



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: 1º 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
3.3 - Imagem.III - Restos a pagar cancelados no exercício	8
4. ORDEM CRONOLÓGICA DE PAGAMENTO	8
5. DISPONIBILIDADES DE CAIXA	8
5.1 - Imagem VI - Demonstrativo da apuração do cumprimento ou não do art. 42 da LRF9	9
6. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA	9
6.1 - Tabela I - Duodécimo repassado no 1º Quadrimestre de 20229	9
6.2 - Tabela II - Execução Orçamentária - 1º quadrimestre de 20229	9
7. DESPESA COM PESSOAL E FOLHA DE PAGAMENTO	10
7.1 - Despesa com pessoal	10
7.1.1 - Tabela III - Apuração LRF10	10
7.1.2 - Gráfico I - Limite de Apuração Pessoal	11
7.2 - Folha de pagamento	11
7.2.1 - Tabela IV - Limite folha de pagamento	11
7.2.2 - Imagem VII - Horas extras de empregos comissionados	12
7.2.3 - Tabela V - Horas Extraordinárias e Diárias	12
7.2.4 - Tabela VI - Horas Extras e Diárias por Cargo/Função	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. CONTRATAÇÕES E DEMISSÕES	13
8.1 - Tabela VII – Contratações	13
8.2 - Tabela VIII – Demissões	13
8.3 - Imagem VIII - 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	14
10. PATRIMONIAL	14
10.1 - Tabela XI - Registro patrimonial x Registro Contábil	14
10.2 - Imagem IX - Auditoria contábil/patrimonial	15
11. COMBUSTÍVEL	15
11.1 - Tabela XII - Consumo no 1º quadrimestre de 2022/15	15
12. REGIME DE ADIANTAMENTO	16
13. DAS LICITAÇÕES E CONTRATOS	16
13.1 - Tabela XIII - Contratos Celebrados	16
13.2 - Tabela XIV – Aditamento de contratos	17
13.3 - Imagem X - Despesas licitadas x não licitadas	18
14. RECOMENDAÇÕES	18
CONCLUSÃO	19



CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL ARCANJO

Estado de São Paulo

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

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO

PERÍODO: 1º 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: Escriturária

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 1º 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)
	R\$ 6.246.858,64	R\$ 2.085.000,00	R\$ 4.161.858,64
Despesa Total (Art. 29-A, CF)	7%	2,75%	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

Foram recebidas denúncias advinda do Ministério Público local, em 03 de fevereiro de 2023, denúncias realizadas no MP Estadual, sendo representação anônima, em que as denúncias versavam sobre possíveis irregularidades praticadas no âmbito da Câmara Municipal: registrada sob os n.ºs NF-71/2022, NF72/2022, NF-73/2022, NF-74/2022, que resumidamente versam sobre: possível ilegalidade de pagamento de gratificação de 30% aos funcionários que participam das Sessões Legislativas; Eventual ocorrência de ilegalidade sobre ganho de horas-extras, banho de horas; e diárias em curso de aperfeiçoamento por alguns funcionários escolhidos; denúncia sobre a funcionária Jovana Cristina de Camargo por constantes e recorrentes atrasos no expediente da Câmara Municipal; denúncia sobre eventual incompatibilidade com o cargo de Diretor geral Sr. Robson Rodrigo Betzeler que exerce concomitante com a advocacia privada. As denúncias estão sendo apuradas pelo próprio Órgão Ministerial.

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

2) CUMPRIMENTO DE PRAZOS AUDESP

De acordo com as informações do Relatório Gerencial – Situação de entrega, disponível no Portal AUDESP, no 1º quadrimestre todos os documentos foram enviados tempestivamente ao Tribunal de Contas do Estado.

