



# CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINOLÂNDIA

Estado de São Paulo

Poder Legislativo

2021/2024

## INTRODUÇÃO

Em cumprimento a determinação do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo e, de acordo com os artigos 31,70 e 74 da CF, bem como artigo 54, parágrafo único e artigo 59, ambos da Lei de Responsabilidade Fiscal e, também do artigo 38, § 5º, da Lei Orgânica Municipal, segue relatório das atividades realizadas no corrente mês.

Referência: Mês Janeiro 2023

### **1 – CONTRATO**

1 – Contrato: 001/2023

Processo:001/2023

Modalidade: dispensa de licitação

Contratante Câmara Municipal de Divinolândia

Contratada: Associação Comercial e Empresarial de Divinolândia

Objeto: Contratação de Empresa especializada para disponibilização de plano de saúde aos servidores ativos da Câmara Municipal de Divinolândia

Valor R\$ 11.237,40

Data:

2 - Contrato: 002/2023

Processo: 002/2023

Modalidade: Dispensa de Licitação

Contratante: Câmara Municipal de Divinolândia

Contratada: Instituto de Pesquisas Econômicas – IPEFAE

Objeto; Contratação de empresa especializada para disponibilização estagiários.

Valor R4 6.876,00

Data 31/01/2023

3- 2º Aditamento Contratual ao Contrato 001/2021

Objeto: Prorrogação do prazo por 12 (doze) meses com reajuste pela inflação

Contratante: Câmara Municipal de Divinolândia

Contratada: Metabit Sistemas para Gestão Pública Ltda EPP

Valor: 10.166,40

Data: 13/01/2023



# CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINOLÂNDIA

Estado de São Paulo

Poder Legislativo

2021/2024

4 – 2º Aditamento Contratual ao Contrato 002/2021  
Processo nº 002/2021  
Objeto: Prorrogação do prazo por 12 (doze) meses e aditamento do quantitativo e valor.  
Contratante: Câmara Municipal de Divinolândia  
Contratada: Murilo Francisco Tesolin Estúdio Publicitário  
Valor: R\$ 11.250,00  
Data: 14/01/2023

## **2 Das Audiências Públicas.**

**Não houve**

## **3 Das recomendações do Controle Interno.**

Não há.

## **4 SESSÕES PLENÁRIAS –**

PRESENCAS –

Sessões extraordinárias realizada em 10/01/2023 (2) – faltou Ederson Luis Trevisan

Sessões extraordinárias realizada em 24/01/2023 (2) – faltou Dirceu José Silva Junior

## **5 Presença de funcionários**

### **Janeiro - 2023**

**LICENÇAS – NÃO HOUE**

**FÉRIAS** - Marcia Cristina Pópolo da Silva – 16/01/2023 a 25/01/2026

**FALTAS JUSTIFICADAS – NÃO HOUE**

**ATESTADOS MÉDICOS – NÃO HOUE**

**FALTAS ABONADAS – NÃO HOUE**

**HORAS EXTRAS – NÃO HOUE**

Rua Romeu Zanetti – nº 600 – Centro –

Fone/Fax (19) 3663-1513/ (19) 3663-1955

Divinolândia – SP - CEP: 13780-000

Site: [www.camaradivinolandia.sp.gov.br](http://www.camaradivinolandia.sp.gov.br)

E-mail: [camara@camaradivinolandia.sp.gov.br](mailto:camara@camaradivinolandia.sp.gov.br)



# CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINOLÂNDIA

Estado de São Paulo

Poder Legislativo

2021/2024

---

## **6 Conclusões Finais**

Em cumprimento ao artigo 66 da instrução nº 01/2020, editada pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, e após verificar os serviços executados por esta Casa, não constatei nada que se caracterizasse como irregular, não existindo no período de 01 a 31 de janeiro de 2023, nenhum fato que pudesse violar qualquer princípio constitucional de que trata a citada instrução.

Marcia Cristina Pópolo da Silva  
Responsável pelo Controle Interno



# **CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINOLÂNDIA**

**Estado de São Paulo**

Poder Legislativo

2021/2024

---

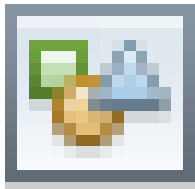
Rua Romeu Zanetti – nº 600 – Centro –

Divinolândia – SP - CEP: 13780-000

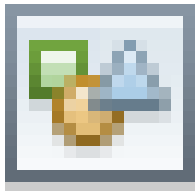
Site: [www.camaradivinolandia.sp.gov.br](http://www.camaradivinolandia.sp.gov.br)

Fone/Fax (19) 3663-1513/ (19) 3663-1955

E-mail: [camara@camaradivinolandia.sp.gov.br](mailto:camara@camaradivinolandia.sp.gov.br)



**RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO  
JANEIRO / 2023**



# Camara Municipal de Divinolândia

## Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2023

### **Apresentação**

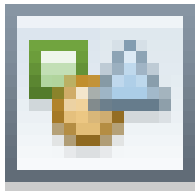
O Controle Interno da Camara Municipal de Divinolândia, embasado no regulamento nº 22/2014 de 16 de Julho de 2014 em atendimento aos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal de 1988, artigo 54, parágrafo único, e artigo 59, ambos da Lei de Responsabilidade Fiscal, artigos 75 a 80 da Lei nº 4.320/1964 e Comunicado SDG 035/2015 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, apresenta o **Relatório de Controle Interno do mês de janeiro do exercício de 2023.**

As análises apresentam a situação orçamentária, financeira e patrimonial, e as informações foram extraídas dos arquivos xml remetidos pela municipalidade para o Sistema AudeSP.

