o período		33.590,06
(-) Saldo da Despesa Empenhada a Liquidar		69.958,56
(-) Valores Restituíveis		21.401,95
(=) Liquidez do Período (superávit, déficit ou equilíbrio)		147.607,36
(+) Saldo da Receita Prevista a Realizar		695.000,00
(-) Saldo da Despesa Autorizada a Empenhar		840.615,97
(-) Saldo das Transferências Financeiras a Realizar		0,00
(=) Liquidez projetada (superávit, déficit ou equilíbrio)		1.991,39

Apuração por Órgão dos Últimos 8 (Oito) Meses		R\$
Disponibilidade Financeira em 30/04/2023		249.192,40
(-) Saldo de Restos a Pagar até 30/04/2023		0,00
(-) Empenhos Liquidados a Pagar até 30/04/2023		26.312,02
(-) Valores Restituíveis		21.563,03
(=) Disponibilidade Líquida em 30/04/2023		201.317,35

Conforme demonstrativo de apuração do cumprimento ou não do art. 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal, as disponibilidades de caixa encontram-se positivas no período.

6) GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Tabela I - Duodécimo repassado no 2º Quadrimestre de 2023

maio	R\$ 173.750,00
junho	R\$ 173.750,00
julho	R\$ 173.750,00
agosto	R\$ 173.750,00
TOTAL	R\$ 695.000,00

A tabela acima evidencia os duodécimos enviados neste quadrimestre pelo Poder Executivo Municipal, obedecendo corretamente à data fixada (dia 20 de cada mês).

Tabela II - Execução Orçamentária - 2º quadrimestre de 2023

Duodécimo	R\$ 695.000,00
Valor Empenhado	R\$ 665.572,40
Valor Liquidado	R\$ 167.068,20
Valor Pago	R\$ 167.068,20
Liquidado a pagar	R\$ 26.312,02

Quanto a execução orçamentária, alertamos a respeito da necessidade de avaliação periódica, para evitar acentuada devolução de duodécimo ao final do exercício financeiro. Recomenda-se que com base nas avaliações periódicas e, caso necessário, seja



CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL ARCANJO

Estado de São Paulo

Prédio "Casa de Leis Vereador José Ramos"
Rua Manoel Fogaça, 805 - Centro - 18230-000
São Miguel Arcanjo/SP - Fone/Fax (15) 3279-1986/1815

readequado o orçamento vigente ou a devolução antecipada do duodécimo ao Poder Executivo, para que o mesmo seja melhor aproveitado ainda neste exercício.

7) DESPESA COM PESSOAL E FOLHA DE PAGAMENTO

- Despesa com pessoal

A Despesa Total com Pessoal até o 1º quadrimestre foi de R\$ 1.293.833,52 que corresponde a 1,15 % da Receita Corrente Líquida, estando nos limites estabelecido no art. 20, inciso III da LRF. (6% da Receita Corrente Líquida)

Tabela III - Apuração LRF

	DESPESAS COM PESSOAL ATÉ O 1º QUADRIMESTRE	%
Receita Corrente Líquida	R\$ 115.658.220,15	100,00
(a) Limite da despesa com pessoal	R\$ 6.939.493,21	6,00
(b) Despesa Total com Pessoal	R\$ 1.255.955,32	1,09%
Diferença (a) - (b)	R\$ 5.683.537,89	4,91%

Obs.: valores correspondentes ao mês de agosto somados aos 11 meses anteriores.

