



CÂMARA MUNICIPAL DE  
**PALMITAL**  
ESTADO DE SÃO PAULO

Ofício n. 01/2024 – S.C.I.

Palmital, 18 de março de 2024

Câmara Municipal de Palmital - SP



PROCOLO GERAL 321/2024  
Data: 18/03/2024 - Horário: 16:03  
Administrativo - COMIN 1/2024

Excelentíssimo Senhor Presidente,

Cumprimentando-a cordialmente e em atendimento ao art. 10, da Resolução nº 60, de 01 de julho de 2013 (Sistema de Controle Interno), encaminho a Vossa Excelência o Relatório periódico confeccionado pelo Sistema de Controle Interno, referente à administração das atividades realizadas pelo Poder Legislativo, referente ao 3º Quadrimestre de 2023 (setembro-dezembro).

Atenciosamente,

**MÁRCIO JUNIOR DE OLIVEIRA**  
Responsável pelo Controle Interno

Ao  
Excelentíssimo Senhor  
**Cristian Rodrigo Alves Nogueira**  
Presidente da Câmara Municipal de Palmital  
Nesta

RECEBIDO  
18/03/2024  
Cristian Rodrigo Alves Nogueira  
Cristian do Posto  
Presidente



CÂMARA MUNICIPAL DE  
**PALMITAL**  
ESTADO DE SÃO PAULO

# CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO

3º Quadrimestre

1/9/2023 a 31/12/2023

2023



## Sumário

<b>1 – IDENTIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS PELO PODER LEGISLATIVO .....</b>	<b>1</b>
<b>2 – QUALIFICAÇÃO DO RESPONSÁVEL PELO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO .....</b>	<b>2</b>
<b>3 – GESTÃO ORÇAMENTÁRIA .....</b>	<b>2</b>
3.1 – Acompanhamento da gestão orçamentária do Poder Legislativo.....	2
3.2 – Limite à despesa Legislativa.....	3
3.3 – Alterações orçamentárias.....	5
3.4 – Resumo da execução orçamentária.....	6
3.5 – Composição das despesas orçamentárias .....	6
<b>4 – GESTÃO FINANCEIRA .....</b>	<b>6</b>
4.1 – Repasses mensais pelo Executivo Municipal .....	6
4.2 – Relação dos bancos onde são movimentados os recursos do Poder Legislativo .....	7
4.3 – Movimentação financeira das receitas e despesas .....	7
4.4 – Composição das despesas orçamentárias pagas .....	8
4.5 – Análise dos restos a pagar .....	8
4.6 – Análise dos recursos financeiros recebidos frente as despesas realizadas .....	8
<b>5 – GESTÃO DE PESSOAL .....</b>	<b>9</b>
5.1 – Detalhamento da despesa com pessoal .....	9
5.2 – Quadro de pessoal .....	9
5.3 – Controle de férias.....	11
5.4 – Controle de frequência .....	11
5.4.1 – Dos servidores .....	11
5.4.2 – Dos vereadores.....	11
5.5 – Horas extraordinárias.....	13
5.6 – Revisão Geral Anual da remuneração dos servidores e agentes políticos do Legislativo .....	13
5.7 – Limite constitucional para gastos com folha de pagamento .....	13
5.8 – Limite para as despesas com pessoal .....	14
5.9 – Despesas com pessoal – último ano de mandato.....	15
5.10 – Subsídios dos agentes políticos e acúmulos de cargos/funções.....	15
5.11 – Limite constitucional com base do subsídio do Deputado Estadual .....	17
5.11.1 – Vereadores .....	17



CÂMARA MUNICIPAL DE  
**PALMITAL**  
ESTADO DE SÃO PAULO

5.11.2 – Presidente da Câmara Municipal .....	17
5.12 – Limite constitucional para remuneração total dos Vereadores .....	18
5.13 – Limite constitucional com base no subsídio do Prefeito .....	18
5.14 – Análise dos pagamentos aos Vereadores .....	18
5.15 – Detalhamento das despesas com obrigações patronais .....	18
<b>6 - GESTÃO DO PATRIMÔNIO .....</b>	<b>19</b>
6.1 – Resumo das atividades realizadas.....	19
6.2 – Relação de bens patrimoniais baixados e transferidos para a Prefeitura Municipal .....	20
6.3 – Relação de bens patrimoniais incorporados.....	21
6.4 – Registros contábeis - bens patrimoniais .....	23
<b>7 – GESTÃO DO ALMOXARIFADO .....</b>	<b>23</b>
7.1 – Resumo das atividades realizadas.....	23
<b>8 – GESTÃO DAS COMPRAS.....</b>	<b>24</b>
8.1 – Resumo das atividades realizadas.....	24
8.2 – Relação das despesas empenhadas por licitações e contratações.....	25
8.3 – Relação dos processos licitatórios realizados .....	25
8.4 – Relação dos processos de inexigibilidade de licitação realizados.....	26
8.5 – Relação das dispensas de licitação realizadas .....	28
8.6 – Relação dos Contratos celebrados pelo Poder Legislativo .....	29
8.7 – Relação dos termos aditivos de prorrogações contratuais realizados pelo Poder Legislativo .....	33
<b>9 – GESTÃO DA TESOUREARIA E CONTABILIDADE.....</b>	<b>35</b>
9.1 – Resumo das atividades realizadas.....	35
9.2 – Despesas sob regime de adiantamento.....	35
9.3 – Análise dos adiantamentos concedidos.....	36
9.3.1 – Valores movimentados.....	36
9.3.2 – Cumprimento dos prazos nas prestações de contas.....	39
9.4 – Análise dos valores devolvidos ao Executivo Municipal .....	41
9.5 – Despesas com combustível.....	41
9.6 – Despesas com manutenção de veículos .....	43
9.7 – Despesas com serviços de publicidade .....	43
9.7.1 – Serviços de publicidade institucional .....	43
9.7.2 – Serviços de publicidade legal/oficial .....	44



CÂMARA MUNICIPAL DE  
**PALMITAL**  
ESTADO DE SÃO PAULO

9.8 – Despesas com serviço de telefonia fixa .....	44
9.9 – Despesas com serviço de telefonia móvel .....	45
9.10 – Despesas com serviço de energia elétrica .....	46
9.11 – Despesas com serviços de correios.....	46
<b>10 – DIVERSOS.....</b>	<b>47</b>
10.1 – Instauração de procedimentos de sindicância ou processo administrativo .....	47
10.2 – Instauração de comissão especial de inquérito .....	47
10.3 – Julgamento das contas do Poder Executivo.....	47
10.4 – Serviço de Informação ao cidadão (SIC) .....	48
10.5 – Ouvidoria.....	48
10.6 – Controle da utilização de veículos .....	49
10.7 – Controle do Licenciamento Anual dos veículos oficiais do Poder Legislativo .....	51
10.8 – Controle de vencimento da CNH do Motorista do Poder Legislativo.....	52
10.9 – Envio das informações ao Sistema Audesp (TCE-SP) .....	52
10.10 – Envio das obrigações acessórias .....	54
10.11 – Alertas emitidos pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo .....	54
10.12 – Das contas do Poder Legislativo .....	57
10.13 – Transparência fiscal.....	57
10.14 – Audiências públicas.....	57
10.14.1 – Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) .....	57
10.14.2 – Lei Orçamentária Anual (LOA).....	58
10.15 – Lei de Acesso à Informação e Portal de Transparência .....	58
<b>11 – RECOMENDAÇÕES DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO.....</b>	<b>59</b>
11.1 – Do atendimento as recomendações emitidas pelo SCI relativas ao quadrimestre anterior .....	59
11.2 – Da emissão de recomendações emitidas pelo SCI relativas ao presente quadrimestre .....	59
<b>12 – CONSIDERAÇÕES FINAIS .....</b>	<b>60</b>
<b>13 – CONCLUSÃO.....</b>	<b>61</b>



**RELATÓRIO DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO (SCI)**  
**EXERCÍCIO 2023**

**Referência – 3º Quadrimestre de 2023 (setembro-dezembro)**

Nos termos dos artigos 31, 70 e 74, da Constituição Federal e artigo 54, parágrafo único e artigo 59, ambos da Lei Complementar nº 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal e artigo 76 e seguintes da Lei 4.320/64 e Resoluções nº 60, de 1º de julho de 2013 e nº 71, de 16 de junho de 2015.

Encaminho a esta Presidência o relatório sobre a gestão das atividades realizadas, relativo ao período de SETEMBRO a DEZEMBRO de 2023, no que se refere à administração do Poder Legislativo Municipal.

Em linhas gerais, nossa finalidade e responsabilidade são:

a) A atuação prévia, concomitante e posterior aos atos administrativos, com o objetivo de avaliação da ação governamental e da gestão fiscal dos administradores, por intermédio da fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial, quanto à legalidade, legitimidade, economicidade e efetividade;

b) O acompanhamento e avaliação das ações do Poder Legislativo, da gestão desempenhada pelos membros da Mesa e dos atos dos responsáveis pela aplicação dos recursos alocados por meio do repasse constitucional, com atuação prévia, concomitante e posterior aos atos administrativos.

**1 – IDENTIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS PELO PODER LEGISLATIVO – BIÊNIO: 2023-2024**

a) De 1/1/2023 a 29/09/2023

PRESIDENTE	VEREADOR: CRISTIAN RODRIGO ALVES NOGUEIRA
VICE-PRESIDENTE	VEREADORA: EMILENE ROBERTA DAMINI
1º SECRETÁRIO	VEREADOR: HOMERO MARQUES FILHO
2º SECRETÁRIO	VEREADOR: FABIANO JOSÉ DOS SANTOS





b) De 16/10/2023 a 31/12/2024

PRESIDENTE	VEREADOR: CRISTIAN RODRIGO ALVES NOGUEIRA
VICE-PRESIDENTE	VEREADORA: LUKAS ORTIZ AMATTI
1º SECRETÁRIO	VEREADOR: HOMERO MARQUES FILHO
2º SECRETÁRIO	VEREADOR: FABIANO JOSÉ DOS SANTOS

## 2 – QUALIFICAÇÃO DO RESPONSÁVEL PELO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

MÁRCIO JUNIOR DE OLIVEIRA, ocupante do cargo de provimento efetivo denominado Procurador Jurídico, nomeado como responsável pelo Sistema de Controle Interno, por meio da Portaria nº 233, de 02 de março de 2015.

## 3 – GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

### 3.1 – ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA DO PODER LEGISLATIVO:

#### PLANO PLURIANUAL (PPA) – QUADRIÊNIO 2022 a 2025

O Plano Plurianual (PPA) do Município de Palmital, para o quadriênio de 2022 a 2025, foi estabelecido por meio da Lei Municipal nº 3.000, de 13 de dezembro de 2021.

O Sistema de Controle Interno observou que o planejamento do Poder Legislativo Municipal previsto no PPA para o exercício de 2023, é composto pelas seguintes informações:

Programa	Indicador Pretendido	Unidade de Medida	Meta/2023	Realizado/2023
Ação do Processo Legislativo	Manutenção das Atividades Legislativas	%	100,00	100,00
Operações Especiais Câmara	Pagamentos Realizados	%	100,00	100,00

Programa	Ação	Unidade de Medida	Meta/2023	Realizado/2023
Ação do Processo Legislativo	Obras Câmara Municipal	Etapa	1,00	1,00



Ação do Processo Legislativo	Manutenção do Processo Legislativo	%	100,00	<b>100,00</b>
Operações Especiais Câmara	Inativos e Pensionistas Câmara Municipal	Unidade	1,00	<b>1,00</b>
Operações Especiais Câmara	Benefício Assistencial ao Servidor	%	100,00	<b>100,00</b>

A partir das informações extraídas do PPA, o Sistema de Controle Interno acompanhou durante o exercício de 2023 o cumprimento das metas previstas na respectiva peça de planejamento.

Conforme demonstrado no quadro acima, foi verificado que o Poder Legislativo Municipal atingiu todas as metas previstas no PPA para o referido exercício.

#### **LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS (LDO) – EXERCÍCIO DE 2023**

A Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) do Município de Palmital, para o exercício de 2023, foi estabelecida por meio da Lei Municipal nº 3.029, de 11 de julho de 2022.

O Sistema de Controle Interno observou a compatibilidade entre os Programas, Ações e Metas previstos no Plano Plurianual em relação aos Anexos de Metas e Prioridades previstos na LDO de 2023.

#### **LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL (LOA) – EXERCÍCIO DE 2023**

A Lei Orçamentária Anual (LOA) do Município de Palmital, para o exercício de 2023, foi estabelecida por meio da Lei Municipal nº 3.059, de 12 de dezembro de 2022.

O Sistema de Controle Interno observou que todos os Programas e Ações Governamentais incluídos na LOA de 2022, foram devidamente previstos no Plano Plurianual e na Lei de Diretrizes Orçamentárias para o respectivo exercício.

#### **3.2 – LIMITE À DESPESA LEGISLATIVA**

O repasse financeiro para a Câmara Municipal deve obedecer ao disposto na Emenda Constitucional nº 58/2009, que acrescentou o artigo 29-A, inciso I, na CF/1988, em conformidade com a faixa populacional do município.

Para Municípios com população até 100.000 (cem mil) habitantes, o total da despesa do Poder Legislativo Municipal, incluídos os subsídios dos Vereadores e excluídos os gastos com inativos, não





poderá ultrapassar o percentual de 7% (sete por cento) relativos ao somatório da receita tributária e das transferências constitucionais, efetivamente realizadas no exercício anterior.

De acordo com as informações fornecidas pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística – IBGE, a população estimada do Município de Palmital, no ano de 2021, foi de 22.322 habitantes.

No quadro abaixo demonstramos o somatório da receita tributária e das transferências constitucionais, realizado pela Prefeitura Municipal de Palmital no exercício de 2022, o qual forma a base de cálculo para o teto dos gastos do Poder Legislativo Municipal no presente exercício:

IPTU	6.151.276,19
ISS	6.777.590,48
ITBI	1.329.513,40
TAXAS	2.763.811,79
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	0,00
IRRF	3.058.334,44
FPM	29.004.065,38
ITR	1.206.891,85
IPI/EXP.	190.686,01
IOF/OURO	0,00
ICMS	31.684.044,59
IPVA	5.325.357,65
CIDE	23.858,97
<b>TOTAL</b>	<b>87.515.430,75</b>

A Lei Orçamentária Anual (LOA) para o exercício de 2023 (Lei Municipal nº 3.059, de 12 de dezembro de 2022), fixou as despesas totais do Poder Legislativo em R\$ 4.680.000,00 (quatro milhões, seiscentos e oitenta mil reais).

No quadro abaixo demonstramos que o total das despesas do Poder Legislativo, previstas para o exercício de 2023, atende ao limite máximo de 7% (sete por cento) estabelecido no artigo 29-A, inciso I, da CF/1988:

Estimava da População do Município de Palmital em 2021 (IBGE)	22.322	
Receita Tributária Ampliada do exercício anterior (2022)	87.515.430,75	
Valor e Percentual máximos permitidos para as despesas *	6.126.080,15	7,00%
Total das despesas fixadas na LOA para o exercício (2023) *	4.586.000,00	5,24%

\* Excluídas os gastos com inativos





Da mesma forma, no quadro abaixo demonstramos que o total das despesas do Poder Legislativo, executadas no exercício de 2023, atenderam ao limite máximo de 7% (sete por cento) estabelecido no artigo 29-A, inciso I, da CF/1988:

Estimava da População do Município de Palmital em 2021 (IBGE)	22.322	
Receita Tributária Ampliada do exercício anterior (2022)	87.515.430,75	
Valor e Percentual máximos permitidos para as despesas *	6.126.080,15	7,00%
Total das despesas empenhadas no exercício (2023) *	4.290.548,56	4,90%

\* Excluídas os gastos com inativos

### 3.3 – ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

As informações do quadro abaixo evidenciam as alterações orçamentárias realizadas pelo Poder Legislativo até o quadrimestre em análise:

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS									
LEGISLAÇÃO		Suplementação			Especial/Extraordinário			Outros	TOTAL
Especificação	Data	Anulação	Superávit	Excesso	Anulação	Superávit	Excesso		
Decreto nº 5.026 (LOA 2023)	19/04/2023	30.000,00							30.000,00
Decreto nº 5.032 (LOA 2023)	23/05/2023	25.000,00							25.000,00
Decreto nº 5.044 (LOA 2023)	28/07/2023	50.000,00							50.000,00
Decreto nº 5.051 (LOA 2023)	28/08/2023	15.000,00							15.000,00
Decreto nº 5.056 (Lei específica)	12/09/2023	260.000,00							260.000,00
Decreto nº 5.065 (LOA 2023)	09/10/2023	20.000,00							20.000,00
Decreto nº 5.075 (LOA 2023)	22/11/2023	10.000,00							10.000,00
Decreto nº 5.091 (LOA 2023)	22/12/2023	10.000,00							10.000,00
<b>SOMA</b>		<b>420.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>420.000,00</b>
<b>%</b>		<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>

DOTAÇÃO ATUALIZADA	4.680.000,00	%
CRÉDITOS ADICIONAIS (LEI ESPECÍFICA)	260.000,00	5,56
CRÉDITOS ADICIONAIS (LOA 2023)	160.000,00	3,42

Constatamos que durante o exercício de 2023 o Poder Legislativo realizou a abertura de créditos adicionais na totalidade de R\$ 420.000,00 (quatrocentos e vinte mil reais).

Para fins de análise do limite para abertura de créditos adicionais previsto na Lei Orçamentária Anual de 2023, observamos que a referida norma fixou as despesas totais do Poder Legislativo em R\$ 4.680.000,00 (quatro milhões, seiscentos e oitenta mil reais), sendo autorizada a abertura de créditos adicionais suplementares até o limite de 15% do total das despesas fixadas.

Dessa forma, considerando o total das despesas fixadas para o Poder Legislativo, o limite máximo para abertura de créditos adicionais autorizados pela LOA está limitado a R\$ 702.000,00 (setecentos e dois mil reais).



Conforme demonstrado no quadro acima, os créditos adicionais abertos por meio da autorização contida na LOA ocorreram na ordem de R\$ 160.000,00 (cento e sessenta mil reais), correspondendo a 3,42% do total das despesas fixadas.

Verificado também que os créditos adicionais abertos foram autorizados por lei e abertos por decretos editados pelo Chefe do Poder Executivo, conforme determina o art. 42 da Lei 4.320/1964.

### 3.4 – RESUMO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023)

Dotação Atualizada	4.680.000,00	100,00%
Despesas Empenhadas	4.378.105,45	93,55%
Despesas Liquidadas	3.948.381,52	84,37%
Despesas Pagas	3.948.381,52	84,37%

### 3-5 – COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS (JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023)

NATUREZA DA DESPESA	TOTAL	%
3.1 – PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.963.689,37	67,69%
3.3 – OUTRAS DESPESAS CORRENTES	640.818,56	14,64%
4.4 – INVESTIMENTOS	773.597,52	17,67%
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>4.378.105,45</b>	<b>100,00%</b>

## 4 – GESTÃO FINANCEIRA

A Lei Orçamentária Anual (LOA) para o exercício de 2023, fixou as despesas totais do Poder Legislativo em R\$ 4.680.000,00 (quatro milhões, seiscentos e oitenta mil reais), com duodécimos fixados em R\$ 390.000,00 (trezentos e noventa mil reais) mensais.

### 4.1 – REPASSES MENSIS PELO EXECUTIVO MUNICIPAL (JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023)

Por força de disposição Constitucional, Lei Orgânica do Município e da Lei Orçamentária Anual, o Chefe do Poder Executivo tem o dever, independentemente de requisição, de colocar à disposição da Câmara Municipal até o dia 20 de cada mês, na forma de duodécimos, os recursos correspondentes à sua dotação orçamentária, sob pena de incorrer em crime de responsabilidade (CF, art. 29-A, § 2º, inciso II).

Conforme demonstrado no quadro abaixo, o Poder Executivo municipal não incorreu em atrasos quanto aos repasses dos duodécimos efetuados durante o exercício de 2023.



MÊS	DATA	VALORES REPASSADOS	PREVISÃO (LOA)
Janeiro	06/01/2023	40.000,00	390.000,00
	23/01/2023	350.000,00	
Fevereiro	22/02/2023	390.000,00	390.000,00
Março	20/03/2023	390.000,00	390.000,00
Abril	20/04/2023	390.000,00	390.000,00
Maió	22/05/2023	390.000,00	390.000,00
Junho	20/06/2023	390.000,00	390.000,00
Julho	20/07/2023	390.000,00	390.000,00
Agosto	21/08/2023	390.000,00	390.000,00
Setembro	20/09/2023	390.000,00	390.000,00
Outubro	20/10/2023	390.000,00	390.000,00
Novembro	21/11/2023	390.000,00	390.000,00
Dezembro	20/12/2023	390.000,00	390.000,00
<b>TOTAL</b>		<b>4.680.000,00</b>	<b>4.680.000,00</b>

#### 4.2 – RELAÇÃO DOS BANCOS ONDE SÃO MOVIMENTADOS OS RECURSOS DO PODER LEGISLATIVO

Verificamos que as disponibilidades de caixa do Poder Legislativo foram depositadas em instituições financeiras oficiais, conforme estabelecido no parágrafo 3º do artigo 164, da Constituição Federal.

BANCO	AGÊNCIA	CONTA	TIPO
Banco do Brasil S.A.	0958-X	6.748-2	Conta Corrente
Caixa Econômica Federal	1197	06000471-0	Conta Corrente

#### 4.3 – MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA DAS RECEITAS E DESPESAS (JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023)

PERÍODO	SALDO ANTERIOR	DUODÉCIMO RECEBIDO	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	RESTOS A PAGAR	DEVOLUÇÃO DE DUODÉCIMO	SALDO BANCÁRIO
JANEIRO	100.189,90	390.000,00	72.095,36	1.302,00	187.232,00	11.269,90	-	362.481,36
FEVEREIRO	362.481,36	390.000,00	88.168,26	69.788,41	280.241,37	-	-	490.619,84
MARÇO	490.619,84	390.000,00	90.456,18	97.014,47	292.442,54	8.650,00	-	572.969,01
ABRIL	572.969,01	390.000,00	92.192,37	85.047,09	271.705,31	79.500,00	-	618.908,98
MAIO	618.908,98	390.000,00	101.349,34	92.350,76	279.500,31	-	-	738.407,25
JUNHO	738.407,25	390.000,00	103.766,85	94.939,40	333.195,58	-	-	804.039,12
JULHO	804.039,12	390.000,00	100.903,89	96.518,42	267.107,28	-	-	931.317,31
AGOSTO	931.317,31	390.000,00	102.006,55	93.303,84	290.864,47	770,00	-	1.038.385,55
SETEMBRO	1.038.385,55	390.000,00	102.775,06	92.616,01	273.896,40	-	-	1.164.648,20
OUTUBRO	1.164.648,20	390.000,00	102.031,23	93.535,26	273.482,75	-	-	1.289.661,42
NOVEMBRO	1.289.661,42	390.000,00	102.191,41	91.734,40	281.419,93	-	-	1.408.698,50
DEZEMBRO	1.408.698,50	390.000,00	132.587,06	282.373,50	917.293,58	-	301.894,55	429.723,93
<b>TOTAL</b>		<b>4.680.000,00</b>	<b>1.190.523,56</b>	<b>1.190.523,56</b>	<b>3.948.381,52</b>	<b>100.189,90</b>	<b>301.894,55</b>	



Verificamos por meio de extratos bancários que as disponibilidades de caixa existentes no período foram mantidas em fundos de aplicação junto ao Banco do Brasil S.A.

#### 4.4 – COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS PAGAS (JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023)

NATUREZA DA DESPESA	TOTAL (R\$)	TOTAL (%)
3.1 – PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	2.963.689,37	75,06%
3.3 – OUTRAS DESPESAS CORRENTES	587.780,36	14,89%
4.4 – INVESTIMENTOS	396.911,79	10,05%
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>3.948.381,52</b>	<b>100,00%</b>

#### 4.5 – ANÁLISE DOS RESTOS A PAGAR

- POSIÇÃO NO EXERCÍCIO ANTERIOR (2022)

RP PROCESSADOS	RP NÃO PROCESSADOS
R\$ 0,00	R\$ 100.189,90

- MOVIMENTAÇÃO NO EXERCÍCIO ATUAL (JANEIRO-DEZEMBRO)

INSCRIÇÕES	PAGAMENTOS	CANCELAMENTOS
	R\$ 100.189,90	R\$ 0,00

Constatamos que durante o exercício de 2023 houve a baixa de R\$ 100.189,90 (cem mil, cento e oitenta e nove reais e noventa centavos), correspondente a 100,00% (cem por cento) do saldo de Restos a Pagar inscritos no exercício anterior (2022).

#### 4.6 – ANÁLISE DOS RECURSOS FINANCEIROS RECEBIDOS FRENTE AS DESPESAS REALIZADAS

PERÍODO	DUODÉCIMO RECEBIDO	DESPESA EMPENHADA	RECURSOS DISPONÍVEIS
JAN-DEZ/2023	4.680.000,00	4.378.105,45	301.894,55

Conforme informações no quadro acima, realizamos análise comparativa acerca dos recursos financeiros colocados à disposição do Poder Legislativo frente a despesa empenhada no exercício de 2023, onde constatamos a existência de recursos não utilizados no montante de R\$ 301.894,55.

Os recursos disponíveis ao término do exercício representaram 6,45% da totalidade dos recursos recebidos.

Verificado que os recursos disponíveis foram devolvidos em 27/12/2023 a tesouraria da Prefeitura Municipal de Palmital.



## 05 – GESTÃO DE PESSOAL

Os valores registrados em folha de pagamento e na contabilidade correspondem aos estabelecidos em Resolução e Lei.

### 5.1 – DETALHAMENTO DA DESPESA COM PESSOAL (JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023)

MÊS	PESSOAL ATIVO	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	INATIVOS E PENSIONISTAS	INDENIZAÇÕES P/ DEMISSÃO	DESPESA BRUTA COM PESSOAL
JANEIRO	160.786,85	33.765,23	6.326,37	-	200.878,45
FEVEREIRO	194.541,76	38.353,98	6.326,37	-	239.222,11
MARÇO	191.128,17	37.697,57	7.212,05	-	236.037,79
ABRIL	176.798,98	37.127,77	6.769,21	-	220.695,96
MAIO	186.994,11	39.268,76	6.769,21	-	233.032,08
JUNHO	226.779,68	42.832,74	6.769,21	-	276.381,63
JULHO	187.513,74	38.461,59	6.769,21	-	232.744,54
AGOSTO	178.906,25	37.570,31	6.769,21	-	223.245,77
SETEMBRO	176.688,00	37.104,48	6.769,21	-	220.561,69
OUTUBRO	182.103,40	38.241,72	6.769,21	-	227.114,33
NOVEMBRO	183.023,51	38.434,92	6.769,21	-	228.227,64
DEZEMBRO	349.103,56	62.905,40	13.538,42	-	425.547,38
<b>TOTAL</b>	<b>2.394.368,01</b>	<b>481.764,47</b>	<b>87.556,89</b>	-	<b>2.963.689,37</b>

Conforme apurado no relatório do Controle Interno do 2º quadrimestre de 2023, verificamos que foi instaurado um procedimento sobre o pagamento do adicional por tempo de serviço (quinquênio), o qual foi calculado de forma automática para alguns servidores efetivos da Câmara Municipal, nas folhas de pagamentos dos meses de maio e junho e que tal contagem estava prejudicada por conta da Lei Complementar Federal nº 173/2020.

Após a regular tramitação do procedimento, verificamos que houve a compensação dos valores recebidos nas folhas de pagamentos dos servidores no mês de agosto e com isso houve o encerramento do procedimento.

