



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA

Câmara Municipal de Ipeúna

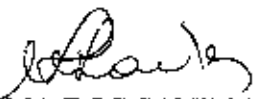
Estado de São Paulo

Ipeúna, 31 janeiro de 2023

Excelentíssimo Senhor Presidente,

Em atenção a Legislação vigente, encaminho à Vossa Excelência para conhecimento e análise da Mesa Diretora desta Casa, cópia do Relatório do Controle Interno - 3º Quadrimestre de 2022.

Atenciosamente.


MARIA FÁTIMA DOS SANTOS GARCIA

Controle Interno

A Sua Excelência Senhor

ADEMIR AUGUSTO PAZETTO

Câmara Municipal de

IPEÚNA/SP

PROTOCOLO

Nº 030
RECEBIDO 31 / 01 / 2023
PROVIDÊNCIAS Encaminhadas
a presidência.
- Raissa Souza
Câmara Municipal de Ipeúna
21/27



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO

3º Quadrimestre 01/09/2022 a 31/12/2022

2022

 2

SUMÁRIO

RELATÓRIO DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO EXERCÍCIO 2022	7
1 - IDENTIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS PELO PODER LEGISLATIVO - BIÊNIO: 2021-2022.....	8
2 - QUALIFICAÇÃO DO RESPONSÁVEL PELO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO	8
3 - GESTÃO ORÇAMENTÁRIA: PPA, LDO E LOA.....	8
3.1- LIMITE À DESPESA LEGISLATIVA	8
3.2 - ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS	10
4- GESTÃO FINANCEIRA	10
4.1- REPASSES MENSAIS PELO EXECUTIVO MUNICIPAL	11
4.2- RELAÇÃO DOS BANCOS ONDE SÃO MOVIMENTADOS OS RECURSOS DO PODER LEGISLATIVO	12
4.3 - MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA DAS RECEITAS E DESPESAS.....	12
4.4- COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS PAGAS NO PERÍODO DE JANEIRO A DEZEMBRO	13
4.5 - ANÁLISE DOS RESTOS A PAGAR	13
4.6 - DESPESA ORÇAMENTÁRIA COM PESSOAL (EMPENHADO).....	14
05 - GESTÃO DE PESSOAL.....	14
DENOMINAÇÃO	15
5.2 - CONTROLE DE FÉRIAS.....	16
5.3 - CONTROLE DE FREQUÊNCIA	16
5.4 - HORAS EXTRAORDINÁRIAS.....	16
5.5 - REVISÃO GERAL ANUAL DA REMUNERAÇÃO DOS SERVIDORES E AGENTES POLÍTICOS DO LEGISLATIVO	16
5.6 - LIMITE CONSTITUCIONAL PARA GASTO COM FOLHA DE PAGAMENTO (EMENDA CONSTITUCIONAL Nº 25/00)	17
5.7- LIMITE PARA AS DESPESAS COM PESSOAL (ART. 20, INCISO III, ALÍNEA "A", DA LRF).....	18
5.8- SUBSÍDIOS DOS AGENTES POLÍTICOS E ACÚMULOS DE CARGO/FUNÇÕES	19
5.9- LIMITAÇÃO COM BASE NOS SUBSÍDIOS DO DEPUTADO ESTADUAL (ART. 29, VI, CF)	21



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CRAFOAL DA AGRICULTURA NATURAL

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

5.9.1 – VEREADORES	21
5.9.2-PRESIDENTE DA CÂMARA	21
5.10- LIMITE CONSTITUCIONAL PARA REMUNERAÇÃO TOTAL DOS VEREADORES (ART. 29, VII, CF).....	22
5.11- LIMITE CONSTITUCIONAL COM BASE NO SUBSÍDIO DO PREFEITO (ART. 37, XI, CF).....	22
5.12 - PAGAMENTOS AOS VEREADORES.....	23
5.13- DETALHAMENTO DAS DESPESAS PAGAS A TÍTULO DE OBRIGAÇÕES PATRONAIS	23
6- GESTÃO DO PATRIMÔNIO	25
6.1- RESUMO DAS ATIVIDADES REALIZADAS:	25
6.2 - RELAÇÃO DE BENS PATRIMONIAIS BAIXADOS E TRANSFERIDOS PARA A PREFEITURA MUNICIPAL DE IPEÚNA NOS MESES DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022	26
6.4 – REGISTROS CONTÁBEIS – BENS PATRIMONIAIS	27
07- GESTÃO DO ALMOXARIFADO.....	27
7.1-RESUMO DAS ATIVIDADES REALIZADAS:	27
08 - OS-GESTÃO DAS COMPRAS.....	28
8.1- RESUMO DAS ATIVIDADES REALIZADAS:.....	28
8.2 - RELAÇÃO DE PROCESSOS DE LICITATÓRIOS REALIZADOS NO PERÍODO DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022	28
8.3 - RELAÇÃO DE PROCESSOS DE INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÕES REALIZADOS NO PERÍODO DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022.....	28
8.4- RELAÇÃO DE DISPENSA DE LICITAÇÕES REALIZADAS NO PERÍODO DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022.	28
8.5- RELAÇÃO DE CONTRATOS CELEBRADOS PELA CÂMARA MUNICIPAL DE IPEÚNA NO PERÍODO DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022.....	28
8.6 - RELAÇÃO DE TERMOS ADITIVOS DE PRORROGAÇÕES CONTRATUAIS REALIZADOS PELA CÂMARA MUNICIPAL DE IPEÚNA NO PERÍODO DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022	30
Vigência: de 03/01/2023 a 30/06/2023	30
09-GESTÃO DA TESOUREARIA E CONTABILIDADE.....	31
9.1- RESUMO DAS ATIVIDADES REALIZADAS:.....	31



