



Câmara Municipal de Aspásia

Tel/Fax (0xx47) 3864-1203

RUA JOSÉ GONÇALVES VALENTIM, 145 – CENTRO – CEP 15.783-000 – ASPÁSIA/SP

Unidade de Controle Interno

Unidade de Controle Interno

RELATÓRIO MENSAL DE CONTROLE INTERNO

Finalidade	Fiscalização interna contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial.
Responsável	Controlador Interno Efetivo: Marilene Gonçalves Garcia Conejo
Objetivo	Movimentação: Mensal
Período de Referência	MENSAL: DEZEMBRO de 2023
Ordenador da Despesa	Laurinaldo de Oliveira
Base Legal	CF: arts. 31, 70 e 74; LRF: art. 59; e Lei da Contabilidade Pública: art. 77 TCESP SDG nº.32

Aspásia – SP. – 2023



Câmara Municipal de Aspásia

Tel/Fax (0xx47) 3664-1203

RUA JOSÉ GONÇALVES VALENTIM, 145 – CENTRO – CEP 15.763-000 – ASPÁSIA/SP

Senhor Presidente

O Controle Interno, em análise dos atos administrativos e de gestão do período em destaque, apurou o seguinte.

1. Despesa Global – Exercício 2023 – R\$.903.500,00

Limite Constitucional – Art. 29-A – I, da CF. (7% da receita tributária ampliada do município no exercício anterior).

População do Município (estimada IBGE)	1.848	
Receita Tributária Ampliada do Exercício Anterior	17.339.516,51	
Percentual máximo permitido	7,00%	
Valor total permitido para repasses	1.213.766,16	
Valor das despesas para o exercício	903.500,00	5,21%

2. Repasse Duodécimo

O duodécimo fora repassado à Câmara Municipal no mês, assim recebidos:

Dia 10/01/2023	R\$. 5.000,00
Dia 19/01/2023	R\$ 75.291,66
Dia 16/02/2023	R\$ 75.291,66
Dia 17/03/2023	R\$ 75.291,66
Dia 19/04/2023	R\$ 75.291,66
Dia 18/05/2023	R\$ 75.291,66
Dia 16/06/2023	R\$ 75.291,66
Dia 19/07/2023	R\$ 75.291,66
Dia 18/08/2023	R\$ 75.291,66
Dia 18/09/2023	R\$ 75.291,66
Dia 16/10/2023	R\$ 75.291,66
Dia 16/11/2023	R\$ 75.291,66
Dia 06/12/2023	R\$ 70.291,74

Total no Mês:	R\$. 70.291,74
Total no Ano	R\$.903.500,00
Total Orçado para o Ano	R\$.903.500,00
Restante a ser Recebido	R\$. 0,00



Câmara Municipal de Aspásia

Tel/Fax (0xx07) 3884-1203

RUA JOSÉ GONÇALVES VALENTIM, 145 – CENTRO – CEP 15.783-000 – ASPÁSIA/SP

Todos os repasses foram devidamente depositados na conta corrente desta Casa –
001 – Banco do Brasil
Agência 2752-9
Conta Corrente 9.224-X

Saldo Banco em 31/12/2023	R\$	0,00
Valores em Conciliação Bancária	R\$	0,00
Saldo Disponível	R\$	0,00

3. Folha de Pagamento

No mês de Dezembro de 2023, os servidores cadastrados no sistema da folha de pagamento são os destacados abaixo, e conforme segue as respectivas folhas analíticas em anexo, com cada evento de provento e de desconto correspondente a cada Vereador/Servidor:

SERVIDOR / VEREADOR	VÍNCULO
Celso Lopes Siqueira	Vereador
Joacir Gomes Pigari	Vereador
Laurinaldo de Oliveira	Vereador - Presidente da Câmara
Silvia Regina Cavassana	Vereadora
Flávio Góes dos Santos	Vereador
Osmir Odacio Lio	Vereador
Patricia Aparecida Donario	Vereadora
Rute Teodoro da Silva	Vereadora
Vanderlei Antonino Conejo	Vereador
Angela Valentim Gonçalves	Servidor Efetivo
Betina Francielli Baungarte Fuzetto	Servidor Efetivo
Fernando Donizeth França	Servidor Efetivo/AFASTADO
João Silva Araújo	Servidor Efetivo
Marilene Gonçalves Garcia Conejo	Servidor Efetivo
Emily Cruz Santana	Estagiária