### 5.2 – QUADRO DE PESSOAL

O Quadro de Pessoal neste 3º quadrimestre de 2023, apresenta as seguintes informações:





DENOMINAÇÃO DOS CARGOS	PROVIMENTO		Nº DE CARGOS	OCUPADOS	VAGOS	REF. SALARIAL	VENCIMENTO
	A	B					
Agente Administrativo	X		1	1	0	Tabela 5	5.373,19
Agente Legislativo	X		1	0	1	Tabela 5	5.373,19
Agente Operacional	X		2	2	0	Tabela 1	1.943,44
Ajudante de Serviços - Zelador	X		1	0	1	Tabela 1	1.943,44
Analista de TI	X		1	1	0	Tabela 6	7.791,16
Assistente Administrativo	X		1	0	1	Tabela 4	4.477,68
Assistente Legislativo	X		1	1	0	Tabela 4	4.477,68
Contador	X		1	1	0	Tabela 6	7.791,16
Motorista	X		2	1	1	Tabela 2	3.109,49
Oficial Legislativo	X		2	0	2	Tabela 6	7.791,16
Procurador Jurídico	X		1	1	0	Tabela 6	7.791,16
Técnico em Áudio-Visual	X		1	0	1	Tabela 3	3.731,39
Telefonista	X		1	1	0	Tabela 2	3.109,49
Assessor Especial da Presidência e Mesa Diretora		X	1	0	1	CC-2	7.897,83
Assessor de Relações Parlamentares		X	1	0	1	CC-2	7.897,83
Diretor Geral		X	1	1	0	CC-1	9.872,19
Diretor Legislativo		X	1	0	1	CC-2	7.897,83
<b>TOTAL</b>			<b>20</b>	<b>10</b>	<b>10</b>		

Forma de Provimento: (A) Efetivo (B) Em Comissão



Verificamos que no período analisado não ocorreram admissões, contratações por tempo determinado, demissões, aposentadorias e concessão de pensões.

Verificamos que foi publicado em 14/12/2023, o Edital de Concurso Público nº 01/2023, para provimento de algumas vagas do quadro de cargos efetivos da Câmara Municipal de Palmital. A entidade executora do concurso é o Instituto de Estudos Unidos pela Qualificação de Pesquisas Sociais e Educacionais – UNIQUE, inscrita no CNPJ nº 43.081.047/0001-30, o qual foi contratada por meio do Processo de Dispensa de Licitação nº 57/2023.

No próximo relatório, iremos abordar sobre o processo administrativo do Concurso Público, considerando que de acordo com o Anexo I, do Edital Normativo, a publicação do edital ocorreu em 14/12/2023 e a homologação dos resultados em 20/02/2024.

Verificamos, por meio das informações prestadas pela responsável pelo Setor de Pessoal da Câmara Municipal que os servidores efetivos do quadro de pessoal da Câmara Municipal de Palmital estão sendo avaliados, pelo Diretor Geral da Câmara Municipal, por meio de avaliações anuais, conforme determina a Lei Complementar nº 211//2012.

### **5.3 – CONTROLE DE FÉRIAS**

A concessão de férias é controlada pelo setor de Recursos Humanos e autorizadas pela Presidência da Câmara Municipal.

### **5.4 – CONTROLE DE FREQUÊNCIA**

#### **5.4.1 – DOS SERVIDORES**

A frequência dos servidores é controlada por meio de registro eletrônico de ponto mediante identificação biométrica, sendo gerados mensalmente relatórios com registros individuais dos servidores para os devidos lançamentos em Folha de Pagamento;

Nos registros analisados verificamos que não houve falta injustificada pelos servidores.

#### **5.4.2 – DOS VEREADORES**

O controle de frequência dos Vereadores às Sessões Legislativas é realizado por meio de livro de registro de presença.

Com base nas informações extraídas do referido livro, detalhamos abaixo os registros existentes acerca da participação dos Vereadores nas Sessões Legislativas realizadas no período de janeiro a dezembro de 2023:



SESSÕES LEGISLATIVAS REALIZADAS	DATA DA REALIZAÇÃO	TOTAL DE VEREADORES	VEREADORES PRESENTES	VEREADORES AUSENTES
Sessão Solene	03/01/2023	11	11	-
Sessão Extraordinária	03/01/2023	11	11	-
Sessão Ordinária	06/02/2023	11	11	-
Sessão Ordinária	22/02/2023	11	10	1
Sessão Extraordinária	23/02/2023	11	10	1
Sessão Ordinária	06/03/2023	11	11	-
Sessão Ordinária	20/03/2023	11	11	-
Sessão Ordinária	03/04/2023	11	11	-
Sessão Ordinária	17/04/2023	11	11	-
Sessão Ordinária	02/05/2023	11	11	-
Sessão Ordinária	15/05/2023	11	11	-
Sessão Ordinária	05/06/2023	11	11	-
Sessão Ordinária	19/06/2023	11	11	-
Sessão Extraordinária	30/06/2023	11	10	1
Sessão Extraordinária	12/07/2023	11	11	-
Sessão Ordinária	07/08/2023	11	11	-
Sessão Ordinária	21/08/2023	11	11	-
Sessão Ordinária	04/09/2023	11	11	-
Sessão Ordinária	18/09/2023	11	11	-
Sessão Ordinária	02/10/2023	11	9	2 (cassados)
Sessão Ordinária	16/10/2023	11	11	-
Sessão Ordinária	06/11/2023	11	11	-
Sessão Ordinária	21/11/2023	11	11	-
Sessão Ordinária	04/12/2023	11	11	-
Sessão Extraordinária	06/12/2023	11	11	-
Sessão Extraordinária	15/12/2023	11	10	1

Conforme se verifica no quadro acima, no presente quadrimestre não houve ausência de vereadores durante a realização das Sessões Legislativas Ordinárias da Câmara Municipal.

Em relação a Sessão Ordinária ocorrida no dia 02/10/2023, consta que foi realizada com o quórum reduzido, devido ao fato de 02 (dois) vereadores terem perdido os seus mandatos por decisão judicial do TSE, e por meio do Ato nº 07, de 29 de setembro de 2023, da mesa diretora da Câmara, foi declarada a extinção dos mandatos perante a Câmara Municipal, e somente na Sessão Ordinária do dia 16/10/2023, que houve a posse dos vereadores suplentes.



### 5.5 – HORAS EXTRAORDINÁRIAS

No período houve pagamento de horas extraordinárias aos servidores do quadro efetivo em consonância com a Lei Complementar nº 01, de 27 de maio de 1993, que disciplina o Regime Jurídico dos Funcionários Públicos do município de Palmital;

Não houve pagamento de horas extraordinárias ao servidor ocupante de cargo em Comissão, obedecendo à vedação prevista no § 2º, do artigo 160, da Lei Complementar nº 01 de 27 de maio de 1993, que disciplina Regime Jurídico dos Funcionários Públicos do município de Palmital.

### 5.6 – REVISÃO GERAL ANUAL DA REMUNERAÇÃO DOS SERVIDORES E AGENTES POLÍTICOS DO LEGISLATIVO

REMUNERAÇÃO	DATA BASE	RGA (%)
Servidores Efetivos	01/02/2023	4,66%
Servidores em Comissão	01/02/2023	4,66%
Servidores Inativos	01/02/2023	4,66%
Vereadores	01/02/2023	4,66%

Verificamos que houve proposição para revisão geral remuneratória aos servidores e agentes políticos, na mesma data e sem diferenciação de índices, conforme preceitua a Constituição Federal (Art. 37, inciso X).

Por meio da Lei Complementar nº 357, de 24 de fevereiro de 2023, foi concedida Revisão Geral Anual aos servidores Efetivos, Comissionados e Inativos do Legislativo, no percentual de 4,66% (quatro vírgula sessenta e seis por cento), correspondente ao índice INPC-IBGE acumulado no período de 1º março de 2022 a 31 de janeiro de 2023, em conformidade com a Lei Complementar Municipal nº 81, de 07 de agosto de 2001.

Por meio da Lei Complementar nº 358, de 24 de fevereiro de 2023, foi concedida Revisão Geral Anual ao subsídio dos Agentes Políticos do Legislativo, no percentual de 4,66% (quatro vírgula sessenta e seis por cento), correspondente ao índice INPC-IBGE acumulado no período de 1º março de 2022 a 31 de janeiro de 2023, em conformidade com a Lei Complementar Municipal nº 81, de 07 de agosto de 2001.

### 5.7 – LIMITE CONSTITUCIONAL PARA GASTOS COM FOLHA DE PAGAMENTO (EMENDA CONSTITUCIONAL Nº 25/00)

PERÍODO	DUODÉCIMO RECEBIDO	FOLHA DE PAGAMENTO (INATIVOS)	TOTAL DA FOLHA DE PAGAMENTO
Janeiro	390.000,00	6.326,37	167.113,22
Fevereiro	390.000,00	6.326,37	200.868,13





Março	390.000,00	7.212,05	198.340,22
Abril	390.000,00	6.769,21	183.568,19
Maiο	390.000,00	6.769,21	193.763,32
Junho	390.000,00	6.769,21	233.548,89
Julho	390.000,00	6.769,21	194.282,95
Agosto	390.000,00	6.769,21	185.675,46
Setembro	390.000,00	6.769,21	183.457,21
Outubro	390.000,00	6.769,21	188.872,61
Novembro	390.000,00	6.769,21	189.792,72
Dezembro	390.000,00	13.538,42	362.641,98
<b>TOTAL</b>	<b>4.680.000,00</b>	<b>87.556,89</b>	<b>2.481.924,90</b>

<b>Transferência total de Duodécimos (janeiro-dezembro/2023)</b>	<b>4.680.000,00</b>
Inativos pagos com orçamento do Legislativo	-87.556,89
<b>Transferência Líquida</b>	<b>4.592.443,11</b>
<b>Despesa total com Folha de Pagamento (janeiro-dezembro/2023)</b>	<b>2.481.924,90</b>
Inativos pagos com orçamento do Legislativo	-87.556,89
<b>Despesa Líquida com Folha de Pagamento</b>	<b>2.394.368,01</b>
<b>Despesa Líquida com Folha de Pagamento ÷ Transferência Líquida</b>	<b>52,14%</b>
Percentual máximo permitido	70,00%

Conforme demonstrado, no período analisado o Poder Legislativo não superou o limite de gastos com Folha de Pagamento estabelecido no § 1º do artigo 29-A da Constituição Federal.

#### 5.8 – LIMITE PARA AS DESPESAS COM PESSOAL (ART. 20, INCISO III, ALÍNEA “A”, DA LRF)

	3º QUADRIMESTRE DE 2023	
Receita Corrente Líquida	125.836.090,16	
	R\$	%
<b>Despesas Totais com Pessoal</b>	<b>2.963.689,37</b>	<b>2,36</b>
Limite Prudencial 95% (par. único do art. 22 da LRF)	7.172.657,14	5,70
Limite Legal (art. 20 da LRF)	7.550.165,41	6,00





Conforme informações extraídas do Relatório de Gestão Fiscal (RGF), referente ao 3º Quadrimestre de 2023, é possível verificar que as Despesas Totais com Pessoal do Poder Legislativo Municipal não ultrapassaram o limite legal de 6,00% previsto no art. 20, inciso III, alínea "a", da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Verificado que o referido relatório foi assinado pelo Presidente e demais membros da Mesa Diretora da Câmara Municipal, bem como pelos responsáveis pelo Controle Interno e Administração Financeira, em conformidade com o art. 54, parágrafo único da LRF.

#### 5.9 – DESPESAS COM PESSOAL – ÚLTIMO ANO DE MANDATO (ART. 21, INCISO II, DA LRF)

Análise foi prejudicada em razão do exercício de 2023 não caracterizar o último ano de mandato do atual Presidente da Câmara Municipal.

#### 5.10 – SUBSÍDIOS DOS AGENTES POLÍTICOS E ACÚMULOS DE CARGOS/FUNÇÕES

A fixação dos subsídios dos Vereadores, para a legislatura 2021/2024, ocorreu por meio da Resolução nº 90, de 05 de agosto de 2020.

	VEREADORES	PRESIDENTE
Valor subsídio inicial fixado para a legislatura	R\$ 5.377,13	R\$ 5.974,59
Não houve revisão geral anual em 2021	R\$ 5.377,13	R\$ 5.974,59
(+) 10,80% = RGA 2022 em março/2022	R\$ 5.957,86	R\$ 6.619,84
(+) 4,66% = RGA 2023 em fevereiro/2023	R\$ 6.235,50	R\$ 6.928,32

Verificações:		
1	A revisão remuneratória se compatibiliza com a inflação dos 12 meses anteriores?	SIM
2	A revisão remuneratória se deu no mesmo índice e na mesma data dos servidores do Legislativo?	SIM
3	Foram apresentadas as declarações de bens nos termos da Lei Federal nº 8.429/92?	SIM
4	Eventuais situações de acúmulos de cargos/funções dos agentes políticos estavam regulares?	SIM

Em relação ao item 4 (acúmulo de cargos/funções dos agentes políticos), conforme relatado nos relatórios anteriores, os vereadores: Dernival Adnei Barella, Cristian Rodrigo Alves Nogueira, Emilene Roberta Damini e Tatiane Souza Rogatti Rossini são servidores na Prefeitura Municipal de Palmital.

Conforme informações solicitadas por este Controlador Interno e prestadas pela Prefeitura Municipal de Palmital (ofício nº 143/2023 – GP), sobre os horários de trabalho dos referidos vereadores, durante a elaboração do Relatório do 1º quadrimestre, temos o quanto segue:





O servidor Dernival Adnei Barella, exerce o cargo de motorista, cumpre jornada de trabalho diária de 08 (oito) horas, das 07h às 17h, com intervalo para almoço de 02 (duas) horas, e eventualmente desempenha jornada extraordinária.

A servidora Emilene Roberta Damini, exerce o cargo de Assistente Social, cumpre jornada de trabalho diária de 06 (seis) horas, das 08h às 16h, com intervalo para almoço de 02 (duas) horas.

O servidor Cristian Rodrigo Alves Nogueira, encontra-se afastado das funções de Agente Comunitário de Saúde, desde 09/11/2022, com prejuízo dos vencimentos, para o exercício exclusivo da vereança conforme requerido.

Por fim, temos que a servidora Tatiane Souza Rogatti Rossini, encontra-se afastada das funções de professora de Educação Básica II – PEB II, desde 07/02/2022, com prejuízo dos vencimentos, para o exercício exclusivo da vereança conforme requerido.

Dessa forma, verificamos a existência da compatibilidade de horários de todos os Vereadores supracitados, entre o acúmulo de cargo público no Poder Executivo com o mandato eletivo, mais precisamente durante o horário em que ocorreram as Sessões Plenárias, conforme quadro abaixo:

Sessões Plenárias	Data	Horário do Início	Horário do Término
Sessão Solene	03/01/2023	10h00min	11h25min
Sessão Extraordinária	03/01/2023	12h00min	12h06min
Sessão Ordinária	06/02/2023	19h45min	21h36min
Sessão Ordinária	22/02/2023	19h39min	22h25min
Sessão Extraordinária	23/02/2023	19h07min	19h30min
Sessão Ordinária	06/03/2023	19h34min	21h31min
Sessão Ordinária	20/03/2023	19h38min	21h37min
Sessão Ordinária	03/04/2023	19h35min	21h49min
Sessão Ordinária	17/04/2023	19h37min	21h49min
Sessão Ordinária	02/05/2023	19h36min	21h44min
Sessão Ordinária	15/05/2023	19h39min	21h06min
Sessão Ordinária	05/06/2023	19h37min	21h53min
Sessão Ordinária	19/06/2023	19h39min	20h46min
Sessão Extraordinária	30/06/2023	17h16min	18h18min
Sessão Extraordinária	12/07/2023	17h05min	17h46min
Sessão Ordinária	07/08/2023	19h39min	20h55min
Sessão Ordinária	21/08/2023	19h46min	21h32min
Sessão Ordinária	04/09/2023	19h40min	20h43min
Sessão Ordinária	18/09/2023	19h37min	21h36min
Sessão Ordinária	02/10/2023	19h48min	21h37min



Sessão Ordinária	16/10/2023	19h45min	22h05min
Sessão Ordinária	06/11/2023	19h45min	22h06min
Sessão Ordinária	21/11/2023	19h40min	21h20min
Sessão Ordinária	04/12/2023	19h39min	22h58min
Sessão Extraordinária	06/12/2023	12h08min	13h27min
Sessão Extraordinária	15/12/2023	12h14min	12h45min

#### 5.11 – LIMITE CONSTITUCIONAL COM BASE NO SUBSÍDIO DO DEPUTADO ESTADUAL (ART. 29, VI, CF)

A Lei Estadual nº 17.617, de 16 de janeiro de 2023, fixou o subsídio dos Deputados Estaduais para os exercícios de 2023 a 2025, e com base nos valores fixados realizamos a análise quanto a limitação dos subsídios pagos aos Vereadores e Presidente da Câmara Municipal, até o período analisado.

Tendo em vista que a referida norma fixou os subsídios dos Deputados Estaduais de forma escalonada, realizamos a análise considerando o valor da remuneração do Deputado fixada para o período de janeiro a março de 2023, bem como sobre o valor da remuneração fixada a partir do mês de abril de 2023:

##### 5.11.1 – VEREADORES

REF.: JANEIRO A MARÇO DE 2023				
População do município	22.322	%	Valor Limite	
Subsídio Deputado Estadual	29.469,99	30,00%	8.841,00	
			<b>Diferença individual</b>	
Subsídio do Vereador	<b>6.235,50</b>	<b>21,16%</b>	<b>2.605,50</b>	<b>A menor</b>

REF.: ABRIL A DEZEMBRO DE 2023				
População do município	22.322	%	Valor Limite	
Subsídio Deputado Estadual	31.238,19	30,00%	9.371,46	
			<b>Diferença individual</b>	
Subsídio do Vereador	<b>6.235,50</b>	<b>19,96%</b>	<b>3.135,96</b>	<b>A menor</b>

##### 5.11.2 – PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL

REF.: JANEIRO A MARÇO DE 2023				
População do município	22.322	%	Valor Limite	
Subsídio Deputado Estadual	29.469,99	30,00%	8.841,00	
			<b>Diferença individual</b>	
Subsídio do Presidente	<b>6.928,32</b>	<b>23,51%</b>	<b>1.912,68</b>	<b>A menor</b>



REF.: ABRIL A DEZEMBRO DE 2023				
População do município	22.322	%	Valor Limite	
Subsídio Deputado Estadual	31.238,19	30,00%	9.371,46	
			Diferença individual	
Subsídio do Presidente	6.928,32	22,18%	2.443,14	A menor

#### 5.12 – LIMITE CONSTITUCIONAL PARA REMUNERAÇÃO TOTAL DOS VEREADORES (ART. 29, VII, CF)

Receita Tributária Ampliada do exercício anterior (2022)	87.515.430,75	
Valor e Percentual máximos para remuneração dos Vereadores	4.375.771,54	5,00%
<b>Total gasto c/ a remuneração dos Vereadores (janeiro-dezembro)</b>	<b>818.961,71</b>	<b>0,94%</b>

Conforme demonstrado, o gasto total com a remuneração dos Vereadores durante o exercício de 2023 atingiu o percentual de 0,94% em relação à Receita Tributária Ampliada do ano anterior, atendendo ao limite de 5,00% previsto no Art. 29, inciso III, da Constituição Federal.

#### 5.13 – LIMITE CONSTITUCIONAL COM BASE NO SUBSÍDIO DO PREFEITO (ART. 37, XI, CF)

A fixação do subsídio do Prefeito e Vice-Prefeito, para o mandato 2021/2024, ocorreu por meio da Lei nº 2.928, de 14 de julho de 2020.

Subsídio fixado para o prefeito	18.887,09	<b>Pagamento:</b>
Subsídio pago p/ Presidente da Câmara	6.928,32	<b>Correto</b>
Subsídio pago p/ cada Vereador	6.235,50	<b>Correto</b>

#### 5.14 – ANÁLISE DOS PAGAMENTOS AOS VEREADORES

Verificações		
1	Pagamento de Verbas de Gabinete	não
2	Pagamento de Ajudas de Custo	não
3	Pagamento de Auxílios	não
4	Pagamento de Encargos de Gabinete	não
5	Pagamento de Sessões Extraordinárias	não

#### 5.15 – DETALHAMENTO DAS DESPESAS COM OBRIGAÇÕES PATRONAIS

- Análise de valores repassados ao Instituto Nacional do Seguro Social - INSS





<b>MÊS</b> (Competência)	<b>INSS</b> (Cota Patronal)	<b>INSS</b> (Cota Segurados)	<b>INSS</b> (Desconto Terceiros)	<b>TOTAL</b> (Recolhimentos)
Janeiro	33.765,23	14.340,95	0,00	<b>48.106,18</b>
Fevereiro	38.353,98	14.633,20	0,00	<b>52.987,18</b>
Março	37.697,57	14.524,05	0,00	<b>52.221,62</b>
Abril	37.127,77	14.634,37	0,00	<b>51.762,14</b>
Maiο	39.268,76	15.156,32	0,00	<b>54.425,08</b>
Junho	42.832,74	15.543,59	0,00	<b>58.376,33</b>
Julho	38.461,59	15.133,10	0,00	<b>53.594,69</b>
Agosto	37.570,31	14.881,45	0,00	<b>52.451,76</b>
Setembro	37.104,48	14.858,93	0,00	<b>51.963,41</b>
Outubro	38.241,71	14.938,85	0,00	<b>53.180,56</b>
Novembro	38.434,93	15.769,03	0,00	<b>54.203,96</b>
13º Salário	24.009,89	7.979,26	0,00	<b>31.989,15</b>
Dezembro	38.895,51	15.762,16	0,00	<b>54.657,67</b>
<b>Total</b>	<b>481.764,47</b>	<b>188.155,26</b>	<b>0,00</b>	<b>669.919,73</b>

As contribuições previdenciárias ao INSS (patronal, servidores, agentes políticos e terceiros) foram recolhidas em tempo hábil e conferidas pelo Controle Interno;

Verificado que os valores recolhidos ao INSS são compatíveis com a folha de pagamento.

O Setor de Recursos Humanos apresentou as Certidões de Regularidade com a Previdência Social (INSS) e do Fundo de Garantia por Tempo de Serviço (FGTS).

## **06 – GESTÃO DO PATRIMÔNIO**

### **6.1 – RESUMO DAS ATIVIDADES REALIZADAS:**

O patrimônio possui registro dos bens (natureza, classe e identificador) que permite sua rápida localização, e está atualizado pelo Setor Responsável;

No controle cadastral dos bens há informações quanto ao valor correspondente, número da nota fiscal, bem como a data de compra;

O inventário físico é realizado mensalmente e todos os bens estão identificados com placas ou etiquetas;



A responsável pelo Setor de Patrimônio mantém o controle das placas dos bens móveis que não são anexados em razão da impossibilidade de fixação nos mesmos;

Existe controle de movimentação dos bens entre os setores e emissão do Termo de Responsabilidade para os bens móveis;

É emitido anualmente o inventário analítico de bens móveis e imóveis;

Constatado que os bens de maior valor têm cobertura de seguro;

O setor de patrimônio está realizando a depreciação dos bens móveis em conformidade com a nova contabilidade pública.

#### 6.2 – RELAÇÃO DE BENS PATRIMONIAIS BAIXADOS E TRANSFERIDOS PARA A PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMITAL (JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023)

Verificamos que até o período analisado no presente exercício, a Câmara Municipal de Palmital efetuou a transferência de bens móveis inservíveis para a Prefeitura Municipal de Palmital, conforme relação abaixo:

Nº PATRIMÔNIO	DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
57	SUPORTE PARA 03 BANDEIRAS	0,48
265	SUPORTE P/ BANDEIRA - FORMICA- MARRON	0,40
279	MESA PARA ESCRITÓRIO	28,02
517	ADVANCED TI	40,64
526	PAINEL COLOMI DUBAI 1,80 IMBUÍA	64,53
553	FRAGMENTADORA DE PAPEL PARA 8 FOLHAS OU 1 CARTÃO 220V.	123,08
658	PURIFICADOR DE ÁGUA IBBL FR-600 BRANCO (COM MOTOR)	415,86
659	PURIFICADOR DE ÁGUA IBBL FR-600 BRANCO (COM MOTOR)	415,86
<b>TOTAL DOS BENS BAIXADOS E TRANSFERIDOS NO PERÍODO.....</b>		<b>1.088,87</b>



### 6.3 – RELAÇÃO DE BENS PATRIMONIAIS INCORPORADOS (JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023)

Conforme relatório apresentado pelo Setor de Patrimônio, relacionamos abaixo os bens patrimoniais adquiridos pela Câmara Municipal de Palmital:

Nº PATRIMÔNIO	DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
822	PURIFICADOR DE AGUA IBBL FR-600 BRANCO (C/MOTOR)	1.019,00
823	PURIFICADOR DE AGUA IBBL FR-600 BRANCO (C/MOTOR)	1.019,00
824	TELEFONE IP TIPI 2514201251 INTELBRAS	355,09
825	TELEFONE IP TIPI 2514201251 INTELBRAS	355,09
826	TELEFONE IP TIPI 2514201251 INTELBRAS	355,09
827	TELEFONE IP TIPI 2514201251 INTELBRAS	355,09
828	TELEFONE IP TIPI 2514201251 INTELBRAS	355,09
829	TELEFONE IP TIPI 2514201251 INTELBRAS	355,09
830	TELEFONE IP TIPI 2514201251 INTELBRAS	355,09
831	TELEFONE IP TIPI 2514201251 INTELBRAS	355,09
832	TELEFONE IP TIPI 2514201251 INTELBRAS	355,09
833	TELEFONE IP TIPI 2514201251 INTELBRAS	355,09
834	TELEFONE IP TIPI 2514201251 INTELBRAS	355,09
835	TELEFONE IP V5502 4065502 INTELBRAS COM HEADSET THS 55 RJ09 4010056 INTELBRAS	993,80
836	PLACA HOMENAGEM ACO INOX COM MOLDURA 40X30CM	330,00
837	PLACA INAUGURACAO ACO INOX 50X70CM	1.690,00
838	GERADOR FOTOVOLTAICO DE POTENCIA MAO SUPERIOR A 75KWP	79.500,00
839	BASE PARA 3 (TRES) MASTROS EM MADEIRA REVESTIDA DE FORMICA	460,00



840	BASE PARA 3 (TRES) MASTROS EM MADEIRA REVESTIDA DE FORMICA	460,00
841	MASTRO EM ALUMINIO COM LANCA EM LATAO CROMADO MEDINDO 2,32X1 1/8". CONJUNTO COM 3 (TRES) UNIDADES	645,00
842	MASTRO EM ALUMINIO COM LANCA EM LATAO CROMADO MEDINDO 2,32X1 1/8". CONJUNTO COM 3 (TRES) UNIDADES	645,00
843	MESA PARA REUNIAO C/1 CX TOMADA 2400X1200 + PAINEL 2200X1200	2.726,00
844	BALCAO CREDENZA 2 PORTAS	1.344,00
845	GAVETEIRO VOLANTE 4 GAVETAS 40MM	791,00
846	MESA PREMIUN VOLANTE 900X450X750	809,00
847	TORRE PREMIM 1870X50X450	842,00
848	POLTRONA PRESIDENTE GIRATORIA CONFORTLINE BASE CROMADA	1.791,00
849	POLTRONA PRESIDENTE GIRATORIA CONFORTLINE BASE CROMADA	1.791,00
850	POLTRONA DIRETOR FIXA CONFORTLINE INTERLOCUTOR BASE CROMADA	1.510,00
851	POLTRONA DIRETOR FIXA CONFORTLINE INTERLOCUTOR BASE CROMADA	1.510,00
852	MESA 1,50X0,60X0,74	350,00
853	GAVETEIRO VOLANTE 3 GAVETAS	410,00
854	MESA TIJUCA 2 GAVETAS	260,00
855	MESA DE CENTRO 900X500X333	380,00
856	COMPUTADOR PORTATIL NOTEBOOK DELL INSPIRON 15 3520 COREI5-1235U, 8GB, SSD 256GB, TELA FHD 15", WIN1 PRO	5.000,00
857	COMPUTADOR PORTATIL NOTEBOOK DELL INSPIRON 15 3520 COREI5-1235U, 8GB, SSD 256GB, TELA FHD 15", WIN1 PRO	5.000,00





858	ELABORACAO DE ESTUDOS PRELIMINARES, ANTEPROJETO, PROJETO BASICO, PROJETO EXECUTIVO E ENTREGA DE DOCUMENTACAO RELATIVA A REFORMA E AMPLIACAO DO EDIFICIO SEDE DA CAMARA MUNICIPAL DE PALMITAL/SP	197.250,00
859	TAOS COMFORTLINE 1.4 TSI AUT. VEICULO NOVO. ANO/MOD. 2023. CHASSI 8AWBJ6B23PA826958. RENAVAL 20027811.	166.000,00
<b>TOTAL DOS BENS INCORPORADOS NO PERÍODO.....</b>		<b>478.431,79</b>

#### 6.4 – REGISTROS CONTÁBEIS – BENS PATRIMONIAIS

(+) SALDO PATRIMONIAL EM 31/12/2022	781.600,25
(+) BENS INCORPORADOS - JANEIRO A DEZEMBRO/2023	478.431,79
(-) BENS DESINCORPORADOS – JANEIRO A DEZEMBRO/2023	-1.088,87
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA – JANEIRO A DEZEMBRO/2023	-69.440,68
<b>(=) POSIÇÃO CONTÁBIL PATRIMONIAL EM 31/12/2023</b>	<b>1.189.502,49</b>

O Sistema de Controle interno verificou que o saldo final do inventário de bens patrimoniais de 31/12/2023, confere com o saldo existente no Balanço Patrimonial do mesmo período.