Município de Ipeúna - SP
Capital da Agricultura Natural

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

9.2 - DESPESAS SOB REGIME DE ADIANTAMENTO	32
9.3 -ANÁLISE DOS ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS NO PERÍODO DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022	32
9.4-ANÁLISE DOS VALORES DEVOLVIDOS À PREFEITURA MUNICIPAL DE IPEÚNA ATÉ O MÊS DE DEZEMBRO DE 2022.....	33
9.5 – DESPESAS COM COMBUSTÍVEL	34
9.6 – DESPESAS COM MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS	34
9.7-DESPESAS COM SERVIÇO DE PUBLICIDADE.....	34
9.8 - DESPESAS COM SERVIÇO DE TELEFONIA FIXA	35
9.9- DESPESAS COM SERVIÇO DE TELEFONIA MÓVEL	36
9.10- DESPESAS COM SERVIÇO DE ENERGIA ELÉTRICA.....	36
10 – VÁRIOS	37
10.1 - INSTAURAÇÃO DE PROCEDIMENTOS APURATÓRIOS DISCIPLINARES DE SINDICÂNCIA OU PROCESSO ADMINISTRATIVO	37
10.2 - INSTAURAÇÃO DE COMISSÃO ESPECIAL DE INQUÉRITO	37
10.3 - JULGAMENTO DAS CONTAS DO PODER EXECUTIVO.....	38
10.4 - ENCAMINHAMENTO DOS BALANCETES RELATIVOS ÀS RECEITAS E DESPESAS MENSAS DO MUNICÍPIO PELA PREFEITURA MUNICIPAL DE IPEÚNA AO PODER LEGISLATIVO.....	38
10.5 - SERVIÇO DE INFORMAÇÃO AO CIDADÃO (SIC)	38
10.6 – OUVIDORIA.....	38
10.7 - CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE VEÍCULOS.....	38
10.8 - CONTROLE DE VENCIMENTO DA CARTEIRA NACIONAL DE HABILITAÇÃO (CNH) DO MOTORISTA DO PODER LEGISLATIVO	38
10.9 - RELATÓRIO DE VIAGENS REFERENTE AOS MESES DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022	39
10.10 - ENVIO DAS INFORMAÇÕES AO SISTEMA AudeSP	41
10.11- DAS CONTAS DO PODER LEGISLATIVO	42
10.12 -TRANSPARÊNCIA FISCAL.....	42
10.13 - LEI DE ACESSO À INFORMAÇÃO E PORTAL DE TRANSPARÊNCIA	42
11 - RECOMENDAÇÕES DO CONTROLE INTERNO.....	44



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA CULTURAL

II.1- DO ATENDIMENTO AS RECOMENDAÇÕES CONSTANTES NO RELATÓRIO DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO RELATIVO AO 3º QUADRIMESTRE DE 2022.... 44

11.2- DA EMISSÃO DE RECOMENDAÇÕES RELATIVAS AO PRESENTE QUADRIMESTRE 44

12 - CONSIDERAÇÕES FINAIS 45

13 – CONCLUSÃO..... 45



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA MODERNA

RELATÓRIO DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO EXERCÍCIO 2022

Referência – 3º Quadrimestre de 2022

(SETEMBRO A DEZEMBRO)

O Controle Interno da Câmara Municipal de Ipeúna vem apresentar seu Relatório de Auditoria do Controle Interno do 3º Quadrimestre de 2022, nos termos do artigo 31, 70 e 74 da Constituição Federal de 1988, artigo 54 parágrafo único e artigo 59 da Lei de Responsabilidade Fiscal, artigos 75 a 80 da Lei 4.320/64, e Resolução nº 62 de 14 de outubro de 2015.

Em linha gerais, nossa finalidade e responsabilidade é uma atuação prévia, conjunta e posterior aos atos administrativos, com 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, bem como 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 (duodécimo).

Este relatório contém informações obtidas através da execução gestão administrativa, orçamentária e financeira do período analisado, relatando constatações, conclusões e recomendações deste Controle, quando necessários.



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

1 - IDENTIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS PELO PODER LEGISLATIVO - BIÊNIO: 2021-2022

a) 01/01/2021 a 31/12/2022

PRESIDENTE	VEREADOR: FRANCISCO WELLINGTON MACIEL DE ABREU
VICE-PRESIDENTE	VEREADOR: DARLAN FRANÇOIA
1º SECRETÁRIO	VEREADOR: CLEITON PAULO DOS SANTOS
2º SECRETÁRIO	VEREADOR: ALÉCIO PAZETTO

2 - QUALIFICAÇÃO DO RESPONSÁVEL PELO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

MARIA FATIMA DOS SANTOS GARCIA, ocupante do cargo de provimento efetivo denominado Assistente em Administração, nomeado como responsável pelo Sistema de Controle Interno por meio da Portaria nº 01/2022 de 03 de janeiro de 2022

3 - GESTÃO ORÇAMENTÁRIA: PPA, LDO E LOA

O Sistema de Controle Interno observou a compatibilidade entre os Programas, Ações e Metas criadas no Plano Plurianual, a correta autorização na Lei de Diretrizes Orçamentárias e respectiva implantação na Lei Orçamentária Anual.

Observa-se que todos os programas executados na Lei Orçamentária Anual no período analisado, foram devidamente inseridos no Plano Plurianual e autorizados na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

3.1 - LIMITE À DESPESA LEGISLATIVA

A Lei Orçamentária Anual referente ao exercício de 2022 (Lei nº 1.561, de 26 de novembro de 2021), fixou as despesas totais do Poder Legislativo em R\$ 1.550.000,00 (um milhão e quinhentos e cinquenta mil reais).



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Município de Ipeúna - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

No quadro abaixo demonstramos a receita Tributária Ampliada realizada no exercício de 2021, as quais foram base de cálculo para o teto dos gastos do Poder Legislativo no presente exercício.