Câmara Municipal de Aspásia

Tel/Fax (0xx7) 3884-1203

RUA JOSÉ GONÇALVES VALENTIM, 145 – CENTRO – CEP 15.763-000 – ASPÁSIA/SP

Kethelin Karen Alberguini

Estagiária

No dia 27/08/2023 por meio de Requerimento protocolado sob o nº 075/2023 na Secretaria da Câmara Municipal, o servidor público efetivo Fernando Donizeth França, requereu afastamento do serviço público pelo período de 02(dois) anos, conforme previsto no artigo 107, § 3º, da Lei n. 035/1993, para fins de tratar de interesses particulares. Em data de 04/08/2023, o senhor Presidente deferiu o pedido concedendo o afastamento pelo período acima especificado.

4. Atos e Gastos com Pessoal

Repasse Duodécimo _ Janeiro à Dezembro de 2023	R\$.903.500,00
Despesas folha de pagto – Mensal: Janeiro à Dezembro/2023	R\$ 555.999,65
Despesa com folha pagto / Duodécimos recebidos	61,53%
Limite máximo	70,00%

No que tange aos **subsídios dos vereadores os mesmos obedecem aos 20% do subsídio de Deputado Estadual conforme alínea a, inciso VI do art. 29 da Constituição.**

Ainda, **a remuneração total dos Vereadores não tem excedido os 5% da receita municipal, onde a Remuneração Bruta dos Vereadores foi no valor de R\$ 28.435,08.**

Vale anotar ainda, que **nenhuma remuneração da Casa é superior ao salário fixado para o Prefeito.**

Devido a troca do Sistema na Contabilidade em fevereiro de 2023, a Empresa que ganhou o processo licitatório e ficou com o Sistema de Contabilidade e Folha de Pagamento a BW fez a conversão do sistema mas não puxou o adiantamento do 13º salário pago a servidora Angela Valentim Gonçalves em janeiro de 2023 na data de seu aniversário. Desta forma, ocorreu um erro no pagamento do fechamento do 13º salário em dezembro de 2023, que após o pagamento realizado por depósito online em conta corrente da referida servidora, a mesma constatou que estava recebendo a mais do que devia, informando assim o Setor de Contabilidade e Tesouraria que constaram a divergência e informaram a servidora o valor a devolver, tal operação foi realizada pela servidora no dia 15/12/2023 no valor de R\$ 1.068,42 (um mil, sessenta e oito real e quarenta e dois centavos) para a conta corrente da Câmara Municipal de Aspásia – Ag:2752-9 Conta Corrente:9224-X do Banco do Brasil.



Câmara Municipal de Aspásia

Tel/Fax (0xx07) 3884-1203

RUA JOSÉ GONÇALVES VALENTIM, 145 – CENTRO – CEP 15.783-000 – ASPÁSIA/SP

5. Devolução de Recursos Financeiros à Prefeitura Municipal

No mês auditado, foi realizado a devolução de Duodécimo ao Executivo Municipal no importe de R\$ 25.582,69 (vinte e cinco mil, quinhentos e oitenta e dois reais e sessenta e nove centavos) por cheque nominal a Prefeitura Municipal de Aspásia, nº 854826 na data de 26/12/2023, e mais o valor de R\$ 3.261,31 (três mil, duzentos e sessenta e um real e trinta e um centavo) referente a devolução de rendimentos bancários do exercício de 2023 por meio de cheque nominal a Prefeitura Municipal de Aspásia, nº 854825 na data de 26/12/2023, empenho nº 2023/135.102-0.

