



# RELATÓRIO



# CONTROLE INTERNO

**RCI: 018/2024**

**ASSUNTO: 2º Quadrimestre de 2024**



## APRESENTAÇÃO

Apresento, nos termos do art. 74 da Constituição Federal, art. 54 e 59 da Lei Complementar nº 101- Lei de Responsabilidade Fiscal, c/c artigos 76 a 80 da Lei Federal nº 4.320/64, Resolução nº 10 aprovada em 15 de outubro de 2013, no Artigo 29, inciso VI da Lei Orgânica do Município de Araras e suas eventuais alterações, o Relatório Quadrimestral de Controle Interno, referente ao 2º quadrimestre do exercício de 2024.

Em linhas gerais, a finalidade e responsabilidade do Controle Interno baseiam-se na atuação prévia, concomitante e posterior aos atos administrativos no âmbito do Poder Legislativo, 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.

O presente relatório apresenta o diagnóstico da Administração em relação aos aspectos relevantes, elaborado a partir de informações obtidas por sistemas informatizados e procedimentos de fiscalização e auditorias *in loco*.

O acompanhamento e avaliação das ações do Poder Legislativo, visa à eficiência na aplicação dos recursos alocados por meio do repasse constitucional, com atuação prévia, concomitante e posterior aos atos administrativos.



## **MEMBROS DA MESA DIRETORA**

**Vereadora Mirian Vanessa Pires**  
Presidente

**Vereador Rodrigo Soares dos Santos**  
Vice-Presidente

**Vereadora Regina Corrochel**  
Secretária

**Vereadora Elaine Brambilla**  
Suplente de Secretário

---

Elis Caroline Legutke  
Chefe da Unidade Financeira

Bruno Henrique Pinto  
Chefe da Unidade Administrativa

Cristiane Tereza Costa  
Chefe da Unidade Legislativa

João Paulo Rissi  
Chefe da Unidade de Comunicação e Relações Institucionais

Willian Peter Pedro  
Chefe da Unidade Jurídica

### **Controladoria Interna da CMA**

Ismael Casagrande  
Controlador Interno



## SUMÁRIO

1. INTRODUÇÃO.....	05
2. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS PELO CONTROLE INTERNO.....	06
2.1. Ofícios e Comunicações Interna.....	07
2.2. Manifestação ao TCE-SP.....	07
2.3. Pareceres e Relatórios do período.....	07
2.4. Auditorias e Inspeções.....	07
3. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA.....	08
3.1. Repasse de Duodécimos.....	09
3.2. Conciliação Bancária.....	11
3.3. Despesa com Pessoal.....	14
3.4. Subsídios dos Agentes Políticos.....	15
4. DEPARTAMENTO DE FROTAS.....	16
4.1. Gestão do uso dos veículos oficiais.....	16
4.2. Gastos com combustíveis.....	17
5. GESTÃO PATRIMONIAL.....	17
6. GESTÃO DO ALMOXARIFADO.....	18
7. DOS ADIANTAMENTOS.....	19
8. MAPA DAS CÂMARAS – TCE-SP.....	20
9. POLÍTICAS PÚBLICAS.....	22
10. INSTRUÇÕES NORMATIVAS DO CONTROLE INTERNO.....	22
11. PARECER DO CONTROLE INTERNO.....	23
12. RECOMENDAÇÕES.....	23
13. CONCLUSÃO.....	24



## 1. INTRODUÇÃO

A Controladoria Interna da Câmara Municipal de Araras, vinculada à Mesa Diretora, conforme a Resolução nº 10 aprovada em 15 de outubro de 2013, no Artigo 29, inciso VI da Lei Orgânica do Município de Araras e suas eventuais alterações, traz as suas atribuições, competências e responsabilidades. Através da Portaria nº 56, de 1º de junho de 2023, foi nomeado este servidor no cargo efetivo de Controlador Interno.

Dentre as competências e atribuições, está a elaboração de relatórios periódicos e, sempre que solicitado sua manifestação, emitir pareceres sobre processos administrativos que ficam à disposição da Presidência da Câmara Municipal de Araras, dos órgãos de fiscalização, vereadores e cidadãos em geral, visto que o conteúdo é disponibilizado no Portal da Transparência desta Casa de Lei.

Este Relatório tem como objetivo fundamental levar ao conhecimento das autoridades competentes e da sociedade, informações adicionais e de forma simplificada da Ação Governamental programadas para o exercício de 2024, a partir da execução do orçamento e da avaliação da gestão administrativa, nos seus aspectos contábil, financeiro, orçamentário, patrimonial e operacional. Assim, ao mesmo tempo em que demonstra as ações do Poder Legislativo em termos físico financeiros, pode se constituir num instrumento auxiliar em nível gerencial a fim de conduzir a gestão pública, tornando-a, essencialmente, voltada para o atendimento dos interesses coletivos.

A principal meta da elaboração do Relatório do Controle Interno é demonstrar um relatório cujo objetivo é salvaguardar o Patrimônio Público, propiciar informações em tempo oportuno ao Gestor Público para melhorar a eficiência operacional do Poder Legislativo, bem como prevenir erros e mau uso do dinheiro público.