CLASSIFICAÇÃO	DESCRIÇÃO DA RECEITA	VALOR R\$.
1.0.0.0.00.0.0.00	RECEITA CORRENTES	
1.1.0.0.00.0.0.00	IMPOSTOS	7.483.801,04
1.1.2.0.00.0.0.00	TAXAS	689.526,13
1.1.3.0.00.0.0.00	CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	4.318,20
1.7.0.0.00.0.0.00	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	
1.7.1.8.01.2.1.00	F.P.M.	10.673.257,05
1.7.1.8.01.5.1.00	I.T.R.	39.128,13
1.7.2.8.01.1.1.00	I.C.M.S	11.201.572,31
1.7.2.8.01.2.1.00	I.P.V.A.	1.276.424,66
1.7.2.8.01.3.1.00	I.P.I. EXPORTAÇÃO	83.824,08
	TOTAL:	31.451.851,60

No quadro abaixo demonstramos que o total das despesas do Poder Legislativo previstas na Lei Orçamentária Anual de 2022, atende ao limite dos gastos estabelecido no artigo 29-A da Constituição Federal:

Limite da despesa Legislativa	Valor
População do Município - IBGE	7.824
Rec. Tributária ampliada do exercício anterior.	31.451.851,60



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

MONUMENTO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA SÁBIO

Valor e Percentual máximo permitido	2.201.629,61	7 %
Valor e percentual dos repasses previstos para o exercício – LOA	1.550.000,00	4,93 %
Total de despesas realizadas até o período (empenhada)	1.209.552,10	78,04%
Total de despesas realizadas até o período (Liquidadas)	1.186.019,86	76,52%

Verifica-se que a despesa realizada pelo Poder Legislativo, incluídos os subsídios dos vereadores, encontra-se dentro dos limites permitidos, atendendo o artigo 29 – A da Constituição Federal.

Há de se ressaltar que não há inativos e que portando não houve pagamento:

3.2 - ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

A Lei Orçamentária Anual para o exercício de 2022 contém autorização expressa para abertura de créditos adicionais por anulação de dotação de outras despesas até o limite de 10% (dez por cento) da despesa total fixada. Constatamos que no período analisado houve transposição de dotações orçamentárias dentro da mesma categoria econômica, fato que não se utiliza do limite permitido por lei.

4- GESTÃO FINANCEIRA

A Lei Orçamentária Anual referente ao exercício de 2022 fixou as despesas totais do Poder Legislativo em R\$ 1.550.000,00 (um milhão e quinhentos e cinquenta mil reais), com duodécimos mensal fixado em R\$ 129.163,00 (cento e vinte e nove mil cento e sessenta reais) no mês de janeiro e R\$.129.167,00 (cento e vinte e nove mil cento e sessenta e sete reais) nos meses subsequentes.



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

REPASSES MENSAIS PELO EXECUTIVO MUNICIPAL

Mês	Data dos repasses	Valores repassados	Previsão para repasses
Janeiro	10/01/2022	129.163,00	129.163,00
Fevereiro	18/02/2022	129.167,00	129.167,00
Março	18/03/2022	129.167,00	129.167,00
Abril	20/04/2022	129.167,00	129.167,00
Maió	20/05/2022	129.167,00	129.167,00
Junho	20/06/2022	129.167,00	129.167,00
Julho	20/07/2022	129.167,00	129.167,00
Agosto	19/08/2022	129.167,00	129.167,00
Setembro	20/09/2022	129.167,00	129.167,00
Outubro	20/10/2022	129.167,00	129.167,00
Novembro	18/11/2022	129.167,00	129.167,00
Dezembro	20/12/2022	129.167,00	129.167,00
	Total	1.550.000,00	1.550.000,00

Conforme demonstrado no quadro acima, verificou-se que no quadrimestre em análise, o Poder Executivo atendeu ao valor fixado para repasse no período, demonstrando o cumprimento ao artigo 29-A, parágrafo 2º, inciso III da Constituição Federal de 1988.



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

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

Banco	AGÊNCIA	CONTA	TIPO
Banco do Brasil S.A.	4587-X	5498-4	Conta Corrente

4.3 - MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA DAS RECEITAS E DESPESAS

Período	Saldo Anterior	Duodécimo Recebido	Receita Extra	Despesa Extra	Despesa Orçamentária	Restos a Pagar	Devolução ao Executivo	Saldo Bancário
Janeiro	4.729,97	129.163,00	12.509,29	4.729,97	55.942,96	219,76	0,00	85.729,33
Fevereiro	85.729,33	129.167,00	16.644,73	12.063,53	93.124,58	0,00	0,00	125.886,78
Março	125.886,78	129.167,00	15.590,80	15.091,48	99.909,91	0,00	0,00	156.237,55
Abril	156.237,55	129.167,00	15.592,50	14.574,87	98.609,40	0,00	0,00	188.642,99
Maió	188.642,99	129.167,00	16.097,45	14.531,41	102.551,88	0,00	0,00	217.624,15
Junho	217.624,15	129.167,00	17.311,98	15.054,43	90.414,83	0,00	0,00	258.633,87
Julho	258.633,87	129.167,00	17.422,63	15.384,42	95.688,95	0,00	0,00	294.650,13
Agosto	294.650,13	129.167,00	18.191,53	15.748,22	90.810,51	0,00	0,00	335.448,93
Setembro	335.448,93	129.167,00	18.335,12	15.189,36	94.609,32	0,00	0,00	373.152,37
Outubro	373.152,37	129.167,00	18.483,68	15.199,98	97.741,40	0,00	0,00	407.861,67
Novembro	407.861,67	129.167,00	20.101,22	15.199,98	113.316,69	0,00	0,00	431.211,66
Dezembro	431.211,66	129.167,00	25.024,77	62.075,93	159.217,49	0,00	363.980,14	129,87
Total	-	1.550.000,00	211.305,70	214.843,58	1.191.937,92	219,76	363.980,14	-

Verificamos que foi realizada a aplicação financeira junto ao Banco do Brasil SA, referente às disponibilidades de caixa existentes no período e no final do exercício foi efetuada a devolução



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

do montante anual de rendimentos obtidos, no valor de R\$ 24.323,28 (vinte e quatro mil, trezentos e vinte e três reais e vinte e oito centavos).