#### 07 – GESTÃO DO ALMOXARIFADO

##### 7.1 – RESUMO DAS ATIVIDADES REALIZADAS:

Foi verificada a existência de registros por meio de sistema informatizado próprio, correspondentes as entradas e saídas dos materiais adquiridos e consumidos no período;

Há emissão mensal de inventário do almoxarifado;

Os materiais são estocados em locais seguros;

Há emissão de requisição de saída dos materiais utilizados;

Os materiais recebidos são conferidos pelo almoxarifado.





## 08 – GESTÃO DAS COMPRAS

### 8.1 – RESUMO DAS ATIVIDADES REALIZADAS:

A Comissão Permanente de Licitações, para o período de 2023, foi instituída por meio da Portaria nº 2, de 03 de janeiro de 2023, conforme composição no quadro abaixo:

Rosângela Aparecida Parrilha	Presidente
Adriano Bachetta Meira	Membro
Adriele Lima de Carvalho	Membro

A partir da edição da Lei Ordinária nº 3.079, de 06 de abril de 2023, que dispõe sobre a criação de funções gratificadas de agente de contratação, de membros da equipe de apoio e de membros da comissão de contratação, a que se referem os §§ 1º e 2º, do artigo 8º, da Lei Federal nº 14.133, de 1º de abril de 2021, que “Estabelece normas gerais de licitação e contratação para as Administrações Públicas diretas, autárquicas e fundacionais da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios”, no âmbito da Câmara Municipal de Palmital, houve a designação de Agente de Contratação e de Membros da Equipe de Apoio, por meio da Portaria nº 15, de 14 de abril de 2023, conforme composição no quadro abaixo:

Adriano Bachetta Meira	Agente de Contratação
Adriele Lima de Carvalho	Equipe de Apoio
Melrymar Trovo de Camargo Lima	Equipe de Apoio

Verificamos, ainda, por meio das informações prestadas pela responsável pelo Setor de Pessoal da Câmara Municipal que os servidores designados manifestaram mediante requerimento protocolado, sobre a opção de recebimento de gratificação específica, conforme determina o artigo 3º, da Lei Ordinária nº 2.079/2023.

As compras são planejadas com antecedência, sempre precedidas com pesquisa de mercado visando o preço mais vantajoso para a Administração;

O cadastro de fornecedores (registro cadastral) está implantado e é informatizado;

Não existe cadastro de preços (Sistema de Registro de Preços);

Os processos licitatórios são numerados, autuados, protocolados, suas folhas são numeradas, e conferidos pelo Sistema de Controle Interno;

O prazo dos Editais é respeitado entre a publicação e a abertura dos envelopes;



As minutas dos editais, contratos são previamente examinadas e aprovadas pelo Procurador Jurídico via parecer;

Os processos contêm todos os documentos exigidos no art. 38, da Lei 8.666/93;

Os editais obedecem ao previsto no art. 40, da Lei 8.666/93;

Os extratos de contratos e aditivos aos contratos são publicados na Imprensa Oficial do Município e os processos licitatórios são afixados no mural de publicações da Câmara Municipal;

Verificamos que os Processos Licitatórios e Termos Contratuais celebrados no período, foram divulgados no Portal da Câmara Municipal de Palmital ([www.palmital.sp.leg.br](http://www.palmital.sp.leg.br));

A elaboração dos contratos segue ao disposto no art. 55, da Lei 8666/93;

As publicações mensais das compras estão sendo afixadas no mural, em conformidade ao disposto no art. 16, da Lei 8666/93.

### 8.2 – RELAÇÃO DAS DESPESAS EMPENHADAS POR LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES (JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023)

TIPO DE CONTRATAÇÃO	EMPENHADO (EM R\$)	EMPENHADO (EM %)
Convite	713.217,08	16,29%
Dispensa de Licitação	327.859,84	7,49%
Inexigibilidade	141.849,93	3,24%
Outros / Não Aplicável	3.195.178,60	72,98%
<b>Total Geral</b>	<b>4.378.105,45</b>	<b>100,00%</b>

### 8.3 – RELAÇÃO DE PROCESSOS DE LICITATÓRIOS REALIZADOS (JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023)

**PROCESSO:** 56/2023

**DATA DA HOMOLOGAÇÃO:** 20/10/2023

**CONVITE:** 01/2023

**OBJETO:** CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA EM ARQUITETURA E ENGENHARIA PARA A ELABORAÇÃO DE ESTUDOS PRELIMINARES, ANTEPROJETO, PROJETO BÁSICO, PROJETO EXECUTIVO E ENTREGA DE DOCUMENTAÇÃO RELATIVA A REFORMA E AMPLIAÇÃO DO EDIFÍCIO SEDE DA CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL/SP.

**VALOR GLOBAL:** R\$ 197.250,00 (CENTO E NOVENTA E SETE MIL, DUZENTOS E CINQUENTA REAIS)

**CONTRATO:** 17/2023

**VIGÊNCIA:** 20/10/2023 A 19/10/2024

**CONTRATADA:** REINALDO APARECIDO DA SILVA FILHO - CNPJ nº 26.645.866/0001-43





**PROCESSO:** 76/2023

**DATA DA HOMOLOGAÇÃO:** 14/12/2023

**CONVITE:** 02/2023

**OBJETO:** CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE HOSPEDAGEM EM SERVIDOR CLOUD PARA O PORTAL INSTITUCIONAL, PARA O SISTEMA DE APOIO AO PROCESSO LEGISLATIVO (SAPL) E PARA O SOFTWARE DE GESTÃO DOCUMENTAL, SOLUÇÃO PARA OS E-MAILS CORPORATIVOS (@PALMITAL.SP.LEG.BR), SERVIDOR CLOUD PARA ARQUIVOS, SISTEMA DE GERENCIAMENTO DE DOCUMENTOS E ASSINATURAS DIGITAIS ICP-BR INTEGRADO COM O LOGIN DO SAPL E SUPORTE TÉCNICO (REMOTO OU PRESENCIAL), MENSAL, AOS SERVIÇOS ACIMA.

**VALOR GLOBAL:** R\$ 23.520,00 (VINTE E TRÊS MIL, QUINHENTOS E VINTE REAIS)

**CONTRATO:** 19/2023

**VIGÊNCIA:** 01/01/2024 A 31/12/2024

**CONTRATADA:** JOÃO RAFAEL GREGÓRIO-ME - CNPJ nº 14.708.837/0001-02

**PROCESSO:** 77/2023

**DATA DA HOMOLOGAÇÃO:** 14/12/2023

**CONVITE:** 03/2023

**OBJETO:** AQUISIÇÃO DE VEÍCULO AUTOMOTOR 0KM (ZERO QUILOMETRO).

**VALOR GLOBAL:** R\$ 166.000,00 (CENTO E SESENTA E SEIS MIL REAIS)

**CONTRATO:** 20/2023

**VIGÊNCIA:** 15/12/2023 A 14/01/2024

**CONTRATADA:** COLETTO 3R COMERCIO E SERVICOS AUTOMOTIVOS LTDA - CNPJ nº 30.614.830/0001-70.

**PROCESSO:** 78/2023

**DATA DA HOMOLOGAÇÃO:** 22/12/2023

**CONVITE:** 04/2023

**OBJETO:** CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA REALIZAR REFORMA E AMPLIAÇÃO DO EDIFÍCIO SEDE DA CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL/SP, CONFORME INSTRUÇÕES CONTIDAS NAS PLANILHAS, CRONOGRAMA E PROJETOS, QUE SEGUEM ANEXO.

**VALOR GLOBAL:** R\$ 311.993,78 (TREZENTOS E ONZE MIL, NOVECENTOS E NOVENTA E TRÊS REAIS E SETENTA E OITO CENTAVOS)

**CONTRATO:** 21/2023

**VIGÊNCIA:** 22/12/2023 A 22/06/2024

**CONTRATADA:** CONSTRUTORA AQUARIUS LTDA LTDA - CNPJ nº 00.519.358/0001-25.

#### **8.4 – RELAÇÃO DE PROCESSOS DE INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO REALIZADOS (JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023)**



**PROCESSO:** 23/2023

**DATA DE HOMOLOGAÇÃO:** 16/03/2023

**OBJETO:** INSCRIÇÃO EM CURSO DE CAPACITAÇÃO - "EMENDAS PARLAMENTARES E AS RELAÇÕES GOVERNAMENTAIS" PARA 2 (DOIS) VEREADORES.

**VALOR GLOBAL:** R\$ 1.980,00 (UM MIL, NOVECENTOS E OITENTA REAIS)

**CONTRATADA:** CEAP – CENTRO DE ESTUDOS DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA

**PROCESSO:** 27/2023

**DATA DE HOMOLOGAÇÃO:** 28/03/2023

**OBJETO:** INSCRIÇÃO EM CURSO DE CAPACITAÇÃO - "FORMAÇÃO DE AGENTE DE CONTRATAÇÃO, PREGOEIRO ELETRÔNICO E CONCORRÊNCIA ELETRÔNICA DE ACORDO COM A NOVA LEI DE LICITAÇÃO (LEI 14.133/2021)" PARA 2 (DOIS) SERVIDORES.

**VALOR GLOBAL:** R\$ 2.600,00 (DOIS MIL, SEISCENTOS REAIS)

**CONTRATADA:** SEGMENTA CURSOS E TREINAMENTOS

**PROCESSO:** 28/2023

**DATA DE HOMOLOGAÇÃO:** 28/03/2023

**OBJETO:** INSCRIÇÃO EM CURSO DE CAPACITAÇÃO - "IMPLEMENTAÇÃO DE DISPENSA DE LICITAÇÃO DE ACORDO COM A LEI 14.133/2021" PARA 4 (QUATRO) SERVIDORES.

**VALOR GLOBAL:** R\$ 5.000,00 (CINCO MIL REAIS)

**CONTRATADA:** SEGMENTA CURSOS E TREINAMENTOS

**PROCESSO:** 31/2023

**DATA DE HOMOLOGAÇÃO:** 14/04/2023

**OBJETO:** INSCRIÇÃO PARA PARTICIPAÇÃO DO EVENTO - "XXII MARCHA DOS LEGISLATIVOS MUNICIPAIS" PARA 2 (DOIS) VEREADORES.

**VALOR GLOBAL:** R\$ 1.300,00 (UM MIL, TREZENTOS REAIS)

**CONTRATADA:** UVB – UNIÃO DOS VEREADORES DO BRASIL

**PROCESSO:** 38/2023

**DATA DE HOMOLOGAÇÃO:** 30/05/2023

**OBJETO:** FILIAÇÃO DA CÂMARA DE VEREADORES DE PALMITAL/SP A UNIÃO DOS VEREADORES DO ESTADO DE SÃO PAULO - UVESP

**VALOR GLOBAL:** R\$ 27.728,64 (VINTE E SETE MIL, SETECENTOS E VINTE E OITO REAIS E SESENTA E QUATRO CENTAVOS)

**CONTRATADA:** UNIÃO DOS VEREADORES DO ESTADO DE SÃO PAULO – UVESP

**PROCESSO:** 55/2023

**DATA DE HOMOLOGAÇÃO:** 12/09/2023

**OBJETO:** INSCRIÇÃO EM CURSO DE CAPACITAÇÃO: "ELABORAÇÃO DO PLANO DE CONTRATAÇÕES ANUAL - PCA" PARA 3 (TRES) SERVIDORES

**VALOR GLOBAL:** R\$ 2.445,00 (DOIS MIL, QUATROCENTOS E QUARENTA E CINCO REAIS)

**CONTRATADA:** GISLANY GOMES FERREIRA



**PROCESSO:** 57/2023

**DATA DE HOMOLOGAÇÃO:** 25/09/2023

**OBJETO:** INSCRICAO EM CURSO DE CAPACITACAO: "OFICINA DE CRIACAO E FUNCIONAMENTO DE CPI – COMISSAO PARLAMENTAR DE INQUERITO" PARA 1 (UM) VEREADOR

**VALOR GLOBAL:** R\$ 990,00 (NOVECENTOS E NOVENTA REAIS)

**CONTRATADA:** CEAP – CENTRO DE ESTUDOS DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA

**PROCESSO:** 68/2023

**DATA DE HOMOLOGAÇÃO:** 07/11/2023

**OBJETO:** INSCRICAO EM CURSO DE CAPACITACAO: "VEREADORES E ASSESSORES – ORIENTACOES PARA O MANDATO" PARA 2 (DOIS) VEREADORES

**VALOR GLOBAL:** R\$ 2.772,00 (DOIS MIL, SETECENTOS E SETENTA E DOIS REAIS)

**CONTRATADA:** TCS BRASIL SERVICOS LTDA

**PROCESSO:** 73/2023

**DATA DE HOMOLOGAÇÃO:** 29/11/2023

**OBJETO:** CONTRATACAO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA FORNECER ASSINATURA ANUAL DE INFORMATIVOS TECNICOS DE ATUALIZACAO MENSAL COM TEMAS DE INTERESSE DA ADMINISTRACAO PUBLICA, E CONSULTORIA TECNICA CONFORME TEMAS CONSTANTE NO CONTRATO

**VALOR GLOBAL:** R\$ 12.000,00 (DOZE MIL REAIS)

**CONTRATADA:** INSTITUTO GAMMA DE ASSESSORIA A ORGAOS PUBLICOS LTDA

Em relação aos processos de inexigibilidade de licitação realizados no quadrimestre em análise (setembro a dezembro), verificamos que o ato ratificatório do processo nº 68/2023, não foi publicado na imprensa oficial do Município (Semanário Oficial). Questionado o setor responsável pelos procedimentos de compras e licitações da Câmara Municipal sobre o ocorrido, o servidor responsável esclareceu que a época da realização do procedimento houve o envio de e-mail para a publicação do ato ao responsável pela publicação na imprensa oficial do município, e que não acompanhou posteriormente a publicação na edição do Semanário Oficial, e assim, que tomou conhecimento cuidou de adotar as providências de modo a regularizar a situação.

Assim, considerando que o descumprimento da previsão do caput do artigo 26, da Lei nº 8.666/93, ofende ao princípio da publicidade e ao controle social previsto na Constituição Federal e na própria Lei de Licitações, dado que a garantia da publicidade é instrumento para exercício de direito por parte do cidadão, recomendamos ao setor responsável que evite ocorrências semelhantes.

#### **8.5 – RELAÇÃO DAS DISPENSAS DE LICITAÇÃO REALIZADAS (JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023)**

Durante o exercício de 2023 houve a realização de 75 (setenta e cinco) processos de dispensa de licitação por limite.

Verificamos que todos os processos se encontram instruídos com requisição, despacho autorizativo do Presidente da Câmara, cotação preliminar, além de análise jurídica.





Em anexo ao presente relatório, encontra-se a relação dos processos de dispensa de licitação por limite devidamente homologados no período em análise.

#### **8.6 – RELAÇÃO DOS CONTRATOS CELEBRADOS PELO PODER LEGISLATIVO (JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023)**

**CONTRATO Nº 01/2023** - Processo nº 5/2023. Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL. Contratada: SUPERMERCADO PALMITAL LTDA. – CNPJ nº 53.593.745/0001-78. Modalidade: Dispensa por Limite nº 5/2023. Objeto: AQUISIÇÃO PARCELADA DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS PERECÍVEIS. Vigência: 4 (quatro) meses, início em 01/02/2023 e término em 31/05/2023. Data da Assinatura: 18/01/2023. Valor global: R\$ 5.279,60 (cinco mil, duzentos e setenta e nove reais e sessenta centavos).

**CONTRATO Nº 02/2023** - Processo nº 6/2023. Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL. Contratada: ABILIO ANTONIO DAMINI - ME - CNPJ nº 66.938.739/0001-57. Modalidade: Dispensa por Limite nº 6/2023. Objeto: AQUISIÇÃO PARCELADA DE ÁGUA MINERAL. Vigência: 06 (seis) meses, início em 01/02/2023 e término em 31/07/2023. Data da Assinatura: 24/01/2023. Valor global: R\$ 1.470,00 (um mil, quatrocentos e setenta reais).

**CONTRATO Nº 03/2023** - Processo nº 7/2023. Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL. Contratada: JOSE FRANCISCO MARIN DE OLIVEIRA 38633689839 – CNPJ nº 24.332.050/0001-34. Modalidade: Dispensa por Limite nº 7/2023. Objeto: PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE LAVAGEM COMPLETA E POLIMENTO NA PINTURA DO VEÍCULO OFICIAL DA CÂMARA – JETTA – PLACA: CUC-0565. Vigência: 11 (onze) meses, início em 01/02/2023 e término em 31/12/2023. Data da Assinatura: 25/01/2023. Valor global: R\$ 1.200,00 (um mil, duzentos reais).

**CONTRATO Nº 04/2023** - Processo nº 10/2023. Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL. Contratada: GREEN TELECOMUNICAÇÕES LTDA – CNPJ nº 19.534.139/0001-43. Modalidade: Dispensa por Limite nº 10/2023. Objeto: PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE FORNECIMENTO DE LINK DE INTERNET VIA FIBRA ÓPTICA (NÃO DEDICADO) COM BANDA DE 300 MBPS PARA DOWNLOAD E 200 MBPS PARA UPLOAD, COM 1 (UM) IP VÁLIDO, FIXO E PÚBLICO, SEM NENHUM BLOQUEIO DE ENTRADA/SAÍDA, SEM TAXA DE INSTALAÇÃO - EQUIPAMENTOS EM COMODATO, MANUTENÇÃO INCLUSA, SERVIÇO DE SUPORTE 24 (VINTE E QUATRO) HORAS POR DIA, 7 (SETE) DIAS POR SEMANA (PLANTÃO), COM ABERTURA DE CHAMADOS ATRAVÉS DE SISTEMA TELEFÔNICO E ATENDIMENTO EM ATÉ 4 (QUATRO) HORAS, A SER INSTALADO NA SEDE DA CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL. Vigência: 11 (onze) meses, início em 01/02/2023 e término em 31/01/2024. Data da Assinatura: 31/01/2023. Valor global: R\$ 2.998,80 (dois mil, novecentos e noventa e oito reais e oitenta centavos).



**CONTRATO Nº 05/2023** - Processo nº 33/2023. Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL. Contratada: GISLANY GOMES FERREIRA – CNPJ nº 28.292.180/0001-41. Modalidade: Dispensa por Limite nº 29/2023. Objeto: CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA A REALIZAÇÃO DE CURSO IN COMPANY SOBRE A NOVA LEI DE LICITAÇÃO COM A ELABORAÇÃO DE MINUTAS PARA A SUA IMPLANTAÇÃO. Vigência: Início em 02/05/2023 e término em 31/05/2023. Data da Assinatura: 26/04/2023. Valor global: R\$ 17.200,00 (dezesete mil, duzentos reais).

**CONTRATO Nº 06/2023** - Processo nº 35/2023. Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL. Contratada: SUPERMERCADO PALMITAL LTDA. – CNPJ nº 53.593.745/0001-78. Modalidade: Dispensa por Limite nº 31/2023. Objeto: AQUISIÇÃO PARCELADA DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS PERECÍVEIS. Vigência: 4 (quatro) meses, início em 01/06/2023 e término em 30/09/2023. Data da Assinatura: 29/05/2023. Valor global: R\$ 4.928,30 (quatro mil, novecentos e vinte e oito reais e trinta centavos).

**CONTRATO Nº 07/2023** - Processo nº 36/2023. Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL. Contratada: ALICE MONTECHIEZE SERAFIM PINHEIRO & CIA LTDA. – CNPJ nº 03.650.687/0001-07. Modalidade: Dispensa por Limite nº 32/2023. Objeto: CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA OFERECER SERVIÇOS DE SUPERVISÃO, MANUTENÇÃO E MONITORAMENTO 24 HORAS, ATRAVÉS DE UM SISTEMA DE SEGURANÇA ELETRÔNICO INSTALADO NA CÂMARA MUNICIPAL. Vigência: 12 (doze) meses, início em 01/06/2023 e término em 31/05/2024. Data da Assinatura: 29/05/2023. Valor global: R\$ 1.661,04 (um mil, seiscentos e sessenta e um reais e quatro centavos).

**CONTRATO Nº 08/2023** - Processo nº 38/2023. Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL. Contratada: UNIÃO DOS VEREADORES DO ESTADO DE SÃO PAULO. – CNPJ nº 01.024.643/0001-38. Modalidade: Inexigibilidade nº 05/2023. Objeto: FILIAÇÃO DA CÂMARA DE VEREADORES DE PALMITAL/SP À UNIÃO DOS VEREADORES DO ESTADO DE SÃO PAULO - UVESP. Vigência: 12 (doze) meses, início em 01/06/2023 e término em 31/05/2024. Data da Assinatura: 30/05/2023. Valor global: R\$ 27.728,64 (vinte e sete mil, setecentos e vinte e oito reais e sessenta e quatro centavos).

**CONTRATO Nº 09/2023** - Processo nº 49/2023. Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL. Contratada: LPZIGLIO COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA. – CNPJ nº 04.023.725/0001-56. Modalidade: Dispensa por Limite nº 44/2023. Objeto: CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA A LOCAÇÃO DE SOFTWARE DE TRATAMENTO DE DADOS DO REGISTRO DE PONTO ELETRÔNICO, EM NUVEM, E DE APLICATIVO MOBILE PARA MARCAÇÃO DE PONTO ELETRÔNICO DE FUNCIONÁRIOS EXTERNOS. Vigência: 12 (doze) meses, início em 01/08/2023 e término em 31/07/2024. Data da Assinatura: 28/07/2023. Valor global: R\$ 2.388,00 (dois mil, trezentos e oitenta e oito reais).

**CONTRATO Nº 10/2023** - Processo nº 45/2023. Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL. Contratada: EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELÉGRAFOS. – CNPJ nº 34.028.316/7101-51. Modalidade: Dispensa por Limite nº 40/2023. Objeto: CONTRATAÇÃO DA EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELÉGRAFOS (ECT) PARA A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS POSTAIS E VENDA DE PRODUTOS PARA ATENDER AS NECESSIDADES DESTA CASA, ATRAVÉS DO CONTRATO MÚLTIPLO DE PRESTAÇÃO



DE SERVIÇOS E VENDA DE PRODUTOS, COM A APLICAÇÃO DOS VALORES DAS TABELAS DE PREÇOS E TARIFAS POSTAIS VIGENTES NO TERRITÓRIO NACIONAL, PELO PERÍODO DE 12 (DOZE) MESES Vigência: 12 (doze) meses, início em 02/08/2023 e término em 31/07/2024. Data da Assinatura: 02/08/2023. Valor global: R\$ 2.400,00 (dois mil, quatrocentos reais).

**CONTRATO Nº 11/2023** - Processo nº 50/2023. Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL. Contratada: ABILIO ANTONIO DAMINI - ME - CNPJ nº 66.938.739/0001-57. Modalidade: Dispensa por Limite nº 45/2023. Objeto: AQUISIÇÃO PARCELADA DE ÁGUA MINERAL. Vigência: 05 (cinco) meses, início em 01/08/2023 e término em 31/12/2023. Data da Assinatura: 31/07/2023. Valor global: R\$ 1.470,00 (um mil, quatrocentos e setenta reais).

**CONTRATO Nº 12/2023** - Processo nº 54/2023. Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL. Contratada: RG LOCAÇÕES DE VEÍCULOS LTDA - CNPJ nº 10.944.071/0001-04. Modalidade: Dispensa por Limite nº 49/2023. Objeto: CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA LOCAÇÃO DE VEÍCULO, SEM MOTORISTA, AFIM DE ATENDER A DEMANDA DA CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL, OBSERVADOS OS DETALHAMENTOS TÉCNICOS E OPERACIONAIS, ESPECIFICAÇÕES E CONDIÇÕES QUE SEGUEM ANEXO. Vigência: 03 (três) meses, início em 01/09/2023 e término em 30/11/2023. Data da Assinatura: 29/08/2023. Valor global: R\$ 14.940,00 (quatorze mil, novecentos e quarenta reais).

**CONTRATO Nº 13/2023** - Processo nº 59/2023. Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL. Contratada: SUPERMERCADO PALMITAL LTDA. - CNPJ nº 53.593.745/0001-78. Modalidade: Dispensa por Limite nº 51/2023. Objeto: AQUISIÇÃO PARCELADA DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS PERECÍVEIS. Vigência: 4 (quatro) meses, início em 01/10/2023 e término em 31/01/2024. Data da Assinatura: 27/09/2023. Valor global: R\$ 4.692,65 (quatro mil, seiscentos e noventa e dois reais e sessenta e cinco centavos).

**CONTRATO Nº 14/2023** - Processo nº 61/2023. Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL. Contratada: TELEFÔNICA BRASIL S.A. - CNPJ nº 02.558.157/0001-62. Modalidade: Dispensa por Limite nº 53/2023. Objeto: CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE TELEFONIA FIXA COMUTADA STFC, NAS MODALIDADES LOCAL, LONGA DISTÂNCIA NACIONAL INTRA-REGIONAL E INTER-REGIONAL (FIXO E MÓVEL) COM ACESSOS DE SIP TRUNKING E INTERNET BANDA LARGA. Vigência: 12 (doze) meses, início em 01/11/2023 e término em 31/10/2024. Data da Assinatura: 11/10/2023. Valor global: R\$ 9.599,76 (nove mil, quinhentos e noventa e nove reais e setenta e seis centavos).

**CONTRATO Nº 15/2023** - Processo nº 63/2023. Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL. Contratada: ROSENEIDE DE FÁTIMA ALBONETE POLIZEL - CNPJ nº 22.214.872/0001-95. Modalidade: Dispensa por Limite nº 55/2023. Objeto: AQUISIÇÃO DE UNIFORMES PARA OS SERVIDORES DA CÂMARA MUNICIPAL DE ACORDO COM A LEI Nº 2.222 DE 05 DE OUTUBRO DE 2007. Vigência: 02 (dois) meses, início em 20/10/2023 e término em 20/12/2023. Data da Assinatura: 18/10/2023. Valor global: R\$ 9.599,76 (nove mil, quinhentos e noventa e nove reais e setenta e seis centavos).



**CONTRATO Nº 16/2023** - Processo nº 65/2023. Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL. Contratada: INSTITUTO DE ESTUDOS UNIDOS PELA QUALIFICAÇÃO DE PESQUISAS SOCIAIS E EDUCACIONAIS – CNPJ nº 43.081.047/0001-30. Modalidade: Dispensa por Limite nº 57/2023. Objeto: CONTRATAÇÃO DE EMPRESA OU INSTITUIÇÃO ESPECIALIZADA PARA A REALIZAÇÃO DE CONCURSO PÚBLICO, COM A ELABORAÇÃO DE EDITAIS, ELABORAÇÃO, APLICAÇÃO E CORREÇÃO DE PROVAS, DIVULGAÇÃO DE RESULTADOS E RESPOSTAS AOS RECURSOS RECEBIDOS. Vigência: 06 (seis) meses, início em 20/10/2023 e término em 20/04/2024. Data da Assinatura: 19/10/2023. Valor global: R\$ 15.800,00 (quinze mil, oitocentos reais).

**CONTRATO Nº 17/2023** - Processo nº 56/2023. Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL. Contratada: REINALDO APARECIDO DA SILVA FILHO – CNPJ nº 26.645.866/0001-43. Modalidade: Convite nº 01/2023. Objeto: CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA EM ARQUITETURA E ENGENHARIA PARA A ELABORAÇÃO DE ESTUDOS PRELIMINARES, ANTEPROJETO, PROJETO BÁSICO, PROJETO EXECUTIVO E ENTREGA DE DOCUMENTAÇÃO RELATIVA A REFORMA E AMPLIAÇÃO DO EDIFÍCIO SEDE DA CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL/SP. Vigência: 12 (doze) meses, início em 20/10/2023 e término em 19/10/2024. Data da Assinatura: 20/10/2023. Valor global: R\$ 197.250,00 (cento e noventa e sete mil, duzentos e cinquenta reais).