6. Desconto de Consignado na Folha de Pessoal – Dezembro de 2023

Vereador/Servidor	Entidade Bancária	Desconto	Pago
Angela V. Gonçalves	Caixa Federal	R\$ 261,39	R\$ 261,39
Marilene G. G. Conejo	Caixa Federal	R\$2.535,53	R\$2.535,53
Laurinaldo de Oliveira	Caixa Federal	R\$1.262,97	R\$1.262,97
Vanderlei A. Conejo	Caixa Federal	R\$ 795,78	R\$ 795,78
Celso Lopes Siqueira	Caixa Federal	R\$ 926,41	R\$ 926,41
TOTAL		R\$5.782,07	R\$5.782,07

Os empenho nº 2023/135.096-0 que foi dado baixa no sistema de contabilidade foram através dos pagamentos efetuados via o cheque de número 854823 no valor de R\$5.782,07, referente ao mês de Dezembro de 2023, onde na planilha acima são os descontos efetuados servidor por servidor de acordo com a ficha financeira em anexo.

Vereador/Servidor	Entidade Bancária	Desconto	Pago
Angela V. Gonçalves	B.B	R\$ 609,20	R\$609,20
Marilene G. Garcia Conejo	B.B	R\$415,45	R\$415,45
Patricia Ap. Donário	B.B.	R\$701,77	R\$701,77
TOTAL		R\$1.726,42	R\$1.726,42

O empenho nº 2023/135.095-0 que foi dado baixa no sistema de contabilidade foi através do pagamento efetuado via transferência eletrônica no valor de R\$ 1.726,42 em 13/12/2023, agência: 2752-9, conta: 13.615-8 - referente ao mês de Dezembro 2023, onde no gráfico acima são os descontos efetuados servidor por servidor de acordo com a ficha financeira em anexo.



Câmara Municipal de Aspásia

Tel/Fax (0xx07) 3884-1203

RUA JOSÉ GONÇALVES VALENTIM, 145 – CENTRO – CEP 15.763-000 – ASPÁSIA/SP

7. Despesas

Os levantamentos da auditoria na movimentação mensal resultaram nos seguintes achados:

1. Não houve emissão de cheques sem cobertura financeira (art. 1º, V, DI 201/67 c/c art. 1º, I, LRF).
2. As despesas foram autorizadas e assinadas pelo ordenador de despesas, bem com pelos demais responsáveis (art. 58, Lei 4320/64).
3. Na fase de liquidação das despesas não foram constatados títulos e documentos inidôneos para a comprovação do respectivo crédito (art. 63, Lei 4.320/64).
4. Os pagamentos das despesas foram efetuados seguindo a regular liquidação (art. 63, § 2º, Lei 4320/64 e arts. 55, § 3º, e 73, Lei 8.666/93).
5. Os pagamentos obedeceram a ordem cronológica das datas de suas exigibilidades em cada fonte de recursos (arts. 5º e 92, Lei 8.666/93).
6. Não se verificou despesas ilegítimas (art. 70, CF).
7. Não se constatou desvio de bens ou recursos públicos (art. 37, CF).

Dessa feita, avaliou-se, no acompanhamento dos processos de despesa, que elas obedecem às rotinas estabelecidas pela legislação pertinente e aos princípios constitucionais.

8. Demonstrativos Contábeis

Os demonstrativos contábeis foram confeccionados conforme a Lei 4.320/64, e demais normas estabelecidas, tanto quanto as exigências do Tribunal de Contas deste Estado.

9. Obrigações Previdenciárias, IRRF e Empréstimos Consignados

No mês auditado, analisados os relatórios emitidos pelo setor de contabilidade e tesouraria, verificamos as obrigações patronais e funcionais (previdenciárias) foram devidamente retidas e recolhidas, assim como o IRRF, devidamente retido na fonte e repassado aos cofres públicos, conforme relatório abaixo.