4.4- COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS PAGAS NO PERÍODO DE JANEIRO A DEZEMBRO

Natureza da despesa	Despesa Orçamentária	Restos a Pagar	Total	% Sobre duodécimo recebido
3.1 – Pessoal e Encargos Sociais	935.659,50	0,00	935.659,50	60,37
3.3 – Outras Despesas Correntes	246.753,89	129,87	246.874,46	15,93
4.4 – Investimentos	3.485,60	0,00	3.485,60	0,22
TOTAL GERAL	1.185.898,99	129,87	1.186.019,86	76,52

4.5 – ANÁLISE DOS RESTOS A PAGAR

Posição do exercício anterior (2021)

Restos a Pagar Processados	Restos a Pagar Não Processados
129,87	0,00

Movimentação no Período

Inscrições	Pagamentos	Cancelamentos
129,87	219,76	0,00



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

4.6 - DESPESA ORÇAMENTÁRIA COM PESSOAL (EMPENHADO)

Mês	Pessoal Ativo	Obrigações Patronais	Pessoal Inativo e Pensionistas	Indenizações para Demissão	Despesa Bruta com Pessoal
Janeiro	49.089,25	12.617,44	-	-	61.706,69
Fevereiro	60.710,38	15.838,96	-	-	76.549,34
Março	62.876,06	15.688,86	-	-	78.564,92
Abril	61.985,27	15.643,08	-	-	77.628,35
Maió	68.028,11	16.227,22	-	-	84.255,33
Junho	58.146,10	15.691,22	-	-	73.837,32
Julho	58.337,64	15.474,16	-	-	73.811,80
Agosto	58.337,64	15.337,86	-	-	73.675,50
Setembro	58.337,64	15.337,86	-	-	73.675,50
Outubro	58.337,64	15.337,86	-	-	73.675,50
Novembro	75.241,51	17.282,37	-	-	92.523,88
Dezembro	72.421,49	23.333,88	-	-	95.755,37
Total	741.848,73	193.810,77	-	-	935.659,50

05 - GESTÃO DE PESSOAL

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

5.1 - QUADRO DE PESSOAL

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



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

MUNICÍPIO DE IPEÚNA
CAPITAL DA AGRICULTURA

FORMA DE PROVIMENTO: (A) Efetivo (B) Em comissão

DENOMINAÇÃO	FORMA DE PROVIMENTO QUANTIDADE DE CARGOS/EMPREGOS			QUANTITATIVOS		VALOR RS INICIAL
	A	B	TOTAL	PROVIDOS	VAGOS	
ALMOXARIFE	1	-	1	0	1	2.523,73
ASSESSOR DA MESA	-	1	1	1	0	2.885,40
ASSESSOR DA PRESIDÊNCIA	-	1	1	1	0	2.363,12
ASSESSOR JURÍDICO	-	1	1	1	0	5.839,10
ASSISTENTE DE ADMINISTRAÇÃO	2	-	2	1	1	2.523,73
AUXILIAR ADMINISTRATIVO	2	-	2	0	2	2.294,31
CONTADOR	1	-	1	1	0	3.843,63
COPEIRO	1	-	1	0	1	1.485,83
DIRETOR GERAL	-	1	1	0	1	5.839,10
MOTORISTA	1	-	1	0	1	1.634,41
PROCURADOR	1	-	1	0	1	4.227,98
RECEPCIONISTA	2	-	2	0	2	2.294,31
SERVENTE DE LIMPEZA	2	-	2	1	1	1.485,83
TÉCNICO CONTÁBIL	1	-	1	0	1	2.523,73
TELEFONISTA	2	-	2	0	2	2.294,31
TESOUREIRO	1	-	1	0	1	2.523,73
VIGIA GERAL	2	-	2	0	2	1.634,41
TOTAL:-	19	4	23	6	17	

Verificamos que no período analisado não ocorreu admissão, não houve contratações por tempo determinado, demissões, aposentadorias e concessão de pensões.



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

5.2 – CONTROLE DE FÉRIAS

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

5.3 – CONTROLE DE FREQUÊNCIA

A frequência dos servidores é feita por meio de livro de ponto, assinado diariamente.

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

5.4 – HORAS EXTRAORDINÁRIAS

No período não houve pagamento de horas extraordinárias aos servidores.

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

Remuneração	Vigência	Data da Lei	Percentual
Vereadores	01/03/2022	18/03/2022	10,16%
Servidores Efetivos	01/01/2022	24/02/2022	10,16%
Servidores em Comissão	01/01/2022	24/02/2022	10,16%

Verificamos que houve propositura para revisão geral remuneratório aos servidores e agentes políticos, porém isso não ocorreu na mesma data conforme preceitua a Constituição Federal (art. 37, inciso X).



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

LIMITE CONSTITUCIONAL PARA GASTO COM FOLHA DE PAGAMENTO (EMENDA CONSTITUCIONAL Nº 25/00)

Período	Duodécimo Recebidos	Folha de Pagamento (Inativos)	Total da Folha de Pagamento
Janeiro	129.163,00	-	61.706,69
Fevereiro	129.167,00	-	76.549,34
Março	129.167,00	-	78.564,92
Abril	129.167,00	-	77.628,35
Maiο	129.167,00	-	84.255,33
Junho	129.167,00	-	73.837,32
Julho	129.167,00	-	73.811,80
Agosto	129.167,00	-	73.675,50
Setembro	129.167,00	-	73.675,50
Outubro	129.167,00	-	73.675,50
Novembro	129.167,00	-	92.523,88
Dezembro	129.167,00	-	95.755,37

Transferência total de duodécimo (janeiro a dezembro)	1.550.000,00
Redução Orçamentária (remanejamento)	0,00
Inativos Pagos com orçamento do Legislativo	0,00
Transferência Líquida	1.550.000,00



MUNICÍPIO DE IPEÚNA
CARIÓTIPO DA AGRICULTURA

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Despesa total com Folha de Pagamento (+ encargos)	935.659,50
Inativos pagos com orçamento do Legislativo	0,00
Despesa Líquida com Folha de Pagamento	741.848,73
Despesa com folha / Transferência Líquida	0,60
Percentual máximo permitido	0,70

É possível observar que o Poder Legislativo não superou o limite dos gastos com sua Folha de Pagamento previsto no Art. 29A, § 1º da Constituição Federal.

