



# *Câmara Municipal de Cruzeiro*

~ Estado de São Paulo ~

## **CÂMARA MUNICIPAL DE CRUZEIRO**

### **RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO**

#### **EXERCÍCIO DE 2011**

Nos termos do artigo 74 da Constituição Federal, artigo 59 da Lei Complementar nº 59, artigos 63 a 66 da Lei Complementar nº 33, de 28 de junho de 1994, Lei nº 1.953 de 07 de março de 2001 e Lei Municipal nº 3.964 de 11 de fevereiro de 2010. Encaminho o Relatório sobre a gestão das atividades realizadas, relativo aos meses de janeiro a abril do ano de 2011 no que se refere à Administração do Poder Legislativo.

Em linhas gerais, nossa responsabilidade é verificar:

- a. A legalidade dos atos de arrecadação da receita e realização da despesa;
- b. A fidelidade dos agentes da administração responsáveis pelos bens e valores públicos; e
- c. O cumprimento do programa de trabalho do orçamento.

#### **1 – Identificação dos Responsáveis pelo Poder Legislativo no exercício do biênio de 2011 a 2012**

##### **a) De 01-01-2011 a 31-12- 2012**

Presidente: **VEREADOR MANOEL ANTUNES PEREIRA**

Vice Presidente: **VEREADOR JOSIAS ANTONIO DINIZ**

1º SECRETÁRIO: **VEREADOR AILTON XAVIER FERREIRA**

2º SECRETÁRIO **VEREADOR CARLOS ALBERTO RIBEIRO**

#### **2 – Qualificação do(s) responsável (is) pelo Controle Interno, de acordo com a nomeação da Portaria nº 2.440, de 11 de janeiro de 2011 a 31 de dezembro de 2012.**

- Maria Elizabeth Rezende Tavares Pimentel – Presidente do Conselho de Controle Interno;
- Maria Luzia Zinani de Carvalho – Secretária do Conselho de Controle Interno;
- Paulo Cesar Lamin Freitas – Conselheiro do Conselho de Controle Interno

#### **3 – GESTÃO ORÇAMENTÁRIA: LOA, LDO E PPA**

Resumo das Atividades Realizadas:

A Lei Orçamentária nº 4.053, de 29 de Dezembro de 2010, contém os programas e ações que estão previstos na LDO para 2011 e no PPA com referência a Unidade Câmara Municipal.

**SUPLEMENTAÇÕES E ANULAÇÕES REALIZADAS NO PERÍODO DE JANEIRO A ABRIL DE 2011:**

| <b>DATA</b>    | <b>HISTÓRICO</b> | <b>SUPLEMENTAÇÃO/ANULAÇÃO</b> | <b>DOTAÇÕES</b> |
|----------------|------------------|-------------------------------|-----------------|
| Janeiro/2011   | Sem movimentação | -0-                           | -0-             |
| Fevereiro/2011 | Sem movimentação | -0-                           | -0-             |
| Março/2011     | Sem movimentação | -0-                           | -0-             |
| Abril/2011     | Sem movimentação | -0-                           | -0-             |

- A Programação Financeira e o Cronograma de Desembolso mensal são realizados através de autorização de pagamento e relatório de Contas a Pagar;
- O repasse financeiro para Câmara Municipal obedece a Emenda constitucional 025/2000, art. 29/A;
- Os saldos financeiros, conciliação bancária e execuções orçamentária, financeira e patrimonial foram checadas com Balancete de verificação do Razão:



# Câmara Municipal de Cruzeiro

~ Estado de São Paulo ~

## 4 – GESTÃO DOS REPASSES PELO EXECUTIVO

Banco / Agência / Conta – onde são recebidos e movimentados os recursos do Poder Legislativo:

| Mês                                       | Valor Repasse  | Total Repassado | Saldo para repasse R\$ 4.640.000,00 |
|---|----------------|-----------------|-------------------------------------|
| Janeiro                                   | R\$ 386.666,67 | R\$ 386.666,67  | R\$ 4.253.333,33                    |
| Fevereiro                                 | R\$ 386.666,67 | R\$ 386.666,67  | R\$ 3.866.666,66                    |
| Março                                     | R\$ 386.666,67 | R\$ 386.666,67  | R\$ 3.479.999,99                    |
| Abril                                     | R\$ 386.666,67 | R\$ 386.666,67  | R\$ 3.093.333,32                    |
| <b>Total do repasse: R\$ 1.546.666,68</b> |                |                 |                                     |

### Banco – Caixa Econômica Federal

- Conta Movimento

Agência 0300/Conta: 06008001-2

- Conta Aplicação

Agência 0300/Conta: 06008001-2

Saldo em Caixa e bancos em maio de 2011: **R\$ 50,00**

Saldo em Bancos do Poder Legislativo (conforme extrato bancário): **R\$ 50,00**

Saldo em Bancos pelo Razão Contábil e Conciliação Bancária: **R\$ 50,00**

| Mês       | Saldo anterior | Receita Orçamentária | Receita Extra Orçamentária | Despesas Orçamentárias | Despesas Extras Orçamentárias | Saldo Banco conciliado |
|-----------|----------------|----------------------|----------------------------|------------------------|-------------------------------|------------------------|
| Janeiro   |                | R\$ 0,00             | R\$ 75.851,96              | R\$ 236.447,14         | R\$ 19.128,44                 |                        |
| Fevereiro |                | R\$ 0,00             | R\$ 80.050,11              | R\$ 318.799,40         | R\$ 75.475,50                 |                        |
| Março     |                | R\$ 0,00             | R\$ 86.604,96              | R\$ 338.087,47         | R\$ 84.125,66                 |                        |
| Abril     | R\$ 50,00      | R\$ 0,00             | R\$ 86.604,96              | R\$ 338.087,47         | R\$ 82.009,76                 | R\$ 50,00              |

## 05 – GESTÃO DE PESSOAL

- Total geral de 51 (cinquenta e um) servidores em folha de pagamento;
- Número de Servidores efetivos: 14 (quatorze)
- Número de Servidores Comissionados: 24 (vinte e quatro)
- Cedidos pela Prefeitura Municipal: 03 (três)
- Vereadores: 10 (dez)

### Consta em Folha de pagamento de janeiro a abril/2011:

| Mês       | Ativos | Licença Maternidade/ médica | Exonerados | Licença s/remuneração/ cessão s/ônus | Cessão com ônus | Férias | Auxílio doença de Trabalho |
|-----------|--------|-----------------------------|------------|--------------------------------------|-----------------|--------|----------------------------|
| Janeiro   | 47     | 02                          | -0-        | -0-                                  | -0-             | 07     | -0-                        |
| Fevereiro | 51     | 01                          | -0-        | -0-                                  | -0-             | 01     | -0-                        |
| Março     | 51     | -0-                         | -0-        | -0-                                  | -0-             | -0-    | -0-                        |
| Abril     | 51     | -0-                         | -0-        | -0-                                  | -0-             | 01     | -0-                        |

### FUNDO DE GARANTIA POR TEMPO DE SERVIÇO – FGTS

- Janeiro/2011 – R\$ 4.746,50
- Fevereiro/2011 – R\$ 6.583,69
- Março/2011 – R\$ 6.564,81
- Abril/2011 – R\$ 6.621,18



# Câmara Municipal de Cruzeiro

~ Estado de São Paulo ~

- A concessão de férias está sendo controlada e conferida pelo responsável dos Recursos Humanos e assinado pela Presidência da Câmara Municipal;
- A contribuição previdenciária (patronal e do servidor) está sendo recolhida em tempo hábil e conferida pelo Controle Interno.
- O Setor de Recursos Humanos está de acordo com a DIRF e RAIS, para fins de prestação de contas do exercício de 2011.