## 2. ATIVIDADES DESENVOLVIDAS PELO CONTROLE INTERNO

A Controladoria Interna tem sua legalidade, atribuições e responsabilidades entabulada no art. 74 da Constituição Federal/1988, in verbis:

**Art. 74.** Os Poderes Legislativo, Executivo e Judiciário manterão, de forma integrada, sistema de controle interno com a finalidade de:

**I - avaliar** o cumprimento das metas previstas no plano plurianual, a execução dos programas de governo e dos orçamentos da União;

**II - comprovar** a legalidade e avaliar os resultados, quanto à eficácia e eficiência, da gestão orçamentária, financeira e patrimonial nos órgãos e entidades da administração federal, bem como da aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado;

**III - exercer o controle** das operações de crédito, avais e garantias, bem como dos direitos e haveres da União;

**IV - apoiar** o controle externo no exercício de sua missão institucional.

Cabe aos responsáveis pelo Controle Interno, ao tomarem conhecimento de qualquer irregularidade ou ilegalidade dela darem ciência ao Tribunal de Contas da União e/ou respectivo Tribunal de Contas que forem vinculados. Neste sentido cabe a ressalva quanto à responsabilização solidária do responsável pelo Controle Interno.

Tal responsabilidade só ocorrerá em casos de conhecimento da ilegalidade ou irregularidade e dela não informar tais atos ao Tribunal de Contas no qual é vinculado, ferindo assim sua atribuição de apoiar o Controle externo.



### **2.1. Ofícios e Comunicações do período**

No período em análise, foram elaborados por esta Controladoria 16 Comunicações Interna para os setores do Poder Legislativo do Município de Araras, ressaltando que todas as comunicações foram devidamente respondidas pelo setor responsável.

### **2.2. Manifestação ao TCE-SP**

No período referente ao 2º quadrimestre do exercício de 2024, não foi instado nenhuma manifestação desta Controladoria ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

### **2.3. Pareceres e Relatórios do período**

Inicialmente cumpre esclarecer que a Lei nº 4.320 de 1964, prevê como atribuição do controle interno a prática de verificação prévia, concomitante e subsequente da legalidade dos atos de execução da administração pública e/ou quando esta requisita manifestação referente aos processos administrativos.

Posto isso, segue dados da atuação deste controlador nos processos da administração pública na Câmara Municipal de Araras durante o 2º Quadrimestre de 2024.

<b>47</b>	<b>pareceres/manifestação em processos administrativos da CMA</b>
<b>07</b>	<b>relatórios elaborados com recomendações para o aperfeiçoamento dos procedimentos administrativos</b>

### **2.4. Auditorias e Inspeções**

Em conformidade com o Plano Anual de Auditoria Interna – Exercício 2024 - publicado em 29 de dezembro de 2023, os trabalhos de Auditoria desta Controladoria atendem as determinações do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo



e seus resultados são levados ao conhecimento da Presidência da Câmara Legislativa de Araras.

No período referente ao 2º Quadrimestre de 2024, conforme cronograma do PAAI/2024, foi Auditado o Portal da Transparência e o Setor de Licitações.

Após constatação de inconsistências referente a divulgação de dados no Portal da Transparência, foram executadas correções e adequações de procedimentos para dar pleno atendimento as orientações e apontamentos do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

Além das Auditorias previstas no cronograma do PAAI/2024, esta Controladoria tem desenvolvido Ações de Monitoramento contínuo para avaliar os processos da Câmara Municipal de Araras, visando eficiência nos gastos do erário público e induzir melhorias na governança, gestão dos riscos e controles internos.

### **3. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA**

O orçamento do Poder Legislativo foi estabelecido pela Lei Orçamentária Anual nº 5.681 de 31 de agosto de 2023 para o exercício de 2024 no valor de **R\$ 15.500.000,00 (quinze milhões e quinhentos mil reais)**.

A execução da despesa orçamentária pública transcorre em três estágios, conforme previsto na Lei nº 4.320/1964, que são: empenho, liquidação e pagamento.

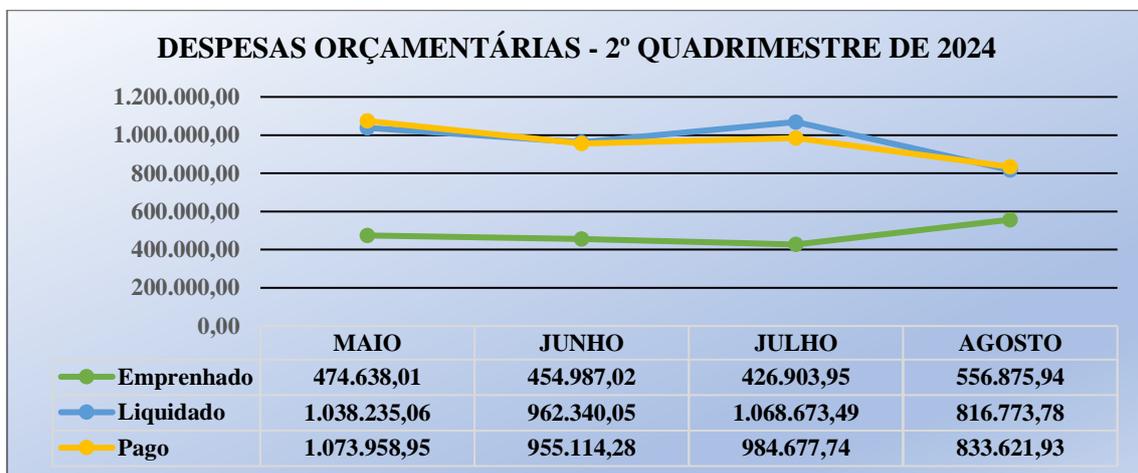
- **Empenho:** O empenho representa a primeira fase da despesa orçamentária e é registrado no momento da contratação do serviço ou aquisição do material, gerando uma obrigação de pagamento pendente para o Estado. Consiste na reserva de dotação orçamentária para um fim específico.
- **Liquidação:** É a segunda fase da despesa orçamentária e é normalmente processada pelas Unidades Executoras ao receberem objeto do empenho (serviço e/ou material), conforme previsto no art. 63 da Lei nº 4.320/1964, a liquidação



consiste na verificação do direito adquirido pelo credor tendo por base os títulos e documentos comprobatórios do respectivo crédito.