Câmara Municipal de Aspásia

Tel/Fax (0xx17) 3664-1203

RUA JOSÉ GONÇALVES VALENTIM, 145 – CENTRO – CEP 15.763-000 – ASPÁSIA/SP

RELAÇÕES DAS CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS (IPREMA) MÊS DE DEZEMBRO 2023 – PATRONAL E FUNCIONAL

Comp. 2023	Contribuição Patronal	Contribuição Funcional	Total a Pagar	Pagamento em dia Funcional e Patronal
DEZEMBRO Folha Mensal e 13º	R\$ 4.813,92	R\$ 3.623,36	R\$ 8.437,28	SIM
TOTAL	R\$ 4.813,92	R\$ 3.623,36	R\$ 8.437,28	

Os empenhos nº 2023/100.287-0 no valor de R\$ R\$ 4.813,92 e o empenho n. 2023/135 100-0 no valor de R\$ R\$ 3.623,36, foram dados baixa no sistema de contabilidade foi através do pagamento efetuado via transferência bancária para o Instituto de Previdência Municipal de Aspásia no valor de R\$ 8.437,28 em 13/12/2023, agência 2752-9, conta: 7.905-7 referente competência ao mês de Dezembro de 2023 – Folha Mensal e 13º Salário, onde na planilha acima são os recolhimentos efetuados.

RELAÇÕES DAS CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS (INSS) MÊS DE DEZEMBRO 2023 – PATRONAL E FUNCIONAL

Comp. 2023	Contribuição Patronal	Contribuição Funcional	Total a Pagar	Pagamento em dia Funcional e Patronal
DEZEMBRO	R\$ 5.971,36	R\$ 2.539,67	R\$ 8.511,03	SIM
TOTAL	R\$ 5.971,36	R\$ 2.539,67	R\$ 8.511,03	

O empenho nº 2023/100.288-0 no valor de R\$ 5.971,36, o empenho nº 2023/135 101-0 no valor de R\$ 2.539,67, foi dado baixa no sistema de contabilidade através do pagamento via online por código de barras no valor de R\$ 8.511,03 em data de 15/12/2023, referente competência do mês de Dezembro 2023, onde na planilha acima são os recolhimentos efetuados.



Câmara Municipal de Aspásia

Tel/Fax (0xx47) 3664-1203

RUA JOSÉ GONÇALVES VALENTIM, 145 – CENTRO – CEP 15.783-000 – ASPÁSIA/SP

RELAÇÕES DO IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE (IRRF) MÊS DE DEZEMBRO 2023 – SERVIDORES PÚBLICOS E VEREADORES

Comp. 2023	Retido	Total a Pagar	Pagamento em dia
DEZEMBRO FOLHA MENSAL	R\$ 1.335,10	R\$ 1.335,10	SIM
13º SALARIO	R\$ 965,51	R\$ 965,51	SIM
TOTAL GERAL	R\$ 2.300,61	R\$ 2.300,61	SIM

O empenho nº 2023/135.099-0 no valor de R\$ 1.335,10, e o empenho nº 2023/135.093-0 no valor de R\$ 965,51 foi dado baixa no sistema de contabilidade foi através do pagamento efetuado via transferência online para PM Aspásia em 13/12/2023, no valor de R\$ 2.300,61 para a agência 2752-9, conta: 59.134-3, referente competência ao mês de Dezembro de 2023 – Folha Mensal e 13º, onde na planilha acima são os recolhimentos efetuados.

Os valores retidos relativos ao Sindicato dos Servidores Públicos, Plano de Saúde, Previdência, Empréstimos Consignados, IRRF foram todos pagos junto aos órgãos competentes.

10. Adiantamentos e Diárias

No mês auditado não foi realizado nenhum adiantamento de viagem.

11. Bens Patrimoniais

No mês auditado foi adquirido 01 (um) quadro com foto reproduzida em aço inox, com moldura em alumínio, paspartur colorido e placa identificativa para a Galeria Póstuma no valor de R\$ 410,00 (quatrocentos e dez reais).

12. Almoxarifado

Em análise dos controles de almoxarifado estes não apresentaram anomalias ou inconsistências.