## - ATENDIMENTO A EMENDA CONSTITUCIONAL Nº 25 DE FEVEREIRO DE 2000 (70% GASTOS COM FOLHA DE PAGAMENTO)

| Mês/Ano   | Repassa        | 70% (setenta por cento) | Subsídios     | Vencimentos dos Servidores | Total          | Saldo          |
|-----------|----------------|-------------------------|---------------|----------------------------|----------------|----------------|
| Janeiro   | R\$ 386.666,67 | R\$ 270.666,67          | R\$ 40.457,10 | R\$ 128.404,06             | R\$ 168.534,87 | R\$ 102.131,80 |
| Fevereiro | R\$ 386.666,67 | R\$ 270.666,67          | R\$ 40.457,10 | R\$ 162.841,47             | R\$ 202.632,04 | R\$ 68.034,63  |
| Março     | R\$ 386.666,67 | R\$ 270.666,67          | R\$ 40.457,10 | R\$ 151.256,79             | R\$ 191.713,89 | R\$ 78.952,78  |
| Abril     | R\$ 386.666,67 | R\$ 270.666,67          | R\$ 40.457,10 | R\$ 173.826,91             | R\$ 213.879,43 | R\$ 56.787,24  |

## - DETALHAMENTO DA COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS PAGAS A TÍTULO DE OBRIGAÇÕES PATRONAIS

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

| Mês/Ano   | INSS Desconto Vereador | INSS Desconto Servidor | INSS Desconto Terceiros | INSS Patronal Vereador | INSS Patronal Servidor | INSS Patronal Terceiros | Total Geral   |
|-----------|------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|-------------------------|---------------|
| Janeiro   | R\$ 4.058,60           | R\$ 9.999,46           | R\$ 22,00               | R\$ 8.496,00           | R\$26.964,86           | R\$ 40,00               | R\$ 49.580,92 |
| Fevereiro | R\$ 4.058,60           | R\$12.388,49           | R\$ 17,38               | R\$ 8.496,00           | R\$31.668,96           | R\$ 31,60               | R\$ 56.661,03 |
| Março     | R\$ 4.058,60           | R\$12.477,71           | -0-                     | R\$ 8.496,00           | R\$31.763,99           | -0-                     | R\$ 56.796,30 |
| Abril     | R\$ 4.058,60           | R\$12.691,15           | R\$ 71,17               | R\$ 8.411,04           | R\$34.964,17           | R\$ 129,40              | R\$ 60.325,53 |

- **Análise dos valores repassados ao Instituto Próprio de Previdência**

| Mês/Ano        | APSE – Descontos de Servidores |
|----------------|--------------------------------|
| APSE/Janeiro   | R\$ 5.510,49                   |
| APSE/Fevereiro | R\$ 5.546,03                   |
| APSE/Março     | R\$ 5.535,72                   |
| APSE/Abril     | R\$ 5.845,38                   |

## 06 – GESTÃO DO PATRIMÔNIO

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;
- O inventário físico é realizado mensalmente e todos os bens estão identificados com placas ou etiquetas;
- Existe controle de movimentação dos bens entre os setores e emissão do termo de responsabilidade para os bens móveis;
- Foram iniciados procedimentos relacionados ao patrimônio para inclusão da mensuração dos valores dos respectivos bens patrimoniais, nos balancetes contábeis específicos, adaptando para nova contabilidade pública.



# Câmara Municipal de Cruzeiro

~ Estado de São Paulo ~

## Relação de Bens Patrimoniais adquiridos nos meses de janeiro a abril/2011

| Mês/Ano                                     | Data aquisição | Nº Patrimônio | Descrição                                       | Valor        | Localização      |
|---|----------------|---------------|---|--------------|------------------|
| Janeiro                                     | -0-            | -0-           | -0-   | -0-          | -0-              |
| Fevereiro                                   | 07/02/2011     | 1.422         | 01 Estofado Royale de 03 e 02 lugares em tecido | R\$ 2.200,00 | Sala Presidência |
| Março                                       | 14/03/2011     | 1.423         | 01 Conjunto mobiliário                          | R\$ 2.340,00 | Sala Presidência |
| Abril/2011                                  | -0-            | -0-           | -0-   | -0-          | -0-              |
| Saldo Patrimonial/2010: R\$ 295.599,00      |                |               |   |              |                  |
| Valor total de aquisição/2011: R\$ 4.540,00 |                |               |   |              |                  |
| Valor total: R\$ 300.139,00                 |                |               |   |              |                  |