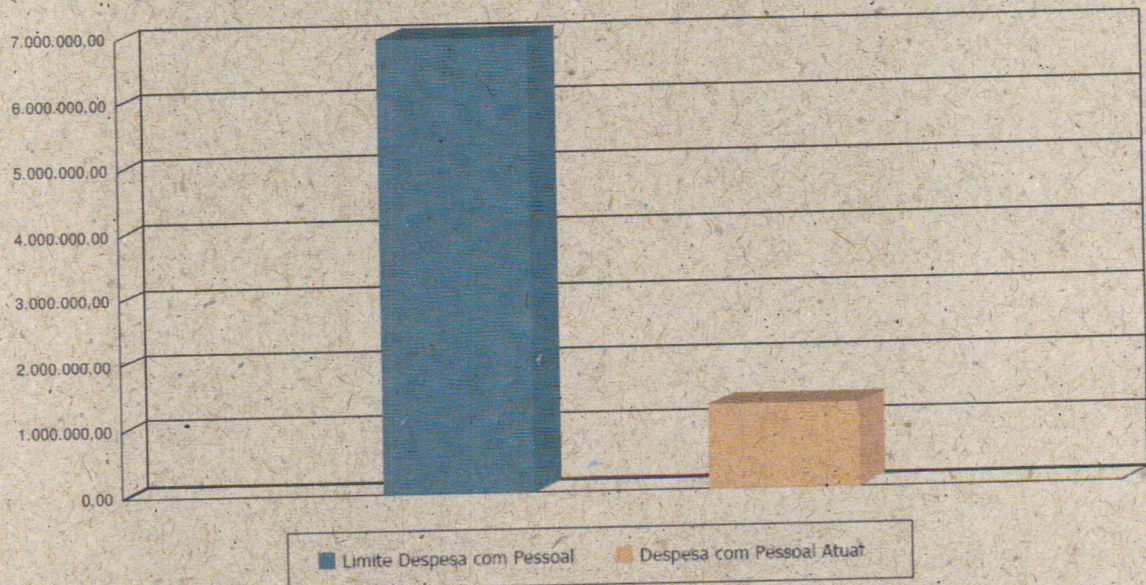


CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL ARCANJO

Estado de São Paulo

Prédio "Casa de Leis Vereador José Ramos"
Rua Manoel Fogaça, 805 - Centro - 18230-000
São Miguel Arcanjo/SP - Fone/Fax (15) 3279-1986/1815

Gráfico I - Limite de Apuração Pessoal
Tabela - Limite Apuração Pessoal (LRF - 6%)



A despesa com pessoal é de 1,09% e se encontra dentro do limite estabelecido pela Lei de Responsabilidade Fiscal.

- **Folha de pagamento**

A folha de pagamento atingiu 51,93%, dentro, portanto, dos 70% das transferências financeiras recebidas, de acordo com o § 1º, art. 29-A da Constituição Federal.

Tabela IV - Limite folha de pagamento

Duodécimos recebidos	R\$ 126.858.164,26
(-) Inativos do Legislativo	R\$ 2.584,28
Duodécimo Líquido	R\$ 126.858.164,26
Despesa com Folha de Pagamento	R\$ 454.436,25
(-) Inativos do Legislativo	R\$ 2.584,28
(-) Encargos	R\$ 92.250,31
Despesa Líquida da Folha de Pagamento	R\$ 359.601,66
Despesa Líquida Folha / Duodécimo Líquido	51,93%
Percentual Máximo (Art. 29-A, §1º CF)	70%



CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL ARCANJO

Estado de São Paulo

Prédio "Casa de Leis Vereador José Ramos"
Rua Manoel Fogaça, 805 - Centro - 18230-000
São Miguel Arcanjo/SP - Fone/Fax (15) 3279-1986/1815

De acordo com os lançamentos efetuados no Sistema de Folha não há registro de pagamento de horas extras a funcionários comissionados durante o exercício.

Imagem VII - Horas extras de empregos comissionados



CAMARA MUNICIPAL DE SAO MIGUEL ARCANJO CONTROLE INTERNO

Exercício: 2023

Página: 1/1

Código	Evento	Quantidade
	Condição não encontrada!	

Tabela V - Horas Extraordinárias e Diárias

Período 01/05/2023 a 31/08/2023			
Eventos	Funcionários	Quantidade	Valores
Horas extras	9	224h00min	R\$ 7.087,56
Diárias	1	60	R\$ 5.795,40

Tabela VI - Horas Extras e Diárias por Cargo/Função

Horas extras e diárias discriminadas por cargo			
Cargo	Quantidade Provido	Horas Extraordinárias	Diárias
Agente de Transporte e Apoio	2	168h20min	52
Assistente de Comunicação	1	0	0
Auxiliar de Diretoria	4	4h18min	0
Contador	1	4h,25min	0
Diretor Geral	1	0	8
Escriturário	2	1h30min	0
Pensionista	1	0	0
Presidente	1	0	0
Procurador Legislativo	1	27,42	0
Vereador	10	0	0