- **Pagamento:** O pagamento é a terceira fase da despesa orçamentária e será processada pela Unidade Gestora Executora no momento da emissão da Ordem de Pagamento e dos documentos relativos a retenções de tributos, quando for o caso. A Lei nº 4.320/1964, em seu art. 64, define ordem de pagamento como sendo o despacho exarado por autoridade competente, determinando que a despesa liquidada seja paga.

Segue gráfico para comparação de foi empenhado, liquidado e pago referente ao 2º Quadrimestre do ano de 2024.



### 3.1. Repasse de Duodécimos

O repasse financeiro para a Câmara Municipal de Araras obedece a Emenda Constitucional nº 025/2000, art. 29/A e encontra-se em conformidade com a mesma.

**Art. 29/A** – “O total da despesa do Poder Legislativo Municipal, incluídos os subsídios dos Vereadores e excluídos os gastos com inativos, não poderá ultrapassar os seguintes percentuais, relativos ao somatório da receita tributária e das transferências previstas no § 5º do art. 153 e nos arts. 158 e 159, efetivamente realizado no exercício anterior:”



"I - Sete por cento para Municípios com população de até cem mil habitantes;"

"II - Seis por cento para Municípios com população entre cem mil e um e trezentos mil habitantes;"

"III - Cinco por cento para Municípios com população entre trezentos mil e um e quinhentos mil habitantes;"

"IV – Quatro e meio por cento para Municípios com população acima de quinhentos mil habitantes."

Quando dos recursos **não** utilizados pela Câmara Municipal de Araras, estes devem ser restituídos ao caixa da Prefeitura do Município de Araras, pois, com efeito à Edilidade, esta não gera receita pública, somente administra os ganhos obtidos em aplicações financeiras, eventual alienação, assim como o Imposto de Renda retido na fonte, também esses haverão de ser restituído ao caixa do Município.

Ressalto que as devoluções devem ser efetivadas conforme a Emenda Constitucional 109 de 15 de março de 2021 e seguiram a Nota Técnica SDG 167/2021 e orientações do TCE-SP, conforme legislação em vigente.

Os recursos correspondentes às dotações orçamentárias, compreendidos os créditos suplementares e especiais, destinados aos órgãos dos Poderes Legislativo e Judiciário e do Ministério Público, ser-lhes-ão repassados até o dia 20 de cada mês, conforme **Art. 168** da Constituição Federal.

Segue quadro referente os valores repassados pelo Poder Executivo Municipal durante o 3º Quadrimestre do Exercício de 2023:

## REPASSE DO DUODÉCIMO - 2º QUADRIMESTRE/2024

DATA	VALOR
20/05/2024	R\$ 1.291.666,67
20/06/2024	R\$ 1.291.666,67
19/07/2024	R\$ 1.291.666,67
20/08/2024	R\$ 1.291.666,67
<b>Total</b>	<b>R\$ 5.166.666,68</b>



Conforme demonstrativo, os repasses totalizam o numerário de **R\$ 5.166.666,68** (cinco milhões, cento e sessenta e seis mil, seiscentos e sessenta e seis reais e sessenta e oito centavos), estando em conformidade com artigo 29 – A, inciso II, da Constituição Federal e obedecendo ao cronograma de repasse estabelecido pela Lei Orçamentária Anual nº 5.681 de 31 de agosto de 2023 para o exercício de 2024.

Os recursos financeiros foram depositados em conformidade com o Artigo 164, § 3º da Constituição Federal, junto à conta corrente no **Banco Caixa Econômica Federal, Ag. 0283. Conta: 0086-7**, com aplicação dos recursos durante o tempo que ficam disponíveis na mesma instituição financeira. A conciliação bancária é feita mensalmente e assinada pelo Contador e pelo Presidente da Câmara Municipal de Araras.

### 3.2. Conciliação Bancária

A conciliação bancária é realizada mensalmente pelo setor de contabilidade e é assinada pela Contadora e pela Presidente da Câmara Municipal de Araras.

Segue dados da Conciliação Bancária referente ao 2º Quadrimestre de 2024:



# CÂMARA MUNICIPAL DE ARARAS

ESTADO DE SÃO PAULO



## CÂMARA MUNICIPAL DE ARARAS

AVENIDA ZURITA Nº 181 BELVEDERE

ARARAS – SP

### Conciliação Bancária – Mês de maio de 2024

#### Saldo apresentado no contas corrente em 31/05/2024

BANCO DO BRASIL.....	R\$	-
BANCO DO BRASIL C/APLICAÇÃO.....	R\$	59.677,38
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL.....	R\$	-
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL C/APLICAÇÃO.....	R\$	1.364.089,76
<b>Total.....</b>	<b>R\$</b>	<b>1.423.767,14</b>

#### Saldo apresentado no extrato bancário em 31/05/2024

BANCO DO BRASIL.....	R\$	-
BANCO DO BRASIL C/APLICAÇÃO.....	R\$	59.677,38
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL C/APLICAÇÃO.....	R\$	1.364.089,76
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL.....	R\$	-