### 07 – GESTÃO DO ALMOXARIFADO

Resumo das Atividades Realizadas:

- Observou-se que no mês de março, foi realizada licitação na modalidade convite, nº 004/2011, para aquisição de cartuchos e toners originais com consumo para um período de 12(doze) meses, no valor total de R\$ 20.781,00 (Vinte mil e setecentos e oitenta e um reais).
- Foi realizada pela Unidade de Controle Interno conferência por amostragem no almoxarifado da Câmara, onde foi possível verificar que os itens estavam de acordo, guardados no armário da Coordenadoria de Informática;
- Verifica-se que não há o estoque de material de escritório e alimentício.

### 08 – GESTÃO DAS COMPRAS

Resumo das Atividades Realizadas:

- A Comissão de Licitação para o período de 2011 foi instituída através da Portaria Nº 2.441/2011;
- As compras são planejadas com antecedência, sempre precedidas de três orçamentos e quando não há a possibilidade se ter três orçamentos são feita uma justificativa;
- O cadastro de fornecedores (registro cadastral) está implantado e é informatizado;
- Não existe cadastro de preços (Sistema de Registro de Preços). Para as aquisições é efetuada uma pesquisa de mercado com no mínimo três empresas.
- Os processos licitatórios são numerados, autuados e protocolados, são conferidos pelo Sistema de Controle Internas e solicitadas ou notificadas às correções necessárias;
- O prazo dos Editais é respeitado entre a publicação e a abertura dos envelopes;
- As minutas dos editais são assinadas pela Assessoria Jurídica;
- O processo contém todos os documentos exigidos no art. 38 da Lei 8666/93;
- Os editais obedecem ao previsto no art. 40 da Lei 8666/93;
- A publicação dos processos licitatórios, extratos de contratos e aditivos aos contratos, em jornais, são de responsabilidade da Coordenadoria de Comunicação da Câmara Municipal;
- Verifica-se a publicação no site da Câmara Municipal de Cruzeiro- [www.cmcruzeiro.sp.gov.br](http://www.cmcruzeiro.sp.gov.br)
- A publicação das licitações e todos os contratos (inclusive contratos administrativos) e são fixados no Mural da entrada principal da Câmara de Vereadores;
- Os contratos seguem o disposto no art. 55 da Lei 8666/93;
- As publicações mensais das compras estão sendo afixadas no mural, depois de conferidas e assinadas pela Unidade de Controle Interno, e Presidência;



# Câmara Municipal de Cruzeiro

~ Estado de São Paulo ~

## RELAÇÃO DE LICITAÇÕES/MODALIDADE CONVITE REALIZADAS NOS MESES DE JANEIRO A ABRIL/2011

| Convite  | Publicação | Objeto   | Valor                        | Prazo vigência                | Contrato   | Contratada                                |
|----------|------------|--|------------------------------|-------------------------------|------------|---|
| 001/2011 | 10/02/2011 | Cestas Básicas   | R\$ 50,53 (cada)             | 01/03/2011<br>A<br>29/02/2012 | Nº 10/2011 | Castro & Fontanini Ltda.                  |
| 002/2011 | 10/02/2011 | Fornecimento de até 20.000(vinte mil) cópias reprográficas mensais | R\$ 0,89 (unitário)          | 01/03/2011<br>A<br>29/02/2011 | Nº 11/2011 | Maria A H Soluções Digitais-ME            |
| 003/2011 | 24/02/2011 | Fornecimento de até 2.000 (dois mil) litros mensais                | R\$ 2,47 (cada litro)        | 21/03/2011<br>A<br>20/03/2012 | Nº 12/2011 | Posto Village São Pedro e São Paulo Ltda. |
| 004/2011 | 24/03/2011 | Aquisição de cartuchos e toners originais                          | R\$ 20.781,00 (valor global) | 29/04/2011<br>A<br>29/04/2012 | Nº 13/2011 | Kalebo Comercial Ltda.                    |