O relatório está de acordo com normas aplicáveis ao Controle Interno e foi elaborado em concordância com os artigos 66, 67 e 68 das Instruções nº 01/2020 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

O responsável pelo Controle Interno na conclusão de seus trabalhos, apresenta as análises realizadas, abordando os seguintes itens:

- 01. Avaliação da Gestão Orçamentária**
- 02. Avaliação das Alterações Orçamentárias**
- 03. Avaliação da Execução Financeira**
- 04. Avaliação dos Restos a Pagar**
- 05. Avaliação das Conciliações Bancárias**
- 06. Avaliação das Despesas com Pessoal**
- 07. Limite Total da Despesa Legislativa (art. 29-A CF)**
- 08. Limite p/ Gasto com Folha de Pagamento (§1º, art. 29-A CF)**
- 09. Limite Subsídio Vereador x Deputado Estadual (art.29, VI, CF)**
- 10. Limite Subsídio Vereadores - 5% da Rec. Munic. (art. 29, VII, CF)**
- 11. Avaliação do Repasse de Duodécimo**
- 12. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais**
- 13. Avaliação dos Bens Móveis e Imóveis**
- 14. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas**
- 15. Avaliação de Estoques em Almoxarifado**
- 16. Despesas com Adiantamento**
- 17. Acompanhamento de Obrigações do Sistema AUDESP**
- 18. Relatórios de Alerta e Instrução do TCE-SP**
- 19. Processos Legislativos**
- 20. Avaliação das Ações de Governo Previstas no Orçamento**
- 21. Portal de Transparência**
- 22. Conclusão**



# Camara Municipal de Divinolândia

## Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2023

### 01. Avaliação da Gestão Orçamentária

A execução orçamentária apresentada no quadro a seguir, demonstra os repasses financeiros a serem recebidos ao longo do exercício e seu resultado em relação a despesa empenhada, liquidada e paga.

#### 01.01. Resultado da execução orçamentária

RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA							
	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTO ATÉ O MÊS	REALIZADO NO MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS	% AH		
REPASSE FINANCEIRO RECEBIDO	1.213.500,00	101.125,00	101.250,00	101.250,00	8,34		
<b>TOTAL DE REPASSES</b>	<b>1.213.500,00</b>	<b>101.125,00</b>	<b>101.250,00</b>	<b>101.250,00</b>	<b>8,34</b>		
	PREVISTO ATÉ O MÊS	EMPENHADO	% AH	LIQUIDADO	% AH	PAGO	% AH
DESPEZA CORRENTE	1.173.500,00	124.102,26	122,57	84.068,90	83,03	78.474,18	77,50
DESPEZA DE CAPITAL	40.000,00	330,00	0,32	330,00	0,32	330,00	0,32
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>1.213.500,00</b>	<b>124.432,26</b>	<b>122,89</b>	<b>84.398,90</b>	<b>83,35</b>	<b>78.804,18</b>	<b>77,83</b>
<b>RESULTADO ORÇAMENTÁRIO</b>		<b>-23.182,26</b>	<b>-22,89</b>	<b>16.851,10</b>	<b>16,64</b>	<b>22.445,82</b>	<b>22,16</b>

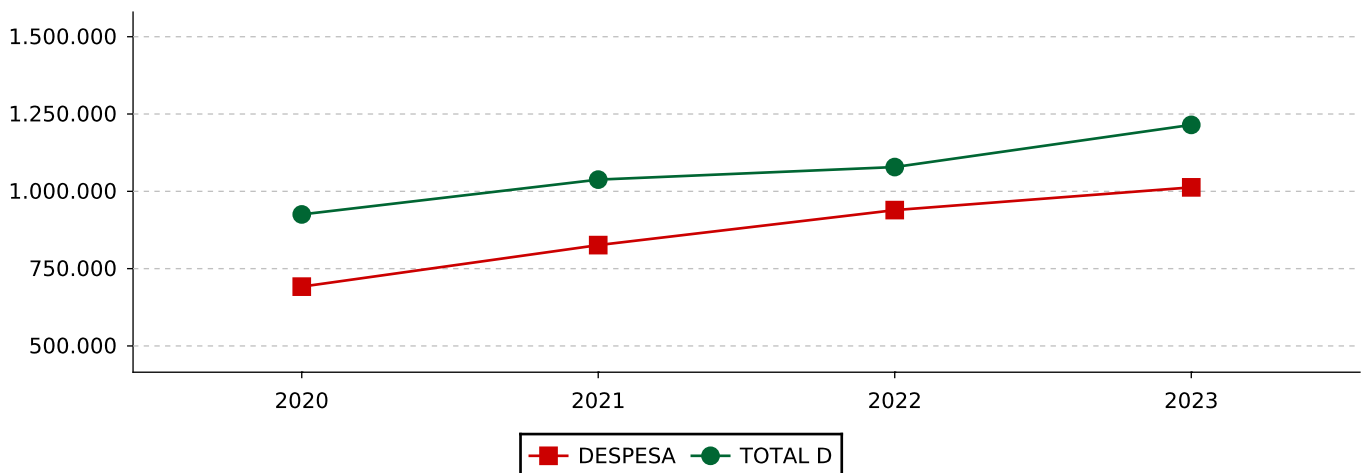
De acordo com o comportamento das receitas arrecadadas e despesas empenhadas, foi constatado o resultado orçamentário deficitário na despesa empenhada, e superavitário na despesa liquidada e paga.

Com relação ao comportamento da arrecadação de receitas, constatamos uma situação favorável, em virtude da tendência de superávit de arrecadação.

Ao fazer a análise somente das Receitas Correntes constatamos a tendência de cumprimento das metas de arrecadação estabelecidas na Lei Orçamentária Anual, uma vez que o valor arrecadado é superior ao estimado para o período.

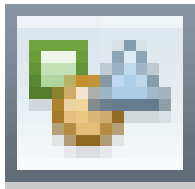
#### 01.03. Receita x despesa dos últimos exercícios

No gráfico a seguir demonstramos o comparativo entre a receita realizada e despesa liquidada dos últimos três exercícios, e a projeção para o exercício atual de acordo com a metodologia descrita abaixo o quadro.



**Nota Explicativa:** O método de cálculo para projeção de receitas e despesas considera o valor arrecadado e liquidado até o período, dividido pelo número de meses até o mês atual e multiplicado pelos meses restantes do exercício.

#### 01.02. Resultado da execução orçamentária por fonte de recurso



# Camara Municipal de Divinolândia

## Relatório de Controle Interno

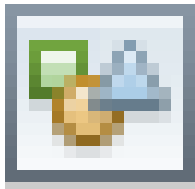
Janeiro de 2023

No quadro abaixo demonstramos o Resultado Orçamentário calculado pela Despesa Empenhada e Fonte de Recurso.

ANÁLISE POR FONTES DE RECURSOS				
	ARRECADADA	EMPENHADA	RESULTADO	%
RECURSOS PRÓPRIOS	1.213.500,00	124.432,26	1.089.067,74	89,74
TOTAL DA RECEITA	1.213.500,00	124.432,26	1.089.067,74	89,74

De acordo com a tabela acima, constata-se um resultado orçamentário superavitário na fonte de recurso próprio na ordem de **R\$ 1.089.067,74**, que corresponde a **89,74%** do saldo orçamentário disponível.