#### Cheques não apresentados p/cobrança:

Total..... R\$ 1.423.767,14

TOTAL GERAL..... R\$ 1.423.767,14



## CÂMARA MUNICIPAL DE ARARAS

AVENIDA ZURITA Nº 181 BELVEDERE

ARARAS – SP

### Conciliação Bancária – Mês de junho de 2024

#### Saldo apresentado no contas corrente em 30/06/2024

BANCO DO BRASIL.....	R\$	-
BANCO DO BRASIL C/APLICAÇÃO.....	R\$	58.102,14
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL.....	R\$	(2.153,06)
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL C/APLICAÇÃO.....	R\$	1.749.250,58
<b>Sub-Total.....</b>	<b>R\$</b>	<b>1.805.199,66</b>
<b>Correções:</b>		
Prestação de Contas Vinicius Franzoni (à lançar).....	R\$	2.097,00 (+)
Prestação de Contas Caroline Mazon (à lançar).....	R\$	646,01 (+)
Dif. Tatiani Coghi a ser corrigida.....	R\$	589,95 (-)
<b>Total.....</b>	<b>R\$</b>	<b>1.807.352,72</b>

#### Saldo apresentado no extrato bancário em 30/06/2024

BANCO DO BRASIL.....	R\$	-
BANCO DO BRASIL C/APLICAÇÃO.....	R\$	58.102,14
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL C/APLICAÇÃO.....	R\$	1.749.250,58
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL.....	R\$	-

#### Cheques não apresentados p/cobrança:

Total..... R\$ 1.807.352,72

TOTAL GERAL..... R\$ 1.807.352,72



# CÂMARA MUNICIPAL DE ARARAS

ESTADO DE SÃO PAULO



## CÂMARA MUNICIPAL DE ARARAS

AVENIDA ZURITA Nº 181 BELVEDERE

ARARAS – SP

### Conciliação Bancária – Mês de julho de 2024

#### Saldo apresentado no contas corrente em 31/07/2024

BANCO DO BRASIL.....	R\$	-
BANCO DO BRASIL C/APLICAÇÃO.....	R\$	57.311,86
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL.....	R\$	-
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL C/APLICAÇÃO.....	R\$	1.938.472,94
<b>Sub-Total.....</b>	<b>R\$</b>	<b>1.995.784,80</b>

#### Saldo apresentado no extrato bancário em 31/07/2024

BANCO DO BRASIL.....	R\$	-
BANCO DO BRASIL C/APLICAÇÃO.....	R\$	57.311,86
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL C/APLICAÇÃO.....	R\$	1.938.472,94
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL.....	R\$	-

#### Cheques não apresentados p/cobrança:

<b>Total.....</b>	<b>R\$</b>	<b>1.995.784,80</b>
-------------------	------------	---------------------

<b>TOTAL GERAL.....</b>	<b>R\$</b>	<b>1.995.784,80</b>
-------------------------	------------	---------------------



## CÂMARA MUNICIPAL DE ARARAS

AVENIDA ZURITA Nº 181 BELVEDERE

ARARAS – SP

### Conciliação Bancária – Mês de agosto de 2024

#### Saldo apresentado no contas corrente em 31/08/2024

BANCO DO BRASIL.....	R\$	-
BANCO DO BRASIL C/APLICAÇÃO.....	R\$	37.715,04
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL.....	R\$	-
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL C/APLICAÇÃO.....	R\$	2.430.665,13
<b>Sub-Total.....</b>	<b>R\$</b>	<b>2.468.380,17</b>

#### Saldo apresentado no extrato bancário em 31/08/2024

BANCO DO BRASIL.....	R\$	-
BANCO DO BRASIL C/APLICAÇÃO.....	R\$	37.715,04
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL C/APLICAÇÃO.....	R\$	2.430.665,13
CAIXA ECONÔMICA FEDERAL.....	R\$	-

#### Cheques não apresentados p/cobrança:

<b>Total.....</b>	<b>R\$</b>	<b>2.468.380,17</b>
-------------------	------------	---------------------

<b>TOTAL GERAL.....</b>	<b>R\$</b>	<b>2.468.380,17</b>
-------------------------	------------	---------------------



### 3.3. Despesa com Pessoal

Analisando a despesa com pessoal no 2º Quadrimestre do ano de 2024, no que se refere ao percentual referente ao art. 29-A da CF, o índice foi de **45,41%**, ou seja, índice abaixo do limite de **70%** estipulado pela legislação e, no que se refere ao percentual do art. 20 da LRF, o índice foi de **0,799%**, índice também inferior ao limite de **6%** estipulado pela LRF, conforme figura abaixo:

CAMARA MUNICIPAL DE ARARAS		2º Quadrimestre	
	R\$		%
<b>Receita Corrente Líquida</b>	<b>776.676.264,54</b>		<b>100,0000</b>
<b>Despesas Totais com Pessoal</b>	6.206.050,89		0,7994
Limite Máximo (art. 20 LRF)	46.600.575,87		6,0000
Limite Prudencial 95% (par.ún.art.22 LRF)	44.270.547,08		5,7000
Excesso a Regularizar	0,00		0,0000
<b>Dívida Consolidada Líquida</b>			
Saldo Devedor			0,0000
Limite Legal(arts. 3º e 4º Res. nº 40 Senado)	0,00		0,0000
Excesso a Regularizar	0,00		0,0000
<b>Concessões de Garantias</b>			
Montante	0,00		0,0000
Limite Legal (art. 9º Res. nº 43 Senado)	0,00		0,0000
Excesso a Regularizar	0,00		0,0000
<b>Operações de Crédito(exceto ARO)</b>			
Realizadas no Período	0,00		0,0000
Limite Legal(inc. I, art. 7º Res. nº 43 Senado)	0,00		0,0000
Excesso a Regularizar	0,00		0,0000
<b>Antecipação de Rec. Orçamentárias</b>			
Saldo Devedor	0,00		0,0000
Limite Legal(art. 10 Res. nº 43 Senado)	0,00		0,0000
Excesso a Regularizar	0,00		0,0000