- **ADITAMENTO Nº 02** ao Instrumento Público de Contrato de fornecimento de Sistemas Informatizados e Prestação de Serviços Técnicos Especializados de Informática n º 0115/2009, objeto da Carta Convite nº 003/2009;
- Valor; R\$ 3.889,71 (três mil e oitocentos e oitenta e nove reais e setenta e um centavos) por mês;
- Prazo de vigência: 11/03/2011 a 10/03/2012

## RELAÇÃO DOS CONTRATOS CELEBRADOS PELA CÂMARA MUNICIPAL DE CRUZEIRO NOS MESES DE JANEIRO A ABRIL/2011

| Contrato | Modalidade           | Objeto   | Prazo vigência                | Contratada  |
|----------|----------------------|--|-------------------------------|---|
| 001/2011 | Dispensa nº 001/2011 | Aquisição de café moído, mediante pedido de até 5 kg, por semana   | 01/02/2011<br>A<br>31.01.2012 | Martinelli Torrefação e Moagem de Café Ltda. EPP.     |
| 002/2011 | Dispensa Nº 002/2011 | Aquisição de até 30 fardos de água mineral com gás, embalagem de 510 ml, e até 30 fardos de água mineral sem gás, embalagem de 510 ml, e até 30 galões de água mineral sem gás, embalagem de 20 litros e até 2 botijões de gás de cozinha. | 01/02/2011<br>A<br>31/01/2012 | Marcos Seragi Cunha – Depósito de Gás Vale do Paraíba |
| 003/2011 | Dispensa Nº 003/2001 | Contratação de empresa especializada para a prestação de serviços de transmissão das Sessões Legislativas da Câmara Municipal de Cruzeiro pela internet em tempo real e disponibilização de arquivos on-line                               | 01/02/2011<br>A<br>31.01.2012 | Adenira Barreto – Me/Atlântica Filmes                 |
| 004/2011 | Dispensa Nº 004/2011 | Contratação de empresa especializada para a prestação de serviços que objetivam o encaminhamento para a Contratante, pro via postal de todas as publicações veiculadas pelo Diário Oficial do estado.                                      | 01/02/2011<br>A<br>31/01/2011 | Antunes Serviços de Leitura Ltda.                     |
| 005/2011 | Dispensa Nº 005/2011 | Reformulação e atualização de home Page da Câmara Municipal  | 01/02/2011<br>A<br>31/02/2011 | Francisco José Barcelos Penha                         |



# Câmara Municipal de Cruzeiro

~ Estado de São Paulo ~

|          |                      |  |                               |  |
|----------|----------------------|--|-------------------------------|--|
| 006/2011 | Dispensa Nº 006/2011 | Prestação de serviços de segurança patrimonial monitorada do prédio da Câmara Municipal  | 01/02/2011<br>A<br>31/02/2012 | Edilson F. Gouvêa<br>Alarmes Ltda.           |
| 007/2011 | Dispensa Nº 007/2011 | Contratação de empresa especializada para a prestação de serviços de assistência técnica, intervenções corretivas e preventivas em 01 servidor de Internet e 01 servidor de dados. | 01/02/2011<br>A<br>31/01/2012 | D.A. Comércio e Serviço de Informática Ltda. |
| 008/2011 | Dispensa Nº 008/2011 | Aquisição de móveis<br>Garantia de 05 (cinco) anos   | 14/02/2011                    | Milena M. Cortez<br>Pereira – Deluxo Móveis  |
| 009/2011 | Dispensa Nº 009/2011 | Prestação de serviços de publicidade legal de todos os atos de interesse da contratante, pelo sistema on-line, nos respectivos cadernos do Diário Oficial do Estado de São Paulo   | 25/02/2011                    | Imprensa oficial do Estado S/A - IMESP       |