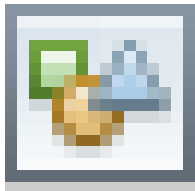
# Camara Municipal de Divinolândia

## Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2023

---

### 02. Avaliação das Alterações Orçamentárias



# Camara Municipal de Divinolândia

## Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2023

### 03. Avaliação da Execução Financeira

#### 03.01. Resultado da execução financeira

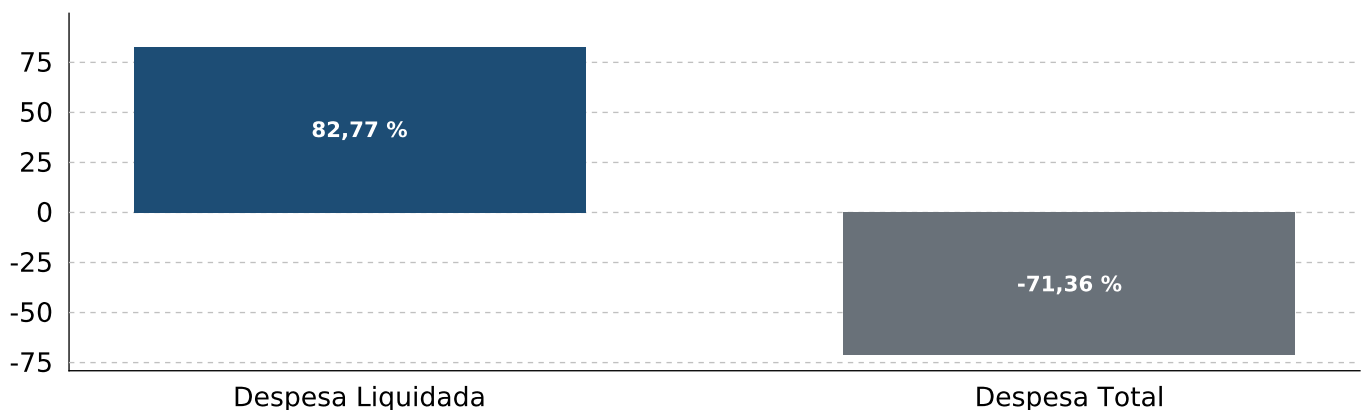
A execução financeira apresentada no quadro a seguir, especifica o resultado dos saldos de bancos com as despesas liquidadas e não liquidadas a pagar.

RESULTADO FINANCEIRO	EXERC. ANTERIOR	%	EXERC. ATUAL	%
ATIVO FINANCEIRO <sup>1</sup>	21.203,29		32.484,11	
(-) DESPESAS À PAGAR - LIQUIDADAS <sup>2</sup>	4.844,72	<b>77,15</b>	5.594,72	<b>82,77</b>
<b>(=) DÉFICIT/SUPERÁVIT PELA DESPESA LIQUIDADADA</b>	<b>16.358,57</b>		<b>26.889,39</b>	
PASSIVO FINANCEIRO <sup>3</sup>	21.203,29		55.666,36	
<b>(=) DÉFICIT/SUPERÁVIT PELA DESPESA TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-23.182,25</b>	<b>-71,36</b>

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



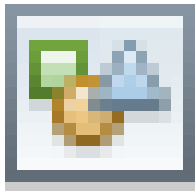
Conclui-se do quadro acima um Resultado Financeiro superavitário, demonstrando que a Câmara possui disponibilidade financeira frente as despesas a pagar liquidadas, constatando neste caso que a disponibilidade financeira é superior as despesas efetivamente realizadas e pendentes de pagamento.

#### 03.02. Resultado da execução financeira por fonte de recurso

Em outra análise, quando comparada a disponibilidade financeira frente as despesas a pagar LIQUIDADAS e as ainda NÃO LIQUIDADAS, constata-se um Resultado Financeiro deficitário.

DESCRIÇÃO	BANCOS/CAIXA	RESTOS PAGAR EXERC. ANTER.		À PAGAR NO EXERCÍCIO	RESULTADO	%
		PROCESSADO	NÃO PROC. LIQ.			
1 - RECURSOS PRÓPRIOS	32.484,11	0,00	0,00	5.594,72	26.889,39	82,77
<b>TOTAL</b>	<b>32.484,11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.594,72</b>	<b>26.889,39</b>	<b>82,77</b>

De acordo com a tabela acima, constata-se um resultado orçamentário superavitário na fonte de Recurso Próprio na ordem de **R\$ 26.889,39**, que corresponde a **82,77%** do saldo bancário disponível.



# Camara Municipal de Divinolândia

## Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2023

### 04. Avaliação dos Restos a Pagar

No quadro a seguir apresentamos o saldo dos restos a pagar processados e não processados detalhado por fonte de recurso.

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR					
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS	SALDO EXEC.ANTERIOR	PAGAMENTOS	CANCEL.	INSCRIÇÃO	SALDO
91 - RECURSOS PRÓPRIOS	4.844,72	4.844,72	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>4.844,72</b>	<b>4.844,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

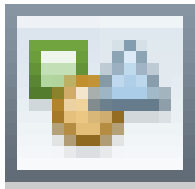
RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS	SALDO EXEC.ANTERIOR	PAGAMENTOS	CANCEL.	INSCRIÇÃO	SALDO
91 - RECURSOS PRÓPRIOS	14.360,84	8.630,83	0,01	0,00	5.730,00
<b>TOTAL</b>	<b>14.360,84</b>	<b>8.630,83</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>5.730,00</b>

<b>TOTAL GERAL ()</b>	<b>19.205,56</b>	<b>13.475,55</b>	<b>0,01</b>	<b>0,00</b>	<b>5.730,00</b>
-----------------------	------------------	------------------	-------------	-------------	-----------------

Constata-se até o período analisado que a diminuição do estoque de restos a pagar, na ordem de **R\$ 13.475,56**, representou **70,16%** em relação ao saldo apresentado no encerramento do exercício anterior.

Em outra análise, conforme o demonstrado acima, o valor pago e cancelado representaram até o período, respectivamente, **70,16%** e **0%** dos restos a pagar, demonstrando que existe uma tendência de quitação dos restos a pagar até o término do exercício.



# Camara Municipal de Divinolândia

## Relatório de Controle Interno

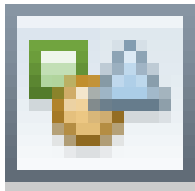
Janeiro de 2023

### 05. Avaliação das Conciliações Bancárias

O quadro a seguir demonstra as conciliações bancárias comparando o saldo da contabilidade com o saldo do extrato bancário.