**CONTRATO Nº 18/2023** - Processo nº 73/2023. Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL. Contratada: INSTITUTO GAMMA DE ASSESSORIA A ÓRGÃOS PÚBLICOS LTDA – CNPJ nº 01.484.706/0001-39. Modalidade: Inexigibilidade nº 09/2023. Objeto: CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA FORNECER ASSINATURA ANUAL DE INFORMATIVOS TÉCNICOS DE ATUALIZAÇÃO MENSAL COM TEMAS DE INTERESSE DA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA, E CONSULTORIA TÉCNICA CONFORME TEMAS CONSTANTE NO CONTRATO. Vigência: 12 (doze) meses, início em 01/12/2023 e término em 30/11/2024. Data da Assinatura: 29/11/2023. Valor global: R\$ 12.000,00 (doze mil reais).

**CONTRATO Nº 19/2023** - Processo nº 76/2023. Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL. Contratada: JOÃO RAFAEL GREGÓRIO - ME – CNPJ nº 14.708.837/0001-02. Modalidade: Convite nº 02/2023. Objeto: CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE HOSPEDAGEM EM SERVIDOR CLOUD PARA O PORTAL INSTITUCIONAL, PARA O SISTEMA DE APOIO AO PROCESSO LEGISLATIVO (SAPL) E PARA O SOFTWARE DE GESTÃO DOCUMENTAL, SOLUÇÃO PARA OS E-MAILS CORPORATIVOS (@PALMITAL.SP.LEG.BR), SERVIDOR CLOUD PARA ARQUIVOS, SISTEMA DE GERENCIAMENTO DE DOCUMENTOS E ASSINATURAS DIGITAIS ICP-BR INTEGRADO COM O LOGIN DO SAPL E SUPORTE TÉCNICO (REMOTO OU PRESENCIAL), MENSAL, AOS SERVIÇOS ACIMA. Vigência: 12 (doze) meses, início em 01/01/2024 e término em 31/12/2024. Data da Assinatura: 14/12/2023. Valor global: R\$ 23.520,00 (vinte e três mil, quinhentos e vinte reais).

**CONTRATO Nº 20/2023** - Processo nº 77/2023. Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL. Contratada: COLETTI 3R COMÉRCIO E SERVIÇOS AUTOMOTIVOS LTDA - CNPJ nº 30.614.830/0001-70. Modalidade: Convite nº 03/2023. Objeto: AQUISIÇÃO DE VEÍCULO AUTOMOTOR OKM (ZERO QUILOMETRO). Vigência: 30 (trinta) dias, início em 15/12/2023 e término em 14/01/2024. Data da Assinatura: 15/12/2023. Valor global: R\$ 166.000,00 (cento e sessenta e seis mil reais).



**CONTRATO Nº 21/2023** - Processo nº 78/2023. Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL. Contratada: CONSTRUTORA AQUARIUS LTDA - CNPJ nº 00.519.358/0001-25. Modalidade: Convite nº 04/2023. Objeto: CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA REALIZAR REFORMA E AMPLIAÇÃO DO EDIFÍCIO SEDE DA CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL/SP, CONFORME INSTRUÇÕES CONTIDAS NAS PLANILHAS, CRONOGRAMA E PROJETOS, QUE SEGUEM ANEXO. Vigência: 06 (seis) meses, início em 22/12/2023 e término em 22/06/2024. Data da Assinatura: 22/12/2023. Valor global: R\$ 311.993,78 (trezentos e onze mil, novecentos e noventa e três reais e setenta e oito centavos).

Verificamos no período em análise que os contratos e termos aditivos firmados com valores estabelecidos para envio ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, conforme comunicado SDG nº 040/2018, foram devidamente informados.

#### **8.7 – RELAÇÃO DOS TERMOS ADITIVOS DE PRORROGAÇÕES CONTRATUAIS REALIZADOS PELO PODER LEGISLATIVO (JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023)**

Termo Aditivo de Prazo nº 03/2023 - Contrato nº 04/2020 - Processo nº 04/2020 – Modalidade: Dispensa por Limite nº 04/2020. Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL. Contratada: GRIFON BRASIL ASSESSORIA LTDA EPP – CNPJ: 21.129.497/0001-12. Objeto: CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA FORNECER DIARIAMENTE VIA CORREIO ELETRÔNICO, AS PUBLICAÇÕES DE INTERESSE DA CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL JUNTO AO DIÁRIO OFICIAL DO ESTADO DE SÃO PAULO. Vigência: 03 de fevereiro de 2023 a 02 de fevereiro de 2024. Valor Global: R\$ 2.370,48 (dois mil, trezentos e setenta reais e quarenta e oito centavos).

Termo Aditivo de Prazo nº 01/2023 - Contrato nº 08/2022 - Processo nº 63/2022 – Modalidade: Dispensa por Limite nº 53/2022. Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL. Contratada: CLEIDE RODRIGUES NUNES – CNPJ: 30.890.326/0001-00. Objeto: CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA REALIZAÇÃO DE TODOS OS SERVIÇOS NECESSÁRIOS PARA REGULAMENTAR A LEI GERAL DE PROTEÇÃO DE DADOS (LGPD) NO ÂMBITO DA CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL. Vigência: 05 de dezembro de 2022 a 05 de abril de 2023.

Termo Aditivo de Prazo nº 02/2023 - Contrato nº 05/2021 - Processo nº 34/2021 - Modalidade: Inexigibilidade nº 07/2021 - Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL- Contratada: GOVERNANÇABRASIL S/A TEC. E GESTÃO EM SERVIÇOS - CNPJ nº 00.165.960/0001-01. Objeto: CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO E ATUALIZAÇÃO MENSAL QUE GARANTA AS ALTERAÇÕES LEGAIS, CORRETIVAS E EVOLUTIVAS NOS SOFTWARES, ATENDIMENTO E SUPORTE TÉCNICO PARA OS SOFTWARES, CONTABILIDADE PÚBLICA E AUDESP, PLANEJAMENTO E ORÇAMENTO, TESOURARIA, PATRIMÔNIO PÚBLICO, COMPRAS E MATERIAIS, CONTROLE INTERNO, PORTAL DA TRANSPARÊNCIA VIA WEB, GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS E FOLHA DE PAGAMENTO, CONTRACHEQUE WEB, ATOS LEGAIS AUDESP, REGISTRO SMT E E-SOCIAL, LICITAÇÕES E COMPRAS AUDESP FASE IV E PROVEDOR DE NUVEM PÚBLICA PARA 5 USUÁRIOS SIMULTÂNEOS. PERÍODO DE 12 MESES. - Vigência: 01 de junho de 2023 a 31 de maio de 2024. Valor Global: R\$ 98.097,25 (noventa e oito mil, noventa e sete reais e vinte e cinco centavos).



Termo Aditivo de Prazo nº 02/2023 - Contrato nº 07/2021 - Processo nº 36/2021 - Modalidade: Convite nº 01/2021 - Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL- Contratada: JOÃO RAFAEL GREGÓRIO - ME - CNPJ: 14.708.837/0001-02. Objeto: PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO COM O FORNECIMENTO DE LICENÇA VITALÍCIA DE SOFTWARE DE GESTÃO DOCUMENTAL, MIGRAÇÃO DE SISTEMA SAPL (2.5 - 3.1), HOSPEDAGEM EM SERVIDOR CLOUD PARA O PORTAL INSTITUCIONAL E PARA O SAPL (SISTEMA DE APOIO AO PROCESSO LEGISLATIVO), E PARA O SOFTWARE DE GESTÃO DDOCUMENTAL, SOLUÇÃO PARA OS E-MAILS CORPORATIVOS (@PALMITAL.SP.LEG.BR), SERVIDOR CLOUD PARA ARQUIVOS E SUPORTE TÉCNICO (REMOTO OU PRESENCIAL) MENSAL AOS SERVIÇOS ACIMA. PERÍODO DE 12 MESES. - Vigência: 16 de junho de 2023 a 15 de junho de 2024. Valor Global: R\$ 12.467,76 (doze mil, quatrocentos e sessenta e sete reais e setenta e seis centavos).

Termo Aditivo de Prazo nº 04/2023 - Contrato nº 07/2020 - Processo nº 36/2020 - Modalidade: Dispensa por Limite nº 33/2020 - Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL- Contratada: CIEE - CENTRO DE INTEGRAÇÃO EMPRESA ESCOLA - CNPJ: 61.600.839/0001-55. Objeto: CONTRATAÇÃO DE AGENTE DE INTEGRAÇÃO QUE ATUA NA ÁREA DE ESTÁGIOS OBJETIVANDO O ATENDIMENTO A LEI DE ESTÁGIOS E A IDENTIFICAÇÃO DE OPORTUNIDADES, AJUSTE E CONDIÇÕES DE REALIZAÇÃO DO ESTÁGIO, ACOMPANHAMENTO ADMINISTRATIVO E CADASTROS DE ESTUDANTES PARA DESENVOLVER ATIVIDADES JUNTO À CÂMARA MUNICIPAL. PERÍODO DE 12 MESES. - Vigência: 01 de outubro de 2023 a 30 de setembro de 2024. Valor Global: R\$ 2.160,00 (dois mil, cento e sessenta reais).

Termo Aditivo de Prazo nº 02/2023 - Contrato nº 10/2021 - Processo nº 61/2021 - Modalidade: Convite nº 02/2021 - Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL- Contratada: SOM LÍDER RÁDIO REGIONAL LTDA - CNPJ: 46.997.011/0001-99. Objeto: CONTRATAÇÃO DE EMISSORA DE RÁDIO PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE RADIODIFUSÃO COM SINAL DE TRANSMISSÃO NO MUNICÍPIO DE PALMITAL/SP, PARA TRANSMISSÃO AO VIVO DAS SESSÕES PLENÁRIAS DA CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL, SEJAM ELAS ORDINÁRIAS OU EXTRAORDINÁRIAS. PERÍODO DE 12 MESES. - Vigência: 11 de novembro de 2023 a 10 de novembro de 2024. Valor Global: R\$ 56.012,80 (cinquenta e seis mil, doze reais e oitenta centavos).

Termo Aditivo de Prazo nº 01/2023 - Contrato nº 12/2023 - Processo nº 54/2023 - Modalidade: Dispensa por Limite nº 49/2023 - Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL- Contratada: RG LOCAÇÕES DE VEÍCULOS LTDA - CNPJ: 10.944.071/0001-04. Objeto: CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA LOCAÇÃO DE VEÍCULO, SEM MOTORISTA, AFIM DE ATENDER A DEMANDA DA CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL, OBSERVADOS OS DETALHAMENTOS TÉCNICOS E OPERACIONAIS, ESPECIFICAÇÕES E CONDIÇÕES QUE SEGUEM ANEXO. PERÍODO DE 15 dias. - Vigência: 01 de dezembro de 2023 a 15 de dezembro de 2023. Valor Global: R\$ 2.490,00 (dois mil, quatrocentos e noventa reais).



## **09 – GESTÃO DA TESOURARIA E CONTABILIDADE**

### **9.1 – RESUMO DAS ATIVIDADES REALIZADAS:**

As disponibilidades de caixa são depositadas em bancos estatais, atendendo ao artigo 164, § 3º, da Constituição Federal;

Os pagamentos são feitos após o prévio empenho e com a assinatura do Presidente da Câmara;

Os pagamentos são efetuados mediante a emissão em cheques; depósito em conta; transferências eletrônicas; e débito automático em conta;

A ordem cronológica dos pagamentos tem sido obedecida;

Os cheques são emitidos de formas nominais;

Os pagamentos por meio eletrônico são devidamente comprovados;  
Há controle dos cheques emitidos e cancelados;

É realizada mensalmente a Conciliação Bancária de todas as contas existentes;

A seção controla os créditos adicionais suplementares com antecipação a despesa que será realizada (licitação, dispensa e inexigibilidade);

Os recursos financeiros destinados a Câmara Municipal são contabilizados como receitas de transferência;

Os documentos da despesa são arquivados de forma mensal;

É encaminhada mensalmente a Prefeitura todas as informações relativas às movimentações contábeis, financeiras, patrimoniais e orçamentárias do Legislativo para consolidação na contabilidade geral do Município.

### **9.2 – DESPESAS SOB REGIME DE ADIANTAMENTO**

O regime de adiantamento foi instituído por meio da Lei Municipal nº 1.383, de 05 de outubro de 1988.

Os processos de adiantamentos têm sua tramitação normal, sendo conferido posteriormente pelo Controle Interno, com base nos dados constantes nas notas fiscais e na documentação apresentadas pelos interessados.





### 9.3 – ANÁLISE DOS ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS (JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023)

#### 9.3.1 – VALORES MOVIMENTADOS:

##### 1º QUADRIMESTRE

NOTA DE EMPENHO	VALOR CONCEDIDO	VALOR UTILIZADO	VALOR DEVOLVIDO
21/2023	2.500,00	1.077,50	1.422,50
23/2023	600,00	262,08	337,92
26/2023	2.500,00	1.938,28	561,72
45/2023	600,00	223,93	376,07
47/2023	1.000,00	611,14	388,86
48/2023	3.168,67	3.168,67	0,00
49/2023	3.831,33	2.651,13	1.180,20
50/2023	400,00	186,00	214,00
54/2023	1.200,00	834,68	365,32
64/2023	600,00	264,00	336,00
67/2023	1.000,00	727,27	272,73
68/2023	2.000,00	1.653,15	346,85
86/2023	1.200,00	914,10	285,90
87/2023	300,00	290,02	9,98
89/2023	1.700,00	1.577,78	122,22
88/2023	1.200,00	812,64	387,36
91/2023	600,00	350,07	249,93
93/2023	7.000,00	5.896,16	1.103,84
115/2023	2.000,00	1.634,26	365,74
116/2023	250,00	224,26	25,74
117/2023	3.000,00	1.631,96	1.368,04
<b>TOTAL (R\$)</b>	<b>36.650,00</b>	<b>26.929,08</b>	<b>9.720,92</b>
<b>PERCENTUAL</b>	<b>100,00%</b>	<b>73,48%</b>	<b>26,52%</b>

##### 2º QUADRIMESTRE

NOTA DE EMPENHO	VALOR CONCEDIDO	VALOR UTILIZADO	VALOR DEVOLVIDO
119/2023	5.500,00	5.500,00	0,00
120/2023	3.000,00	2.883,84	116,16
121/2023	2.000,00	1.040,27	959,73
135/2023	2.000,00	820,55	1.179,45
136/2023	2.000,00	1.476,57	523,43
137/2023	1.600,00	610,60	989,40
138/2023	1.000,00	561,66	438,34
140/2023	10.000,00	8.072,69	1.927,31
157/2023	300,00	274,38	25,62
164/2023	6.000,00	5.253,31	746,69



CÂMARA MUNICIPAL DE  
**PALMITAL**  
ESTADO DE SÃO PAULO

37

168/2023	6.500,00	6.310,47	189,53
169/2023	1.000,00	957,36	42,64
170/2023	2.000,00	1.234,50	765,50
186/2023	900,00	894,26	5,74
187/2023	3.000,00	3.000,00	0,00
194/2023	3.000,00	3.000,00	0,00
215/2023	2.600,00	1.573,85	1.026,15
216/2023	1.500,00	1.344,87	155,13
218/2023	4.600,00	3.280,30	1.319,70
222/2023	3.000,00	2.111,19	888,81
223/2023	1.200,00	948,50	251,50
224/2023	200,00	200,00	0,00
<b>TOTAL (R\$)</b>	<b>62.900,00</b>	<b>51.349,17</b>	<b>11.550,83</b>
<b>PERCENTUAL</b>	<b>100,00%</b>	<b>81,64%</b>	<b>18,36%</b>

3º QUADRIMESTRE

NOTA DE EMPENHO	VALOR CONCEDIDO	VALOR UTILIZADO	VALOR DEVOLVIDO
221/2023	2.000,00	870,46	1.129,54
226/2023	6.000,00	3.878,15	2.121,85
240/2023	2.500,00	1.378,50	1.121,50
243/2023	200,00	200,00	0,00
246/2023	150,00	86,46	63,54
247/2023	3.000,00	1.114,48	1.885,52
248/2023	300,00	0,00	300,00
249/2023	3.000,00	1.474,91	1.525,09
250/2023	5.000,00	4.709,05	290,95
251/2023	400,00	0,00	400,00
267/2023	2.000,00	1.052,10	947,90
268/2023	1.500,00	310,44	1.189,56
269/2023	1.500,00	571,93	928,07
273/2023	450,00	204,55	245,45
275/2023	2.000,00	1.796,49	203,51
276/2023	3.500,00	1.790,23	1.709,77
285/2023	10.000,00	5.877,13	4.122,87
298/2023	2.500,00	1.606,56	893,44
299/2023	300,00	0,00	300,00
300/2023	3.800,00	1.176,29	2.623,71
303/2023	3.800,00	594,61	3.205,39
304/2023	300,00	0,00	300,00
307/2023	3.000,00	0,00	3.000,00
308/2023	3.800,00	1.553,75	2.246,25
321/2023	7.500,00	5.015,90	2.484,10



327/2023	3.000,00	0,00	3.000,00
332/2023	2.000,00	1.250,64	749,36
333/2023	2.000,00	1.284,19	715,81
334/2023	2.000,00	631,26	1.368,74
<b>TOTAL (R\$)</b>	<b>77.500,00</b>	<b>38.428,08</b>	<b>39.071,92</b>
<b>PERCENTUAL</b>	<b>100,00%</b>	<b>49,58%</b>	<b>50,42%</b>

#### RESUMO GERAL

PERÍODO	VALOR CONCEDIDO	VALOR UTILIZADO	VALOR DEVOLVIDO
1º QUADRIMESTRE	36.650,00	26.929,08	9.720,92
2º QUADRIMESTRE	62.900,00	51.349,17	11.550,83
3º QUADRIMESTRE	77.500,00	38.428,08	39.071,92
<b>TOTAL (R\$)</b>	<b>177.050,00</b>	<b>116.706,33</b>	<b>60.343,67</b>
<b>PERCENTUAL (%)</b>	<b>100,00%</b>	<b>65,92%</b>	<b>34,08%</b>

No que diz respeito aos valores de adiantamentos para cobertura das despesas de viagens concedidos no período em análise (3º Quadrimestre), observa-se no quadro que do valor disponibilizado aos favorecidos no importe de R\$ 77.500,00 (setenta e sete mil e quinhentos reais), foram utilizados a importância de R\$ 38.428,08 (trinta e oito mil, quatrocentos e vinte e oito reais e oito centavos), e houve a devolução de R\$ 39.071,92 (trinta e nove mil, setenta e um reais e noventa e dois centavos), acarretando um percentual de devolução de 50,42% em relação ao valor total concedido.

Assim, diante da análise, verificamos que da totalidade dos valores disponibilizados no presente quadrimestre (setembro a dezembro) houve um percentual elevado de devoluções em relação aos adiantamentos concedidos.

Neste aspecto, detectamos pelas Notas de Empenho: 248/2023, 251/2023, 299/2023, 304/2023, 307/2023 e 327/2023, que a totalidade dos valores concedidos pelas respectivas Notas de Empenho foram devolvidos sem a sua utilização, verificamos, ainda, que os beneficiários dos adiantamentos só prestaram as contas no prazo final do período de aplicação dos adiantamentos recebidos (cf. art. 5º, da Lei Municipal nº 1.383/88).

Detectamos também, que em alguns adiantamentos foram disponibilizados aos seus beneficiários valores além das reais necessidades, tais situações podem ser claramente observadas em relação as Notas de Empenho: 221/2023, 247/2023, 249/2023, 268/2023, 269/2023, 300/2023, 303/2023, 308/2023 e 334/2023, que do total dos valores disponibilizados por meio dessas Notas de Empenho, houve a devolução de mais de 55% dos valores concedidos, sendo que por meio da Nota de Empenho nº 303/2023, foi devolvido o valor equivalente a 84,35% do valor concedido.

Assim, concluímos que o elevado percentual de devolução 50,42% de valores da totalidade de adiantamentos concedidos no período em análise (3º Quadrimestre), se deram por conta dos valores dos adiantamentos concedidos e não utilizados, e em decorrência da ineficiência no



planejamento/dimensionamento dos gastos a serem realizados em algumas viagens, disponibilizando-se aos beneficiários dos adiantamentos valores muito além das reais necessidades.

Assim, iremos recomendar para que evite a concessão de numerários de adiantamentos muito acima do necessário para cobrir as despesas com viagens, pois já foi objeto de recomendação pelo Agente da Fiscalização Financeira do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, nos relatórios das contas do exercício de 2012 (TC-002410/026/12) e 2013 (TC-000307/026/13).

### 9.3.2 – CUMPRIMENTO DOS PRAZOS NAS PRESTAÇÕES DE CONTAS:

A Lei Municipal nº 1.383, de 05 de outubro de 1988, fixa o prazo máximo de 20 (vinte) dias para a prestação de contas dos adiantamentos concedidos.

Abaixo relacionamos os adiantamentos concedidos até o período analisado, para fins de análise do cumprimento dos prazos nas prestações de contas:

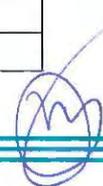
NOTA DE EMPENHO	DATA DA CONCESSÃO	DATA LIMITE PREST. CONTAS	DATA PREST. CONTAS	PRAZO DA PREST. CONTAS (DIAS)
21/2023	09/01/2023	29/01/2023	27/01/2023	18
23/2023	11/01/2023	31/01/2023	27/01/2023	16
26/2023	18/01/2023	07/02/2023	07/02/2023	20
45/2023	30/01/2023	19/02/2023	10/02/2023	11
47/2023	01/02/2023	21/02/2023	10/02/2023	9
48/2023	02/02/2023	22/02/2023	22/02/2023	20
49/2023	02/02/2023	22/02/2023	22/02/2023	20
50/2023	03/02/2023	23/02/2023	14/02/2023	11
54/2023	13/02/2023	05/03/2023	03/03/2023	18
64/2023	24/02/2023	16/03/2023	16/03/2023	20
67/2023	28/02/2023	20/03/2023	02/03/2023	2
68/2023	28/02/2023	20/03/2023	08/03/2023	8
86/2023	08/03/2023	28/03/2023	28/03/2023	20
87/2023	09/03/2023	29/03/2023	13/03/2023	4
89/2023	13/03/2023	02/04/2023	31/03/2023	18
88/2023	14/03/2023	03/04/2023	16/03/2023	2
91/2023	17/03/2023	06/04/2023	05/04/2023	19
93/2023	24/03/2023	13/04/2023	13/04/2023	20
115/2023	29/03/2023	18/04/2023	17/04/2023	19
116/2023	03/04/2023	23/04/2023	05/04/2023	2
117/2023	10/04/2023	30/04/2023	24/04/2023	14
119/2023	14/04/2023	04/05/2023	04/05/2023	20
120/2023	14/04/2023	04/05/2023	04/05/2023	20
121/2023	24/04/2023	14/05/2023	04/05/2023	10



CÂMARA MUNICIPAL DE  
**PALMITAL**  
ESTADO DE SÃO PAULO

40

135/2023	02/05/2023	22/05/2023	10/05/2023	8
136/2023	10/05/2023	30/05/2023	30/05/2023	20
137/2023	16/05/2023	05/06/2023	05/06/2023	20
138/2023	18/05/2023	07/06/2023	07/06/2023	20
140/2023	26/05/2023	15/06/2023	13/06/2023	18
157/2023	31/05/2023	20/06/2023	16/06/2023	16
164/2023	13/06/2023	03/07/2023	03/07/2023	20
168/2023	19/06/2023	09/07/2023	07/07/2023	18
169/2023	20/06/2023	10/07/2023	04/07/2023	14
170/2023	20/06/2023	10/07/2023	04/07/2023	14
186/2023	29/06/2023	19/07/2023	30/06/2023	1
187/2023	04/07/2023	24/07/2023	14/07/2023	10
194/2023	21/07/2023	10/08/2023	01/08/2023	11
215/2023	01/08/2023	21/08/2023	21/08/2023	20
216/2023	03/08/2023	23/08/2023	07/08/2023	4
218/2023	08/08/2023	28/08/2023	15/08/2023	7
222/2023	15/08/2023	04/09/2023	30/08/2023	15
223/2023	17/08/2023	06/09/2023	23/08/2023	6
224/2023	18/08/2023	07/09/2023	30/08/2023	12
221/2023	14/08/2023	03/09/2023	01/09/2023	18
226/2023	21/08/2023	10/09/2023	06/09/2023	16
240/2023	29/08/2023	18/09/2023	18/09/2023	20
243/2023	06/09/2023	26/09/2023	12/09/2023	6
246/2023	12/09/2023	02/10/2023	15/09/2023	3
247/2023	12/09/2023	02/10/2023	02/10/2023	20
248/2023	15/09/2023	05/10/2023	04/10/2023	19
249/2023	18/09/2023	08/10/2023	06/10/2023	18
250/2023	25/09/2023	15/10/2023	04/10/2023	9
251/2023	25/09/2023	15/10/2023	11/10/2023	16
267/2023	03/10/2023	23/10/2023	23/10/2023	20
268/2023	04/10/2023	24/10/2023	23/10/2023	19
269/2023	05/10/2023	25/10/2023	23/10/2023	18
273/2023	11/10/2023	31/10/2023	31/10/2023	20
275/2023	16/10/2023	05/11/2023	19/10/2023	3
276/2023	16/10/2023	05/11/2023	01/11/2023	16
285/2023	23/10/2023	12/11/2023	10/11/2023	18
298/2023	06/11/2023	26/11/2023	14/11/2023	8
299/2023	06/11/2023	26/11/2023	24/11/2023	18
300/2023	06/11/2023	26/11/2023	24/11/2023	18
303/2023	10/11/2023	30/11/2023	30/11/2023	20
304/2023	10/11/2023	30/11/2023	30/11/2023	20
307/2023	16/11/2023	06/12/2023	06/12/2023	20





308/2023	22/11/2023	12/12/2023	12/12/2023	20
321/2023	28/11/2023	18/12/2023	18/12/2023	20
327/2023	06/12/2023	26/12/2023	26/12/2023	20
332/2023	11/12/2023	31/12/2023	27/12/2023	16
333/2023	12/12/2023	01/01/2024	27/12/2023	15
334/2023	14/12/2023	03/01/2024	27/12/2023	13

Conforme demonstrado no quadro acima, verificou-se que todos os adiantamentos concedidos até o período analisado, atenderam ao prazo fixado para prestação de contas.

#### 9.4 – ANÁLISE DOS VALORES DEVOLVIDOS AO EXECUTIVO MUNICIPAL (JANEIRO A DEZEMBRO DE 2023)

O responsável pela Tesouraria da Câmara Municipal apresentou a documentação comprobatória acerca dos valores devolvidos à Prefeitura Municipal de Palmital até o período analisado, conforme quadro abaixo:

MÊS	IMPOSTO DE RENDA RETIDO DA FONTE (I.R.R.F)	DEVOLUÇÃO DE DUODÉCIMO	RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA
Janeiro	0,00	0,00	0,00
Fevereiro	21.039,07	0,00	0,00
Março	24.054,82	0,00	0,00
Abril	22.595,39	0,00	0,00
Mai	23.314,87	0,00	0,00
Junho	24.686,99	0,00	0,00
Julho	25.777,87	0,00	0,00
Agosto	23.225,18	0,00	0,00
Setembro	22.859,45	0,00	0,00
Outubro	22.213,92	0,00	0,00
Novembro	24.314,78	0,00	0,00
Dezembro	70.272,52	301.894,55	72.550,51
<b>TOTAL</b>	<b>304.354,86</b>	<b>301.894,55</b>	<b>72.550,51</b>

#### 9.5 – DESPESAS COM COMBUSTÍVEL

Os gastos com combustíveis dos veículos oficiais são registrados em controle próprio e conferidos mensalmente.

Conforme demonstrado no quadro abaixo, os gastos realizados mostraram-se compatíveis com a quantidade de veículos e quilometragens percorridas.