Câmara Municipal de Aspásia

Tel/Fax (0xx67) 3664-1203

RUA JOSÉ GONÇALVES VALENTIM, 145 – CENTRO – CEP 15.762-000 – ASPÁSIA/SP

13. Demonstrativo Abastecimento Troca de Óleo e Km

Em análise a Ficha de Controle de Veículo, o veículo de propriedade da Câmara Municipal de Aspásia cuja placa DKI-9933 nos mês de dezembro realizou o pagamento das seguintes despesas com abastecimento ou manutenção.

Motorista Usuário	Dia	Horas	Nota Fiscal	Serviço Realizado	Km Inicial	Litros	Valor
Laurinaldo	18/12	13:19:41	10251	Abastecimento	143371	24,642	86,00

De acordo com o Km inicial 143.351 na data de 01/12/23 do veículo oficial da Câmara Municipal de Aspásia e com o Km final de 143.473 na data de 31/12/2023, observa-se através do Relatório de Utilização do Veículo Oficial, em obediência à Lei Municipal nº 762/2017, o veículo percorreu do dia 01/12 à 31/11 - percorreu 122 km. Diante disso, esta Controladoria Interna observou que está dando fiel cumprimento a legislação em seu artigo 5º, da Lei 762/2017, onde exige que seja feito um Requerimento para uso do veículo, e o mesmo protocolado junto à Secretaria da Câmara Municipal, com as devidas justificativas, bem como está havendo o acompanhamento pela Comissão de Finanças e Orçamento do Legislativo (cópia anexa).

Outrossim, as referidas despesas se encontram no site desta Casa, endereço <http://179.125.60.242:8079/transparencia/>.

14. Licitações e Contratos

No mês auditado foi realizado a celebração dos seguintes contratos:

PROCESSO Nº 010/2023

DISPENSA Nº 009/2023

CONTRATO Nº 011/2023

OBJETO: Contratação de Empresa especializada para prestação de serviço de paisagismo e jardinagem com fornecimento de material e mão de obra no jardim da Câmara Municipal de Aspásia

FORNECEDOR: 51.848.351 VALTER APARECIDO JAMASCO DOS SANTOS

CNPJ: 01.633.543/0001-09

VALOR DO CONTRATO: R\$ 6.261,00 (seis mil e duzentos e sessenta e um real)

DATA DA ASSINATURA DO CONTRATO: 13 de dezembro de 2023

VIGÊNCIA: 02 (dois) meses.



Câmara Municipal de Aspásia

Tel/Fax (0xx07) 3664-1203

RUA JOSÉ GONÇALVES VALENTIM, 145 – CENTRO – CEP 15.783-000 – ASPÁSIA/SP

15. Atos de Gestão

A execução orçamentária, por sua vez, tem sido efetuada em consonância com a legislação, o que se pode extrair dos demonstrativos contábeis que acompanham o presente balancete.

A movimentação financeira da Câmara foi efetuada em banco oficial, através da conta corrente no Banco do Brasil - Agência nº.2752-9, c/c nº.9224-X, da cidade de Urânia – SP., atendendo a legislação, ressaltando pela inexistência de banco estatal no município, havendo apenas o atendimento de banco postal (Banco do Brasil) e lotérica (Caixa Econômica Federal).

17. Audeps

Os setores responsáveis pelas informações e alimentação do sistema Audeps, enviaram tempestivamente os dados pertinentes.

18. Denúncias e Representações

Não ocorreram nenhum tipo de Denúncia ou Representação junto a este Legislativo.

19. 20. Tac's e Recomendações do MP e Outros.

No mês auditado não foi recebido Tac's e/ou recomendações do MP.

21. Conclusão

Não se constatou qualquer irregularidade em aspecto formal ou material. Sem mais. É o relatório.

Aspásia – SP, 31 de dezembro de 2023.

Marilene Gonçalves Garcia Conejo
Controle Interno

Ciente:

Data: 8 / 01 / 24

Laurinaldo de Oliveira
Presidente da Câmara - 2023