ARARAS, 31 de Agosto de 2024

4 - CODIGO PARA VALIDAÇÃO DO DOCUMENTO

Ressalto que no período em análise, não foi constatado nenhum tipo de desvio de função, ou seja, não há cometimento de servidor com atribuições estranhas ao cargo em que ocupa.

Houve o envio tempestivo das informações sobre a folha de pagamento para o RGP (GFIP/SEFIP) e ao RPPS e referente a frequência dos servidores, esta é controlada através de ponto eletrônico através do sistema de biometria.



Os servidores possuem pastas funcionais que estão organizadas com os documentos exigidos pela legislação vigente e sob a responsabilidade do servidor responsável pelo Departamento Pessoal que está integrado à Unidade Administrativa da Câmara Municipal de Araras.

### 3.4. Subsídios dos Agentes Políticos

A Emenda Constitucional nº 58, de 23 de setembro de 2009, altera a redação do inciso do caput do art. 29 e do art. 29-A da Constituição Federal, tratando das disposições relativas à recomposição das Câmaras Municipais.

**Art. 1º** - O inciso IV do caput do art. 29 da Constituição Federal passa a vigorar com a seguinte redação:

**IV** – Para a composição das Câmaras Municipais, será observado o limite máximo de:

**F**- 19 (dezenove) vereadores em municípios de 120.000 (cento e vinte mil) até 160.000(cento e sessenta mil) habitantes.

Atualmente, a Câmara Municipal de Araras, conta com 11 (onze) vereadores em seu quadro de pessoal, portanto está em conformidade com a Emenda Constitucional.

O inciso VI do art. 29 da Constituição Federal passa a vigorar com a seguinte redação:

**VI)** O subsídio dos Vereadores será fixado pelas respectivas Câmaras Municipais em cada legislatura para a subsequente, observado o que dispõe esta Constituição, observados os critérios estabelecidos na Respectiva Lei Orgânica e os seguintes limites máximos:

**c)** Em Municípios de cem mil a trezentos mil habitantes, o subsídio máximo dos Vereadores corresponderá a 50% (cinquenta por cento) do subsídio dos Deputados Estaduais.

Referente aos Subsídios dos agentes políticos, conclui-se que a Câmara Municipal de Araras está cumprindo com suas obrigações legais e regimentais



com rigor e que os subsídios dos vereadores estão em conformidade com a legislação vigente.

Outras questões analisadas:

QUESTÃO	SIM	NÃO
Houve fixação de subsídios dos agentes políticos para a próxima legislatura?		X
Os subsídios dos agentes políticos estão de acordo com art. 29, VI da CF?	X	
Houve Pagamento de cunho trabalhista aos Agentes Políticos: 13º Salário e Férias?		X
Houve Pagamento aos Agentes Políticos por Sessões Extraordinárias?		X
Existem Verbas de Gabinete ou Ajuda de Custo?		X
Há cargos em comissão não ligados a direção, chefia e assessoramento?		X
Há excesso de cargos em comissão relativamente aos de provimento efetivo?		X
Os ocupantes de cargos em comissão receberam horas extras?		X
Houve no período aposentadorias?		X
As fichas funcionais encontram-se atualizadas?	X	
Houve falta de vereadores em sessões ordinárias no período em análise?	X	

#### 4. DEPARTAMENTO DE FROTAS

Atualmente, a Câmara Municipal de Araras possui em sua frota 4 (quatro) veículos modelos sedan e 1 (uma) Van que ficam à disposição da presidência, dos agentes políticos e dos servidores da Casa, além de atender a Escola Legislativa da Câmara Municipal.

##### 4.1. Gestão do uso dos veículos oficiais

A gestão do uso dos veículos oficiais é regulamentada pela Resolução de Nº 02 DE 12 de MARÇO DE 2024 e é feita por servidor efetivo, nomeado através da PORTARIA Nº 71, DE 16 DE MAIO DE 2024, onde o mesmo também é