<b>VOLKSWAGEN JETTA - PLACA: CUC-0565</b>	<b>NO QUADRIMESTRE</b>	<b>JANEIRO A DEZEMBRO</b>
Quilometragem percorrida	4.867 KM	21.717 KM
Quantidade de combustível consumido	607,846	2.333,182
Média (km / combustível)	8,01	9,31
Despesa com combustível	R\$ 2.939,83	R\$ 11.869,76

<b>CITROEN C4 CACTUS - PLACA: RUT 0D87</b>	<b>NO QUADRIMESTRE</b>	<b>JANEIRO A DEZEMBRO</b>
Quilometragem percorrida		3.223 KM
Quantidade de combustível consumido		321,137 Litros
Média (km / combustível)		10,04
Despesa com combustível		R\$ 1.647,50

<b>TOYOTA COROLLA - PLACA: DWN-4A79</b>	<b>NO QUADRIMESTRE</b>	<b>JANEIRO A DEZEMBRO</b>
Quilometragem percorrida	10.300 KM	10.300 KM
Quantidade de combustível consumido	1.105,12	1.105,12
Média (km / combustível)	9,32	9,32
Despesa com combustível	R\$ 5.640,72	R\$ 5.640,72

<b>VOLKSWAGEN T-CROSS - PLACA: SEA-0E29</b>	<b>NO QUADRIMESTRE</b>	<b>JANEIRO A DEZEMBRO</b>
Quilometragem percorrida	958 KM	958 KM
Quantidade de combustível consumido	123,752	123,752
Média (km / combustível)	7,74	7,74
Despesa com combustível	R\$ 425,46	R\$ 425,46

<b>HONDA BIZ - PLACA: END-7594</b>	<b>NO QUADRIMESTRE</b>	<b>JANEIRO A DEZEMBRO</b>
Quilometragem percorrida	0 KM	0 KM
Quantidade de combustível consumido	0,000 Litros	0,000 Litros
Média (km / combustível)	0,00	0,00
Despesa com combustível	R\$ 0,00	R\$ 0,00

<b>VOLKSWAGEN TAOS - PLACA: SSX-4A88</b>	<b>NO QUADRIMESTRE</b>	<b>JANEIRO A DEZEMBRO</b>
Quilometragem percorrida	0 KM	0 KM
Quantidade de combustível consumido	0,000 Litros	0,000 Litros
Média (km / combustível)	0,00	0,00
Despesa com combustível	R\$ 0,00	R\$ 0,00

<b>Total das despesas com combustível.....</b>		<b>R\$ 19.583,44</b>
--	--	----------------------





## 9.6 – DESPESAS COM MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS

As despesas com manutenção dos veículos são registradas de forma detalhada em controle próprio.

VEÍCULO	PLACA	NO QUADRIMESTRE	JANEIRO A DEZEMBRO
VW Jetta	CUC-0565	R\$ 870,00	R\$ 9.418,24
Citroen C4 Cactus	RUT-0D87	R\$ 50,00	R\$ 50,00
Toyota Corolla	DWN-4A79	R\$ 100,00	R\$ 100,00
VW T-Cross	SEA-0E29	R\$ 50,00	R\$ 50,00
Honda Biz	END-7594	R\$ 0,00	R\$ 0,00
VW/Taos	SSX-4A88	R\$ 0,00	R\$ 0,00
<b>Despesas com a manutenção de veículos</b>		<b>R\$ 1.070,00</b>	<b>R\$ 9.618,24</b>

## 9.7 – DESPESAS COM SERVIÇOS DE PUBLICIDADE

### 9.7.1 – SERVIÇOS DE PUBLICIDADE INSTITUCIONAL

Verificamos que a Câmara Municipal de Palmital firmou contrato com a empresa SOM LÍDER RÁDIO REGIONAL LTDA – CNPJ: 46.997.011/0001-99, para transmissão ao vivo, por meio de radiodifusão, das Sessões Legislativas Ordinárias e Extraordinárias.

No quadro abaixo, demonstramos os gastos realizados com publicidade institucional durante o exercício de 2023:

MESES	FORNECEDOR	SERVIÇO PRESTADO	VALOR (R\$)
Janeiro			0,00
Fevereiro	SOM LÍDER RÁDIO REGIONAL LTDA.	TRANSMISSÃO AO VIVO DAS SESSÕES LEGISLATIVAS POR RADIODIFUSÃO.	681,12
Março	SOM LÍDER RÁDIO REGIONAL LTDA.	TRANSMISSÃO AO VIVO DAS SESSÕES LEGISLATIVAS POR RADIODIFUSÃO.	2.780,29
Abril	SOM LÍDER RÁDIO REGIONAL LTDA.	TRANSMISSÃO AO VIVO DAS SESSÕES LEGISLATIVAS POR RADIODIFUSÃO.	2.199,67
Mai	SOM LÍDER RÁDIO REGIONAL LTDA.	TRANSMISSÃO AO VIVO DAS SESSÕES LEGISLATIVAS POR RADIODIFUSÃO.	2.422,99
Junho	SOM LÍDER RÁDIO REGIONAL LTDA.	TRANSMISSÃO AO VIVO DAS SESSÕES LEGISLATIVAS POR RADIODIFUSÃO.	1.741,87





Julho	SOM LÍDER RÁDIO REGIONAL LTDA.	TRANSMISSÃO AO VIVO DAS SESSÕES LEGISLATIVAS POR RADIODIFUSÃO.	2.992,44
Agosto	SOM LÍDER RÁDIO REGIONAL LTDA.	TRANSMISSÃO AO VIVO DAS SESSÕES LEGISLATIVAS POR RADIODIFUSÃO.	446,63
Setembro	SOM LÍDER RÁDIO REGIONAL LTDA.	TRANSMISSÃO AO VIVO DAS SESSÕES LEGISLATIVAS POR RADIODIFUSÃO.	2.255,50
Outubro	SOM LÍDER RÁDIO REGIONAL LTDA.	TRANSMISSÃO AO VIVO DAS SESSÕES LEGISLATIVAS POR RADIODIFUSÃO.	1.563,22
Novembro	SOM LÍDER RÁDIO REGIONAL LTDA.	TRANSMISSÃO AO VIVO DAS SESSÕES LEGISLATIVAS POR RADIODIFUSÃO.	3.528,40
Dezembro	SOM LÍDER RÁDIO REGIONAL LTDA.	TRANSMISSÃO AO VIVO DAS SESSÕES LEGISLATIVAS POR RADIODIFUSÃO.	5.099,50
<b>TOTAL.....</b>			<b>25.711,63</b>

Os pagamentos efetuados a empresa prestadora dos serviços foram conferidos pelo Controle Interno e estão em conformidade com o valor estabelecido em contrato.

#### 9.7.2 – SERVIÇOS DE PUBLICIDADE LEGAL/OFICIAL

Verificado que até o período analisado não houve gastos com publicidade legal/oficial.

#### 9.8 – DESPESAS COM SERVIÇO DE TELEFONIA FIXA

Verificamos que a Câmara Municipal possui registro próprio para controle das ligações telefônicas externas, sendo registradas por meio de controle individual indicando a data, número chamado, destino e o solicitante.

Constatamos por meio das faturas mensais que os gastos com serviço de telefonia fixa realizado no presente quadrimestre, está compatível com a média realizada nos quadrimestres anteriores.

No quadro abaixo demonstramos as despesas realizadas com telefonia fixa durante exercício de 2023, referentes às 4 (quatro) linhas fixas utilizadas.

MÊS	FORNECEDOR	VALOR (R\$)
Janeiro	TELEFÔNICA BRASIL S/A	548,10
Fevereiro	TELEFÔNICA BRASIL S/A	827,19





Março	TELEFÔNICA BRASIL S/A	843,59
Abril	TELEFÔNICA BRASIL S/A	867,43
Maio	TELEFÔNICA BRASIL S/A	793,26
Junho	TELEFÔNICA BRASIL S/A	804,85
Julho	TELEFÔNICA BRASIL S/A	790,91
Agosto	TELEFÔNICA BRASIL S/A	791,58
Setembro	TELEFÔNICA BRASIL S/A	827,35
Outubro	TELEFÔNICA BRASIL S/A	742,70
Novembro	TELEFÔNICA BRASIL S/A	766,89
Dezembro	TELEFÔNICA BRASIL S/A	754,47
<b>TOTAL</b> .....		<b>9.358,32</b>

#### 9.9 – DESPESAS COM SERVIÇO DE TELEFONIA MÓVEL

A Câmara Municipal possui uma única linha telefônica móvel contratada, a qual é utilizada exclusivamente pela Telefonista para efetuar chamadas a telefones móveis.

No quadro abaixo, demonstramos os gastos realizados com telefonia móvel durante o exercício de 2023:

MÊS	FORNECEDOR	VALOR (R\$)
Janeiro		0,00
Fevereiro	TELEFÔNICA BRASIL S/A	14,79
Março		0,00
Abril	TELEFÔNICA BRASIL S/A	11,96
Maio		0,00
Junho		0,00
Julho		0,00
Agosto	TELEFÔNICA BRASIL S/A	14,98
Setembro		0,00
Outubro	TELEFÔNICA BRASIL S/A	10,78
Novembro		0,00
Dezembro		0,00
<b>TOTAL</b> .....		<b>52,51</b>



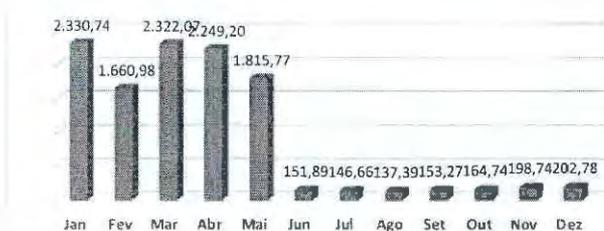
### 9.10 – DESPESAS COM SERVIÇO DE ENERGIA ELÉTRICA

Verificamos que a partir do mês de junho houve redução significativa nas despesas com o serviço de energia elétrica em razão da instalação de um sistema de geração de energia fotovoltaica adquirido pela Câmara Municipal de Palmital por meio do processo licitatório (convite nº 02/2022) e instalado no mês de maio de 2023.

Abaixo detalhamos o consumo, bem como os pagamentos efetuados pela Câmara Municipal durante o exercício de 2023.

MÊS	FORNECEDOR	VENCIMENTO	ENERGIA (KWh)	TOTAL (R\$)
Jan	ENERGISA S/A	21/01/2023	2958	2.330,74
Fev	ENERGISA S/A	21/02/2023	2108	1.660,98
Mar	ENERGISA S/A	21/03/2023	2947	2.322,07
Abr	ENERGISA S/A	21/04/2023	2820	2.249,20
Mai	ENERGISA S/A	21/05/2024	2225	1.815,77
Jun	ENERGISA S/A	21/06/2023	100	151,89
Jul	ENERGISA S/A	21/07/2023	100	146,66
Ago	ENERGISA S/A	21/08/2023	100	137,39
Set	ENERGISA S/A	21/09/2023	100	153,27
Out	ENERGISA S/A	21/10/2023	100	164,74
Nov	ENERGISA S/A	21/11/2023	100	198,74
Dez	ENERGISA S/A	21/12/2023	100	202,78
TOTAL				11.534,23

Consumo Mensal de Energia Elétrica  
Valores em R\$



Consumo Mensal de Energia Elétrica  
Leitura em KWh



### 9.11 – DESPESAS COM SERVIÇOS DE CORREIOS

Verificamos que a Câmara Municipal possui contrato firmado com a Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos (E.C.T), para a prestação de serviços postais.

Abaixo relacionamos a despesas com o referido serviço pagas durante o exercício de 2023.





MÊS	DESPESA (R\$)
Janeiro	0,00
Fevereiro	33,40
Março	52,35
Abril	0,00
Maiο	20,65
Junho	0,00
Julho	30,65
Agosto	20,40
Setembro	0,00
Outubro	0,00
Novembro	167,25
Dezembro	34,40
<b>TOTAL</b>	<b>359,10</b>

Constatamos que as despesas mensais realizadas com serviços de Correios estão de acordo com a média realizada nos períodos anteriores.

#### 10 – DIVERSOS

##### 10.1 – INSTAURAÇÃO DE PROCEDIMENTOS DE SINDICÂNCIA OU PROCESSO ADMINISTRATIVO

Constatamos que por meio da Portaria nº 30, de 30 de outubro de 2023, houve a instauração de Sindicância Investigatória para apuração de fatos relacionados ao incidente envolvendo o veículo oficial da Câmara (VW/JETTA - PLACA CUC-0565), durante a viagem em missão oficial para a cidade de Brasília/DF, ocorrido NO DIA 24 de outubro. Em análise ao procedimento da Sindicância instaurada, verificamos que após a sua regular tramitação sobreveio a decisão da autoridade competente pelo arquivamento do procedimento.

Verificamos, ainda no período analisado que não houve a instauração de Processo Administrativo.

##### 10.2 – INSTAURAÇÃO DE COMISSÃO ESPECIAL DE INQUÉRITO

Verificamos que no período analisado não houve a instauração de Comissão Especial de Inquérito.

##### 10.3 – JULGAMENTO DAS CONTAS DO PODER EXECUTIVO

Verificamos que no presente quadrimestre, a Câmara Municipal de Palmital apreciou as contas do Poder Executivo, relativas ao exercício de 2021.

O processo de prestação de contas da Prefeitura Municipal de Palmital (TC-006908.989.20-5), relativo às contas do exercício de 2021, foi recebido via sistema SEI-TCESP e o parecer prévio foi



protocolado na Secretaria da Câmara Municipal de Palmital, em 22/06/2023, sob nº 798/2023 e publicado Semanário Oficial do Município de Palmital, na edição nº 976, em 05/07/2023.

Após decorrido o prazo de disposição à população para questionar a legitimidade das contas, o processo foi enviado à Comissão de Finanças, Orçamento e Gestão Pública, e na data de 16/10/2024, mediante o voto unânime dos membros da Comissão, houve a emissão de Parecer pela elaboração de Projeto de Decreto Legislativo, dispondo sobre a aprovação do parecer prévio emitido pela Segunda Câmara do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, que emitiu parecer favorável à aprovação das contas prestadas pela Prefeitura Municipal de Palmital, relativas ao exercício de 2021.

Posteriormente, a Câmara Municipal de Palmital deliberou sobre o parecer prévio do TCE/SP, na 59ª Sessão Ordinária, realizada em 06/11/2023, o qual o Projeto de Decreto Legislativo nº 04/2023, foi aprovado por unanimidade dos vereadores, sendo posteriormente promulgado o Decreto Legislativo nº 238, de 07 de novembro de 2023. Verificamos que foram expedidos ofícios de praxe ao gestor responsável pelas contas, ao Poder Executivo Municipal e ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

Julgamento das contas dos três últimos exercícios:

Exercício	Processo	Parecer	Resultado do Julgamento
2021	006908.989.20	favorável	mantido o Parecer - Decreto Legislativo 238/2023
2020	002925.989.20	favorável	mantido o Parecer - Decreto Legislativo 236/2023
2019	004577/989/19	desfavorável	mantido o Parecer - Decreto Legislativo 230/2022

#### 10.4 – SERVIÇO DE INFORMAÇÃO AO CIDADÃO (SIC)

Constatado que durante o exercício de 2023 houve 13 (treze) pedidos de informações, conforme registros existentes.

Verificamos que todos os pedidos foram atendidos pelo setor responsável.

#### 10.5 – OUVIDORIA

Verificamos que durante o exercício de 2023 houve 02 (duas) solicitações direcionadas ao serviço de Ouvidoria da Câmara Municipal, conforme registros existentes.

Verificamos ainda que foi disponibilizado no site da Câmara Municipal de Palmital o Manual da Ouvidoria.



## 10.6 – CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE VEÍCULOS

Verificamos que há controle de tráfego dos veículos contendo as seguintes informações: data, quem os utilizou, local de destino, motivo do deslocamento e quilometragem percorrida.

Constatamos que durante o exercício de 2023 o Poder Legislativo fez uso dos seguintes veículos para deslocamentos dos Servidores e Vereadores:

VEÍCULO	PLACA	PROPRIEDADE	KM RODADOS
VW/Jetta	CUC-0565	Câmara Municipal - Veículo Oficial	21.717
VW/Taos	SSX-4A88	Câmara Municipal - Veículo Oficial	0
Honda/Biz	END-7594	Câmara Municipal - Veículo Oficial	0
Citroen/Cactus	RUT-0D87	Veículo de Seguradora	3.223
VW/T-Cross	SEA-0E29	Veículo de Seguradora	958
Toyota/Corolla	DWN-4A79	Veículo Alugado	10.300
<b>TOTAL KM RODADOS.....</b>			<b>36.198,00</b>

No exercício de 2023 ocorreram os seguintes deslocamentos, conforme registros encontrados nas ordens de tráfego:

ORDEM DE TRÁFEGO	VEÍCULO/PLACA	DATA	DESTINO
01/2023	Volkswagen Jetta – CUC-0565	18/01/2023	Marília/SP
02/2023	Volkswagen Jetta – CUC-0565	18/01 A 19/01/2023	São Paulo/SP
03/2023	Volkswagen Jetta – CUC-0565	07/02/2023	Londrina/PR
04/2023	Volkswagen Jetta – CUC-0565	09/02/2023	Londrina/PR
05/2023	Volkswagen Jetta – CUC-0565	15/02/2023	São Paulo/SP
06/2023	Volkswagen Jetta – CUC-0565	24/02/2023	Cândido Mota/SP
07/2023	Volkswagen Jetta – CUC-0565	01/03/2023	São Paulo/SP
08/2023	Volkswagen Jetta – CUC-0565	02/03/2023	Assis/SP
09/2023	Volkswagen Jetta – CUC-0565	02/03/2023	Assis/SP
10/2023	Volkswagen Jetta – CUC-0565	07/03/2023	Paraguaçu Paulista/SP
11/2023	Volkswagen Jetta – CUC-0565	09/03/2023	São Paulo/SP
12/2023	Volkswagen Jetta – CUC-0565	10/03/2023	Presidente Prudente/SP
13/2023	Volkswagen Jetta – CUC-0565	15/03/2023	São Paulo/SP
14/2023	Volkswagen Jetta – CUC-0565	27/03 A 31/03/2023	Brasília/DF



15/2023	Volkswagen Jetta – CUC-0565	04/04/2023	Bauru/SP
16/2023	Volkswagen Jetta – CUC-0565	24/04/2023	Londrina/PR
17/2023	Volkswagen Jetta – CUC-0565	28/04/2023	Londrina/PR
18/2023	Volkswagen Jetta – CUC-0565	11/05 A 12/05/2023	São Paulo/SP
19/2023	Volkswagen Jetta – CUC-0565	19/05/2023	São Paulo/SP
20/2023	Volkswagen Jetta – CUC-0565	29/05 A 01/06/2023	Brasília/DF
21/2023	Volkswagen Jetta – CUC-0565	13/06 A 15/06/2023	Jundiaí/SP
22/2023	Volkswagen Jetta – CUC-0565	20/06 A 23/06/2023	Londrina/PR
23/2023	Volkswagen Jetta – CUC-0565	28/06/2023	Assis/SP
24/2023	Volkswagen Jetta – CUC-0565	29/06/2023	Bauru/SP
25/2023	Volkswagen Jetta – CUC-0565	05/07 A 06/07/2023	São Paulo/SP
26/2023	Volkswagen Jetta – CUC-0565	20/07/2023	Cândido Mota/SP
27/2023	Volkswagen Jetta – CUC-0565	24/07 A 25/07/2023	São Paulo/SP
28/2023	Citroen/Cactus – RUT-0D87	04/08/2023	São Paulo/SP
29/2023	Citroen/Cactus – RUT-0D87	09/08 A 10/08/2023	São Paulo/SP
30/2023	Citroen/Cactus – RUT-0D87	11/08/2023	Assis/SP
31/2023	Citroen/Cactus – RUT-0D87	15/08/2023	São Paulo/SP
32/2023	Citroen/Cactus – RUT-0D87	22/08/2023	Londrina/PR
33/2023	Citroen/Cactus – RUT-0D87	24/08/2023	Londrina/PR
34/2023	Toyota/Corolla – DWN-4A79	06/09/2023	Assis/SP
35/2023	Toyota/Corolla – DWN-4A79	13/09 A 14/09/2023	São Paulo/SP
36/2023	Toyota/Corolla – DWN-4A79	18/09/2023	Assis/SP
37/2023	Toyota/Corolla – DWN-4A79	19/09 A 20/09/2023	São Paulo/SP
38/2023	Toyota/Corolla – DWN-4A79	26/09 A 29/09/2023	Brasília/DF
39/2023	Toyota/Corolla – DWN-4A79	05/10/2023	Votorantim/SP
40/2023	Toyota/Corolla – DWN-4A79	06/10/2023	Assis/SP
41/2023	Toyota/Corolla – DWN-4A79	10/10/2023	São Paulo/SP
42/2023	Toyota/Corolla – DWN-4A79	11/10/2023	Assis/SP
43/2023	Toyota/Corolla – DWN-4A79	17/10 A 18/10/2023	São Paulo/SP
44/2023	Volkswagen Jetta – CUC-0565	17/10 A 18/10/2023	São Paulo/SP
45/2023	Volkswagen Jetta – CUC-0565	23/10 A 26/10/2023	Brasília/DF
46/2023	Toyota/Corolla – DWN-4A79	01/11/2023	Assis/SP



47/2023	Toyota/Corolla – DWN-4A79	07/11 A 08/11/2023	São Paulo/SP
48/2023	Toyota/Corolla – DWN-4A79	08/11/2023	Assis/SP
49/2023	Volkswagen T-Cross - SEA-0E29	07/11 A 08/11/2023	Ribeirão Preto/SP
50/2023	Volkswagen T-Cross - SEA-0E29	13/11/2023	Florínea/SP
51/2023	Toyota/Corolla – DWN-4A79	14/11/2023	São Paulo/SP
52/2023	Toyota/Corolla – DWN-4A79	22/11 A 24/11/2023	São Paulo/SP
53/2023	Toyota/Corolla – DWN-4A79	29/11 A 30/11/2023	São Paulo/SP
54/2023	Volkswagen Jetta – CUC-0565	29/11 A 30/11/2023	São Paulo/SP
55/2023	Volkswagen Jetta – CUC-0565	01/12/2023	Assis/SP

Verificamos também, que o Legislativo dispõe de uma motocicleta “HONDA BIZ – PLACA: END-7594”, utilizada para serviços eventuais dentro do perímetro urbano.

Apuramos que não houve a utilização do referido veículo no período analisado. Assim, considerando que a motocicleta se encontra em situação de desuso, conforme já apurado em outros quadrimestres, iremos recomendar ao Presidente da Câmara, que realize estudos com o Setor Responsável sobre a viabilidade da motocicleta permanecer junto ao Poder Legislativo, sendo que em caso negativo, seja providenciada a sua baixa patrimonial e transferência para o Poder Executivo.

#### **10.7 – CONTROLE DO LICENCIAMENTO ANUAL DOS VEÍCULOS OFICIAIS DE PROPRIEDADE DO PODER LEGISLATIVO**

De acordo com o calendário de licenciamento anual obrigatório de veículos, divulgado pelo Departamento Estadual de Trânsito do Estado de São Paulo (DETRAN-SP) para o ano de 2023, os prazos estabelecidos para realização do licenciamento anual foram definidos na seguinte conformidade:

<b>Final da Placa</b>	<b>Mês de Licenciamento</b>
1 e 2	Julho
3 e 4	Agosto
5 e 6	Setembro
7 e 8	Outubro
9	Novembro
0	Dezembro

Conforme informações fornecidas pelo setor responsável pelo registro de bens patrimoniais, a Câmara Municipal de Palmital possui 3 (três) veículos oficiais, conforme relação abaixo:



Patrimônio nº	Marca/Modelo	Placa	Ano de Fabricação	Mês do Licenciamento
689	HONDA/BIZ	END-7594	2018	Agosto
697	VW/JETTA	CUC-0565	2018	Setembro
859	VW/TAOS	SSX-4A88	2023	Outubro

Em pesquisa junto ao portal do “DETRAN-SP”, verificamos os licenciamentos dos veículos oficiais pertencentes ao Poder Legislativo foram efetuados em conformidade com o calendário de licenciamento anual obrigatório de veículos estabelecido para o ano de 2023.

#### 10.8 – CONTROLE DE VENCIMENTO DA CARTEIRA NACIONAL DE HABILITAÇÃO (CNH) DO MOTORISTA DO PODER LEGISLATIVO

Verificamos que a Carteira Nacional de Habilitação (CNH – PGU nº 02286741626), pertencente ao servidor RICARDO FRANÇA NOESSE, ocupante do cargo efetivo de Motorista na Câmara Municipal de Palmital, encontra-se dentro do período de validade, com vencimento em 15/12/2027.

#### 10.9 – ENVIO DAS OBRIGAÇÕES AO SISTEMA AUDESP (TCE-SP)

Realizada consulta junto ao Sistema AUDESP por meio da opção “Situação de Entrega”, durante a elaboração do presente relatório, constatamos que houve a entrega intempestiva do documento “Atos Normativos” e do “Quadro de Pessoal – período 2ª Quadrimestre”, e ainda, que a Câmara Municipal de Palmital possuía documento com pendência de envio, descumprido, assim, os prazos estipulados nas Instruções e Resoluções do Tribunal de Contas, conforme-se verifica nas telas abaixo:

Dados atualizados até 09/02/2024 06:30

Item de Prestação	Identificação	Prazo de Entrega	Data de Entrega	Entrega no Prazo
Atos Normativos	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2023 - Período: Agosto	05/09/2023	11/09/2023	Não
Cargos	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2023 - Período: Agosto	11/09/2023	11/09/2023	Sim
Quadro de Pessoal	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2023 - Período: Agosto	15/09/2023	11/09/2023	Sim
Quadro de Pessoal	Ano Exercício: 2023 - Período: 2º Quadrimestre	15/09/2023	03/01/2024	Não
Lotação Agente Público	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2023 - Período: Agosto	15/09/2023	11/09/2023	Sim
Resumo Mensal da Folha de Pagamento	Ano Exercício: 2023 - Período: Agosto	15/09/2023	06/09/2023	Sim
Folha Ordinária	Ano Exercício: 2023 - Período: Agosto	15/09/2023	06/09/2023	Sim
Pagamento de Folha Ordinária	Ano Exercício: 2023 - Período: Agosto	20/09/2023	06/09/2023	Sim

Tipo de Período: Eventual

Data de Referência: 07/02/2024

Município	Entidade	Âmbito	Tipo de Documento	Mês de Referência	Ano Exercício	Prazo Entrega	Unidade Fiscalizadora
Palmital	CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL	MUNICIPAL	Lotação Agente Público	1	2023	15/02/2023	UR-4



Ao questionarmos o Setor Responsável sobre o ocorrido, fomos informados que as declarações negativas e os atos normativos não foram enviados, em virtude da demanda de serviços, e por conta do feriado e ponto facultativo, sendo que a declaração referente ao mês de agosto de 2023 foi enviada no dia útil posterior ao ponto facultativo (dia 11/09/2023), e com relação a declaração negativa de agente público, relativa ao mês de janeiro de 2023, foi encaminhada após o questionamento deste Controlador Interno. A responsável juntou documentos e informou, ainda que com relação ao Quadro de Pessoal do 2º Quadrimestre de 2023, tais informações não foram enviadas na data estabelecida, devido ao erro de parametrização do sistema GP – Gestão de Pessoal da Governança Brasil, e que após a solução do erro as informações foram enviadas.

Ocorre que após prestadas as justificativas supracitadas, realizamos novamente uma consulta junto ao Sistema AUDESP e constatamos que houve a entrega intempestiva de documentos de “Atos Normativos” e de “Lotação Agente Público”, conforme-se verifica na tela abaixo:

Dados atualizados até 09/03/2024 06:35

Item de Prestação	Identificação	Prazo da Entrega	Data de Entrega	Entrega no Prazo
Atos Normativos	Tipo de Norma: Lei complementar - Número do Ato: 366 - Ano: 2023	05/09/2023	06/03/2024	Não
Atos Normativos	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2024 - Período: Fevereiro	05/03/2024	06/03/2024	Não
Cargos	Código do Cargo: 129 - Nome do cargo: Assessor de Relações Parlamentares - Histórico: Criação de vaga - Quantidade de Vagas: 1 - Data do Histórico: 28/08/2023	11/09/2023	06/03/2024	Não
Lotação Agente Público	Declaração Negativa - Ano Exercício: 2023 - Período: Janeiro	15/02/2023	04/03/2024	Não
Lotação Agente Público	CPF: 38111557841 - Código do Cargo: 4 - Nome do Cargo: Vereador - Data da Lotação: 16/10/2023 - Data de Exercício: 16/10/2023 - Situação: Ativo - Data do Histórico: 16/10/2023	16/11/2023	06/03/2024	Não
Lotação Agente Público	CPF: 15878426889 - Código do Cargo: 4 - Nome do Cargo: Vereador - Data da Lotação: 16/10/2023 - Data de Exercício: 16/10/2023 - Situação: Ativo - Data do Histórico: 16/10/2023	16/11/2023	06/03/2024	Não

Dessa forma, solicitamos novamente ao Setor Responsável para que apresentasse as justificativas pertinentes relacionadas aos atrasos de envio dos documentos de “Atos Normativos” e de “Lotação Agente Público”, junto ao Sistema AUDESP.