## 09 - GESTÃO DA TESOUREARIA E CONTABILIDADE

Resumo das Atividades Realizadas:

- Os pagamentos são feitos exclusivamente, em cheques e/ou ordem bancária;
- Os pagamentos são feitos obedecendo à ordem cronológica, previamente estabelecida;
- Os cheques são emitidos com cópias e nominais;
- Os pagamentos por meio eletrônico são devidamente comprovados;
- Há controle dos cheques emitidos e cancelados, são em formulário contínuo, com arquivamento de cópias nos próprios processos de empenho;
- Antes de se efetuar o empenho é conferida para liquidação e autorização;
- É confeccionada a conciliação bancária diariamente e encaminhada ao controle interno mensalente;
- Emissão do Relatório de Gestão Fiscal e do Relatório Resumido da Execução Orçamentária é tempestiva, documentação comprobatória está correta;
- A seção controla os créditos adicionais suplementares com antecipação a despesa que será realizada (licitações, dispensa e inexigibilidade);
- Os recursos financeiros destinados a Câmara Municipal são contabilizados como receitas de transferência;
- Os documentos da despesa são arquivados separadamente;
- É encaminhada mensalmente a Prefeitura as informações contábeis (balancetes orçamentários e financeiros) para serem consolidadas na contabilidade geral do Município;

## 10 – DIVERSOS

### DEMONSTRATIVO DE GASTOS COM VIAGENS

- São devidamente preenchidos com base nos dados constantes das notas fiscais e documentação afim, sendo arquivado no Departamento de Coordenadoria de Finanças.

### CONTROLE DE GASTOS COM VEÍCULO OFICIAL

- O controle de gastos com o veículo oficial é conferido mensalmente;
- Foi realizado reparos nos veículos oficiais no período de janeiro a abril de 2011.



# *Câmara Municipal de Cruzeiro*

~ Estado de São Paulo ~

## **CONTROLE DE GASTOS COM COMBUSTIVEL**

- O controle de gastos com os veículos oficiais são conferidos mensalmente;
- O controle de gastos com os veículos a disposição dos gabinetes dos vereadores é controlado, conferido mensalmente e arquivado, pelo responsável da Chefia de Gabinete da Câmara Municipal;

## **CONTROLE DE GASTOS COM CÓPIAS REPROGRÁFICAS**

- O relatório de controle de cópias reprográficas da Câmara Municipal é realizado com base nos dados das requisições emitidas e autorizadas pelo Chefe de Gabinete.
- A Firma Marisa A. Henriques Soluções Digitais-Me, é responsável pelo fornecimento de cópias reprográficas, conforme Convite nº 002/2011 e Contrato nº 011/2011.
- As requisições são arquivadas juntamente com o processo de empenho no Departamento de Coordenadoria de Finanças.

## **CONTROLE DE GASTOS COM TELEFONIA**

- No final de cada mês, o funcionário responsável emite um relatório e encaminha ao Serviço de Controle interno e à Presidência, contendo o número de ligações de acordo com cada senha liberada ao servidor da Câmara Municipal.

## **PARECER GERAL**

Baseada nas considerações acima, essa Unidade de Controle Interno conclui que as atividades da Câmara Municipal de Cruzeiro-SP, estão em conformidade com as exigências legais.

Cruzeiro, 16 de maio de 2011.

Maria Elizabeth Rezende Tavares Pimentel  
Presidente Controle Interno

Maria Luzia Zinani de Carvalho  
Secretária do Conselho de Controle Interno

Paulo Cesar Lamin Freitas  
Conselheiro do Conselho de Controle Interno