<b>CONTA BANCÁRIA</b>	<b>BANCO</b>	<b>SALDO CONTABILIDADE</b>	<b>DIFERENÇA</b>
BANCO DO BRASIL S.A. / 2026-5 / 100116-7	32.484,11	32.484,11	0,00

De acordo com o quadro acima, verifica-se que não existe diferença da contabilidade para o extrato bancário, demonstrando que não existe conta bancária com lançamentos pendentes.



# Camara Municipal de Divinolândia

## Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2023

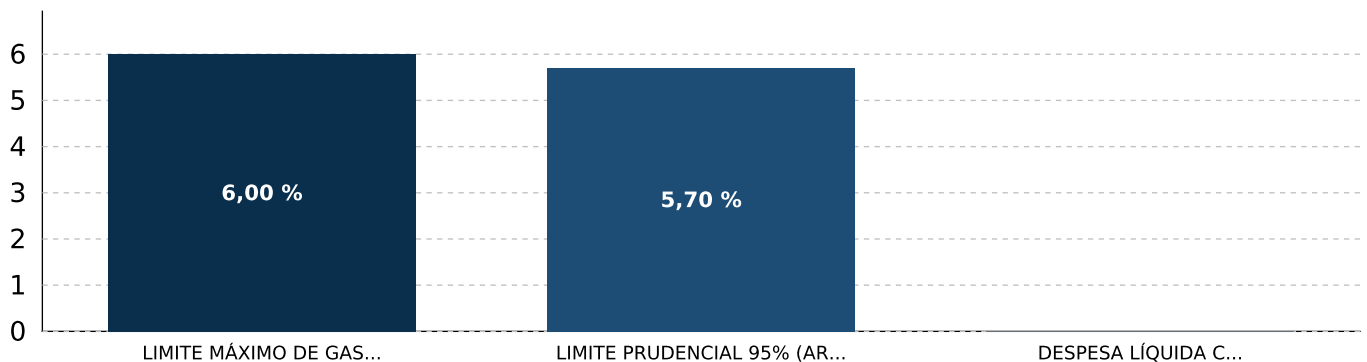
### 06. Avaliação das Despesas com Pessoal

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		JANEIRO/2023	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	54.733.575,12		0,00	
LIMITE MÁXIMO DE GASTO (ART. 20 LRF)	3.284.014,51	<b>6,00</b>	0,00	<b>6,00</b>
LIMITE PRUDENCIAL 95% (ART. 22 LRF)	3.119.813,78	<b>5,70</b>	0,00	<b>5,70</b>
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL</b>	<b>688.313,36</b>	<b>1,25</b>	<b>683.196,09</b>	<b>0,00</b>

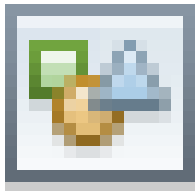
Abaixo segue o gráfico referente ao percentual aplicado com despesa de pessoal em comparação ao limite máximo e limite prudencial.

### Despesas com Pessoal



Verificamos que a despesa líquida com pessoal representou até o período analisado **0,00%** 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.



# Camara Municipal de Divinolândia

## Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2023

### 07. Limite Total da Despesa Legislativa (art. 29-A CF)

O quadro a seguir apresenta o total da despesa do Poder Legislativo Municipal, incluídos os subsídios dos Vereadores e excluídos os gastos com inativos.

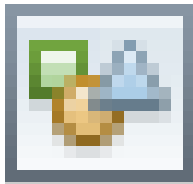
LIMITE DA DESPESA LEGISLATIVA	VALOR
POPULAÇÃO DO MUNICÍPIO	11.208
REC. TRIBUTÁRIA AMPLIADA DO EXERC. ANTER. (A)	39.043.813,70
<b>PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE</b>	<b>7,00</b>
VALOR MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE	2.733.066,96
VALOR DOS REPASSES PREVISTOS PARA O EXERCÍCIO	1.213.500,00
TOTAL DE DESPESAS REALIZADAS ATÉ O PERÍODO (B)	101.250,00
<b>PERCENTUAL REALIZADO (C = B/A*100)</b>	<b>0,25</b>

Fonte: População: Censo IBGE 2010; Receita Trib. Ampliada: Manual de Gestão Financeira de Prefeituras e Câmaras Municipais de 2016 (pág. 45)

Verifica-se que a despesa realizada pelo Poder Legislativo, incluídos os subsídios dos vereadores e excluídos os gastos com inativos, não ultrapassou o percentual relativo ao somatório da Receita Tributária Ampliada do Exercício Anterior, portanto, atende ao limite do artigo 29-A da Constituição Federal de 1988.

Abaixo apresentamos a Base de Cálculo do Repasse à Câmara de Vereadores - Receita Tributária Ampliada do Município arrecadada no exercício anterior.

RECEITA TRIBUTÁRIA MUNICIPAL	
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - PRINCIPAL	1.886.852,01
IMPOSTOS SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS - PRINCIPAL	751.037,42
IMPOSTOS SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS - MULTAS E JUROS	414,69
IMPOSTOS SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS - DÍVIDA ATIVA	2.710,40
IMPOSTOS SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	364,00
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - PRINCIPAL	1.988.567,56
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - MULTAS E JUROS	15.676,45
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - DÍVIDA ATIVA	8.960,00
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	3.904,15
TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - PRINCIPAL	28.023,52
TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - MULTAS E JUROS	55,72
TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - DÍVIDA ATIVA	212,07
TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	46,73
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM GERAL - PRINCIPAL	78.108,83
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM GERAL - MULTAS E JUROS	504,00
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM GERAL - DÍVIDA ATIVA	1.543,53
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM GERAL - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	445,43
OUTRAS CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA - PRINCIPAL	1.865.204,36
OUTRAS CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA - MULTAS E JUROS	31.253,41
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - PRINCIPAL	579.286,66



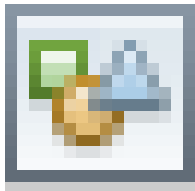
# Camara Municipal de Divinolândia

## Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2023

### RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS

COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - FPM - PRINCIPAL	17.831.238,41
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DO MUNICÍPIOS - 1% COTA ENTREGUE NO MÊS DE DEZEMBRO - PRINCIPAL	776.622,89
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - 1% COTA ENTREGUE NO MÊS DE JULHO - PRINCIPAL	728.182,26
COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL - PRINCIPAL	71.241,84
COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	12.312.366,51
COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL	66.298,66
COTA-PARTE DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - PRINCIPAL	14.692,19
<b>TOTAL</b>	<b>39.043.813,70</b>