No tocante as horas extras e diárias no período analisado, foi observado um aumento na quantidade de horas extras e diárias realizadas pelo Sr. Edilson Gomes Monteiro (Agente de Transporte e Apoio). Que foi justificado pela adaptação em outro Setor com menos risco do funcionário Sr. Edson Coelho Lobo (Agente de Transporte e Apoio) sob orientação médica, pois o mesmo retornou de um período em que esteve afastado por auxílio doença e devido a esta questão ocorreu o aumento de horas extras realizadas pelo Sr. Edilson Gomes Monteiro, bem como teve cômputos de diárias do Sr. Diretor-



CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL ARCANJO

Estado de São Paulo

Prédio "Casa de Leis Vereador José Ramos"
Rua Manoel Fogaça, 805 - Centro - 18230-000
São Miguel Arcanjo/SP - Fone/Fax (15) 3279-1986/1815

geral Robson Betzler, devido ao mesmo ter que fazer a função de motorista de modo esporádico.

8) CONTRATAÇÕES E DEMISSÕES

No 2º quadrimestre houve uma (01) contratação de efetivo, proveniente do Concurso Público nº 01/2019.

Tabela VII - Contratações

Nome	Classificação	Cargo	Data Convocação	Data Contratação
Carlos Eduardo Elias Rodrigues	-	Estagiário nível médio	-	08/05/2023
Kauane Rosa Nogueira	-	Estagiário nível médio	-	08/05/2023

Tabela VIII - Demissões

Nome	Cargo	Data Contratação	Data Demissão
Hélio Teodoro Novembrini Neto	Nível Superior	03/05/2021	01/06/2023

No 2º quadrimestre houve uma (01) exoneração, sendo de cargo permanente de Auxiliar de Diretoria de nível superior, empregado público municipal Hélio Teodoro Novembrini Neto, motivo da exoneração foi a pedido do próprio funcionário para assumir em outro concurso em que foi convocado.

Tabela IV - Contratações de Comissionados

No período analisado houve uma contratação de cargo comissionado, sendo:

Nome	Cargo	Data Contratação
Katia da Silva Alves	Chefe de Gabinete da Presidência	01/06/2023

9) SUBSÍDIOS DOS AGENTES POLÍTICOS

Tabela IX - Limite subsídio vereador

Limitação com base em 5% da Receita do Município (Art. 29, VII da CF)		
	Valor	Limite 5%
Receita Tributária Ampliada - 2022	R\$ 89.240.837,68	R\$ 4.462.041,88
Subsídio Anual dos Vereadores	R\$ 3.268,75	0,36%



CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL ARCANJO

Estado de São Paulo

Prédio "Casa de Leis Vereador José Ramos"
Rua Manoel Fogaça, 805 - Centro - 18230-000
São Miguel Arcanjo/SP - Fone/Fax (15) 3279-1986/1815

A remuneração dos vereadores manteve-se dentro dos cinco por cento (5%) da Receita Tributária Ampliada do Município, nos termos do Art. 29, VII da Constituição Federal.

Tabela X - Comparação subsídio vereador

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	PERCENTUAL (%)
Subsídios Dep. Estadual	29.469,99	100
Valor limite subs. Vereador	8.841,00	30
A - Valor subsídio do presidente da câmara	4.903,13	55,46%
B - Valor do subsídio do vereador	3.268,75	36,97%
Diferença A-B	1.634,38	18,49%

Os subsídios dos vereadores encontram-se dentro do limite dos subsídios dos deputados estaduais.

10) PATRIMONIAL

Os registros patrimoniais e contábeis estão em simetria.

Tabela XI - Registro patrimonial x Registro Contábil

Imobilizado	Valores Contabilidade	Valores Patrimônio
Bens Móveis	R\$ 17.317,50	R\$ 17.317,50
Bens Imóveis	R\$ 0,00	R\$ 0,00
(-) Depreciação Acumulada	R\$ 504,46	R\$ 504,46
Total Imobilizado	R\$ 449.269,70	R\$ 16.813,04



CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL ARCANJO

Estado de São Paulo

Prédio "Casa de Leis Vereador José Ramos"
Rua Manoel Fogaça, 805 - Centro - 18230-000
São Miguel Arcanjo/SP - Fone/Fax (15) 3279-1986/1815

Imagem IX - Auditoria contábil/patrimonial



AUDITORIA - COMPARATIVO CONTÁBIL/PATRIMÔNIO
PERÍODO DE 01/01/2023 À 30/04/2023 Opção: Resultado de Análise