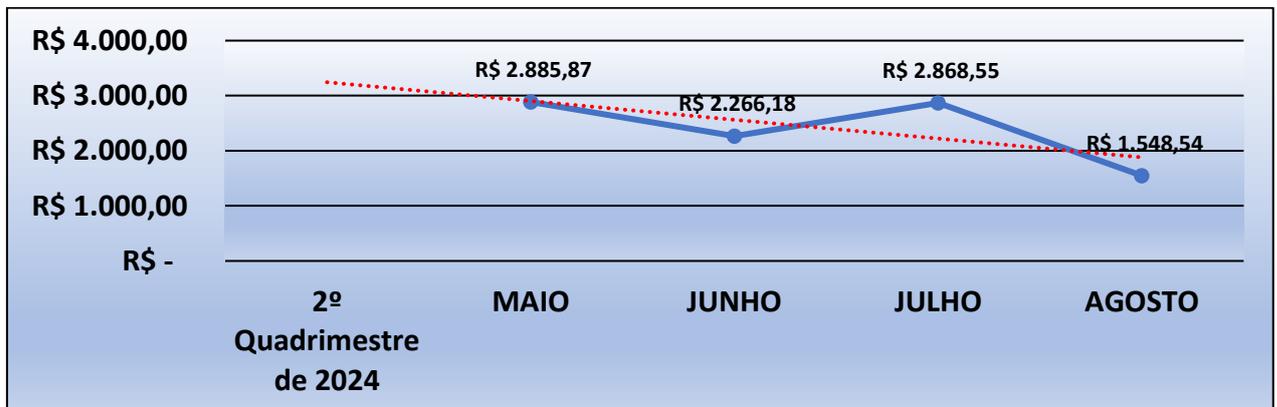
responsável pelo agendamento e organização da escala de uso dos veículos oficiais, controle e lançamento no sistema quanto ao consumo de combustíveis e km percorrido.

#### 4.2. Gastos com combustíveis

Em nossos exames, foi apurado que houve redução de 20,5% nos gastos com combustíveis no 2º Quadrimestre de 2024, em comparação com o período anterior, 1º Quadrimestre de 2024.

Nisso, verifica-se que a Edilidade está aprimorando seus controles internos, afim de zelar pelo erário público.

Abaixo, segue gráfico demonstrativo dos gastos da Câmara Municipal de Araras com combustíveis referentes ao 2º Quadrimestres de 2024.



#### 5. GESTÃO PATRIMONIAL

O Patrimônio da Câmara Municipal de Araras é composto de bens móveis (equipamentos, mobiliário e veículos) e imóveis (edificações), geridos pelo setor de Patrimônio que está submetido à Unidade Administrativa do Legislativo, conforme Resolução de N° 20, de 19 de dezembro de 2023.



Os bens adquiridos são registrados sinteticamente como equipamentos e material permanente em conformidade ao disposto nos arts. 94 a 96 da Lei 4.320/64.

O responsável pela gestão Patrimonial da CMA é servidor efetivo, nomeado conforme PORTARIA Nº 106 de 04 julho de 2024.

## 6. GESTÃO DO ALMOXARIFADO

O Almojarifado é o órgão responsável pelas atividades relacionadas ao fluxo de materiais de consumo da Câmara Municipal de Araras, ou seja, é responsável por auxiliar (fornecer informações úteis e tempestivas) o setor de compras no planejamento das aquisições e executar diretamente a guarda, gestão, distribuição e posterior prestação de contas dos materiais de consumo desta Casa. No desempenho de suas atividades o Almojarifado “abastece” todos setores com os materiais necessários a realização das atividades administrativas.

A gestão do Almojarifado da CMA é feita por servidor efetivo, nomeado conforme PORTARIA Nº 107 de 04 julho de 2024, e o mesmo é responsável pela guarda e administração dos materiais, com registro de entrada e saída e com a possibilidade de realizar a contagem física do estoque.

A entrada de materiais é feita mediante nota fiscal conferida e atestada, e a retirada dos materiais é feita através do termo de requisição, assinada pelo requisitante e com as devidas justificativas.

Abaixo segue gráfico referente ao almojarifado:



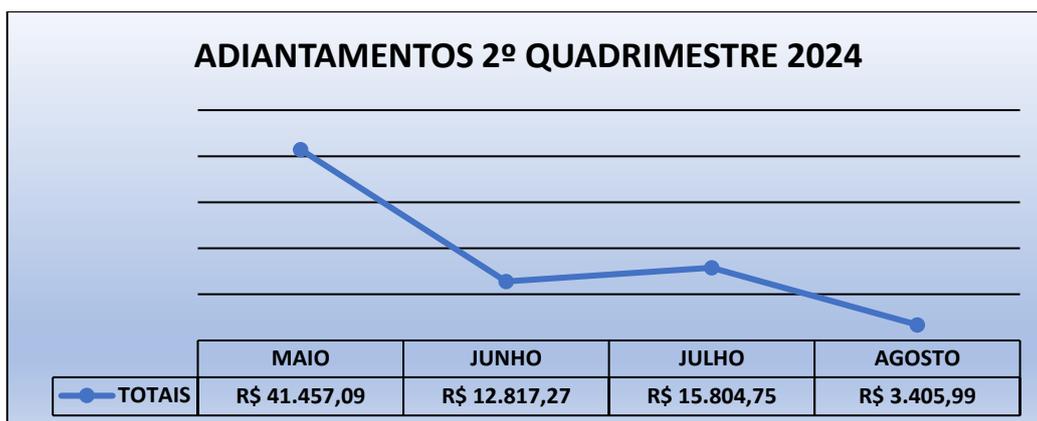


## 7. DOS ADIANTAMENTOS

O Regime de Adiantamentos consiste na entrega de dinheiro a servidor da Câmara Municipal de Araras, precedida de empenhamento na dotação orçamentária própria, a fim de que este realize despesas de Pequenas Compras ou de prestação de serviços de Pronto Pagamento que não possam ou não convém se subordinar ao regime comum de aplicação e para Despesas de Viagens em conformidade com o Ato da Mesa N° 14 de abril de 2024, Resolução N° 02 de março de 2024, Lei 2.498, de 01 de março de 1993 e Lei 14.133/21.