5.7- LIMITE PARA AS DESPESAS COM PESSOAL (ART. 20, INCISO III, ALÍNEA "A", DA LRF)

	3º QUADRIMESTRE DE 2022	
Receita Corrente Líquida	47.152.830,67	
	RS	%
Despesas Totais com Pessoal	935.659,50	1,98
Límite Prudencial 95% (Parágrafo único do Art.22 da LRF)	2.687.711,35	5,70
Límite Legal (Art. 20 da LRF)	2.829.169,84	6,00

O Poder Legislativo Municipal cumpriu a determinação contida no Art. 20, inciso III alínea "a", da Lei de Responsabilidade Fiscal, conforme valores do quadro acima.



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

O Relatório de Gestão Fiscal referente ao 3º Quadrimestre de 2022, demonstra que o Poder Legislativo atingiu o índice de Gastos com Pessoal no percentual de 1,98, ou seja, abaixo do limite legal de 6,00%.

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

5.8 - SUBSÍDIOS DOS AGENTES POLÍTICOS E ACÚMULOS DE CARGO/FUNÇÕES

A fixação dos subsídios dos vereadores, para a legislatura 2021/2024, ocorreu por meio da Resolução nº 76, de 26 de agosto de 2020.

	VEREADORES	PRESIDENTE
Valor subsídio fixado para a legislatura	R\$ 2.968,21	R\$ 3.462,92

Através da lei municipal nº 1.584, de 18/03/2022, os subsídios do presidente e dos vereadores, sofreram revisão geral anual, passando a vigor com os seguintes valores, a partir de 01/03/2022.

	VEREADORES	PRESIDENTE
Valor subsídio fixado para a legislatura	R\$ 3.269,78	R\$ 3.814,75

Verificações:

1	A revisão remuneratória se compatibiliza com a inflação dos 12 meses anteriores	sim
2	A Revisão Geral Anual – RGA se deu no mesmo índice e na mesma data	Um mês



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NATIVA

	dos servidores do Legislativo?	posterior
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), verificamos que a vereadora Elaine Cristina Cosmo é servidora efetiva da Prefeitura Municipal de Ipeúna.

Verificamos que durante o 3º quadrimestre foram realizadas as seguintes Sessões Plenárias:

SESSÃO PLENÁRIA	DATA	HORÁRIO
Sessão Extraordinária	12/09/2022	11h30min
Sessão Extraordinária	13/09/2022	16h15min
Sessão Ordinária	13/09/2022	16h30 min
Sessão Ordinária	28/09/2022	20h00
Sessão Ordinária	13/10/2022	20h00
Sessão Ordinária	25/10/2022	11h30
Sessão Ordinária	09/11/2022	20h00
Sessão Extraordinária	23/11/2022	11h30min
Sessão Ordinária	30/11/2022	20h00
Sessão Ordinária	14/12/2022	20h00
Sessão Extraordinária	28/12/2022	18h00



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Conforme se depreende das informações prestadas pela Prefeitura Municipal de Ipeúna, por meio do ofício nº 247/2021 a Vereadora Elaine Cristina Cosmo exerce emprego público de Agente Comunitário com jornada de semanal de 40 horas sendo das 07:00 às 11:00 e das 12:00 às 16:00 horas. Verifica-se que em nenhum momento houve a incompatibilidade de horários para o acúmulo de suas funções frente Municipalidade e o Poder Legislativo, mais precisamente durante o horário em que ocorreram as Sessões Plenárias.

5.9- LIMITAÇÃO COM BASE NOS SUBSÍDIOS DO DEPUTADO ESTADUAL (ART. 29, VI, CF)

5.9.1 – VEREADORES

População do Município	7.824	%	Valor Limite
Subsídios Deputados Estaduais	25.322,25	20%	5.064,45
		Diferença Individual	
Subsídio do Vereador (janeiro e agosto)	2.968,21	2.096,24	A menor
Subsídio do Vereador (março a dezembro)	3.269,78	1.794,67	A menor

5.9.2-PRESIDENTE DA CÂMARA

População do Município	7.824	%	Valor Limite
Subsídios Deputados Estaduais	25.322,25	20%	5.064,45



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

		Diferença Individual	
Subsídio do Presidente (janeiro e fevereiro)	3.462,92	1.601,53	A menor
Subsídio do Presidente (março a dezembro)	3.814,75	1.249,70	A menor

5.10- LIMITE CONSTITUCIONAL PARA REMUNERAÇÃO TOTAL DOS VEREADORES (ART. 29, VII, CF)

Receita Tributária Ampliada do exercício anterior (2021)	31.451.851,60	
Valor e Percentual máximo para remuneração dos Vereadores (12 meses)	354.147,10	1,13%
Total gasto c/ a remuneração dos Vereadores (janeiro-dezembro)	354.147,10	1,13%

Conforme demonstrado, a despesa com a remuneração dos Vereadores atingiu o percentual de 1,13% em relação à Receita Tributária Ampliada do ano anterior, atendendo ao limite de 5% previsto no Art. 29, inciso III da Constituição Federal.

Considerando o percentual das despesas realizadas nos 12 meses, podemos observar as despesas com a remuneração dos Vereadores não superou o limite de 5% previsto no Art. 29, inciso III da Constituição Federal.

5.11- 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 Municipal nº 1.482 de 28 de agosto de 2020.

Em 24/02/2022, através da lei municipal nº 1.576, houve a revisão anual do subsídio do Prefeito.