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

CAMARA MUNICIPAL DE SAO MIGUEL ARCANJO													
CONTROLE INTERNO													
RREO - ANEXO 7 - DEMONSTRATIVO DE RESTOS A PAGAR POR PODER E ORGAO													
Período de Ref.: 01/01/2023 a 30/04/2023 - 2º Bimestre (Março/Abril)													
Exercício: 2023													
Página: 1/1													
RREO - Anexo 7 (RP, Art. 53, inciso V)													
CAMPO	PODER/ÓRGÃO	RP PROCESSADO E NÃO PROCESSADO LIQUIDADO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES					RP NÃO PROCESSADO						
		Inscritos em Exercícios Anteriores (a)	Inscritos em 31 de Dezembro de 2022 (b)	PAGOS (c)	CANCELADOS (d)	SALDO (e) = (a+b)-(c+d)	Inscritos em Exercícios Anteriores (f)	Inscritos em 31 de Dezembro de 2022 (g)	LIQUIDADOS (h)	PAGOS (i)	CANCELADOS (j)	SALDO (k) = (f+g)-(i+j)	SALDO (l) = (e+k)
61	RESTOS A PAGAR (EXCETO INTRA-ORÇAMENTARIOS) (I)	0,00	245,00	245,00	0,00	0,00	0,00	225.693,47	157.968,30	157.968,30	0,00	50.533,47	50.533,47
62	EXECUTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63	PREFETURA MUNICIPAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64	LEGISLATIVO	0,00	245,00	245,00	0,00	0,00	0,00	225.693,47	157.968,30	157.968,30	0,00	50.533,47	50.533,47
65	CAMARA MUNICIPAL	0,00	245,00	245,00	0,00	0,00	0,00	225.693,47	157.968,30	157.968,30	0,00	50.533,47	50.533,47
66	RESTOS A PAGAR (INTRA-ORÇAMENTARIOS) (II)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67	EXECUTIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68	PREFETURA MUNICIPAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69	LEGISLATIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70	TOTAL (III) = (I+II)	0,00	245,00	245,00	0,00	0,00	0,00	225.693,47	157.968,30	157.968,30	0,00	50.533,47	50.533,47

FOYTG: Sistema CAMARA MUNICIPAL DE SAO MIGUEL ARCANJO, Unidade Administrativa CONTROLE INTERNO, Data: 26/10/2023 às 16:25:35.