# Camara Municipal de Divinolândia

## Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2023

### 08. 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.

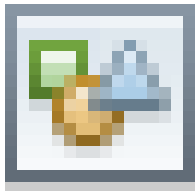
LIMITE DA FOLHA DE PAGAMENTO	VALOR (R\$)
TRANSFERÊNCIA TOTAL DA PREFEITURA	101.250,00
INATIVOS PAGOS COM ORÇAMENTO LEGISLATIVO	0,00
<b>TRANSFERÊNCIA LÍQUIDA</b>	<b>101.250,00</b>
DESPESA TOTAL COM FOLHA DE PAGAMENTO	70.943,32
INATIVOS PAGOS COM ORÇAMENTO LEGISLATIVO	0,00
ENCARGOS SOCIAIS	12.682,46
<b>DESPESA COM FOLHA DE PAGAMENTO</b>	<b>58.260,86</b>
<b>PERCENTUAL (DESPESA FOLHA PAGTO/TRANSF. REALIZADAS)</b>	<b>57,54</b>
PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO	70,00

Fonte: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, Manual: O Tribunal e a Gestão Financeira das Câmaras de

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.





# Camara Municipal de Divinolândia

## Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2023

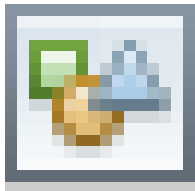
### 09. Limite Subsídio Vereador x Deputado Estadual (art.29, VI, CF)

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	11.208
SUBSÍDIO DEPUTADO ESTADUAL	25.322,25
<b>PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO</b>	<b>30,00</b>
<b>VALOR LIMITE</b>	<b>7.596,68</b>
<b>COMPARAÇÃO INDIVIDUAL</b>	
SUBSÍDIO DO VEREADOR	2.307,01
SUBSÍDIO DO PRESIDENTE	4.614,02
<b>DIFERENÇA A MENOR</b>	<b>5.033,34</b>
<b>COMPARAÇÃO GERAL</b>	
NÚMERO DE VEREADORES	9
NÚMERO DE MESES	1
SUBSÍDIOS DOS VEREADORES	23.070,10
VALOR MÁXIMO PARA VEREADORES	68.370,12
<b>DIFERENÇA A MENOR</b>	<b>45.300,02</b>

Fonte: Censo IBGE 2010

Constata-se que o subsídio dos Vereadores e do Presidente da Câmara, fixados em **R\$ 23.070,1**, não superou o subsídio dos Deputados Estaduais, não excedendo, portanto, o limite previsto no art. 29, Inciso VI da Constituição Federal de 1988.



# Camara Municipal de Divinolândia

## Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2023

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

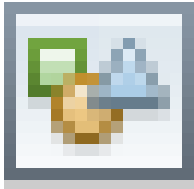
O quadro a seguir demonstra se foi observado o limite constitucional de gastos com remuneração a vereadores do Poder Legislativo Municipal.

<b>DESPESA COM REMUNERAÇÃO DOS VEREADORES</b>	<b>VALOR</b>
REC. TRIBUTÁRIA AMPLIADA DO EXERC. ANTER.	39.043.813,70
PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO - 5%	1.952.190,68
<b>TOTAL DE DESPESAS REALIZADAS ATÉ O PERÍODO</b>	<b>23.070,10</b>
<b>PERCENTUAL GASTO</b>	<b>0,05</b>

Fonte: População: Censo IBGE 2010; Receita Trib. Ampliada: Manual de Gestão Financeira de Prefeituras e Câmaras Municipais de 2016 (pág. 45)

Abaixo apresentamos a Base de Cálculo do Repasse à Câmara de Vereadores - Receita Tributária Ampliada do Município arrecadada no exercício anterior.

<b>RECEITA TRIBUTÁRIA MUNICIPAL</b>	
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - PRINCIPAL	1.886.852,01
IMPOSTOS SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS - PRINCIPAL	751.037,42
IMPOSTOS SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS - MULTAS E JUROS	414,69
IMPOSTOS SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS - DÍVIDA ATIVA	2.710,40
IMPOSTOS SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	364,00
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - PRINCIPAL	1.988.567,56
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - MULTAS E JUROS	15.676,45
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - DÍVIDA ATIVA	8.960,00
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - ISSQN - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	3.904,15
TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - PRINCIPAL	28.023,52
TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - MULTAS E JUROS	55,72
TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - DÍVIDA ATIVA	212,07
TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	46,73
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM GERAL - PRINCIPAL	78.108,83
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM GERAL - MULTAS E JUROS	504,00
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM GERAL - DÍVIDA ATIVA	1.543,53
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EM GERAL - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	445,43
OUTRAS CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA - PRINCIPAL	1.865.204,36
OUTRAS CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA - MULTAS E JUROS	31.253,41
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - PRINCIPAL	579.286,66
<b>RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS</b>	
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - FPM - PRINCIPAL	17.831.238,41
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DO MUNICÍPIOS - 1% COTA ENTREGUE NO MÊS DE DEZEMBRO - PRINCIPAL	776.622,89
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - 1% COTA ENTREGUE NO MÊS DE JULHO - PRINCIPAL	728.182,26
COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL - PRINCIPAL	71.241,84

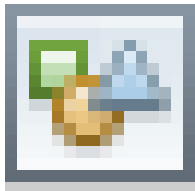


# Camara Municipal de Divinolândia

## Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2023

COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	12.312.366,51
COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL	66.298,66
COTA-PARTE DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - PRINCIPAL	14.692,19
<b>TOTAL</b>	<b>39.043.813,70</b>



# Camara Municipal de Divinolândia

## Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2023

### 11. Avaliação do Repasse de Duodécimo

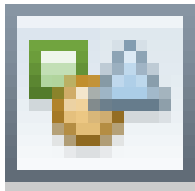
O demonstrativo a seguir apresenta o valor fixado na Lei Orçamentária Anual para o Legislativo comparado com a transferência financeira realizada pelo Poder Executivo.