Exercício: 2023
Página: 1/1

Auditoria - Comparativo Contábil/Patrimônio

I - Contabilidade (Relatório - Relação da Despesa Descrição)		Valor	Observação
Liquidado no Elemento 51, 52 e 61		165.901,55	

II - Patrimônio (Relatórios de Auditoria)		Valor	Observação
A	Liquidado no Elemento 51, 52 e 61 e Movimentado no Patrimônio	0,00	Liquidado na Contabilidade e no Patrimônio
A1	Bens Móveis - Liquidado no Elemento 52	0,00	
A2	Bens Imóveis/Obras - Liquidado no Elemento 51 e 61	0,00	
B	Liquidado no Elemento 51, 52 e 61 e Não Movimentado no Patrimônio	165.901,55	Liquidado na Contabilidade e Falta Lançar no Patrimônio
B1	Bens Móveis - Elemento 52	590,00	
B2	Bens Imóveis/Obras - Elemento 51 e 61	165.311,55	
C	Movimentado no Elemento 51, 52 e 61 sem estar Liquidado ou Liquidado após o Período	0,00	Lançado no Patrimônio e Falta Liquidar na Contabilidade
D	Movimentado sem Vínculo com Empenho	0,00	Doação/Incorporação - não vinculada a Nota de Empenho
E	Movimentado no Elemento 51, 52 e 61 em Exercício Anterior com Liquidação no Exercício	0,00	Lançado no Patrimônio em exercício anterior e Liquidado na Contabilidade no exercício
F	Movimentado no Elemento 51, 52 e 61 com Liquidação em Exercício Anterior	0,00	Lançado no Patrimônio no exercício e Liquidado na Contabilidade no exercício anterior
G	Notas de Empenho Liquidadas e Parametrizadas para Não Movimentar no Patrimônio	0,00	Empenhos dos tipos 1, 3 e 4 que não serão movimentados no Patrimônio (ajuste)
H	Movimentado no Patrimônio em Elementos diferentes de 51, 52 e 61	0,00	Lançado no Patrimônio em elementos diferentes de 51, 52 e 61

III - Patrimônio (Balancete por Período) + A		Valor	Observação
Movimentado Aquisição/Incorporação		0,00	

Auditoria - Resultado da Análise

Entre Contabilidade e Patrimônio	I	II (A+B+E+G)	Diferença
I = II (A+B+E+G)	165.901,55	165.901,55	0,00

Entre Patrimônio	III	II (A+C+D+F+H)	Diferença
III = II (A+C+D+F+H)	0,00	0,00	0,00

11) COMBUSTÍVEL

Tabela XII - Consumo no 2º quadrimestre de 2023

Mês	Consumo em litros	Consumo em R\$	Média Mensal LT / (R\$)
Janeiro	137,41	R\$710,84	467,0725/2.575,71
Fevereiro	333,54	R\$ 1.763,25	
Março	783,65	R\$ 4.373,17	
Abril	613,69	R\$ 3.455,59	
4 Meses	1.868,29	10.302,85	

Veículos Oficiais	Hodômetro 30/04/2023 (a)	Hodômetro 01/01/2022 (b)	Total (c) = (a) - (b)
-------------------	--------------------------	--------------------------	-----------------------



CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL ARCANJO

Estado de São Paulo

Prédio "Casa de Leis Vereador José Ramos"
Rua Manoel Fogaça, 805 - Centro - 18230-000
São Miguel Arcanjo/SP - Fone/Fax (15) 3279-1986/1815

Siena	160.404	154.621	5.783
Virtus	123.123	111.034	12.089
Total de quilômetros percorridos			17.872
Média de quilômetros por litro			9,56km/l

Conforme apurado na tabela acima o consumo de combustível está compatível com a quilometragem percorrida pelos veículos no período analisado. Contudo, a finalidade de utilização dos veículos não foi objeto de análise.

12) REGIME DE ADIANTAMENTO

No primeiro quadrimestre foram requisitados 02 (dois) adiantamentos de despesas no valor total de R\$ 700,00 (setecentos reais), sendo utilizado o valor de R\$ 399,19 (trezentos e noventa e nove reais e dezenove centavos). O saldo remanescente de R\$ 300,81 (trezentos reais e oitenta e um centavos) foi devidamente devolvido aos cofres públicos.

13) DAS LICITAÇÕES E CONTRATOS

No 2º quadrimestre não há registro de licitações, somente contratações diretas para aquisição de bens duráveis móveis, para atender aos trabalhos do Legislativo.