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

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

CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL ARCANJO									
CONTROLE INTERNO									
EXERCÍCIO: 2023									
Página: 1/1									
RELACÃO DE RESTOS A PAGAR EM ABERTO NO EXERCÍCIO - GERAL - DE 01/01/2023 - ATÉ 30/04/2023									
Empenho	Emissão	Liquidação	Ficha	Categoria Econômica	Fornecedor	Processado	Não Processado		
1/000-2023	02/01/2023		8	3.3.90.30.01 - MATERIAL DE CONSUMO	LINK CARD ADMINISTRADORA DE BENEFÍCIOS EIRELI	0,00	0,00	14.351,05	
2/000-2023	02/01/2023		13	3.3.90.39.99 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS	LINK CARD ADMINISTRADORA DE BENEFÍCIOS EIRELI	0,00	0,00	143,51	
5/000-2023	02/01/2023		19	3.3.90.40.16 - SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E CO	SINO CONSULTORIA E INFORMATICA LTDA EPP	0,00	0,00	2.400,00	
6/000-2023	02/01/2023		13	3.3.90.39.48 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS	PESSOA JURID CENTRO DE INTEGRAÇÃO EMPRESA ESCOLA - CIEE	0,00	0,00	960,02	
8/000-2023	02/01/2023		13	3.3.90.39.78 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS	PESSOA JURID PWA FACILITIES - GESTAO EM SERVICOS LTDA	0,00	0,00	28.350,00	
10/000-2023	02/01/2023		13	3.3.90.39.99 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS	PESSOA JURID BIANCA LOPES DOS SANTOS MIYAZAKI	0,00	0,00	11.417,25	
12/000-2023	04/01/2023		13	3.3.90.39.58 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS	PESSOA JURID TELEFONICA BRASIL S.A	0,00	0,00	7.521,98	
13/000-2023	04/01/2023		13	3.3.90.39.99 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS	PESSOA JURID SEM PARAR INSTITUICAO DE PAGAMENTO LTDA	0,00	0,00	2.186,34	
14/000-2023	04/01/2023		13	3.3.90.39.44 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS	PESSOA JURID CIA DE SANEAMENTO BASICO ESTADO DE SAO PAULO	0,00	0,00	877,27	
15/000-2023	04/01/2023		13	3.3.90.39.43 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS	PESSOA JURID COMPANHIA JAGUARI DE ENERGIA	0,00	0,00	6.221,46	
96/000-2023	15/03/2023		13	3.3.90.39.90 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS	PESSOA JURID COMPANHIA PAULISTA DE PROCESSAMENTO DE DADOS - F	0,00	0,00	6.250,41	
106/000-2023	23/03/2023	27/04/2023	13	3.3.90.39.19 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS	PESSOA JURID THIAGO LEUDANSCAS 33226662885	280,00	0,00	0,00	
109/000-2023	27/03/2023		13	3.3.90.39.99 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS	Edin Medicina do Trabalho LTDA	1.500,00	0,00	1.909,00	
8/004-2023	04/04/2023	27/04/2023	13	3.3.90.39.78 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS	PESSOA JURID PWA FACILITIES - GESTAO EM SERVICOS LTDA	0,00	0,00	2.069,68	
125/000-2023	04/04/2023		14	3.3.90.40.99 - SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E CO	RORATO & MOLERO LTDA	0,00	0,00	4.276,62	
126/000-2023	04/04/2023		14	3.3.90.40.99 - SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E CO	SMA INFORMATICA EIRELI - ME	0,00	0,00	1.760,00	
133/000-2023	11/04/2023		19	3.3.90.40.99 - SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E CO	LIZ SERVIÇOS ONLINE LTDA	442,51	0,00	0,00	
96/002-2023	13/04/2023	14/04/2023	13	3.3.90.39.90 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS	PESSOA JURID COMPANHIA PAULISTA DE PROCESSAMENTO DE DADOS - F	221,26	0,00	0,00	
96/003-2023	13/04/2023	14/04/2023	13	3.3.90.39.90 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS	PESSOA JURID COMPANHIA PAULISTA DE PROCESSAMENTO DE DADOS - F	0,00	0,00	25.001,82	
134/000-2023	13/04/2023		13	3.3.90.39.99 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS	PESSOA JURID BCI Assessoria e Consultoria LTDA	0,00	0,00	600,00	
136/000-2023	14/04/2023	02/05/2023	8	3.3.90.30.16 - MATERIAL DE CONSUMO	LASER TECH COMERCIAL LTDA	250,00	0,00	0,00	
139/000-2023	18/04/2023	19/04/2023	8	3.3.90.30.39 - MATERIAL DE CONSUMO	SERGIO LUIS FROES - ME	50,00	0,00	0,00	
142/000-2023	24/04/2023	26/04/2023	13	3.3.90.39.19 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS	PESSOA JURID IZUEL VICTOR TOLEDO DE OLIVEIRA 39719318805	612,51	0,00	0,00	
15/005-2023	25/04/2023	26/04/2023	13	3.3.90.39.43 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS	PESSOA JURID COMPANHIA JAGUARI DE ENERGIA	220,00	0,00	0,00	
133/001-2023	25/04/2023	26/04/2023	19	3.3.90.40.99 - SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E CO	LIZ SERVIÇOS ONLINE LTDA	1.383,11	0,00	0,00	
158/000-2023	25/04/2023	25/04/2023	3	3.1.90.13.01 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	FUNDO DE GARANTIA DO TEMPO DE SERVIÇO - FGTS	17.352,53	0,00	0,00	
155/000-2023	25/04/2023	25/04/2023	3	3.1.90.13.02 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCIAL - INSS	0,00	0,00	4.450,00	
158/000-2023	26/04/2023	02/05/2023	18	4.4.90.51.99 - OBRAS E INSTALAÇÕES	A.B. DUARTE SISTEMA DE SEGURANÇA ELETRICA E TELEF	0,00	0,00	91,00	
157/000-2023	27/04/2023	04/05/2023	8	3.3.90.30.39 - MATERIAL DE CONSUMO	ALBERTO CAETANO FABIANO 89082753804	0,00	0,00	50,00	
158/000-2023	27/04/2023	04/05/2023	13	3.3.90.39.19 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS	PESSOA JURID ALBERTO CAETANO FABIANO 89082753804	0,00	0,00	258,71	
125/001-2023	28/04/2023	03/05/2023	19	3.3.90.40.99 - SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E CO	RORATO & MOLERO LTDA	0,00	0,00	0,00	
Total Acumulado:						26.312,02		121.137,13	
Total Geral:								147.449,15	