MÊS	FIXADO	REPASSADO	%	DEVOLVIDO
Janeiro	101.125,00	101.250,00	100,12	0,00
Fevereiro	101.125,00	0,00	0,00	0,00
Março	101.125,00	0,00	0,00	0,00
Abril	101.125,00	0,00	0,00	0,00
Mai	101.125,00	0,00	0,00	0,00
Junho	101.125,00	0,00	0,00	0,00
Julho	101.125,00	0,00	0,00	0,00
Agosto	101.125,00	0,00	0,00	0,00
Setembro	101.125,00	0,00	0,00	0,00
Outubro	101.125,00	0,00	0,00	0,00
Novembro	101.125,00	0,00	0,00	0,00
Dezembro	101.125,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.213.500,00</b>	<b>101.250,00</b>	<b>8,34</b>	<b>0,00</b>

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	%
2020	925.200,00	0,00	233.491,39	0,00
2021	1.038.000,00	12,19	211.928,76	-9,23
2022	1.078.500,00	3,90	124.776,08	-41,12

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



# Camara Municipal de Divinolândia

## Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2023

### 12. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais

#### 12.01. 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
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	4.844,72	4.844,72	0,00
31911308	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - PLANO PREVIDENCIÁRIO - INTRA OFSS	7.837,74	7.837,74	7.837,74
<b>TOTAL</b>		<b>12.682,46</b>	<b>12.682,46</b>	<b>7.837,74</b>

Em outra análise, conforme quadro abaixo, apresentamos a despesa empenhada, liquidada e paga acumuladas até o mês e o saldo pagar de encargos sociais.

#### 12.02. Empenhos a pagar

DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS ATÉ O MÊS						
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	AUTORIZADO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	SALDO PAGAR PELO EMPENHADO
31901300	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	0,00	4.844,72	4.844,72	0,00	4.844,72
31911300	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31911308	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS -	0,00	7.837,74	7.837,74	7.837,74	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>195.000,00</b>	<b>12.682,46</b>	<b>12.682,46</b>	<b>7.837,74</b>	<b>4.844,72</b>

**SALDOS DE ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR PELO EMPENHADO ATÉ O MÊS** **4.844,72** **38,20%**

Conforme demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com encargos sociais representou até o período, respectivamente, **6,50%**, **6,50%** e **4,01%** da despesa autorizada para o exercício.

Com relação ao saldo de empenho a pagar até o período, apuramos que o montante de **R\$ 4.844,72** representa **38,20%** da despesa empenhada no mês.

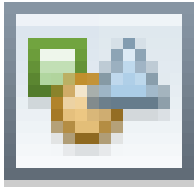
No quadro a seguir apresentamos o saldo dos restos a pagar processados e não processados inscritos no período.

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	RP EXERCÍCIO ANTERIOR	RP PAGO	RP CANCELADO	RP INSCRIÇÃO	SALDO DE RP
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	4.844,72	4.844,72	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>		<b>4.844,72</b>	<b>4.844,72</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Conforme o demonstrado acima, o valor pago e cancelado representou até o período, respectivamente, **100,00%**, e **0,00%** dos restos a pagar.

#### 12.03. Encargos Sociais dos últimos exercícios

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

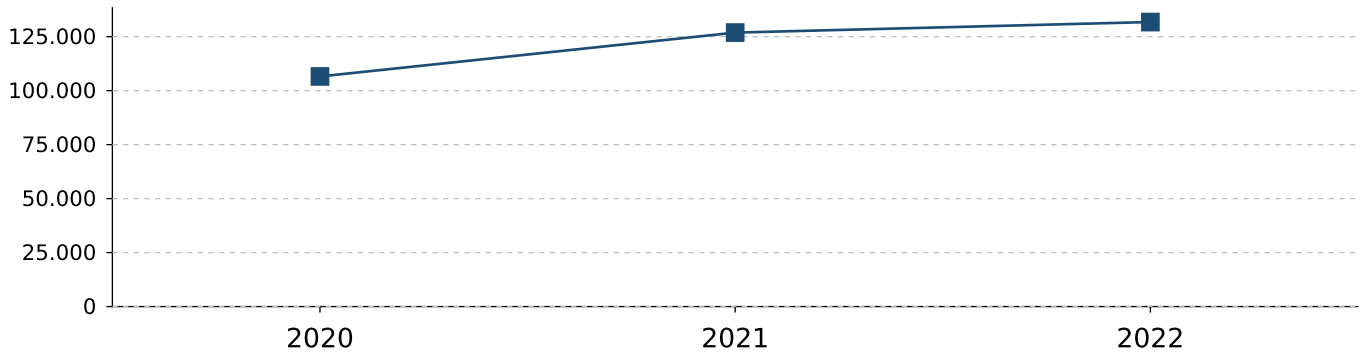


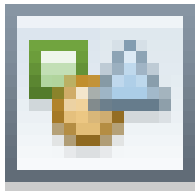
# Camara Municipal de Divinolândia

## Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2023

EXERCÍCIO	VALOR
2020	106.610,86
2021	126.909,95
2022	131.782,44





# Camara Municipal de Divinolândia

## Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2023

### 13. Avaliação dos Bens Móveis e Imóveis

#### 13.01. Execução orçamentária x Repasse Financeiro

O quadro a seguir demonstra o valor autorizado na Lei Orçamentária para investimento em obras, equipamentos e aquisição de imóveis, comparado com a despesa liquidada.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE BENS MÓVEIS E IMÓVEIS							
RELAÇÃO DE INVESTIMENTOS	AUTORIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
OBRAS E INSTALAÇÕES	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL	30.000,00	330,00	1,10	330,00	1,10	330,00	1,10
<b>TOTAL DE INVESTIMENTOS</b>	<b>40.000,00</b>	<b>330,00</b>	<b>0,82</b>	<b>330,00</b>	<b>0,82</b>	<b>330,00</b>	<b>0,82</b>
<b>REPASSE FINANCEIRO RECEBIDO</b>						<b>101.250,00</b>	
<b>PERCENTUAL DE INVESTIMENTO SOBRE REPASSE</b>						<b>0,32 %</b>	

Conforme apresentado na tabela acima, constatamos que até o período analisado, a despesas liquidada com investimento representou **0,82%** da despesa prevista para o exercício. Em outra análise, certificamos ainda que a Câmara aplicou em investimento o equivalente a **0,33%** da Receita Corrente Líquida do Município.

#### 13.02. Variação do ativo imobilizado

Apresentamos a seguir as movimentações contábeis dos Bens Móveis e Imóveis, registrados no sistema de contabilidade e transmitido para o Sistema AUDESP.