Em resposta aos questionamentos, a responsável informou que as declarações referentes aos “Atos Normativos” e “Lotação de Agente Público” foram enviadas nas datas estipuladas, ocorre que ao solicitar atendimento aos técnicos do sistema de Gestão de Pessoas – GP da Governança Brasil, para prestar informação sobre a lotação do cargo de “Assessor de Relações Parlamentares”, foi verificado que o sistema não estava gerando o relatório referente aos atos normativos, lotação de agente público e cargos. Dessa forma, foi corrigido o erro e gerado os relatórios, e a técnica do sistema a orientou para enviar os relatórios ao Sistema AUDESP, mesmo que em data intempestiva.

Assim, considerando a ocorrência de atrasos de envio de informações/obrigações junto ao Sistema AUDESP, iremos recomendar ao Setor Responsável para que se atente ao cumprimento das normas e ao calendário de remessa das informações ao Sistema AUDESP, bem como proceda com a abertura de chamado técnico junto à empresa responsável pelo sistema de Gestão Pessoal para que solucione antecipadamente as parametrizações e solucione as eventuais inconsistências e erros das informações, com a finalidade de evitar ocorrências semelhantes.



#### 10.10 – ENVIO DAS OBRIGAÇÕES ACESSÓRIAS

OBRIGAÇÃO ACESSÓRIA	PERIODICIDADE	PRAZO PARA ENVIO	CUMPRIMENTO DO PRAZO?
DCTF – Declaração de Débito e Créditos Tributários Federais	Mensal	Até o 15º (décimo quinto) dia do 2º (segundo) mês subsequente ao mês de ocorrência dos fatos geradores.	SIM
GFIP/SEFIP	Mensal	Até o dia 07 do mês subsequente ao fato gerador	SIM
RGF - Relatório de Gestão Fiscal – Publicação, inclusive por meio eletrônico	Quadrimestral	Até 30 dias após o encerramento do período a que corresponder	SIM
RGF – Relatório de Gestão Fiscal ao sistema SICONFI	Quadrimestral	Até 30 dias após o encerramento do período a que corresponder	SIM
DIRF – Declaração do Imposto sobre a Renda Retido na Fonte	Anual	Até o dia 28/02/2023	SIM
RAIS – Declaração da Relação Anual de Informações Sociais	Anual	Até o dia 06/04/2023	SIM

#### 10.11 – ALERTAS EMITIDOS PELO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

Por meio de consulta realizada junto ao Portal da Transparência Municipal disponibilizado na página do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo foi observado que, até o presente quadrimestre, houve a seguinte notificação de alerta direcionado a Câmara Municipal de Palmital:

Mês	Assunto	Alerta	Solucionado
Janeiro/2023	CI01 – Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE	Entrega intempestiva dos seguintes documentos: Conciliações Bancárias Mensais referente ao mês 01/2023	Sim



Conforme demonstrado no quadro acima, o Tribunal de Contas do Estado de São Paulo emitiu, no mês de janeiro de 2023, 1 (uma) notificação de alerta direcionada a Câmara Municipal de Palmital até o período analisado, alertando sobre a entrega intempestiva de documentos.

O alerta emitido trata-se da entrega intempestiva ao Sistema Audesp do documento "Conciliações Bancárias Mensais", referente ao mês de janeiro de 2023.

De acordo com o Comunicado GP nº 77/2022, de 1º de dezembro de 2022, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, o qual estabeleceu o calendário do envio das obrigações ao Sistema Audesp para 2023, verificamos que o prazo para envio do referido documento seria até 27/03/2023, porém constatamos por meio de pesquisa realizada junto ao referido sistema que a entrega da conciliação bancária (janeiro/2023) ocorreu somente em 30/03/2023, conforme "print" da consulta realizada abaixo:



## Tribunal de Contas do Estado de São Paulo

DOCUMENTO ▼

CADASTRO ▼

AUDITORIA ▼

AJUDA/SAIR ▼

### Prestar Informações Via Interação Direta >> Conciliações Bancárias

<b>Município:</b>	Palmital
<b>Entidade:</b>	CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL
<b>Ano Exercício:</b>	2023
<b>Tipo de Documento:</b>	Conciliações Bancárias Mensais
<b>Período:</b>	Janeiro
<b>Data da Prestação:</b>	30/03/2023 15:55

Questionado sobre o motivo do atraso para envio do citado documento, o setor da Câmara Municipal de Palmital, responsável pelo envio das conciliações bancárias junto ao Sistema Audesp, justificou que o descumprimento do prazo ocorreu em decorrência da Prefeitura Municipal de Palmital ter incorrido em atraso no envio dos seus Balancetes Contábeis consolidados (janeiro/2023) ao Sistema Audesp.

Informou também que o Município de Palmital encaminha seus Balancetes Contábeis mensais ao Sistema Audesp de forma conjunta, cabendo exclusivamente a Prefeitura Municipal a obrigação de consolidação e envio dos balancetes contábeis mensais ao Audesp, e que o envio do documento "Conciliações Bancárias Mensais" pelos demais órgãos do município só é liberado após a Prefeitura concluir o envio dos balancetes consolidados.



Por fim, esclareceu que diante de tal circunstância a Câmara Municipal de Palmital ficou impossibilitada de cumprir sua obrigação dentro do prazo estabelecido, até que houvesse o envio dos balancetes consolidados pelo Executivo Municipal.

Para confirmação das informações prestadas, foi realizada consulta junto ao Portal da Transparência do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, onde foi possível confirmar que a Prefeitura Municipal de Palmital incorreu em atraso quanto a entrega dos balancetes contábeis consolidados (janeiro/2023) ao sistema Audesp.

De acordo com o calendário de obrigações do Sistema Audesp, o prazo de entrega dos referidos balancetes foi fixado para 15/03/2023, porém a entrega dos balancetes pela Prefeitura Municipal ocorreu somente em 30/03/2023, conforme "print" da consulta realizada abaixo:

transparencia.tce.sp.gov.br/municipio/palmital/2023/relatorio-balancetes

Exercício	Mês	Data de entrega	Entregue	Atrasado	Prazo de entrega
2023	Junho	18/07/2023	Sim	Não	20/07/2023
2023	Maió	19/06/2023	Sim	Não	20/06/2023
2023	Abril	15/05/2023	Sim	Não	22/05/2023
2023	Março	17/04/2023	Sim	Não	20/04/2023
2023	Fevereiro	31/03/2023	Sim	Sim	27/03/2023
2023	Janeiro	30/03/2023	Sim	Sim	15/03/2023

Observação: é possível exportar até 10.000 registros por vez.

Verificado que nos meses seguintes à Câmara Municipal de Palmital encaminhou suas conciliações bancárias ao sistema Audesp dentro do prazo estabelecido.

Mês	Assunto	Alerta	Solucionado
Setembro/2023	CI01 – Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE	Entrega intempestiva dos seguintes documentos: Atualização do Cadastro Geral de Entidades Mensal referente ao mês 09/2023	Sim



Conforme mencionado no subitem 10.9, a responsável pelo envio das informações, apresentou as justificativas relacionadas aos atrasos apontados por este Controlador Interno, em especial informou que a declaração constante da “Notificação de Alertas” sobre a entrega intempestiva do documento: Atualização do Cadastro Geral de Entidades Mensal – ref. ao mês 09/2023, foi enviada um dia posterior ao ponto facultativo concedido pela Câmara Municipal.

#### 10.12 – DAS CONTAS DO PODER LEGISLATIVO

Por meio de acesso ao sistema de processo eletrônico e-TCESP, verificamos que o processo TC-004614.989.22, relativo ao exercício de 2022, encontra-se aguardando o cumprimento de determinação do Relator (evento 75.0).

Julgamento das contas dos três últimos exercícios:

Exercício	Processo	Julgamento
2022	004614/989/22	em trâmite no TCE-SP
2021	006278/989/20	regulares com ressalvas
2020	003583/989/20	regulares com ressalvas

#### 10.13 – TRANSPARÊNCIA FISCAL

Verificamos que o Poder Legislativo Municipal publicou tempestivamente os Relatórios de Gestão Fiscal, referentes ao 1º, 2º e 3º quadrimestre de 2023, por meio de publicações realizadas no Semanário Oficial do Município de Palmital, edições de 26/05/2023, 22/09/2023 e 30/01/2024, respectivamente, bem como por meio eletrônico, conforme previsto nos arts. 54 e 55 da LRF.

Verificamos que no período analisado as contas do Prefeito ficaram disponíveis no Poder Legislativo, para consulta e apreciação pelos cidadãos e instituições da sociedade, conforme previsto no art. 49 da LRF.

Verificamos que o Poder Legislativo publicou os valores dos subsídios e da remuneração dos cargos e empregos públicos, conforme preceitua o art. 39, § 6º da CF. Referida publicação ocorreu na edição do Semanário Oficial do Município de Palmital, nº 948, de 19/01/2023.

#### 10.14 – AUDIÊNCIAS PÚBLICAS

##### 10.14.1 – LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS (LDO)

Verificamos que a Câmara Municipal de Palmital, em atendimento ao art. 48 da LRF, realizou no dia 12/06/2023, às 18h00, Audiência Pública para discussão do projeto de Lei nº 28/2023, referente a fase de aprovação da Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) para o exercício financeiro de 2024.



Contatamos que houve prévia e ampla divulgação da Audiência Pública, sendo endereçados convites a Entidades de Classes, Sindicatos e Órgãos Municipais, publicação de convite por meio da Imprensa Oficial do Município de Palmital – edição nº 970 de 31/05/2023 e no Portal da Câmara Municipal de Palmital ([www.palmital.sp.leg.br](http://www.palmital.sp.leg.br)).

Para fins de verificação do atendimento a transparência exigida pela LRF durante os processos de elaboração e discussão dos planos orçamentários, analisamos os seguintes aspectos:

Verificações	Análise
Houve ampla divulgação sobre a realização da Audiência Pública?	SIM
A Audiência Pública foi realizada em dia e horário mais conveniente para	SIM
A Audiência Pública foi transmitida ao vivo pelos canais oficiais da Câmara	SIM
A Ata da Audiência Pública está disponível no site da Câmara Municipal?	SIM
A Ata da Audiência Pública foi encaminhada ao sistema Audesp do Tribunal	SIM

#### 10.14.2 – LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL (LOA)

Verificamos que a Câmara Municipal de Palmital, em atendimento ao art. 48 da LRF, realizou no dia 28/11/2023, às 18h00, Audiência Pública para discussão do projeto de Lei nº 28/2023, referente a fase de aprovação da Lei Orçamentária Anual (LOA) para o exercício financeiro de 2024.

Contatamos que houve prévia e ampla divulgação da Audiência Pública, sendo endereçados convites a Entidades de Classes, Sindicatos e Órgãos Municipais, publicação de convite por meio da Imprensa Oficial do Município de Palmital – edições nº 997 de 10/11/2023 e nº 999 de 24/11/2023, bem como no Portal da Câmara Municipal de Palmital ([www.palmital.sp.leg.br](http://www.palmital.sp.leg.br)).

Para fins de verificação do atendimento a transparência exigida pela LRF durante os processos de elaboração e discussão dos planos orçamentários, analisamos os seguintes aspectos:

Verificações	Análise
Houve ampla divulgação sobre a realização da Audiência Pública?	SIM
A Audiência Pública foi realizada em dia e horário mais conveniente para	SIM
A Audiência Pública foi transmitida ao vivo pelos canais oficiais da Câmara	SIM
A Ata da Audiência Pública está disponível no site da Câmara Municipal?	SIM
A Ata da Audiência Pública foi encaminhada ao sistema Audesp do Tribunal	SIM

#### 10.15 – LEI DE ACESSO À INFORMAÇÃO E PORTAL DE TRANSPARÊNCIA

No período em análise consultamos o sítio oficial da Câmara Municipal de Palmital, [www.palmital.sp.leg.br](http://www.palmital.sp.leg.br) e ao Portal de Transparência da Câmara Municipal, tendo como base o roteiro exemplificativo, sobre os pontos a serem supervisionados pelo controlador interno,



sugerido pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo no Manual Básico “Controle Interno – edição de 2019”.

Assim, verificamos que o Portal da Transparência e o site da Câmara Municipal apresentam os dados para o cumprimento de determinações constitucionais e legais relacionadas à transparência.

Verificamos que em atendimento ao Comunicado GP nº 31/2023 do TCE/SP, foi preenchido o formulário de Diagnóstico da Transparência Pública – Ciclo 2023, com objetivo de avaliar o nível de transparência da Câmara Municipal no âmbito do Programa Nacional da Transparência Pública.

Em consulta ao radar da transparência no Portal Nacional de Transparência Pública, verifica-se que o Poder Legislativo do Município de Palmital recebeu o selo prata de qualidade em transparência pública, com o índice de transparência ativa de 79,03%.

## **11 – RECOMENDAÇÕES DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO**

### **11.1 – DO ATENDIMENTO AS RECOMENDAÇÕES EMITIDAS PELO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO RELATIVAS AO QUADRIMESTRE ANTERIOR**

Por meio do Comunicado Interno nº 03/2023 – S.C.I., relativo ao relatório do 2º quadrimestre de 2023, foi recomendado ao Presidente da Câmara Municipal para que fosse procedida periodicamente a reestimativa das despesas que seriam realizadas até o término do exercício e caso fosse constatado previsão de sobras de recursos sem expectativa de utilização, que tais recursos fossem revertidos aos cofres municipais por meio de redução orçamentária ou devoluções antecipadas, de forma a evitar que a devolução ocorra somente ao final do exercício, pois diante de uma análise comparativa acerca dos recursos financeiros colocados à disposição do Poder Legislativo frente às despesas empenhadas até o 2º quadrimestre de 2023, foi constatado a existência de recursos disponíveis no montante de R\$ 733.483,88 (setecentos e trinta e três mil, quatrocentos e oitenta e três reais, e oitenta e oito centavos).

Em relação a sobras de recursos, verificamos que foram devolvidos a tesouraria da Prefeitura Municipal de Palmital, em 27/12/2023, a importância de R\$ 301.894,55, valores estes que ao término do exercício representaram 6,45% da totalidade dos recursos recebidos.

### **11.2 – DA EMISSÃO DE RECOMENDAÇÕES EMITIDAS PELO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO RELATIVAS AO PRESENTE QUADRIMESTRE**

Sem prejuízo da adoção de providências e atendimento das recomendações constantes dos relatórios anteriores, nos termos do Art. 8º, da Resolução nº 60/2.013 e suas alterações posteriores, este Controlador Interno, por meio do C.I. nº 01/2024 - S.C.I., que passa a fazer parte integrante do presente Relatório, apresentamos as seguintes recomendações ao Presidente da Câmara:



No subitem 9.3.1, do presente Relatório, quando da análise dos adiantamentos concedidos no período de setembro a dezembro de 2023, verificamos que houve um percentual elevado de devoluções de valores no 3º trimestre, pois houve a devolução de um percentual de 50,42% em relação ao valor total concedido.

Dessa forma, recomendamos que oriente o Setor Responsável para que se atente aos valores a serem concedidos nos próximos adiantamentos, a fim de evitar a disponibilização de recursos muito além do necessário para o atendimento das despesas com as viagens, pois as despesas suportadas por recursos desta natureza devem se apresentar em conformidade com o Comunicado SDG nº 19/2010 e em obediência aos princípios da finalidade e da economicidade, os gastos devem primar pela modicidade, e ainda, em caso de concessão de adiantamento cujo valor disponibilizado não seja utilizado por conta de algum imprevisto na realização da viagem, que o saldo do adiantamento seja recolhido e prestado as contas antes do prazo final de sua utilização.

No subitem 10.6, do presente relatório, quando da análise do controle de utilização dos veículos, verificamos que a motocicleta “HONDA BIZ – PLACA: END-7594”, não vem sendo utilizada e dessa forma, recomendamos que realize estudos com o Setor Responsável sobre a viabilidade da motocicleta permanecer junto ao Poder Legislativo, sendo que em caso negativo, seja providenciada a sua baixa patrimonial e transferência para o Poder Executivo.

No subitem 10.9, do presente relatório, verificamos que houve a entrega intempestiva de documentos e a pendência de envio de documento junto ao Sistema AUDESP, e depois de questionado o Setor Responsável foram apresentadas as justificativas.

Dessa forma, recomendamos que oriente a responsável pelo Setor de Pessoal da Câmara Municipal para que se atente ao cumprimento das normas e ao calendário de remessa das informações ao Sistema AUDESP, bem como proceda com a abertura de chamado técnico junto à empresa responsável pelo sistema de Gestão Pessoal para que solucione antecipadamente as parametrizações e solucione as eventuais inconsistências e erros das informações, com a finalidade de evitar ocorrências semelhantes.

## 12 – CONSIDERAÇÕES FINAIS

Procuramos, no presente RELATÓRIO, focar os principais aspectos da gestão administrativo-financeira, orçamentária e patrimonial com clareza e objetividade, colocando-nos à disposição para quaisquer outros esclarecimentos que se fizerem necessários.

Realizamos o exame das receitas, despesas, contratos, e demais atos praticados pela Câmara Municipal de Palmital, com a finalidade de verificar a regularidade da execução orçamentária, financeira e operacional deste ente, verificando o atendimento aos princípios da legalidade e supremacia do interesse público.



Os registros e documentos examinados traduzem adequadamente a execução orçamentária e financeira de responsabilidade do gestor. Ao detectar eventual incorreção, buscamos antes de qualquer medida administrativa, corrigi-las com objetivo de reforçar a efetividade dos gastos públicos em benefícios da sociedade.

Atestamos que a documentação do Legislativo, ora analisada, submeteu-se à devida análise por parte deste Sistema de Controle Interno.

### 13 – CONCLUSÃO

Baseada nas considerações acima, esse Sistema de Controle Interno conclui que as atividades da Câmara Municipal de Palmital/SP, estão em conformidade com as exigências legais.

É o parecer.

Palmital/SP, 15 de março de 2024.

  
MÁRCIO JUNIOR DE OLIVEIRA  
Resp. pelo Controle Interno



**PALMITAL**  
CÂMARA MUNICIPAL DE PALMITAL  
CNPJ: 49.893.225/0001-03

# **Relatório de Controle Interno Dezembro de 2023**

**PALMITAL, 15 de Março de 2024.**

---

# **Apresentação**

Esta entidade, esta sujeita ao regime de fiscalização contábil, financeira, orçamentária e patrimonial e controle externo, a cargo do Poder Legislativo com apoio técnico do Tribunal de Contas, em cumprimento ao que dispõe nos artigos 70 e 74 da Constituição Federal; artigos 75 a 80 da Lei 4.320/64; art. 59 da Lei Complementar 101/00 entre outras normativas, passa a apresentar o Relatório do Controle Interno.

Este relatório contém informações dos resultados obtidos na gestão administrativa, orçamentária e financeira abordando os seguintes itens:

- 1. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - PLANEJADO**
- 2. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - EXECUTADO**
- 3. ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS**
- 4. EXECUÇÃO FINANCEIRA PELOS SALDOS BANCÁRIOS**
- 5. EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR**
- 6. DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS**
- 7. INVESTIMENTOS**
- 8. LIMITE DOS REPASSES AO LEGISLATIVO (art. 29-A da CF)**
- 9. REPASSES MENSIS AO LEGISLATIVO**
- 10. LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES**
- 11. DESPESAS COM ADIANTAMENTO**
- 12. AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - PROJETOS**
- 13. AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - ATIVIDADES**
- 14. AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - OPERAÇÕES ESPECIAIS**
- 15. AVALIAÇÃO DO SALDO CONTÁBIL DO ALMOXARIFADO**

## GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - PLANEJADO

O Orçamento Público do município para o exercício financeiro de , foi elaborado atendendo às disposições contidas na Lei nº 4.320/64, na Lei de Responsabilidade Fiscal (LC 101/2000), demais legislações pertinentes e em especial a Lei de Diretrizes Orçamentárias nº de , tendo sido aprovada por meio da Lei Orçamentária Anual nº de .

A Lei Orçamentária Anual nº de , estimou a receita no valor de **R\$ 4.680.000,00** e fixou as despesas no valor de **R\$ 4.680.000,00**, evidenciando que **há um equilíbrio entre as receitas e despesas orçamentárias** , conforme apresentado no quadro abaixo.

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - PLANEJADO						
ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	%	PREVISÃO ADICIONAL	%	PREVISÃO ATUALIZADA	%
REPASSE FINANCEIRO RECEBIDO	4.680.000,00	100,00	0,00	0,00	4.680.000,00	100,00
<b>TOTAL DE RECEITAS</b>	<b>4.680.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.680.000,00</b>	<b>0,00</b>
ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	%	CRÉDITOS ADICIONAIS	%	DOTAÇÃO ATUALIZADA	%
DESPESAS CORRENTES	4.040.000,00	86,32	(260.000,00)	(5,56)	3.780.000,00	80,77
DESPESAS DE CAPITAL	640.000,00	13,68	260.000,00	5,56	900.000,00	19,23
RESERVA DE CONTIGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>4.680.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.680.000,00</b>	<b>100,00</b>
<b>RESULTADO ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Este equilíbrio orçamentário se dá em relação a comparação das receitas orçamentárias (previsão inicial) no valor de **R\$ 4.680.000,00** com as despesas orçamentárias (dotação inicial) no valor de **R\$ R\$ 4.680.000,00**, onde observa-se este equilíbrio orçamentário, ou seja, as receitas e despesas orçamentárias apresentam um valor em igual importância na fase do planejamento.

Na composição desses valores do Orçamento Público pode-se observar que as Receitas Correntes apresentam o valor de **R\$ 0,00** representando **0,00%** das Receitas Previstas Totais e as Receitas de Capital o valor de **R\$ 0,00**, representando **0,00%** sobre o mesmo total. Já as Despesas Correntes apresentam o valor de **R\$ 4.040.000,00** representando **86,32%** da Despesa Orçada Total e as Despesas de Capital o valor de **R\$ 640.000,00** representando **13,68%** sobre o mesmo total. A diferença de **0,00%** corresponde aos valores da Reserva de Contingência - **R\$ 0,00** e da Reserva do RPPS - **R\$ 0,00**.

Em relação a abertura de Créditos Adicionais apurou-se até o momento o montante de **R\$ 0,00**, representando **0,00%** sobre a Dotação Inicial total, sendo que **(5,56)%** correspondem as alterações orçamentárias ocorridas em relação as Despesas Correntes e **5,56%** em relação as Despesas de Capital.

Verificou-se ainda que o resultado orçamentário atualizado em relação aos valores planejados até o momento apresentam **Equilíbrio de 0,00%**.



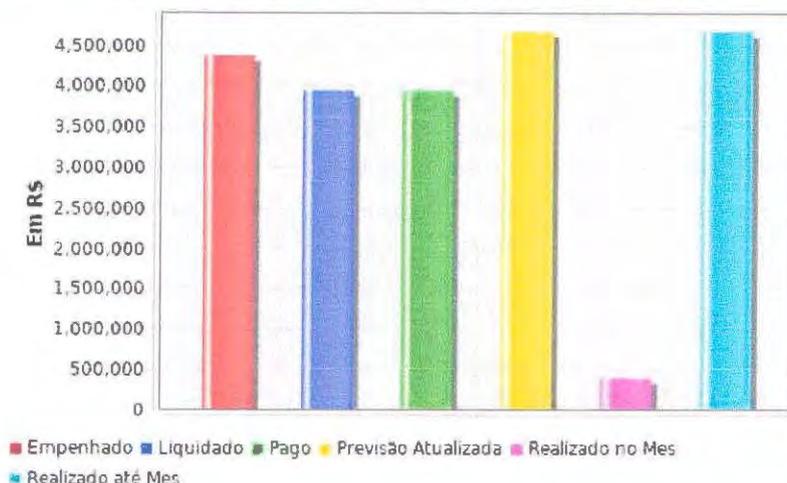
## GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - EXECUTADO

Na análise da execução orçamentária será observada a capacidade de planejamento da entidade, uma vez que será possível realizar o confronto entre as receitas previstas e as receitas arrecadadas, bem como verificar, numa visão global, o desempenho que a entidade está obtendo na aplicação destes recursos arrecadados.

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - EXECUTADO						
ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	%	REALIZADO NO MÊS	%	REALIZADO ATÉ O MÊS	%
REPASSE FINANCEIRO RECEBIDO	4.680.000,00	100,00	390.000,00	100,00	4.680.000,00	100,00
<b>TOTAL DE RECEITAS</b>	<b>4.680.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>390.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>4.680.000,00</b>	<b>100,00</b>
ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESAS CORRENTES	3.604.507,93	77,02	3.551.469,73	75,89	3.551.469,73	75,89
DESPESAS DE CAPITAL	773.597,52	16,53	396.911,79	8,48	396.911,79	8,48
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>4.378.105,45</b>	<b>93,55</b>	<b>3.948.381,52</b>	<b>84,37</b>	<b>3.948.381,52</b>	<b>84,37</b>
<b>RESULTADO ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>301.894,55</b>	<b>6,45</b>	<b>731.618,48</b>	<b>15,63</b>	<b>731.618,48</b>	<b>15,63</b>

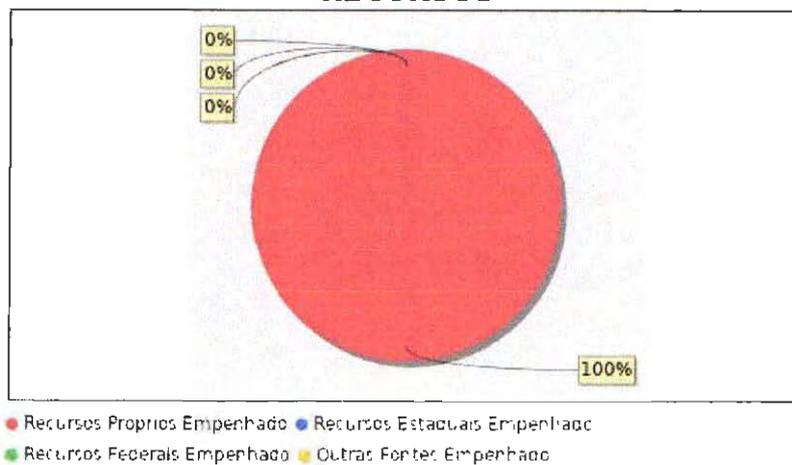
GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - EXECUTADO - POR FONTE DE RECURSOS						
ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO ATÉ O MÊS	%	EMPENHADO	%	RESULTADO	%
RECURSOS PRÓPRIOS	4.680.000,00	100,00	4.378.105,45	100,00	301.894,55	6,45
RECURSOS ESTADUAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS FEDERAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS FONTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAIS</b>	<b>4.680.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>4.378.105,45</b>	<b>100,00</b>	<b>301.894,55</b>	<b>6,45</b>

### ANÁLISE GRÁFICA DOS RESULTADOS



*(Assinatura manuscrita)*

## EXECUÇÃO DA DESPESA POR FONTES DE RECURSOS



Conforme o quadro apresentado acima, verifica-se que o valor da Previsão Atualizada até o momento é de **R\$ 4.680.000,00** e o valor da Receita Realizada até o mês é de **R\$ 4.680.000,00**, evidenciando que a arrecadação alcançou um equilíbrio entre os valores previstos e os arrecadados, demonstrando uma tendência de superávit até o final do período.

Já em relação ao Resultado Orçamentário do período verificou-se um **Superávit Orçamentário**, pois o valor da receita realizada até o mês está **maior** que a despesa empenhada em **6,45%**, representando o valor de **R\$ 301.894,55**, conforme evidenciado no quadro acima.

Este resultado orçamentário sob a ótica da origem e destinação por fonte de recursos, evidencia: **Superávit Orçamentário em 6,45%** para a fonte de Recursos Próprios (1); **0,00%** para a fonte Recursos Estaduais (2); **0,00%** para a fonte de Recursos Federais (3) e **0,00%** para a fonte Outras Fontes (4).

## ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

As informações abaixo apresentadas evidenciam o montante correspondente as alterações orçamentárias decorrentes da abertura de créditos adicionais, tanto os autorizados pela lei orçamentária anual como por leis específicas.