3.3 - Imagem III - Restos a pagar cancelados no exercício

EXERCÍCIO: 2023									
Página: 1/1									
RELACÃO DE RESTOS A PAGAR CANCELADOS NO EXERCÍCIO - GERAL - DE 01/01/2023 ATÉ 17/04/2024									
Empenho	Emissão	Dt. Cancel.	Ficha	Categoria Econômica	Fornecedor	Processado	Não Processado		
180/000-2022	07/06/2022	23/10/2023	5001	3.3.90.39.48 - RP 2022 - GERAL	CENTRO DE INTEGRAÇÃO EMPRESA ESCOLA - C	0,00	0,00	0,00	48,00
Total Acumulado:						0,00	0,00	0,00	48,00
Total Geral:									48,00

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



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

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

Apuração por Órgão do 2º Bimestre/2023	R\$
Disponibilidade Financeira no final do período	249.192,40
(-) Saldo de Restos a Pagar até o período	0,00
(+) Empenhos Liquidados a Pagar até o período	26.312,02
(-) Saldo da Despesa Empenhada a Liquidar	121.137,13
(-) Valores Restituíveis	21.563,03
(=) Liquidez do Período (superávit, déficit ou equilíbrio)	80.180,22
(+) Saldo da Receita Prevista a Realizar	1.390.000,00
(-) Saldo da Despesa Autorizada a Empenhar	1.411.701,75
(-) Saldo das Transferências Financeiras a Realizar	0,00
(=) Liquidez projetada (superávit, déficit ou equilíbrio)	58.478,47

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 1º Quadrimestre de 2023

Janeiro	R\$ 173.750,00
Fevereiro	R\$ 173.750,00
Março	R\$ 173.750,00
Abril	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 - 1º 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



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

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 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\$ 116.955.184,13	100,00
(a) Limite da despesa com pessoal	R\$ 7.611.489,86	6,00
(b) Despesa Total com Pessoal	R\$ 1.368.005,20	1,08%
Diferença (a) - (b)	R\$ 6.243.484,66	4,94%

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



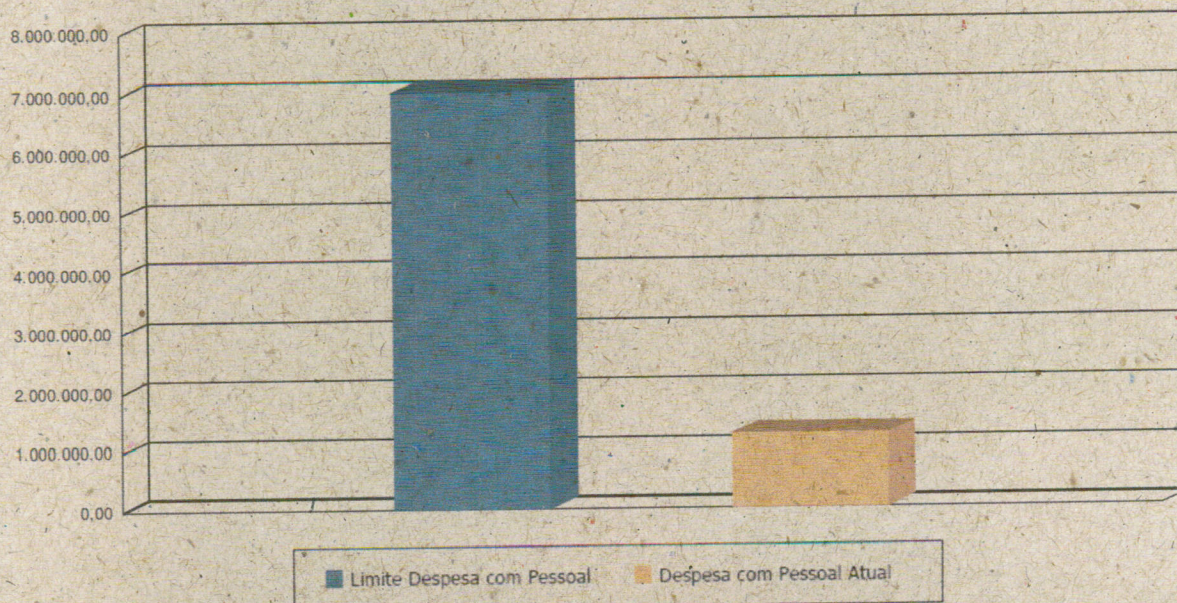
CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL ARCANJO

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 1,06% e se encontra dentro do limite estabelecido pela Lei de Responsabilidade Fiscal.