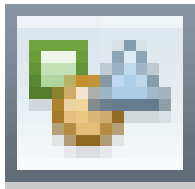
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	SALDO INICIAL DO EXERCÍCIO	ENTRADAS	SAÍDAS	SALDO ATUAL	AH
<b>123100000</b>	<b>BENS MÓVEIS</b>	<b>142.786,89</b>	<b>330,00</b>	<b>0,00</b>	<b>143.116,89</b>	<b>0,23</b>
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	59.331,25	330,00	0,00	59.661,25	0,55
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	8.764,30	0,00	0,00	8.764,30	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	59.044,33	0,00	0,00	59.044,33	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	15.647,01	0,00	0,00	15.647,01	0,00
<b>123200000</b>	<b>BENS IMÓVEIS</b>	<b>164.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>164.000,00</b>	<b>0,00</b>
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	164.000,00	0,00	0,00	164.000,00	0,00
<b>123800000</b>	<b>(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>123000000</b>	<b>TOTAL</b>	<b>306.786,89</b>	<b>330,00</b>	<b>0,00</b>	<b>307.116,89</b>	<b>0,10</b>

Verificamos até o período um **aumento** do Ativo Imobilizado em **0,10%** em relação ao saldo apresentado encerramento do exercício anterior.

A seguir, demonstramos o gráfico com os valores liquidados de investimentos nos últimos três exercícios, e a projeção do valor do exercício atual seguindo o método descrito sob o quadro.

#### 13.03. Evolução dos Bens Móveis e Imóveis dos últimos exercícios

EXERCÍCIO	VALOR
2020	4.018,10



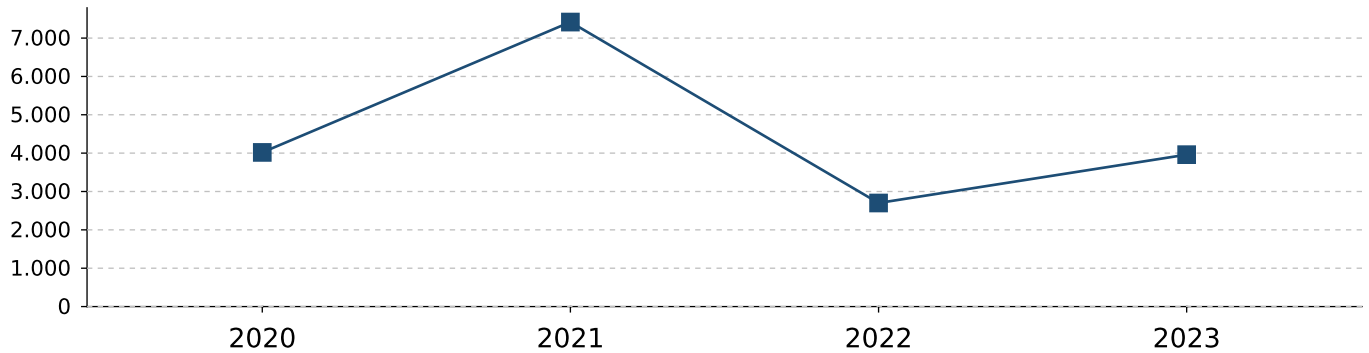
# Camara Municipal de Divinolândia

## Relatório de Controle Interno

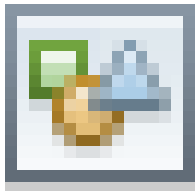
Janeiro de 2023

2021	7.417,00
2022	2.700,00
2023	3.960,00

**Nota Explicativa: O método de cálculo utilizado para projetar a despesa liquidada leva em consideração a divisão da despesa liquidada até o mês pelo número de meses atual, multiplicada pelos meses do exercício.**







# Camara Municipal de Divinolândia

## Relatório de Controle Interno

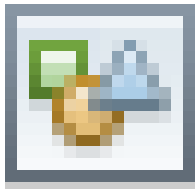
Janeiro de 2023

### 14. 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.

<b>DESPESA POR MODALIDADE DE LICITAÇÃO</b>	<b>EMPENHADO</b>	<b>%</b>
DESPESA EMPENHADA COMO CONCURSO	0,00	0,00
DESPESA EMPENHADA COMO CONVITE	0,00	0,00
DESPESA EMPENHADA COMO TOMADA DE PREÇOS	0,00	0,00
DESPESA EMPENHADA COMO CONCORRÊNCIA	0,00	0,00
DESPESA EMPENHADA COMO PREGÃO	29.682,40	23,85
DESPESA EMPENHADA COMO BEC-BOLSA ELETRÔNICA	0,00	0,00
DESPESA EMPENHADA COMO REGIME CONTRATAÇÃO DIRETA	0,00	0,00
DESPESA EMPENHADA COMO DISPENSA DE LICITAÇÃO (II) - Art.24	23.259,72	18,69
DESPESA EMPENHADA COMO INEXIGIBILIDADE (III) - Art.25	59,42	0,04
DESPESA EMPENHADA COMO OUTROS/NÃO APLICÁVEL	71.430,72	57,40
<b>TOTAL DE DESPESA EMPENHADA (I)</b>	<b>124.432,26</b>	
<b>TOTAL DA DESPESA EMPENHADA SEM LICITAÇÃO (IV) = (II+III)</b>		<b>23.319,14</b>
<b>PERCENTUAL DESPESA SEM LICITAÇÃO = ((IV / I) * 100)</b>		<b>18,74 %</b>

Conforme demonstrado no quadro acima, constata-se que até o período analisado, a Despesa Empenhada nas modalidades de licitação previstas nos artigos 24 e 25, da Lei Federal 8.666/93 representou **18,74%** da despesa total contratada.



# Camara Municipal de Divinolândia

## Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2023

### 15. Avaliação de Estoques em Almoxarifado

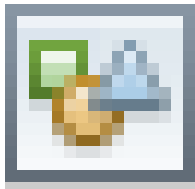
#### 15.01. Execução orçamentária x Repasse Financeiro

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	25.000,00	1.669,67	6,67	1.669,67	6,67	1.669,67	6,67	
<b>TOTAL</b>	<b>25.000,00</b>	<b>1.669,67</b>	<b>6,67</b>	<b>1.669,67</b>	<b>6,67</b>	<b>1.669,67</b>	<b>6,67</b>	
<b>REPASSE FINANCEIRO RECEBIDO</b>						<b>101.250,00</b>		
<b>PERCENTUAL DAS DESPESAS LIQUIDADAS SOBRE REPASSE</b>						<b>1,64</b>		

De acordo com o demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com materiais de consumo representou até o período, respectivamente, **6,67%**, **6,67%** e **6,67%** da despesa autorizada para o exercício.