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS									
LEGISLAÇÃO		Suplementação			Especial/Extraordinário			Outros	TOTAL
Especificação	Data	Anulação	Superávit	Excesso	Anulação	Superávit	Excesso		
Dec. 5091/2023	22/12/2023	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Dec. 5075/2023	22/11/2023	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
Dec. 5065/2023	09/10/2023	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
Dec. 5051/2023	28/08/2023	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
Dec. 5026/2023	19/04/2023	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
Dec. 5032/2023	23/05/2023	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
Dec. 5044/2023	28/07/2023	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00
Dec. 5056/2023	13/09/2023	260.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.000,00
SOMA		420.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420.000,00
%		100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00

DOTAÇÃO INICIAL 4.680.000,00 %

CRÉDITOS ADICIONAIS 420.000,00 8,97

Pode-se perceber pelas informações apresentadas acima que o montante de Crédito Adicional Aberto é de **R\$ 420.000,00** representando **8,97%** em relação ao valor do dotação inicial aprovada pela lei orçamentária anual.

Verificou-se ainda que a maior alteração orçamentária se deu através do **Crédito Suplementar - Anulação de Dotação**, no montante de **R\$ 420.000,00**, representando **100,00%** das alterações orçamentárias ocorridas no período.

## EXECUÇÃO FINANCEIRA PELOS SALDOS BANCÁRIOS

Para a evidenciação do Resultado Financeiro no período será verificada a disponibilidade financeira através dos saldos bancários.

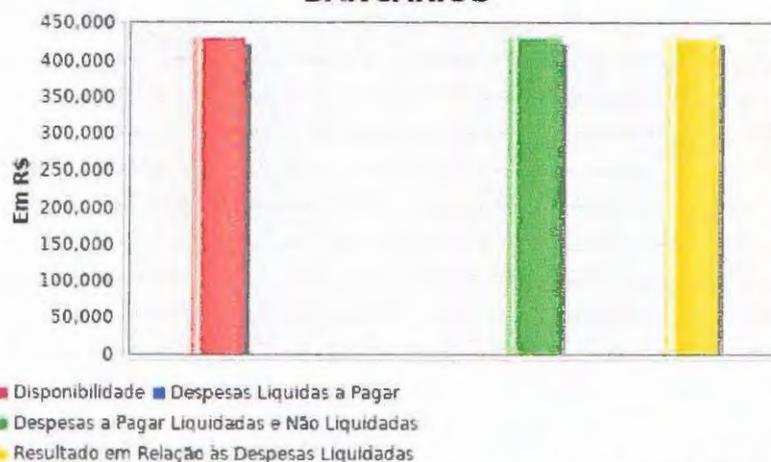
EXECUÇÃO FINANCEIRA PELOS SALDOS BANCÁRIOS		
RESULTADO FINANCEIRO	VALOR	
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA (SALDOS BANCÁRIOS DISPONÍVEIS)	429.723,93	
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA (SALDOS BANCÁRIOS APLICADOS)	0,00	
DESPESAS A PAGAR LIQUIDADAS (ORÇ/RESTOS)	0,00	
TOTAL DAS DESPESAS A PAGAR LIQUIDADAS E NÃO LIQUIDADAS (ORÇ/RESTOS)	429.723,93	
		%
(=) RESULTADO FINANCEIRO EM RELAÇÃO ÀS DESPESAS LIQUIDADAS	429.723,93	100,00
(=) RESULTADO FINANCEIRO EM RELAÇÃO AO TOTAL DAS DESPESAS A PAGAR	0,00	0,00

EXECUÇÃO FINANCEIRA - POR FONTE DE RECURSOS					
Especificação	RESTOS A PAGAR			DESPESAS DO EXERCÍCIO	
	PROCESSADOS A PAGAR (a)	NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR (b)	NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR E EM LIQUIDAÇÃO (c)	LIQUIDADAS A PAGAR (d)	EMPENHADAS A LIQUIDAR E EM LIQUIDAÇÃO (e)
RECURSOS PRÓPRIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	429.723,93
RECURSOS ESTADUAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS FEDERAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS FONTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FONTES NÃO IDENTIFICADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SOMA	0,00	0,00	0,00	0,00	429.723,93

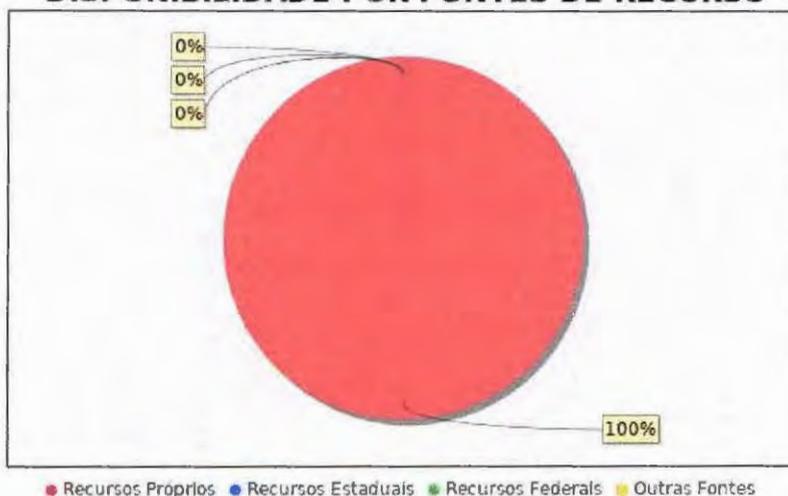
EXECUÇÃO FINANCEIRA - POR FONTE DE RECURSOS							
Especificação	BANCO/CAIXA (f)	DESPESAS A PAGAR LIQUIDADAS g = (a + b + d)	RESULTADO EM RELAÇÃO ÀS DESPESAS LIQUIDADAS h = (f - g)	% (h / f)	TOTAL DAS DESPESAS A PAGAR i = (g + c + e)	RESULTADO EM RELAÇÃO AO TOTAL DAS DESPESAS A PAGAR (j)	% (j / f)
RECURSOS PRÓPRIOS	429.723,93	0,00	429.723,93	100,00	429.723,93	0,00	0,00
RECURSOS ESTADUAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS FEDERAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS FONTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	429.723,93	0,00	429.723,93	100,00	429.723,93	0,00	0,00



## EXECUÇÃO FINANCEIRA PELOS SALDOS BANCÁRIOS



## DISPONIBILIDADE POR FONTES DE RECURSO



Os saldos bancários no período apresentam um montante de **R\$ 429.723,93** e as despesas a pagar liquidadas apresentam um montante de **R\$ 0,00** e considerando todas as despesas a pagar, inclusive as que ainda não foram liquidadas, é apresentado o montante de **R\$ 429.723,93**.

Desta forma o quadro acima aponta uma situação **favorável**, pois para cada R\$ 1,00 de recursos disponíveis a entidade possui uma dívida a curto prazo de **R\$ 1,00**. Diante deste quadro, conclui-se que a entidade tende a fechar o exercício com **Superávit Financeiro, cumprindo com** o estabelecido no artigo 48, alínea "b" da Lei 43 20/64 e o Artigo 1º, § 1º, da Lei Complementar nº 101/2000.

## EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR

No quadro abaixo é evidenciado como está a execução de Restos a Pagar com a visão detalhada por fonte de recursos.

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR						
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	SALDOS INICIAIS		PAGAMENTOS	CANCELAMENTOS	SALDO	%
RECURSOS PRÓPRIOS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS ESTADUAIS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS FEDERAIS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS FONTES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FONTES NÃO IDENTIFICADAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAIS</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	SALDOS INICIAIS	LIQUIDADOS	PAGAMENTOS	CANCELAMENTOS	SALDO	%
RECURSOS PRÓPRIOS	100.189,90	100.189,90	100.189,90	0,00	0,00	(100,00)
RECURSOS ESTADUAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS FEDERAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS FONTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FONTES NÃO IDENTIFICADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAIS</b>	<b>100.189,90</b>	<b>100.189,90</b>	<b>100.189,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>(100,00)</b>

Pode-se observar que houve uma diminuição do montante a pagar correspondente aos Restos a Pagar Processados em torno de **0,00%** e em relação aos Restos a Pagar Não Processados em torno de **(100,00)%**

## DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS

As despesas com Encargos Sociais são monitoradas com a finalidade de se verificar a tendência do cumprimento ou não desta obrigação.

DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS					
DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS	NO MÊS		ATÉ O MÊS		%
	LIQUIDADO	PAGO	LIQUIDADO	PAGO	
3.1.90.13.02 - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	62.905,40	101.340,33	481.764,47	481.764,47	100,00
<b>TOTAL</b>	<b>62.905,40</b>	<b>101.340,33</b>	<b>481.764,47</b>	<b>481.764,47</b>	<b>100,00</b>

Observando as informações apresentadas acima, constata-se que dos valores liquidados para cada detalhamento do elemento 13 - Obrigações Sociais, é apresentado o percentual que já foi pago. A diferença desse percentual representa o que falta a ser pago, evidenciando assim a tendência de cumprimento ou não desta obrigação até o momento.

## INVESTIMENTOS

As despesas com Investimentos são monitoradas com a finalidade de se verificar a tendência de realização desta em relação aos valores autorizados na LOA.

INVESTIMENTOS					
ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%
51 - OBRAS E INSTALAÇÕES	600.000,00	509.243,78	84,87	197.250,00	32,88
52 - EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE	300.000,00	264.353,74	88,12	199.661,79	66,55
61 - AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	900.000,00	773.597,52	85,96	396.911,79	44,10
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	126.216.105,56	0,71			

Ao observar os valores acima apresentados percebe-se o quanto já foi empenhado em relação aos valores autorizados na LOA e o quanto já foi liquidado em relação ao valor empenhado, evidenciando a tendência destas despesas no decorrer do exercício.

## LIMITE DOS REPASSES AO LEGISLATIVO (art. 29-A da CF)

Na sequência são apresentadas informações acerca dos repasses realizados ao Poder Legislativo em relação ao limite constitucional permitido.

LIMITE DOS REPASSES AO LEGISLATIVO (art. 29-A da CF)	
LIMITE DO REPASSE AO LEGISLATIVO	VALOR
População do Município	22168
Receita Tributária Ampliada Exercício Anterior (I)	87.515.430,75
% Máximo permitido para repasse	7,00
Valor máximo permitido para repasse	6.126.080,15
Valor Atualizado do Orçamento	4.680.000,00
Repasse realizado até o período (II)	4.680.000,00
% realizado até o período (III=II/I*100)	5,35
Receita Tributária Ampliada Exercício Anterior (I)	
VALOR	
RECEITA TRIBUTÁRIA	20.080.526,30
Impostos (IPTU, IRRF, ISSQN, ITBI)	17.316.714,51
TAXAS	2.763.811,79
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	0,00
TRANSFERÊNCIAS	67.434.904,45
FPM	29.004.065,38
ITR	1.206.891,85
IPI/EXPORTAÇÃO	190.686,01
IOF/OURO	0,00
ICMS	31.684.044,59
IPVA	5.325.357,65
CIDE	23.858,97
<b>TOTAL</b>	<b>87.515.430,75</b>

Através dos dados evidenciados no quadro acima, constata-se que o valor repassado ao Poder Legislativo até o momento é de **4.680.000,00**, representando **5,35%**.

## LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES

Em decorrência da execução orçamentária é possível verificar os montantes que estão sendo realizados por tipo de licitação, considerando os valores empenhados até o momento, conforme segue:

LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES		
LICITAÇÕES	VALOR EMPENHADO	%
Concurso	0,00	0,00
Convite	713.217,08	100,00
Tomada de Preços	0,00	0,00
Concorrência	0,00	0,00
Pregão Presencial	0,00	0,00
Pregão Eletrônico	0,00	0,00
RDC	0,00	0,00
Dialogo Competitivo	0,00	0,00
<b>Soma</b>	<b>713.217,08</b>	<b>100,00</b>

SEM LICITAÇÕES	VALOR EMPENHADO	%
Dispensa de Licitação	327.859,84	8,95
Inexigibilidade	141.849,93	3,87
Não Aplicável	3.195.178,60	87,18
<b>Soma</b>	<b>3.664.888,37</b>	<b>100,00</b>

Total da Despesa Empenhada	4.378.105,45
Total da Despesa Empenhada sem licitação	3.664.888,37
% da Despesa sem Licitação	83,71

Nesta verificação pode-se constatar que até o período em questão foram executados **R\$ 713.217,08** em despesas orçamentárias decorrentes de processos licitatórios. Já o valor de **R\$ 3.664.888,37** foram aplicados em despesas orçamentárias que não exigem a realização de processo licitatório, como os repasses ao terceiro setor, ou ainda, são despesas onde se dá a dispensa ou a inexigibilidade da licitação.

## REPASSES MENSAIS AO LEGISLATIVO

Para uma evidência mais detalhada dos repasses realizados ao Poder Legislativo é apresentado o quadro abaixo:

REPASSES MENSAIS AO LEGISLATIVO					
Valor máximo permitido para repasse		1.242.354,74			
Valor Atualizado do Orçamento		4.680.000,00			
Mês	Cronograma de Desembolso	Repassado Realizado	%	Recursos Devolvidos	
Janeiro	390.000,00	390.000,00	100,00	0,00	
Fevereiro	390.000,00	390.000,00	100,00	0,00	
Março	390.000,00	390.000,00	100,00	0,00	
Abril	390.000,00	390.000,00	100,00	0,00	
Maior	390.000,00	390.000,00	100,00	0,00	
Junho	390.000,00	390.000,00	100,00	0,00	
Julho	390.000,00	390.000,00	100,00	0,00	
Agosto	390.000,00	390.000,00	100,00	0,00	
Setembro	390.000,00	390.000,00	100,00	0,00	
Outubro	390.000,00	390.000,00	100,00	0,00	
Novembro	390.000,00	390.000,00	100,00	0,00	
Dezembro	390.000,00	390.000,00	100,00	301.894,55	
TOTAL		4.680.000,00	4.680.000,00	100,00	301.894,55

Com as informações apresentadas acima é possível verificar que até o momento foram repassados **100,00%** dos valores planejados em relação aos repasses ao Poder Legislativo, evidenciando mensalmente como estes repasses foram realizados.

## DESPESAS COM ADIANTAMENTO

As despesas orçamentárias em decorrência da realização de adiantamentos são evidenciadas no quadro abaixo:

DESPESAS COM ADIANTAMENTO					
Sitntético					
Adiantamentos	Concedido	Pendente	Utilizado	Devolvido	
Adiantamentos no Período	177.050,00	0,00	116.706,33	60.343,67	
Analítico					
Adiantamentos	Concedido	Pendente	Utilizado	Devolvido	Situação
000327/2023	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	Entregue no Prazo
000091/2023	600,00	0,00	350,07	249,93	Entregue no Prazo
000093/2023	7.000,00	0,00	5.896,16	1.103,84	Entregue no Prazo
000115/2023	2.000,00	0,00	1.634,26	365,74	Entregue no Prazo
000116/2023	250,00	0,00	224,26	25,74	Entregue no Prazo
000117/2023	3.000,00	0,00	1.631,96	1.368,04	Entregue no Prazo
000119/2023	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00	Entregue no Prazo
000120/2023	3.000,00	0,00	2.883,84	116,16	Entregue no Prazo
000121/2023	2.000,00	0,00	1.040,27	959,73	Entregue no Prazo
000135/2023	2.000,00	0,00	820,55	1.179,45	Entregue no Prazo
000136/2023	2.000,00	0,00	1.476,57	523,43	Entregue no Prazo
000137/2023	1.600,00	0,00	610,60	989,40	Entregue no Prazo
000138/2023	1.000,00	0,00	561,66	438,34	Entregue no Prazo
000140/2023	10.000,00	0,00	8.072,69	1.927,31	Entregue no Prazo
000157/2023	300,00	0,00	274,38	25,62	Entregue no Prazo
000164/2023	6.000,00	0,00	5.253,31	746,69	Entregue no Prazo
000168/2023	6.500,00	0,00	6.310,47	189,53	Entregue no Prazo
000169/2023	1.000,00	0,00	957,36	42,64	Entregue no Prazo
000170/2023	2.000,00	0,00	1.234,50	765,50	Entregue no Prazo
000186/2023	900,00	0,00	894,26	5,74	Entregue no Prazo
000187/2023	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	Entregue no Prazo
000194/2023	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	Entregue no Prazo
000215/2023	2.600,00	0,00	1.573,85	1.026,15	Entregue no Prazo
000216/2023	1.500,00	0,00	1.344,87	155,13	Entregue no Prazo
000218/2023	4.600,00	0,00	3.280,30	1.319,70	Entregue no Prazo
000221/2023	2.000,00	0,00	870,46	1.129,54	Entregue no Prazo
000222/2023	3.000,00	0,00	2.111,19	888,81	Entregue no Prazo

**DESPESAS COM ADIANTAMENTO**

000223/2023	1.200,00	0,00	948,50	251,50	Entregue no Prazo
000224/2023	200,00	0,00	200,00	0,00	Entregue no Prazo
000226/2023	6.000,00	0,00	3.878,15	2.121,85	Entregue no Prazo
000021/2023	2.500,00	0,00	1.077,50	1.422,50	Entregue no Prazo
000023/2023	600,00	0,00	262,08	337,92	Entregue no Prazo
000026/2023	2.500,00	0,00	1.938,28	561,72	Entregue no Prazo
000045/2023	600,00	0,00	223,93	376,07	Entregue no Prazo
000047/2023	1.000,00	0,00	611,14	388,86	Entregue no Prazo
000048/2023	3.168,67	0,00	3.168,67	0,00	Entregue no Prazo
000049/2023	3.831,33	0,00	2.651,13	1.180,20	Entregue no Prazo
000050/2023	400,00	0,00	186,00	214,00	Entregue no Prazo
000054/2023	1.200,00	0,00	834,68	365,32	Entregue no Prazo
000064/2023	600,00	0,00	264,00	336,00	Entregue no Prazo
000067/2023	1.000,00	0,00	727,27	272,73	Entregue no Prazo
000068/2023	2.000,00	0,00	1.653,15	346,85	Entregue no Prazo
000086/2023	1.200,00	0,00	914,10	285,90	Entregue no Prazo
000087/2023	300,00	0,00	290,02	9,98	Entregue no Prazo
000088/2023	1.200,00	0,00	812,64	387,36	Entregue no Prazo
000089/2023	1.700,00	0,00	1.577,78	122,22	Entregue no Prazo
000240/2023	2.500,00	0,00	1.378,50	1.121,50	Entregue no Prazo
000243/2023	200,00	0,00	200,00	0,00	Entregue no Prazo
000246/2023	150,00	0,00	86,46	63,54	Entregue no Prazo
000247/2023	3.000,00	0,00	1.114,48	1.885,52	Entregue no Prazo
000248/2023	300,00	0,00	0,00	300,00	Entregue no Prazo
000249/2023	3.000,00	0,00	1.474,91	1.525,09	Entregue no Prazo
000250/2023	5.000,00	0,00	4.709,05	290,95	Entregue no Prazo
000251/2023	400,00	0,00	0,00	400,00	Entregue no Prazo
000267/2023	2.000,00	0,00	1.052,10	947,90	Entregue no Prazo
000268/2023	1.500,00	0,00	310,44	1.189,56	Entregue no Prazo
000269/2023	1.500,00	0,00	571,93	928,07	Entregue no Prazo
000273/2023	450,00	0,00	204,55	245,45	Entregue no Prazo
000275/2023	2.000,00	0,00	1.796,49	203,51	Entregue no Prazo
000276/2023	3.500,00	0,00	1.790,23	1.709,77	Entregue no Prazo
000285/2023	10.000,00	0,00	5.877,13	4.122,87	Entregue no Prazo

**DESPESAS COM ADIANTAMENTO**

000298/2023	2.500,00	0,00	1.606,56	893,44	Entregue no Prazo
000299/2023	300,00	0,00	0,00	300,00	Entregue no Prazo
000300/2023	3.800,00	0,00	1.176,29	2.623,71	Entregue no Prazo
000303/2023	3.800,00	0,00	594,61	3.205,39	Entregue no Prazo
000304/2023	300,00	0,00	0,00	300,00	Entregue no Prazo
000307/2023	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	Entregue no Prazo
000308/2023	3.800,00	0,00	1.553,75	2.246,25	Entregue no Prazo
000321/2023	7.500,00	0,00	5.015,90	2.484,10	Entregue no Prazo
000332/2023	2.000,00	0,00	1.250,64	749,36	Entregue no Prazo
000333/2023	2.000,00	0,00	1.284,19	715,81	Entregue no Prazo
000334/2023	2.000,00	0,00	631,26	1.368,74	Entregue no Prazo

Conforme os dados apresentados pode-se verificar que o montante de adiantamentos concedidos até o momento é de **R\$ 177.050,00**, sendo que destes **R\$ 116.706,33** efetivamente foram utilizados e **R\$ 60.343,67** foram recursos devolvidos. Já em relação aos valores pendentes de prestação de contas, estes podem ser analisados individualmente se estão dentro ou fora do prazo de utilização dos recursos.

## AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - PROJETOS

Para acompanhar a execução orçamentária sob a ótica das Ações Governamentais, abaixo é apresentada a relação de todas as ações governamentais tipificadas como Projeto.

AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - PROJETOS								
AÇÃO GOVERNAMENTAL	ORÇADO	ATUALIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
1.230 - OBRAS CAMARA MUNICIPAL	600.000,00	600.000,00	509.243,78	84,87	197.250,00	32,88	197.250,00	32,88
TOTAL	600.000,00	600.000,00	509.243,78	84,87	197.250,00	32,88	197.250,00	32,88

Com estas informações é evidenciado o comportamento da execução orçamentária em relação aos seus valores empenhados, liquidados e pagos em comparação com o valor da dotação atualizada, representando através de percentuais quanto já foi executado em cada etapa da despesa orçamentária por ação governamental até o presente momento.

## AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - ATIVIDADES

Dando continuidade na análise das Ações Governamentais nesta são apresentadas as ações tipificadas como Atividades.

AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - ATIVIDADES								
AÇÃO GOVERNAMENTAL	ORÇADO	ATUALIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
2.101 - MANUTENÇÃO DO PROCESSO LEGISLATIVO	3.976.000,00	3.976.000,00	3.777.659,84	95,01	3.659.929,69	92,05	3.659.929,69	92,05
TOTAL	3.976.000,00	3.976.000,00	3.777.659,84	95,01	3.659.929,69	92,05	3.659.929,69	92,05

Nesta análise mantém-se a linha de raciocínio adotada para as ações governamentais tipificadas como Projetos, ou seja, é evidenciado o comportamento da execução orçamentária das ações governamentais tipificadas como Atividades em relação aos seus valores empenhados, liquidados e pagos em comparação com o valor da dotação atualizada, representando através de percentuais quanto já foi executado em cada etapa da despesa orçamentária por ação governamental até o presente momento.

## AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - OPERAÇÕES ESPECIAIS

Na análise das Ações Governamentais tipificadas como Operações Especiais é importante reforçar que este tipo de ação governamental não resulta em entrega de produtos à sociedade, como ocorre com as ações governamentais tipificadas como Projetos e Atividades. Para acompanhar a execução orçamentárias destas ações governamentais é apresentado o quadro abaixo.

AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - OPERAÇÕES ESPECIAIS								
AÇÃO GOVERNAMENTAL	ORÇADO	ATUALIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
0.004 - Inativos e Pensionistas Câmara Municipal	94.000,00	94.000,00	87.556,89	93,15	87.556,89	93,15	87.556,89	93,15
0.122 - Benefício Assistencial ao Servidor	10.000,00	10.000,00	3.644,94	36,45	3.644,94	36,45	3.644,94	36,45
<b>TOTAL</b>	<b>104.000,00</b>	<b>104.000,00</b>	<b>91.201,83</b>	<b>87,69</b>	<b>91.201,83</b>	<b>87,69</b>	<b>91.201,83</b>	<b>87,69</b>

Assim como foi evidenciado para as ações governamentais tipificadas como Projetos e Atividades, nesta mantém-se a mesma metodologia de acompanhamento das ações governamentais onde é evidenciado o comportamento da execução orçamentária das ações governamentais tipificadas como Atividades em relação aos seus valores empenhados, liquidados e pagos em comparação com o valor da dotação atualizada, representando através de percentuais quanto já foi executado em cada etapa da despesa orçamentária por ação governamental até o presente momento.

## INVESTIMENTOS

As despesas com Investimentos são monitoradas com a finalidade de se verificar a tendência de realização desta em relação aos valores autorizados na LOA.

INVESTIMENTOS						
ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	
51 - OBRAS E INSTALAÇÕES	600.000,00	509.243,78	84,87	197.250,00	32,88	
52 - EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE	300.000,00	264.353,74	88,12	199.661,79	66,55	
61 - AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	900.000,00	773.597,52	85,96	396.911,79	44,10	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	126.216.105,56	0,71				

Ao observar os valores acima apresentados percebe-se o quanto já foi empenhado em relação aos valores autorizados na LOA e o quanto já foi liquidado em relação ao valor empenhado, evidenciando a tendência destas despesas no decorrer do exercício.

## LIMITE DOS REPASSES AO LEGISLATIVO (art. 29-A da CF)

Na sequência são apresentadas informações acerca dos repasses realizados ao Poder Legislativo em relação ao limite constitucional permitido.

LIMITE DOS REPASSES AO LEGISLATIVO (art. 29-A da CF)	
LIMITE DO REPASSE AO LEGISLATIVO	VALOR
População do Município	22168
Receita Tributária Ampliada Exercício Anterior (I)	87.515.430,75
% Máximo permitido para repasse	7,00
Valor máximo permitido para repasse	6.126.080,15
Valor Atualizado do Orçamento	4.680.000,00
Repasso realizado até o período (II)	4.680.000,00
% realizado até o período (III=II/I*100)	5,35
Receita Tributária Ampliada Exercício Anterior (I)	VALOR
RECEITA TRIBUTÁRIA	20.080.526,30
Impostos (IPTU, IRRF, ISSQN, ITBI)	17.316.714,51
TAXAS	2.763.811,79
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	0,00
TRANSFERÊNCIAS	67.434.904,45
FPM	29.004.065,38
ITR	1.206.891,85
IPI/EXPORTAÇÃO	190.686,01
IOF/OURO	0,00
ICMS	31.684.044,59
IPVA	5.325.357,65
CIDE	23.858,97
<b>TOTAL</b>	<b>87.515.430,75</b>

Através dos dados evidenciados no quadro acima, constata-se que o valor repassado ao Poder Legislativo até o momento é de **4.680.000,00**, representando **5,35%**.

## LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES

Em decorrência da execução orçamentária é possível verificar os montantes que estão sendo realizados por tipo de licitação, considerando os valores empenhados até o momento, conforme segue:

LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES		
LICITAÇÕES	VALOR EMPENHADO	%
Concurso	0,00	0,00
Convite	713.217,08	100,00
Tomada de Preços	0,00	0,00
Concorrência	0,00	0,00
Pregão Presencial	0,00	0,00
Pregão Eletrônico	0,00	0,00
RDC	0,00	0,00
Dialogo Competitivo	0,00	0,00
<b>Soma</b>	<b>713.217,08</b>	<b>100,00</b>

SEM LICITAÇÕES	VALOR EMPENHADO	%
Dispensa de Licitação	327.859,84	8,95
Inexigibilidade	141.849,93	3,87
Não Aplicável	3.195.178,60	87,18
<b>Soma</b>	<b>3.664.888,37</b>	<b>100,00</b>

Total da Despesa Empenhada	4.378.105,45
Total da Despesa Empenhada sem licitação	3.664.888,37
% da Despesa sem Licitação	83,71

Nesta verificação pode-se constatar que até o período em questão foram executados **R\$ 713.217,08** em despesas orçamentárias decorrentes de processos licitatórios. Já o valor de **R\$ 3.664.888,37** foram aplicados em despesas orçamentárias que não exigem a realização de processo licitatório, como os repasses ao terceiro setor, ou ainda, são despesas onde se dá a dispensa ou a inexigibilidade da licitação.