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Subsídios fixado para o Prefeito	R\$. 16.454,26	Pagamento
Subsídios pago para o Presidente da Câmara	R\$. 3.814,75	correto
Subsídios pago a cada Vereador	RS. 3.269,78	correto

5.12 - 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

5.13- DETALHAMENTO DAS DESPESAS PAGAS A TÍTULO DE OBRIGAÇÕES PATRONAIS

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

MÊS (Competência)	INSS (Cota Segurados)	INSS (Dimensão Patronal)	INSS (Desconto Terceiros)	Total (Recolhimentos)
Janeiro	5.010,57	10.712,99	0,00	15.723,56
Fevereiro	5.909,36	13.045,81	0,00	18.955,17



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA DO VALE

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Março	5.938,83	13.097,26	0,00	19.036,09
Abril	6.047,77	13.064,12	0,00	19.111,89
Maio	5.938,83	13.487,11	0,00	19.425,94
Junho	6.067,46	13.098,98	0,00	19.166,44
Julho	5.945,26	12.941,79	0,00	18.887,05
Agosto	5.945,26	12.843,09	0,00	18.788,35
Setembro	5.945,26	12.843,09	0,00	18.788,35
Outubro	5.945,26	12.843,09	0,00	18.788,35
Novembro	6.183,65	13.435,29	0,00	19.619,24
Dezembro	9.163,60	19.449,20	0,00	28.612,80
Total	74.041,11	160.861,82	0,00	234.902,93

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.

- Análise de valores recolhidos juntos ao FGTS

MÊS (Competência)	FGTS EFETIVOS	FGTS COMISSIONADOS	Total (Recolhimentos)
Janeiro	1.245,07	659,36	1.904,45
Fevereiro	1.631,47	1.161,68	2.793,15
Março	1.591,81	999,79	2.591,60



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Abri	1.475,36	1.103,60	2.578,96
Maio	1.740,31	999,79	2.740,11
Junho	1.554,82	1.037,39	2.592,24
Julho	1.532,54	999,79	2.532,37
Agosto	1.494,94	999,79	2.494,77
Setembro	1.494,94	999,79	2.494,73
Outubro	1.494,94	999,79	2.494,73
Novembro	2.298,86	1.548,22	3.847,08
Dezembro	2.298,86	1.585,82	3.884,68
Total			32.948,95

Verificamos nos sites pertinentes que há Regularidade desta Câmara junto a Previdência Social e do Fundo de Garantia por Tempo de Serviço (FGTS).

6 - GESTÃO DO PATRIMÔNIO

6.1 - RESUMO DAS ATIVIDADES REALIZADAS:

O patrimônio possui registro manual dos bens que permite sua rápida localização, e está atualizado pelo Setor Responsável;

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

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

O 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;



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

MUNICÍPIO DE IPEÚNA
CABEÇA DA AGRICULTURA NACIONAL

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;

O responsável pelo Patrimônio notificou a presidência da Câmara na ocasião da elaboração do Inventário dos bens móveis e dos equipamentos que se encontram no Plenário e Secretaria que precisarão de posterior análise quanto ao seu estado de conservação e funcionamento, uma vez que se encontram todos molhados e danificados, e que a cada nova chuva recebe carga de água, visto que o Prédio Municipal é o mesmo onde funciona a sede do Poder Executivo e, encontra-se em estado lastimável de conservação e manutenção no telhado do mesmo.

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

Verificou-se que fracassou a aquisição de um sistema informatizado que permita a reavaliação, a depreciação e o melhor o controle dos bens móveis e imóveis que compõem o patrimônio, em conformidade com a nova contabilidade pública.

6.2 - RELAÇÃO DE BENS PATRIMONIAIS BAIXADOS E TRANSFERIDOS PARA A PREFEITURA MUNICIPAL DE IPEÚNA NOS MESES DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022

Adquiridos:-

mês	data	descrição	Patrimônio	valor
fevereiro	16/02/2022	microfone	557	625,00
fevereiro	16/02/2022	microfone	558	625,00
fevereiro	16/02/2022	microfone	559	625,00
Junho	22/06/2022	grampeador jogar	560	124,60
Dezembro	12/12/2022	Relógio de parede Heveg	561	35,00
	13/12/2022	Lavadora de roupa Muller	562	615,88
		Lavadora de Alta pressão	563	835,12



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Baixados:-

Mes	nº pat.	descrição	data aquisição	valor
Dezembro	50	Relógio de Parede	21/12/2000	97,00
	135	Calculadora Olivet Sum	26/02/2002	150,00
	369	Ventilador de teto	03/04/2007	202,53
	399	Ar condicionado consul	26/12/2007	1.090,00
	438	Tanque de lavar roupas	05/07/2010	230,00

Verificamos que, no período de janeiro a dezembro de 2022, a Câmara Municipal de Ipeúna não efetuou a transferência de bens móveis inservíveis para a Prefeitura Municipal de Ipeúna.

6.4 – REGISTROS CONTÁBEIS – BENS PATRIMONIAIS

Saldo Patrimonial em 31.12.2021	903.874,86
Valor total das aquisições – janeiro a dezembro /2022	3.485,60
Bens Baixados – janeiro a dezembro/2022	1.769,53
Posição contábil patrimonial em 31/12/2022	905.590,93

Verificado que o saldo final do inventário de bens patrimoniais apresentado pelo setor responsável confere com o saldo existente no Balanço Patrimonial de 31/12/2022.

07 - GESTÃO DO ALMOXARIFADO

7.1-RESUMO DAS ATIVIDADES REALIZADAS:

Câmara Municipal não possui Almocharifado, mas seu material apesar de pequena monta, é controlado por ficha e o seu saldo é colocado no balanço anual. Os materiais são estocados em local seguro.



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

OS-GESTÃO DAS COMPRAS

8.1 - RESUMO DAS ATIVIDADES REALIZADAS:

A Comissão Permanente de Licitações para o período de 2022 foi instituída por meio da Portaria 03/2022 de 03 de janeiro de 2022, sendo composta pelos servidores: Ademir de Almeida Barros, Jaira Lúcio e Maria Fatima dos Santos Garcia.