Observamos que houve um aumento significativo da utilização do Regime de Adiantamentos no 2º Quadrimestre de 2024, especificamente no mês de maio, que resultou no índice de 65,37% a mais da utilização do Regime de Adiantamentos em comparação com o 1º Quadrimestre de 2024, ressaltando que todas solicitações foram autorizadas pela autoridade competente, acompanhadas de justificativas e documentos fiscais.

Abaixo segue gráfico com os adiantamentos disponibilizados no 2º Quadrimestre de 2024.





## 8. MAPA DAS CÂMARAS – TCE-SP

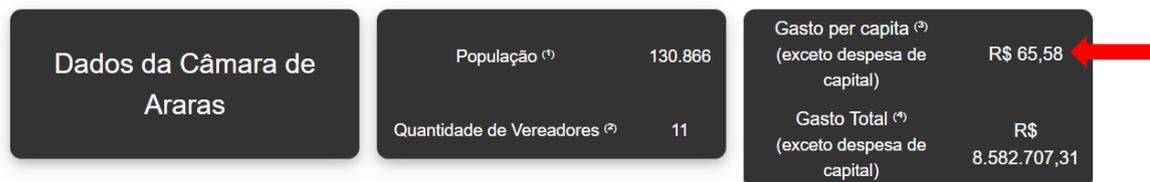
Dados atualizados do painel “Mapa das Câmaras”, ferramenta interativa do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, contabiliza os dados de 644 Câmara Municipais do Estado de São Paulo (exceto a da Capital), no período de MAIO/2023 ABRIL/2024, mostra que o gasto **médio** per capita das Câmaras do Estado de SP no custeio e no pagamento de pessoal, representam R\$ 115,74 por habitante, enquanto o gasto médio per capita da Câmara Municipal de Araras no custeio e pagamento de pessoal no mesmo período, conforme dados do Mapa das Câmaras foi de R\$ 65,58, o que representa ser 43,34% mais econômica que a média de gastos das câmaras paulistas.

Dessa forma, a Câmara Municipal de Araras ocupa a 48º posição no Ranking Geral, conforme a última atualização do TCESP.

Confira nas figuras abaixo:

2024 - Maio/2023 a Abril/2024(\*)

(\*) A atualização se dará sempre após as análises dos dados de cada quadrimestre, considerando a metodologia prevista na LRF, de modo que, finalizadas as análises do 3º quadrimestre, ter-se-ão os dados atualizados para o período de janeiro a dezembro.



	Código IBGE	Município	Período	Despesa Liquidada com Pessoal e Custeio per capita
1	3549102	São João da Boa Vista	2024	R\$ 30,19
2	3505203	Bariri	2024	R\$ 31,24
3	3534302	Orlândia	2024	R\$ 37
4	3507506	Botucatu	2024	R\$ 40,01
5	3510609	Carapicuíba	2024	R\$ 42,87
6	3516200	Franca	2024	R\$ 43,36
7	3523107	Itaquaquecetuba	2024	R\$ 44,45



# CÂMARA MUNICIPAL DE ARARAS

ESTADO DE SÃO PAULO



8	3522604	Itapira	2024	R\$ 45,59
9	3537800	Piedade	2024	R\$ 48,31
10	3530300	Mirassol	2024	R\$ 49,56
11	3516705	Garça	2024	R\$ 49,91
12	3545209	Salto	2024	R\$ 49,96
13	3546306	Santa Cruz das Palmeiras	2024	R\$ 51,60
14	3554508	Tietê	2024	R\$ 51,98
15	3541307	Presidente Epitácio	2024	R\$ 52,69
16	3541406	Presidente Prudente	2024	R\$ 52,76
17	3515186	Espírito Santo do Pinhal	2024	R\$ 53,47
18	3530201	Mirante do Paranapanema	2024	R\$ 55,03
19	3516309	Francisco Morato	2024	R\$ 55,22
20	3550209	São Miguel Arcanjo	2024	R\$ 55,38
21	3511508	Cerquilha	2024	R\$ 55,96
22	3540804	Potirendaba	2024	R\$ 57,41
23	3545308	Salto de Pirapora	2024	R\$ 57,42
24	3525300	Jaú	2024	R\$ 57,92
25	3506003	Bauru	2024	R\$ 58,97
26	3556404	Vargem Grande do Sul	2024	R\$ 59,02
27	3530706	Mogi Guaçu	2024	R\$ 59,10
28	3526001	Junqueirópolis	2024	R\$ 59,12
29	3506706	Boa Esperança do Sul	2024	R\$ 60,47
30	3519303	Ibaté	2024	R\$ 60,80
31	3502903	Araçoiaba da Serra	2024	R\$ 60,81
32	3506607	Biritiba Mirim	2024	R\$ 61,40
33	3520004	Igaraçu do Tietê	2024	R\$ 61,45
34	3508702	Caconde	2024	R\$ 61,51
35	3537107	Pedreira	2024	R\$ 62,03
36	3531902	Morro Agudo	2024	R\$ 62,13
37	3514403	Dracena	2024	R\$ 63,22
38	3503802	Artur Nogueira	2024	R\$ 63,29
39	3553302	Tambaú	2024	R\$ 63,55
40	3546603	Santa Fé do Sul	2024	R\$ 63,75
41	3524808	Jales	2024	R\$ 64,12
42	3514502	Duartina	2024	R\$ 64,14
43	3507902	Brotas	2024	R\$ 64,20
44	3522307	Itapetininga	2024	R\$ 64,29
45	3539301	Pirassununga	2024	R\$ 64,38
46	3513207	Cristais Paulista	2024	R\$ 64,84
47	3549805	São José do Rio Preto	2024	R\$ 65,49
48	3503307	Araras	2024	R\$ 65,58

Esses dados estão disponíveis no site:

<https://painel.tce.sp.gov.br/pentaho/api/repos/%3Apublic%3ACamara%3ACamara.wcdf/generatedContent?userid=anony&password=zero>



## 9. POLÍTICAS PÚBLICAS

A Escola Legislativa de Araras, “Vereador Dr. Francisco Nucci Neto”, reativada na gestão atual (2023-2024), continua de forma efetiva, através de cursos, seminários, palestras e debates, com temas de interesses da população e de servidores públicos, tem contribuído para o desenvolvimento institucional, fortalecimento da democracia e a participação da população junto ao Poder Legislativo do Município de Araras.