#### 15.02. Variação do Estoque



# Camara Municipal de Divinolândia

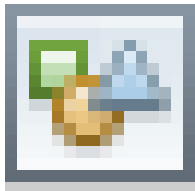
## Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2023

### 16. Despesas com Adiantamento

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

<b>DESPESAS COM ADIANTAMENTO</b>				
<b>DESCRIÇÃO</b>	<b>CONCEDIDO</b>	<b>PENDENTE</b>	<b>UTILIZADO</b>	<b>DEVOLVIDO</b>
<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS NO PERÍODO</b>	<b>487,40</b>	<b>0,00</b>	<b>487,40</b>	<b>0,00</b>



# Camara Municipal de Divinolândia

## Relatório de Controle Interno

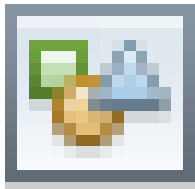
Janeiro de 2023

### 17. Acompanhamento de Obrigações do Sistema AUDESP

O quadro a seguir apresenta a movimentação decorrente da remessa eletrônica de documentos exigidos pelo Tribunal de Contas através do Sistema AUDESP (Auditoria Eletrônica de Contas Públicas).

TIPO DOCUMENTO	REF.	PRAZO	DT. ENTREG.	ENTREG.	NO PRAZO
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	12/2022	10/01/23	05/01/23	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	11/2022	12/01/23	06/12/22	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	11/2022	12/01/23	06/12/22	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	11/2022	23/01/23	16/01/23	Sim	Sim
PUBL. RGF - LEGISLATIVO	8/2022	30/01/23	06/03/23	Sim	Não
SISCAA	12/2022	31/01/23	16/01/23	Sim	Sim

Verificamos que no mês analisado, o encaminhamento de documentos no prazo representou **83,33%**, o envio intempestivo foi na ordem de **16,67%** e os documentos não informados foi de **0,00%**.



# Camara Municipal de Divinolândia

## Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2023

### 18. Relatórios de Alerta e Instrução do TCE-SP

O quadro a seguir apresenta os Alertas e relatórios de Instrução relacionados ao acompanhamento da Gestão Fiscal da administração emitidos pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo através do Sistema AUDESP - Auditoria Eletrônica de Contas Públicas.

<b>RELATÓRIO DE ALERTA</b>	
<b>Tipo de Processo</b>	<b>Mês</b>
ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	Janeiro

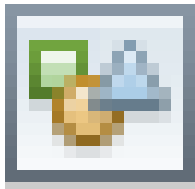
  

<b>RELATÓRIO DE INSTRUÇÃO</b>	
<b>Mês</b>	
Janeiro	

<b>Quantidade de Alerta</b>	<b>1</b>
<b>Quantidade de Instrução</b>	<b>1</b>

Certificamos que até o período analisado foram emitidos 1 relatórios de alerta com situações desfavoráveis e 1 relatórios de instrução com indicadores da situação fiscal da Entidade.



# Camara Municipal de Divinolândia

## Relatório de Controle Interno

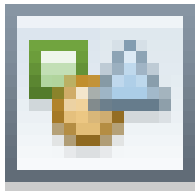
Janeiro de 2023

---

### **19. Processos Legislativos**

O quadro a seguir demonstra as sessões legislativas realizadas e as proposituras que entraram na pauta no decorrer do mês.

Não foram realizados Processos Legislativos no período em Análise.



# Camara Municipal de Divinolândia

## Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2023

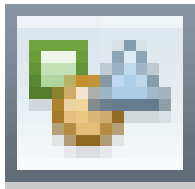
### 20. Avaliação das Ações de Governo Previstas no Orçamento

O quadro a seguir apresenta o valor autorizado na Lei Orçamentária Anual destinados a Investimentos e Custeios, comparados com a despesa empenhada e liquidada.

PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA PARA O EXERCÍCIO					1.153.500,00
AÇÕES DE GOVERNO					
ATIVIDADE	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	
2001-MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DA UNIDADE	123.614,86	10,72	83.581,50	7,25	
<b>TOTAL</b>	123.614,86	10,72	83.581,50	7,25	
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>123.614,86</b>	<b>10,72</b>	<b>83.581,50</b>	<b>7,25</b>	

Conforme apresentado no quadro acima, o valor empenhado e liquidado nas ações de governo de investimentos representou até o período, respectivamente, **0,00%** e **0,00%** do valor autorizado no orçamento. Referente as ações de governo com manutenção e custeio, certificamos que foi empenhado **10,71%** e liquidado **7,24%** do valor autorizado no orçamento.

Certifica-se que até o período analisado, a Entidade executou em investimentos e custeio o equivalente a **10,71%** do orçamento aprovado para o exercício.



# Camara Municipal de Divinolândia

## Relatório de Controle Interno

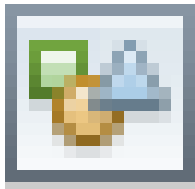
Janeiro de 2023

### 21. Portal de Transparência

Em atendimento às leis 131/2009 e 12.527/2011, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal, a fim de determinar a disponibilização, em tempo real, de informações pormenorizadas sobre a execução orçamentária e financeira da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, analisamos a seguir a disponibilização das informações no Portal de Transparência do órgão.

INFORMAÇÕES NO PORTAL DE TRANSPARÊNCIA	
Descrição	Situação
Ações e Programas - Art. 8º, § 1º, inciso V da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Não informado
Convênios - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Não informado
Despesas Públicas - Art. 48-A, Inciso II, da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei 101/2000) e art. 7º, Inciso II, do Decreto	Não informado
Despesas com diárias e passagens	Não informado
Despesas com Pessoal / Folha de Pagamento. Art. 7º, §2º, VI, do Decreto 7.724/2012	Não informado
Estrutura Organizacional - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Não informado
LDO, LOA e PPA - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Não informado
Licitações - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Não informado
Perguntas Frequentes - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Não informado
Prestação de Contas - Art. 48, caput, da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei 101/2000)	Não informado
Receitas Públicas - Art. 48-A, Inciso II, da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei 101/2000) e art. 7º, Inciso II, do Decreto	Não informado
Regulamentação da Lei - Art. 45º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Não informado
Relatório de Acompanhamento de Projetos e Execução de Obras Públicas - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei	Não informado
RGF Relatório de Gestão Fiscal - Art. 48, caput, da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei 101/2000)	Não informado
RREO Relatório Resumido de Execução Orçamentária - Art. 48, caput, da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei 101/2000)	Não informado
SIC Serviço de Informação ao Cidadão - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Não informado
Site (requisitos mínimos) - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Não informado





# Camara Municipal de Divinolândia

## Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2023

### 22. Conclusão

Mediante nossas análises para o período, não vislumbramos ocorrências relevantes que mereçam remessa 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.

Divinolândia, 31 de Janeiro de 2023.

**Márcia Cristina Pópolo da Silva**

Controle Interno