Os extratos de contratos e aditivos aos contratos são publicados na Imprensa Oficial do Município.

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

8.2 - RELAÇÃO DE PROCESSOS DE LICITATÓRIOS REALIZADOS NO PERÍODO DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022

Não houve realização de processos licitatórios no período analisado.

8.3 - RELAÇÃO DE PROCESSOS DE INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÕES REALIZADOS NO PERÍODO DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022.

Não houve realização de processos de inexigibilidade de licitação no período analisado.

8.4- RELAÇÃO DE DISPENSA DE LICITAÇÕES REALIZADAS NO PERÍODO DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022.

Não houve realização de processo com dispensa de licitação no período.

8.5- RELAÇÃO DE CONTRATOS CELEBRADOS PELA CÂMARA MUNICIPAL DE IPEÚNA NO PERÍODO DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022.

Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE IPEÚNA

Contratada: AMTEC – INFORMÁTICA – AILTON EUCLIDES GARCIA FILHO - ME

Contrato n.º 01/2022 de 27 de dezembro de 2022

Objeto: A prestação de serviços técnicos em manutenção nos equipamentos de informática de propriedade desta Câmara Municipal de Ipeúna



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Valor Global: R\$ 9.600,00 (nove mil e seiscentos reais)

Vigência: de 03/01/2023 a 02/01/2024

Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE IPEÚNA

Contratada: SINO – ASSESSORIA E CONSULTORIA LTDA

Contrato n.º 02/2022 de 27 de dezembro de 2022

Objeto: A prestação de serviços profissionais especializados de consultoria, suporte técnico e licença de uso do Sistema, a saber: “SISTEMA DE GESTÃO DO PROCESSO LEGISLATIVO”

Valor Global: R\$10.356,00 (dez mil, trezentos e cinquenta e seis reais)

Vigência: de 03/01/2023 a 02/01/2024

Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE IPEÚNA

Contratada: SINO – ASSESSORIA E CONSULTORIA LTDA

Contrato n.º 03/2022 de 27 de dezembro de 2022

Objeto: A prestação de serviços profissionais especializados, na sede da Câmara e/ou em sua sede, de acordo com a necessidade e exigência dos serviços, referentes a customização, suporte, hospedagem em provedor da contratada e manutenção de um “SITE” onde ficarão disponíveis todas as informações a respeito do trabalho legislativo e do Município.

Valor Global: R\$9.072,00 (nove mil e setenta e dois reais)

Vigência: de 03/01/2023 a 02/01/2024

Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE IPEÚNA

Contratada: NK Edição e Digitalização de Imagem Ltda

Contrato n.º 04/2022 de 27 de dezembro de 2022

Objeto: Contratação de Empresa para prestação de serviços técnicos profissionais especializados na realização de filmagem de todas as sessões da Câmara, gravação de filmagem de todas as sessões da Câmara, gravação das filmagens em DVDs e MINI-DV e disponibilização de arquivos de áudio das sessões.

Valor Global: R\$16.320,00 (nove mil e setenta e dois reais)



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

MUNICÍPIO DE IPEÚNA
CAPITAL DA AGRICULTURA E DA INDÚSTRIA

Vigência: de 03/01/2023 a 30.04.2023

8.6 - RELAÇÃO DE TERMOS ADITIVOS DE PRORROGAÇÕES CONTRATUAIS REALIZADOS PELA CÂMARA MUNICIPAL DE IPEÚNA NO PERÍODO DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022

Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE IPEÚNA

Contratada: CENTRO DE INTEGRAÇÃO EMPRESA ESCOLA - CIEE

Contrato n.º 07/2018, de 21 de fevereiro de 2018.

Aditivo n.º: 01/2022, de 17 de fevereiro de 2022.

Objeto: Realização de estágio e concessão de bolsa de estágio a estudantes, conforme especificado pela CONTRATANTE.

Valor Global: R\$ 2.484,00 (dois mil quatrocentos e oitenta e quatro reais)

Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE IPEÚNA

Contratada: CSM – CENTRAL DE SOFTWARE MUNICIPAL LTDA - EPP

Contrato n.º 02/2019, de 20 de dezembro de 2019

Aditivo n.º: 02/2022, de 27 de fevereiro de 2022.

Objeto: O Fornecimento de licença de uso, não exclusiva, mediante contratação de empresa para licenciamento do direito de uso do (s) aplicativo(s) de Folha de Pagamento, Recursos Humanos e eSocial com 01 acesso, em ambiente Windows, utilizando banco de dados relacional, conforme Contrato n.º 02/2019.

Valor Global: R\$ 7.409,34 (sete mil, quatrocentos e nove reais e trinta e quatro centavos)

Vigência: de 03/01/2023 a 30/06/2023

Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE IPEÚNA

Contratada: GOVERNANÇA BRASIL S/A TECNOLOGIA E GESTÃO EM SERVIÇOS

Contrato n.º 01/2020, de 30 de dezembro de 2020

Aditivo n.º: 01/2022, de 27 de dezembro de 2022.



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Objeto: Fornecimento de licença de uso, por prazo determinado com manutenção mensal e atendimento técnico, conforme contrato nº 01/2020

Valor Global: R\$ 12.454,90 (doze mil, quatrocentos e cinquenta e quatro reais e noventa centavos)

Vigência: de 03/01/2023 a 30/06/2023

09-GESTÃO DA TESOUREARIA E CONTABILIDADE

9.1- RESUMO DAS ATIVIDADES REALIZADAS:

As disponibilidades de caixa são depositadas em banco estatal 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;

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;

É realizada mensalmente a Conciliação Bancária da conta existente;

É controlado os créditos com antecipação a despesa que será realizada (licitação, dispensa e inexigibilidade) mediante empenho global de acordo com valor contratado;

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

Os documentos da despesa são arquivados de forma mensal;



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

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 Resolução nº 050 de 13 de outubro de 2010.

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 NO PERÍODO DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022

O quadro a seguir apresenta o valor concedido, utilizado, devolvido e pendente de prestação de contas das despesas sob regime de adiantamento.