Tabela XIII – Contratos firmados no 2º quadrimestre de 2023

CONTROLE INTERNO					Exercício: 2023	
CONTRATOS REALIZADOS NO EXERCÍCIO DE 2023 - ANALÍTICO					Página: 1/1	
Objeto OLE						
Contrato - Geral - 4/2023 Nr. Ajuste: 2023000000004						
Fomec.	Razão Social	CNPJ/CPF	Valor Contrato	Valor Garantia		
890	NEOBIT INFORMATICA LTDA.	07.837.831/0001-61	9.938,50	0,00		
Dt. Assinatura	Dt. Início	Dt. Fim	Dt. Publicação			
15/08/2023	16/08/2023	15/08/2024	15/08/2023			
Tipo de Contratação	Tipo de Garantia	Modalidade	Processo			
FORNECIMENTO DE MATERIAL		Dispensa - Isento Compras e Serviços - 00074/2023	78/2023			
Tipo de Objeto	Objeto					
Equipamento de Material Permanente	AQUISIÇÃO DE 5 IMPRESSORAS QUE IMPRIMAM FRENTE E VERSO.					
Itens						
Item	Descrição	Unidade	Quantidade	Valor Total		
0001	IMPRESSORA COLORIDA - Impressora multifuncional com wifi.	UN	5,000000	9.938,50		
			Total Itens:	9.938,50		
Empenhos						
Empenho	Dt. Emissão	Aplicação	Pedido	Valor Empenho		
00278-000/2023	17/08/2023	O - Ordinário	00121/2023	9.938,50		
			Total Empenhos:	9.938,50		



CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL ARCANJO

Estado de São Paulo

Prédio "Casa de Leis Vereador José Ramos"
Rua Manoel Fogaça, 805 - Centro - 18230-000
São Miguel Arcanjo/SP - Fone/Fax (15) 3279-1986/1815

Os valores dispensados de licitação estão de acordo com o Art. 24, II da Lei 8.666, e art. 75, inc. I e II da Lei nº 14.133/21, não infringindo o art. 37, XXI da Constituição Federal.

14) RECOMENDAÇÕES:

- Aprimoramento do Planejamento, adequando o orçamento legislativo as necessidades da Câmara, para evitar excesso de devolução;
- Aperfeiçoamento dos programas e ações do Legislativo, em especial, identificação de metas claras, indicação das ações legislativas e unidades de medida, para evitar o fracionamento de despesas.

Obs. As metas da Câmara Municipal seguem os mesmos padrões de anos anteriores.

CONCLUSÃO:

O relatório desta Controladora foi baseado em informações retiradas dos sistemas informatizados da Câmara Municipal e do Sistema AUDESP.

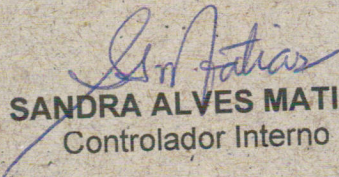
Tendo como premissa o Manual de Gestão Financeira de Prefeituras e das Câmaras Municipais, disponibilizado pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, o qual serviu como orientador para a elaboração deste relatório.

Desta forma, com base nas informações fornecidas neste quadrimestre, ressalvados os itens que não foram objeto de apreciação por esta Controladoria, opinamos pela **REGULARIDADE** das Contas da Câmara Municipal no período.

É o relatório, do qual submetemos ao conhecimento de Vossa Excelência, ficamos à disposição para eventuais esclarecimentos.

Respeitosamente,

São Miguel Arcanjo, 20 de novembro de 2023.


SANDRA ALVES MATIAS
Controlador Interno



CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL ARCANJO

Estado de São Paulo

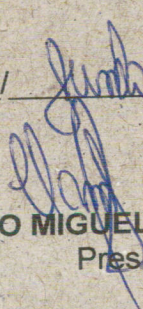
Prédio "Casa de Leis Vereador José Ramos"
Rua Manoel Fogaça, 805 - Centro - 18230-000
São Miguel Arcanjo/SP - Fone/Fax (15) 3279-1986/1815

CIENTE:

Em 25 / Junho / 2024

CIENTE:

Em 25 / Junho / 2024


CLÁUDIO MIGUEL FERREIRA FILHO
Presidente


ROBSON RODRIGO BETZLER
Diretor-geral