• Folha de pagamento

A folha de pagamento atingiu 48, , 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



CONTROLE INTERNO

Exercício: 2023

Página: 1/1

GCASPP

Total de Comissionados que recebeu Horas Extras no período de: 01/01/2023 à 30/04/2023

Quantidade

Código Evento

Condição não encontrada!

Tabela V - Horas Extraordinárias e Diárias

Período 01/01/2023 a 30/04/2024

Eventos	Funcionários	Quantidade	Valores
Horas extras	1	101h27min	R\$ 2.278,69
Diárias	2	32	R\$ 3.090,88

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	101h27min	26
Assistente de Comunicação	1	0	0
Auxiliar de Diretoria	4	0	0
Contador	1	0	0
Diretor Geral	1	0	6
Escriturário	3	0	0
Pensionista	1	0	0
Presidente	1	0	0
Procurador Legislativo	1	0	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 ausência do funcionário Sr. Edson Coelho Lobo (Agente de Transporte e Apoio) se encontra afastado pelo INSS desde o dia 18/01/2022, e devido a esta questão ocorreu o aumento de horas extras realizadas pelo Sr. Edilson Gomes Monteiro, bem como teve diárias do Sr. Diretor-geral Robson Rodrigo Betzler, devido ao mesmo ter que fazer a função de motorista de modo esporádico, uma vez que o Sr. Edson Lobo se encontra afastado por problemas de saúde.



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) CONTRATAÇÕES E DEMISSÕES

No 1º quadrimestre houve uma (01) contratação de efetivo, proveniente do Concurso Público nº 01/2019.

Tabela VII - Contratações

Nome	Classificação	Cargo	Data Convocação	Data Contratação
Gabriel Ratto Domiciano	010	Auxiliar Administrativo	02/02/2023	13/02/2022

No 1º quadrimestre houve uma (01) exoneração, sendo de cargo permanente de escriturário de nível médio empregada pública municipal Margareth Marques dos Santos Lopes, motivo da exoneração foi a pedido da própria funcionária.

Tabela VIII - Demissões

Nome	Cargo	Data Contratação	Data Demissão
Margareth Marques dos Santos Lopes	Nível Médio	19/08/2013	14/04/2022

Contratações de Comissionados

No período analisado não houve contratação de cargos comissionados.

Imagem VIII - Contratações de Comissionados



CAMARA MUNICIPAL DE SAO MIGUEL ARCANJO CONTROLE INTERNO

Exercício: 2023

Total de Admissões de Comissionados: 01/01/2023 à 30/04/2023

Página: 1/1

Código Nome

Admissão

Condição não encontrada

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\$ 449.269,70	R\$ 449.269,70
Bens Imóveis	R\$ 0,00	R\$ 0,00
(-) Depreciação Acumulada	R\$ 362,13	R\$ 362,13
Total Imobilizado	R\$ 449.269,70	R\$ 449.269,70



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

Imagem IX - Auditoria contábil/patrimonial



AUDITORIA - COMPARATIVO CONTÁBIL/PATRIMÔNIO
PERÍODO DE 01/01/2023 A 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 1º 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	



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

Veículos Oficiais	Hodômetro 30/04/2023 (a)	Hodômetro 01/01/2022 (b)	Total (c) = (a) - (b)
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\$ 450,00 (quatrocentos e cinquenta reais), sendo utilizado o valor de R\$ 282,25 (duzentos e oitenta e dois reais e vinte e cinco centavos).

Como a Câmara Municipal de São Miguel Arcanjo não tem contrato com os Correios, as correspondências são pagas por meio do regime de adiantamento. Por fim, não há ocorrências dignas de nota.

13) DAS LICITAÇÕES E CONTRATOS

No 1º quadrimestre não há registro de licitações, somente contratações diretas.