A Câmara Municipal de Araras divulga em seu sítio eletrônico ([www.araras.sp.leg.br](http://www.araras.sp.leg.br)) e na imprensa local, a realização de audiências públicas que tem o objetivo de apreciar e debater temas de interesse público, incentivando a participação popular e debater temas de interesse público.

A realização das audiências públicas, seguem o Regimento Interno da Câmara e a Resolução nº 5/2024, que visa aumentar de forma efetiva a participação popular nas audiências públicas.

## 10. INSTRUÇÕES NORMATIVAS DO CONTROLE INTERNO

No período em referência, foi expedida Instruções Normativas por este Controle Interno, recomendando a regulamentação de Leis e adequações no âmbito da CMA. Ressalto que estas instruções tem o objetivo de trazer melhorias nos procedimentos da Câmara, além do atendimento aos apontamentos do TCE-SP e aperfeiçoamento do controle nos processos executados.

São eles:

DATA	Nº Relatório	ASSUNTO
11/06/2024	011/2024	Inventário dos Bens Patrimoniais da CMA.
11/06/2024	012/2024	Portal da Transparência
18/06/2024	013/2024	Prestação de Contas dos Adiantamentos
17/07/2024	014/2024	1º Quadrimestre de 2024
18/07/2024	015/2024	Regulamentação da Gestão Documental
18/07/2024	016/2024	Levantamento Nacional de Transparência Pública 2024
09/08/2024	017/2024	Auditoria-2024 do TCESP ( <i>in loco</i> ) na CMA.



## **11. PARECER DO CONTROLE INTERNO**

A Controladoria Interna desta Casa de Leis no desempenho de suas funções, teve acesso aos documentos, fatos e informações relacionados aos setores da Câmara e, em observância dos limites constitucionais, foi avaliado a eficiência de seus atos e a legalidade da gestão orçamentária, financeira e patrimonial referente ao 2º Quadrimestre de 2024.

Destaco que a documentação apresentada referente ao item 7 deste relatório, refletiu a aplicação dos recursos no objeto dos respectivos adiantamentos, bem como a prestação de contas apresentou-se de acordo com o disposto na Resolução nº 02/2024 da Câmara Municipal de Araras, onde as exigências foram devidamente comprovadas, não resultando em danos ao erário.

Ressalto que esta Controladoria está realizando Auditorias, conforme Cronograma das Atividades (ANEXO I) e monitoramento (ANEXO II) do P.A.A.I - Plano Anual de Auditoria Interna de 2024.

Com a apresentação deste relatório e das demonstrações contábeis relativas ao período em análise (maio a agosto de 2024), o Controle Interno cumpre uma das suas tarefas, conceder parecer sobre a Prestação de Contas da Câmara Municipal de Araras. Cabe ressaltar que na elaboração deste relatório quadrimestral, foi dado ênfase às informações que se julga mais relevantes, as quais estão contidas nas demonstrações orçamentárias e contábeis, no entanto, este controle interno esteve acompanhando os procedimentos operacionais efetuados.

De toda verificação realizada por este Controle Interno, foram emitidos relatórios, recomendações à Presidência da Câmara Municipal de Araras, que é a Autoridade Administrativa e detentora de competência de ordenar a execução de despesas orçamentárias.

## **12. RECOMENDAÇÕES**

Este órgão de assessoramento e controle, com foco em sua missão institucional e firme no propósito de contribuir e fortalecer os controles internos desta



Casa, aperfeiçoar e aprimorar os processos de trabalho da gestão, **RECOMENDA** as seguintes ações:

- em observação a Nota Técnica SDG 167/2021, **adotar** a devolução periódica (mensal ou bimestral) dos recursos financeiros que não serão necessários (ao invés de fazê-lo somente ao final do exercício), de modo que o Poder Executivo Municipal possa dispor de tempo hábil para aplicação desses valores em favor do interesse público.

### 13. CONCLUSÃO

Diante do exposto, considerando o trabalho de acompanhamento e fiscalização conduzido dos atos da gestão referente ao 2º Quadrimestre de 2024 da Câmara Municipal de Araras, em atendimento às determinações legais e regulamentares, subsidiado no resultado consubstanciado neste relatório, este Controle Interno **NÃO** encontrou irregularidades nos procedimentos adotados por esta Câmara Municipal, concluindo pela **REGULARIDADE** da referida gestão.

Assim sendo, submeto o presente relatório para ciência e apreciação da Exma. Presidente da Câmara Municipal de Araras, Vereadora Mirian Vanessa Pires Franzini, aproveitando a oportunidade para reiterar os protestos de elevada estima e consideração.

Araras, 31 de outubro de 2024.

Respeitosamente,

ISMAEL CASAGRANDE

**Controlador Interno CMA**