## REPASSES MENSAIS AO LEGISLATIVO

Para uma evidência mais detalhada dos repasses realizados ao Poder Legislativo é apresentado o quadro abaixo:

REPASSES MENSAIS AO LEGISLATIVO					
Valor máximo permitido para repasse		1.242.354,74			
Valor Atualizado do Orçamento		4.680.000,00			
Mês	Cronograma de Desembolso	Repassado Realizado	%	Recursos Devolvidos	
Janeiro	390.000,00	390.000,00	100,00	0,00	
Fevereiro	390.000,00	390.000,00	100,00	0,00	
Março	390.000,00	390.000,00	100,00	0,00	
Abril	390.000,00	390.000,00	100,00	0,00	
Maior	390.000,00	390.000,00	100,00	0,00	
Junho	390.000,00	390.000,00	100,00	0,00	
Julho	390.000,00	390.000,00	100,00	0,00	
Agosto	390.000,00	390.000,00	100,00	0,00	
Setembro	390.000,00	390.000,00	100,00	0,00	
Outubro	390.000,00	390.000,00	100,00	0,00	
Novembro	390.000,00	390.000,00	100,00	0,00	
Dezembro	390.000,00	390.000,00	100,00	301.894,55	
TOTAL		4.680.000,00	4.680.000,00	100,00	301.894,55

Com as informações apresentadas acima é possível verificar que até o momento foram repassados **100,00%** dos valores planejados em relação aos repasses ao Poder Legislativo, evidenciando mensalmente como estes repasses foram realizados.

## DESPESAS COM ADIANTAMENTO

As despesas orçamentárias em decorrência da realização de adiantamentos são evidenciadas no quadro abaixo:

DESPESAS COM ADIANTAMENTO					
Sitntético					
Adiantamentos	Concedido	Pendente	Utilizado	Devolvido	
Adiantamentos no Período	177.050,00	0,00	116.706,33	60.343,67	
Analítico					
Adiantamentos	Concedido	Pendente	Utilizado	Devolvido	Situação
000327/2023	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	Entregue no Prazo
000091/2023	600,00	0,00	350,07	249,93	Entregue no Prazo
000093/2023	7.000,00	0,00	5.896,16	1.103,84	Entregue no Prazo
000115/2023	2.000,00	0,00	1.634,26	365,74	Entregue no Prazo
000116/2023	250,00	0,00	224,26	25,74	Entregue no Prazo
000117/2023	3.000,00	0,00	1.631,96	1.368,04	Entregue no Prazo
000119/2023	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00	Entregue no Prazo
000120/2023	3.000,00	0,00	2.883,84	116,16	Entregue no Prazo
000121/2023	2.000,00	0,00	1.040,27	959,73	Entregue no Prazo
000135/2023	2.000,00	0,00	820,55	1.179,45	Entregue no Prazo
000136/2023	2.000,00	0,00	1.476,57	523,43	Entregue no Prazo
000137/2023	1.600,00	0,00	610,60	989,40	Entregue no Prazo
000138/2023	1.000,00	0,00	561,66	438,34	Entregue no Prazo
000140/2023	10.000,00	0,00	8.072,69	1.927,31	Entregue no Prazo
000157/2023	300,00	0,00	274,38	25,62	Entregue no Prazo
000164/2023	6.000,00	0,00	5.253,31	746,69	Entregue no Prazo
000168/2023	6.500,00	0,00	6.310,47	189,53	Entregue no Prazo
000169/2023	1.000,00	0,00	957,36	42,64	Entregue no Prazo
000170/2023	2.000,00	0,00	1.234,50	765,50	Entregue no Prazo
000186/2023	900,00	0,00	894,26	5,74	Entregue no Prazo
000187/2023	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	Entregue no Prazo
000194/2023	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	Entregue no Prazo
000215/2023	2.600,00	0,00	1.573,85	1.026,15	Entregue no Prazo
000216/2023	1.500,00	0,00	1.344,87	155,13	Entregue no Prazo
000218/2023	4.600,00	0,00	3.280,30	1.319,70	Entregue no Prazo
000221/2023	2.000,00	0,00	870,46	1.129,54	Entregue no Prazo
000222/2023	3.000,00	0,00	2.111,19	888,81	Entregue no Prazo

**DESPESAS COM ADIANTAMENTO**

000223/2023	1.200,00	0,00	948,50	251,50	Entregue no Prazo
000224/2023	200,00	0,00	200,00	0,00	Entregue no Prazo
000226/2023	6.000,00	0,00	3.878,15	2.121,85	Entregue no Prazo
000021/2023	2.500,00	0,00	1.077,50	1.422,50	Entregue no Prazo
000023/2023	600,00	0,00	262,08	337,92	Entregue no Prazo
000026/2023	2.500,00	0,00	1.938,28	561,72	Entregue no Prazo
000045/2023	600,00	0,00	223,93	376,07	Entregue no Prazo
000047/2023	1.000,00	0,00	611,14	388,86	Entregue no Prazo
000048/2023	3.168,67	0,00	3.168,67	0,00	Entregue no Prazo
000049/2023	3.831,33	0,00	2.651,13	1.180,20	Entregue no Prazo
000050/2023	400,00	0,00	186,00	214,00	Entregue no Prazo
000054/2023	1.200,00	0,00	834,68	365,32	Entregue no Prazo
000064/2023	600,00	0,00	264,00	336,00	Entregue no Prazo
000067/2023	1.000,00	0,00	727,27	272,73	Entregue no Prazo
000068/2023	2.000,00	0,00	1.653,15	346,85	Entregue no Prazo
000086/2023	1.200,00	0,00	914,10	285,90	Entregue no Prazo
000087/2023	300,00	0,00	290,02	9,98	Entregue no Prazo
000088/2023	1.200,00	0,00	812,64	387,36	Entregue no Prazo
000089/2023	1.700,00	0,00	1.577,78	122,22	Entregue no Prazo
000240/2023	2.500,00	0,00	1.378,50	1.121,50	Entregue no Prazo
000243/2023	200,00	0,00	200,00	0,00	Entregue no Prazo
000246/2023	150,00	0,00	86,46	63,54	Entregue no Prazo
000247/2023	3.000,00	0,00	1.114,48	1.885,52	Entregue no Prazo
000248/2023	300,00	0,00	0,00	300,00	Entregue no Prazo
000249/2023	3.000,00	0,00	1.474,91	1.525,09	Entregue no Prazo
000250/2023	5.000,00	0,00	4.709,05	290,95	Entregue no Prazo
000251/2023	400,00	0,00	0,00	400,00	Entregue no Prazo
000267/2023	2.000,00	0,00	1.052,10	947,90	Entregue no Prazo
000268/2023	1.500,00	0,00	310,44	1.189,56	Entregue no Prazo
000269/2023	1.500,00	0,00	571,93	928,07	Entregue no Prazo
000273/2023	450,00	0,00	204,55	245,45	Entregue no Prazo
000275/2023	2.000,00	0,00	1.796,49	203,51	Entregue no Prazo
000276/2023	3.500,00	0,00	1.790,23	1.709,77	Entregue no Prazo
000285/2023	10.000,00	0,00	5.877,13	4.122,87	Entregue no Prazo

**DESPESAS COM ADIANTAMENTO**

000298/2023	2.500,00	0,00	1.606,56	893,44	Entregue no Prazo
000299/2023	300,00	0,00	0,00	300,00	Entregue no Prazo
000300/2023	3.800,00	0,00	1.176,29	2.623,71	Entregue no Prazo
000303/2023	3.800,00	0,00	594,61	3.205,39	Entregue no Prazo
000304/2023	300,00	0,00	0,00	300,00	Entregue no Prazo
000307/2023	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	Entregue no Prazo
000308/2023	3.800,00	0,00	1.553,75	2.246,25	Entregue no Prazo
000321/2023	7.500,00	0,00	5.015,90	2.484,10	Entregue no Prazo
000332/2023	2.000,00	0,00	1.250,64	749,36	Entregue no Prazo
000333/2023	2.000,00	0,00	1.284,19	715,81	Entregue no Prazo
000334/2023	2.000,00	0,00	631,26	1.368,74	Entregue no Prazo

Conforme os dados apresentados pode-se verificar que o montante de adiantamentos concedidos até o momento é de **R\$ 177.050,00**, sendo que destes **R\$ 116.706,33** efetivamente foram utilizados e **R\$ 60.343,67** foram recursos devolvidos. Já em relação aos valores pendentes de prestação de contas, estes podem ser analisados individualmente se estão dentro ou fora do prazo de utilização dos recursos.

## AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - PROJETOS

Para acompanhar a execução orçamentária sob a ótica das Ações Governamentais, abaixo é apresentada a relação de todas as ações governamentais tipificadas como Projeto.

AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - PROJETOS								
AÇÃO GOVERNAMENTAL	ORÇADO	ATUALIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
1.230 - OBRAS CAMARA MUNICIPAL	600.000,00	600.000,00	509.243,78	84,87	197.250,00	32,88	197.250,00	32,88
TOTAL	600.000,00	600.000,00	509.243,78	84,87	197.250,00	32,88	197.250,00	32,88

Com estas informações é evidenciado o comportamento da execução orçamentária em relação aos seus valores empenhados, liquidados e pagos em comparação com o valor da dotação atualizada, representando através de percentuais quanto já foi executado em cada etapa da despesa orçamentária por ação governamental até o presente momento.

## AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - ATIVIDADES

Dando continuidade na análise das Ações Governamentais nesta são apresentadas as ações tipificadas como Atividades.

AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - ATIVIDADES								
AÇÃO GOVERNAMENTAL	ORÇADO	ATUALIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
2.101 - MANUTENÇÃO DO PROCESSO LEGISLATIVO	3.976.000,00	3.976.000,00	3.777.659,84	95,01	3.659.929,69	92,05	3.659.929,69	92,05
TOTAL	3.976.000,00	3.976.000,00	3.777.659,84	95,01	3.659.929,69	92,05	3.659.929,69	92,05

Nesta análise mantém-se a linha de raciocínio adotada para as ações governamentais tipificadas como Projetos, ou seja, é evidenciado o comportamento da execução orçamentária das ações governamentais tipificadas como Atividades em relação aos seus valores empenhados, liquidados e pagos em comparação com o valor da dotação atualizada, representando através de percentuais quanto já foi executado em cada etapa da despesa orçamentária por ação governamental até o presente momento.

## AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - OPERAÇÕES ESPECIAIS

Na análise das Ações Governamentais tipificadas como Operações Especiais é importante reforçar que este tipo de ação governamental não resulta em entrega de produtos à sociedade, como ocorre com as ações governamentais tipificadas como Projetos e Atividades. Para acompanhar a execução orçamentárias destas ações governamentais é apresentado o quadro abaixo.

AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - OPERAÇÕES ESPECIAIS								
AÇÃO GOVERNAMENTAL	ORÇADO	ATUALIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
0.004 - Inativos e Pensionistas Câmara Municipal	94.000,00	94.000,00	87.556,89	93,15	87.556,89	93,15	87.556,89	93,15
0.122 - Benefício Assistencial ao Servidor	10.000,00	10.000,00	3.644,94	36,45	3.644,94	36,45	3.644,94	36,45
<b>TOTAL</b>	<b>104.000,00</b>	<b>104.000,00</b>	<b>91.201,83</b>	<b>87,69</b>	<b>91.201,83</b>	<b>87,69</b>	<b>91.201,83</b>	<b>87,69</b>

Assim como foi evidenciado para as ações governamentais tipificadas como Projetos e Atividades, nesta mantém-se a mesma metodologia de acompanhamento das ações governamentais onde é evidenciado o comportamento da execução orçamentária das ações governamentais tipificadas como Atividades em relação aos seus valores empenhados, liquidados e pagos em comparação com o valor da dotação atualizada, representando através de percentuais quanto já foi executado em cada etapa da despesa orçamentária por ação governamental até o presente momento.

## AVALIAÇÃO DO SALDO CONTÁBIL DO ALMOXARIFADO

Nesta análise é apresentada a movimentação contábil do Almojarifado ocorrida até o momento.

AVALIAÇÃO DO SALDO CONTÁBIL DE ALMOXARIFADO					
ALMOXARIFADO	SALDO EM 31/12	ENTRADAS	SAÍDAS	SALDO ATUAL	
1.1.5.6.1.01.00 MATERIAL DE CONSUMO	5.159,16	4.345,92	3.721,66	5.783,42	
1.1.5.6.1.02.00 GENEROS ALIMENTICIOS	4.522,14	6.157,45	6.673,50	4.006,09	
1.1.5.6.1.03.00 MATERIAIS DE CONSTRUCAO	2.241,00	4.020,86	1.520,46	4.741,40	
1.1.5.6.1.04.00 AUTOPECAS	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.5.6.1.05.00 MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.5.6.1.06.00 MATERIAIS GRAFICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.5.6.1.07.00 MATERIAL DE EXPEDIENTE	9.473,87	14.697,00	10.053,17	14.117,70	
1.1.5.6.1.08.00 MATERIAIS A CLASSIFICAR	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.5.6.1.99.00 OUTROS - ALMOXARIFADO (P)	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	21.396,17	29.221,23	21.968,79	28.648,61	

Com estas informações é possível evidenciar o saldo existente em 31/12 e seu comportamento em termos de entradas e saídas realizadas até a presente data. Pode-se constatar que houve **um aumento** de material estocado em relação ao saldo inicial representado pela coluna Saldo em 31/12.

PALMITAL, 15 de Março de 2024.

  
**Marcio Junior de Oliveira**  
**Responsável pelo**  
**Controle Interno**

**RELAÇÃO DOS PROCESSOS DE DISPENSAS DE LICITAÇÕES  
REALIZADAS NO PERÍODO DE SETEMBRO A DEZEMBRO**

## RELACAO DE PROCESSOS EXPEDIDOS DISPENSA POR LIMITE

Processo	Modalidade	Dt.Abertura	Dt.Expedicao	Dt.Homologacao	Prazo	Valor Total
000058/2023	50	25/09/2023	25/09/2023	25/09/2023	Imediato	347,40
Objeto:AQUISICAO DE COMBUSTIVEL PARA O VEICULO ALUGADO PELA CAMARA MUNICIPAL: TOYOTA COROLLA GLI PLACA: DWN-4A79 (GASOLINA)						
Fornecedores Contratados (001)						
000518-POSTO SANTO ANTONIO						
						347,40
000059/2023	51	27/09/2023	27/09/2023			4.692,65
Objeto:AQUISICAO PARCELADA DE GENEROS ALIMENTICIOS PERECIVSIS.						
Fornecedores Contratados (001)						
000100-SUPERMERCADO PALMITAL						
						4.692,65
000060/2023	52	06/10/2023	06/10/2023	06/10/2023	Imediato	694,80
Objeto:AQUISICAO DE COMBUSTIVEL (GASOLINA) PARA OS VEICULOS DO LEGISLATIVO: VEICULO ALUGADO TOYOTA COROLLA GLI - PLACA: DWN 4A79 E VEICULO PROPRIO - NOVO JETTA - PLACA: CUC-0565.						
Fornecedores Contratados (001)						
000518 POSTO SANTO ANTONIO						
						694,80
000061/2023	53	11/10/2023	11/10/2023	11/10/2023		9.599,76
Objeto:CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE TELEFONIA FIXA COMUTADA - STFC, NAS MODALIDADES LOCAL, LONGA DISTANCIA NACIONAL INTRA REGIONAL E INTER-REGIONAL (FIXO E MOVEL) COM ACESSOS DE SIP TRUNKING E INTERNET BANDA LARGA						
Fornecedores Contratados (001)						
000240-VIVO						
						9.599,76
000062/2023	54	11/10/2023	11/10/2023	11/10/2023	Imediato	694,80
Objeto:AQUISICAO DE COMBUSTIVEL (GASOLINA) PARA OS VEICULOS DO LEGISLATIVO: VEICULO ALUGADO TOYOTA COROLLA GLI - PLACA: DWN-4A79 E VEICULO PROPRIO NOVO JETTA - PLACA: CUC 0565.						
Fornecedores Contratados (001)						
000518 POSTO SANTO ANTONIO						
						694,80
000063/2023	55	18/10/2023	18/10/2023	18/10/2023	60 dias	14.292,00
Objeto:AQUISICAO DE UNIFORMES PARA OS SERVIDORES DA CAMARA MUNICIPAL DE ACORDO COM A LEI No 2.222 DE 05 DE OUTUBRO DE 2007.						
Fornecedores Contratados (001)						
000283-ROSE POLI						
						14.292,00
000064/2023	56	19/10/2023	19/10/2023	19/10/2023	Imediato	1.877,00
Objeto:AQUISICAO DE MOTOR PARA AUTOMACAO DE PORTAO DESLIZANTE COM CENTRAL DE CONTROLES E 8 CONTROLES ADICIONAIS. e CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA EM INSTALACAO E CONFIGURACAO DE AUTOMATIZADOR DE PORTAO DESLIZANTE.						
Fornecedores Contratados (001)						
000029 SECURITY HOUSE SYSTEM						
						1.877,00
000065/2023	57	19/10/2023	19/10/2023	19/10/2023	Imediato	15.800,00
Objeto:CONTRATAÇÃO DE EMPRESA OU INSTITUICAO ESPECIALIZADA PARA A REALIZACAO DE CONCURSO PUBLICO, COM A ELABORACAO DE EDITAIS, ELABORACAO, APLICACAO E CORRECAO DE PROVAS, DIVULGACAO DE RESULTADOS E RESPOSTAS AOS RECURSOS RECEBIDOS.						
Fornecedores Contratados (001)						
000595-UNIQUE INSTITUTO						
						15.800,00
000066/2023	58	19/10/2023	19/10/2023	19/10/2023	Imediato	1.525,00
Objeto:AQUISICAO DE QUADRO DE IDENTIFICACAO DA COMPOSICAO DA CAMARA MUNICIPAL. e AQUISICAO DE PRISMAS DE MESA DE IDENTIFICACOES DE VEREADORES.						
Fornecedores Contratados (001)						
000062-Templaka sinalizacao EIRELI - ME.						
						1.525,00
000067/2023	59	20/10/2023	20/10/2023	20/10/2023	Imediato	4.020,86
Objeto:AQUISICAO DE REPLETORES DE DIODO EMISSOR DE LUZ (LED) PARA USO EXTERNO E MATERIAL ELETRICO.						
Fornecedores Contratados (001)						
000603 ELETRICA VM						
						4.020,86
000069/2023	60	16/11/2023	16/11/2023	16/11/2023	Imediato	1.348,85
Objeto:CONTRATAÇÃO DE SEGURO PARA A MOTO HONDA BIZ - PLACA BMD 7594, PELO PERIODO DE 12 MESES.						
Fornecedores Contratados (001)						
000210-PORTO SEGURO						
						1.348,85
000070/2023	61	16/11/2023	16/11/2023	16/11/2023	Imediato	360,00
Objeto:ASSINATURA SEMESTRAL DE JORNAL COM NOTICIAS LOCAIS COM ENTREGA DE 4 (QUATRO) EXEMPLARES POR EDICAO.						
Fornecedores Contratados (001)						
000251-JORNAL DA COMARCA						
						360,00
000071/2023	62	24/11/2023	30/11/2023	30/11/2023		37.495,95
Objeto:AQUISICAO DE APARELHOS CONDICIONADORES DE AR.						
Fornecedores Contratados (001)						
000606-LOJAS QUERO-QUERO						
						37.495,95
000072/2023	63	29/11/2023	29/11/2023	29/11/2023	Imediato	10.000,00
Objeto:AQUISICAO DE COMPUTADORES PORTATEIS (NOTEBOOKS) PARA O SETOR ADMINISTRATIVO DA CASA.						
Fornecedores Contratados (001)						
000480-SUPER BYTE INFORMATICA						
						10.000,00
000074/2023	64	01/12/2023	01/12/2023	01/12/2023	Imediato	610,20
Objeto:AQUISICAO DE COMBUSTIVEL (ETANOL) PARA OS VEICULOS DE USO PELO LEGISLATIVO: VEICULO ALUGADO TOYOTA COROLLA GLI - PLACA: DWN 4A79, VEICULO RESERVA OFERECIDO PELO SEGURO VW/T CROSS PSI - PLACA SEA-0829 E VEICULO PROPRIO NOVO JETTA - PLACA: CUC 0565.						
Fornecedores Contratados (001)						
000518-POSTO SANTO ANTONIO						
						610,20
000075/2023	65	01/12/2023	01/12/2023	01/12/2023	Imediato	720,00
Objeto:AQUISICAO DE BATERIA AUTOMOTIVA (60 AMPERES) START/STOP PARA O VEICULO OFICIAL DA CAMARA - NOVO JETTA - PLACA: CUC-0565.						

## RELACAO DE PROCESSOS EXPEDIDOS DISPENSA POR LIMITE

	Fornecedores Contratados (001)					
	000128-AUTO ELETRICA CAMELINI					720,00
000079/2023	66	15/12/2023	15/12/2023	Imediato		1.639,80
	Objeto:AQUISICAO DE PLACAS CODEC PARA RAMAIS DIGITAIS A SSREM INSTALADAS NA CENTRAL PABX INTELBRAS IMPACTA 68i.					
	Fornecedores Contratados (001)					
	000203 ELETRONICA SANTANA					1.639,80
000080/2023	67	15/12/2023	15/12/2023			1.892,00
	Objeto:CONTRATAÇÃO DE EMPRESA JORNALÍSTICA PARA A PUBLICAÇÃO DOS ATOS OFICIAIS REFERENTE AO CONCURSO No 01/2023 QUE SERA ABERTO PELA CAMARA MUNICIPAL DE PALMITAL/SP.					
	Fornecedores Contratados (001)					
	000251 JORNAL DA COMARCA					1.892,00
000081/2023	68	18/12/2023	18/12/2023	Imediato		6.910,30
	Objeto:AQUISICAO DE MATERIAIS DE ESCRITORIO.					
	Fornecedores Contratados (003)					
	000004 PAPELARIA DELTA					1.075,00
	000089 ROBERTO PRESENTES FINOS					5.176,40
	000536 STUDIUM PRESENTES E PAPELARIA					658,90
000082/2023	69	19/12/2023	19/12/2023	Imediato		27.196,00
	Objeto:AQUISICAO DE APARELHOS SMART TV.					
	Fornecedores Contratados (001)					
	000557 MX MOVEIS					27.196,00
000083/2023	70	20/12/2023	20/12/2023	Imediato		1.281,00
	Objeto:AQUISICAO DE BATERIAS PARA NOBREAK RAGTECH SENIUM DIGITAL. e CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA REALIZAR MANUTENÇÃO CORRETIVA EM NOBREAK RAGTECH SENIUM DIGITAL.					
	Fornecedores Contratados (001)					
	000070 LPZIGLIO					1.281,00
000084/2023	71	20/12/2023	20/12/2023	Imediato		6.721,20
	Objeto:FRANQUIA DE SEGURO PARA PARA REPAROS NO VEICULO OFICIAL DA CAMARA NOVO JETTA PLACA: CUC 0565.					
	Fornecedores Contratados (001)					
	000613 REPINTURA AUTOMOTIVA STILO					6.721,20
000085/2023	72	20/12/2023	20/12/2023	Imediato		7.500,07
	Objeto:CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA REMOÇÃO E INSTALAÇÃO DE APARELHOS CONDICIONADORES DE AR.					
	Fornecedores Contratados (001)					
	000083 ELETRO MECANICA SAO JOSE					7.500,07
000086/2023	73	20/12/2023	20/12/2023	Imediato		1.465,00
	Objeto:CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA A EMISSÃO DE CERTIFICADOS DIGITAIS (E-CNPJ E E-CPF).					
	Fornecedores Contratados (001)					
	000573 CERTIFIN					1.465,00
000087/2023	74	22/12/2023	22/12/2023	Imediato		2.800,00
	Objeto:CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA A REALIZAÇÃO DE SERVIÇOS ELETRICOS.					
	Fornecedores Contratados (001)					
	000616 LEO ELETRICISTA					2.800,00
000088/2023	75	26/12/2023	26/12/2023	Imediato		4.289,10
	Objeto:CONTRATAÇÃO DE SEGURO DO VEICULO "TAOS COMFORTLINE 1.4 TSI AUT" - CHASSI: 9AWBJ6B23PAB26958, PELO PERIODO DE 12 MESES.					
	Fornecedores Contratados (001)					
	000210-PORIO SEGURO					4.289,10

Quantidade total de Dispensa por Limite: 26

Valor total de Dispensa por Limite: 165.773,74



CÂMARA MUNICIPAL DE  
**PALMITAL**  
ESTADO DE SÃO PAULO

**Comunicado Interno nº 01/2024 – S.C.I.**

Palmital, 15 de março de 2024

**Assunto:** Recomendações constantes no Relatório do 3º Quadrimestre de 2023 (setembro-dezembro)

Senhor Presidente:

No cumprimento das atribuições estabelecidas na Resolução nº 60, de 01 de julho de 2013 (Sistema de Controle Interno) e suas alterações posteriores, e visando a orientar a Presidência desta Casa de Leis, expedimos a seguir as seguintes recomendações:

No subitem 9.3.1, do Relatório do Controle Interno, quando da análise dos adiantamentos concedidos no período de setembro a dezembro de 2023, verificamos que houve um percentual elevado de devoluções de valores no 3º quadrimestre, pois houve a devolução de um percentual de 50,42% em relação ao valor total concedido.

Dessa forma, recomendamos que oriente o Setor Responsável para que se atente aos valores a serem concedidos nos próximos adiantamentos, a fim de evitar a disponibilização de recursos muito além do necessário para o atendimento das despesas com as viagens, pois as despesas suportadas por recursos desta natureza devem se apresentar em conformidade com o Comunicado SDG nº 19/2010 e em obediência aos princípios da finalidade e da economicidade, os gastos devem primar pela modicidade, e ainda, em caso de concessão de adiantamento cujo valor disponibilizado não seja utilizado por conta de algum imprevisto na realização da viagem, que o saldo do adiantamento seja recolhido e prestado as contas antes do prazo final de sua utilização.

No subitem 10.6, do Relatório do Controle Interno, quando da análise do controle de utilização dos veículos, verificamos que a motocicleta "HONDA BIZ – PLACA: END-7594", não vem sendo utilizada e dessa forma, recomendamos que realize estudos com o Setor Responsável sobre a viabilidade da motocicleta permanecer junto ao Poder Legislativo, sendo que em caso negativo, seja providenciada a sua baixa patrimonial e transferência para o Poder Executivo.



CÂMARA MUNICIPAL DE  
**PALMITAL**  
ESTADO DE SÃO PAULO

No subitem 10.9, do Relatório do Controle Interno, verificamos que houve a entrega intempestiva de documentos e a pendência de envio de documento junto ao Sistema AUDESP, e depois de questionado o Setor Responsável foram apresentadas as justificativas.

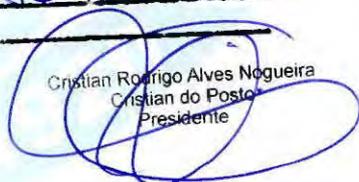
Dessa forma, recomendamos que oriente a responsável pelo Setor de Pessoal da Câmara Municipal para que se atente ao cumprimento das normas e ao calendário de remessa das informações ao Sistema AUDESP, bem como proceda com a abertura de chamado técnico junto à empresa responsável pelo sistema de Gestão Pessoal para que solucione antecipadamente as parametrizações e solucione as eventuais inconsistências e erros das informações, com a finalidade de evitar ocorrências semelhantes.

Por fim, recomendamos seja providenciada a regularização das recomendações anotadas nos relatórios anteriores que eventualmente estiverem pendentes.

  
**MÁRCIO JUNIOR DE OLIVEIRA**  
Responsável pelo Controle Interno

CIENTE

18/10/2024

  
Cristian Rodrigo Alves Nogueira  
Cristian do Posto  
Presidente

Ao  
Excelentíssimo Senhor  
**Cristian Rodrigo Alves Nogueira**  
Presidente da Câmara Municipal de Palmital



CÂMARA MUNICIPAL DE  
**PALMITAL**  
ESTADO DE SÃO PAULO  
**DESPACHO**

Ref.: Relatório do Sistema de Controle Interno relativo ao 3º Quadrimestre de 2023 (setembro a dezembro).

Ciente do relatório e do Comunicado Interno nº 01/2024-S.C.I., ambos apresentados pelo servidor responsável pelo Controle Interno desta Casa de Leis.

Assim, diante das recomendações apresentadas pelo responsável do Controle Interno no subitem nº 11.2 do Relatório, este Presidente irá analisar minuciosamente as recomendações apresentadas a fim de atendê-las.

Encaminhe-se o Relatório do Controle Interno ao Diretor Geral para ciência e após ao setor de origem para disponibilização no site da Câmara e arquivo.

Câmara Municipal de Palmital, em 27 de março de 2024.

**CRISTIAN RODRIGO ALVES NOGUEIRA**  
Presidente

Ao  
Ilustríssimo Senhor  
**LEONARDO HENRIQUE VIECILI ALVES**  
Diretor Geral da Câmara Municipal de Palmital

**CIENTE**  
27 / 03 / 2024  
  
Leonardo Henrique Viecili Alves  
Diretor Geral