Tabela XIII - Contratos Celebrados

CONTRATOS CELEBRADOS ENTRE 01/01/2023 A 30/04/2023					
Nº CONTRATO	MODALIDADE	OBJETO	CONTRATADA	VALOR	VIGÊNCIA
01/2023	Dispensa	Elaboração de programa de gerenciamento de riscos (PGR), programa de controle médio e saúde ocupacional (PCMSO) e laudos técnicos das condições do ambiente de trabalho (LTCAT).	Eclin Medicina do Trabalho LTDA	R\$ 1.900,00	28/02/2023 a 28/04/2025
02/2023	Dispensa	SERVIÇOS TÉCNICOS DE MANUTENÇÃO, ATUALIZAÇÃO, COMPILAÇÃO,	LIZ SERVIÇOS ONLINE LTDA	R\$. 13.200,00	27/03/2023 a 27/03/2028



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

03/2023	Dispensa	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS TÉCNICOS DE CONSULTORIA E ASSESSORAMENTO NA IMPLANTAÇÃO DA LGPD NA CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL ARCANJO.	BCI ASSESSORIA e CONSULTORIA - LTDA	R\$ 29.999,78	12/04/2023 a 12/06/2024
---------	----------	--	-------------------------------------	------------------	----------------------------

Tabela XIV – Aditamento de contratos:

• SERVIÇOS DE JARDINAGEM

Processo - 12/2023					
Modalidade	Dt. Edital	Dt. Publicação	Dt. Abertura	Prop.	Valor Reserva
Dispensa - Isento Compras e Serviços	29/01/2023	29/01/2023	02/02/2023	3	0,00
Tipo de Objeto		Objeto			
Outras Prestações de Serviço		PODA DAS PALMEIRAS			
Adjudicação					
Fornecedor	Razão Social	Valor Adjudicado		Valor Aditamento	
666	MARIO DOS SANTOS RIBEIRO 18624415888	2.500,00		-2.500,00	
Total Adjudicação:		2.500,00		-2.500,00	
Itens					
Item	Descrição	Fornec.	Unidade	Quantidade	Valor Total
0001	SERVIÇOS DE JARDINAGEM E PODA DE PALMEIRA, COM REMOÇÃO DOS RESÍDUOS. - Poda das folhas, necessário o uso de guindaste	666	SERV	1,0000	2.500,00
Total Itens:					2.500,00

- ADITAMENTO PROCESSO - 18/2023 - de serviços técnicos de manutenção, atualização, compilação, consolidação, versionamento on-line dos Atos Oficiais.

Fornecedor	Razão Social	Valor Adjudicado	Valor Aditamento
752	LIZ SERVIÇOS ONLINE LTDA	13.200,00	0,00
Total Adjudicação:		13.200,00	0,00

Itens					
Item	Descrição	Fornec.	Unidade	Quantidade	Valor Total
0001	SERVIÇOS TÉCNICOS DE MANUTENÇÃO, ATUALIZAÇÃO, COMPILAÇÃO, CONSOLIDAÇÃO, VERSIONAMENTO E PUBLICAÇÃO ON-LINE DOS ATOS OFICIAIS (LEIS, DECRETOS, PORTARIAS...)	752	MES	60,0000	13.200,00
Total Itens:					13.200,00



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 imagem abaixo refere-se a todas as despesas licitadas e não licitadas até 30 de abril de 2023:

Imagem X - Despesas licitadas x não licitadas

DESPENSA SUB- ELEMENTO (3.3.90.30.XX, 3.90.36.XX a 4.4.90.52.XX)	VALOR LICITADO	VALOR NÃO LICITADO	VALOR TOTAL
3.3.90.30.44	0,00	R\$ 1.110,00	R\$ 1.110,00
3.3.90.39.58	0,00	R\$ 270,00	R\$ 270,00
3.3.90.30.26	0,00	R\$ 1.750,00	R\$ 1.750,00
3.3.90.39.16	0,00	R\$ 8.089,41	R\$ 8.089,41
3.3.90.30.07	0,00	R\$ 2.245,81	R\$ 2.245,81
3.3.90.30.31	0,00	R\$ 3.515,00	R\$ 3.515,00
3.3.90.39.99	0,00	R\$ 398,00	R\$ 398,00
3.3.90.30.07	0,00	R\$ 250,00	R\$ 250,00
3.3.90.30.44	0,00	R\$ 1.050,00	R\$ 1.050,00
3.3.90.30.44	0,00	R\$ 200,00	R\$ 200,00
3.3.90.30.44	0,00	R\$ 590,00	R\$ 590,00
4.4.90.52.95	0,00	R\$ 375,00	R\$ 375,00
3.3.90.39.81	0,00	R\$ 1.064,60	R\$ 1.064,60
3.3.90.30.16	0,00	R\$ 205,20	R\$ 205,20
3.3.90.30.16	0,00	R\$ 100,00	R\$ 100,00
3.3.90.39.19	0,00	R\$ 354,00	R\$ 354,00
3.3.90.39.99	0,00	R\$ 245,00	R\$ 245,00
3.3.90.40.95	0,00	R\$ 155,20	R\$ 155,20
3.3.90.30.16	0,00	R\$ 880,00	R\$ 880,00
3.3.90.39.23	0,00	R\$ 3.870,00	R\$ 3.870,00
3.3.90.39.23	0,00	R\$ 4.000,00	R\$ 4.000,00
3.3.90.39.23	0,00	R\$ 870,00	R\$ 870,00
3.3.90.30.44	0,00	R\$ 800,00	R\$ 800,00
3.3.90.30.31	0,00	R\$ 945,15	R\$ 945,15
3.3.90.30.99	0,00	R\$ 50,00	R\$ 50,00
3.3.90.39.99	0,00	R\$ 305,00	R\$ 305,00
3.3.90.30.39	0,00	R\$ 252,60	R\$ 252,60
3.3.90.30.16	0,00	R\$ 280,00	R\$ 280,00
3.3.90.39.19	0,00	R\$ 320,00	R\$ 320,00
3.3.90.30.22	0,00	R\$ 3.411,94	R\$ 3.411,94
3.3.90.30.31	0,00	R\$ 145,00	R\$ 145,00
3.3.90.39.19	0,00	R\$ 1.299,40	R\$ 1.299,40
3.3.90.30.25	0,00	R\$ 600,00	R\$ 600,00
3.3.90.40.16	0,00	R\$ 50,00	R\$ 50,00
3.3.90.39.19	0,00	R\$ 250,00	R\$ 250,00
3.3.90.30.22	0,00	R\$ 50,00	R\$ 50,00
3.3.90.39.99	0,00	R\$ 4.450,00	R\$ 4.450,00
4.4.90.51.99	0,00	R\$ 141,00	R\$ 141,00
3.3.90.39.19	0,00	R\$ 125,80	R\$ 125,80
3.3.90.30.07	0,00	R\$ 54,00	R\$ 54,00
3.3.90.30.07	0,00	R\$ 54,00	R\$ 54,00
TOTAL GERAL	0,00	R\$ 44.007,11	R\$ 44.007,11

Os valores dispensados de licitação estão de acordo com o Art. 24, II da Lei 8.666, 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.



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

CONCLUSÃO:

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

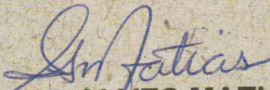
Tendo como premissa o Manual de Gestão Financeira de Prefeituras e das Câmaras Municipais, disponibilizado pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, o qual serviu como orientador para a elaboração deste relatório.

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.

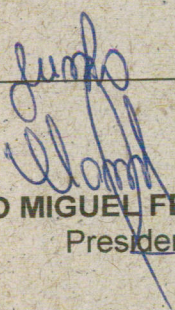
Respeitosamente,

São Miguel Arcanjo, 10 de julho de 2023.


SANDRA ALVES MATIAS
Controlador Interno

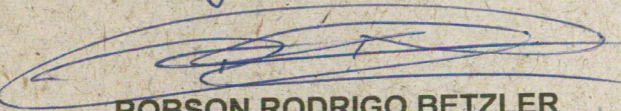
CIENTE:

Em 25 / junho / 2024


CLÁUDIO MIGUEL FERREIRA FILHO
Presidente

CIENTE:

Em 25 / junho / 2024


ROBSON RODRIGO BETZLER
Diretor-geral