Despesa com adiantamento	Concedido	Pendente	Utilizado	Devolvido	Solicitante
Janeiro	R\$.1.000,00	R\$.0,00	R\$.466,17	R\$.533,83	Cleiton Paulo dos Santos
Março	R\$.500,00	R\$.0,00	R\$.200,56	R\$.299,44	Cleiton Paulo dos Santos
	R\$.500,00	R\$.0,00	R\$.186,55	R\$.73,50	Bruno Urquiza Salvini
	R\$.500,00	R\$.0,00	R\$.198,18	R\$.301,82	Francisco Wellington M. Abreu
Abril	R\$.1.000,00	R\$.0,00	R\$.471,61	R\$.528,39	Alécio Pazetto
Julho	R\$.500,00	R\$.0,00	R\$.0,00	R\$.500,00	Cleiton Paulo dos Santos



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

MONICÉRIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NATURAL

Outubro	R\$.5.000,00	R\$. 0,00	R\$.2.401,56	R\$.2.598,44	Cleiton Paulo dos Santos
---------	--------------	-----------	--------------	--------------	--------------------------

Conforme vistoriado todos os adiantamentos foram solicitados por Vereadores, mas conforme determina a legislação foram efetuados em nome de servidor da Câmara, responsável pelos mesmos, e transferido via recibo ao Vereadores solicitante.

9.4-ANÁLISE DOS VALORES DEVOLVIDOS À PREFEITURA MUNICIPAL DE IPEÚNA ATÉ O MÊS DE DEZEMBRO DE 2022

A Tesouraria da Câmara Municipal apresentou comprovantes dos depósitos efetuados à Prefeitura Municipal de Ipeúna relativos aos valores devolvidos, conforme quadro abaixo:

Mês	Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)	Devolução de duodécimo	Rendimentos de aplicação financeira
Janeiro	2.294,86	0,00	0,00
Fevereiro	3.994,47	0,00	0,00
Março	3.448,39	0,00	0,00
Abril	3.466,71	0,00	0,00
Maió	3.541,53	0,00	0,00
Junho	3.693,64	0,00	0,00
Julho	3.607,74	0,00	0,00
Agosto	3.478,49	0,00	0,00
Setembro	3.489,11	0,00	0,00
Outubro	3.489,11	0,00	0,00



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Novembro	3.995,12	0,00	0,00
Dezembro	6.512,56	363.980,14	24.323,28

Verificou-se que os rendimentos da aplicação financeira são contabilizados mensalmente, porém sua devolução à Prefeitura é efetuada no encerramento do exercício.

O saldo de duodécimo não utilizado mensalmente permanece aplicado em instituição bancária oficial para devolução no final do exercício, portanto foi devidamente devolvido em dezembro.

9.5 – DESPESAS COM COMBUSTÍVEL

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

Analisando os registros, este controle verificou que os gastos se mostraram compatíveis com a quantidade de veículos e quilometragens percorridas.

9.6 – DESPESAS COM MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS

Verificamos que no presente quadrimestre não houve gastos específicos com manutenção de veículos.

9.7-DESPESAS COM SERVIÇO DE PUBLICIDADE

Verificado que no período analisado houve despesa com publicidade voltados a divulgação dos atos oficiais da Câmara, conforme quadro abaixo:-

Mês	CREDOR	SERVIÇO	VALOR R\$
Fevereiro	Jornal O Regional	Convite e resumo da Sessão	0,00
Março	Jornal O Regional	Convites e resumos das Sessões	1.535,35
Abril	Jornal O Regional	Convite e resumos das Sessões	1.319,86



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA NACIONAL

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Maio	Jornal O Regional	Convite e resumos das Sessões	2.087,53
Junho	Jornal O Regional	Convite e resumos das Sessões	1.764,30
Julho	Jornal O Regional	Convite e resumos das Sessões	861,95
Agosto	Jornal O Regional	Convite e resumos das Sessões	956,22
Setembro	Jornal O Regional	Convites e Resumos	3.259,26
Outubro	Jornal O Regional	Convite e Resumos	1.580,23
Novembro	Jornal O Regional	Convite e Resumos	538,72
TOTAL			15.842,81

Constatamos que a edição contendo a divulgação foi anexada junto aos demais documentos que integram o processo de liquidação e pagamento da referida despesa.

9.8 - DESPESAS COM SERVIÇO DE TELEFONIA FIXA

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 o período de janeiro a dezembro 2022.

MÊS	FORNECEDOR	VALOR (R\$.)
Janeiro	Telefônica do Brasil S.A.	458,41
Fevereiro	Telefônica do Brasil S.A.	461,62



MUNICÍPIO DE IPEÚNA
CAPITAL DA AGRICULTURA MODERNA

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Março	Telefônica do Brasil S.A.	468,51
Abril	Telefônica do Brasil S.A.	471,16
Maio	Telefônica do Brasil S.A.	453,38
Junho	Telefônica do Brasil S.A.	463,59
Julho	Telefônica do Brasil S.A.	487,64
Agosto	Telefônica do Brasil S.A.	490,82
Setembro	Telefônica do Brasil S.A.	485,09
Outubro	Telefônica do Brasil S.A.	477,06
Novembro	Telefônica do Brasil S.A.	468,30
Dezembro	Telefônica do Brasil S.A.	305,42
Total.....		R\$5.491,00

9.9- DESPESAS COM SERVIÇO DE TELEFONIA MÓVEL

A Câmara Municipal não possui linha telefônica móvel, portanto não efetuou nenhuma despesa durante o quadrimestre.

9.10- DESPESAS COM SERVIÇO DE ENERGIA ELÉTRICA

Constatamos por meio das faturas mensais que o consumo e gastos com serviço de energia elétrica realizado no presente quadrimestre, está compatível com a média realizada nos quadrimestres anteriores.

Abaixo detalhamos o consumo, bem como os gastos realizados pela Câmara Municipal com o serviço de energia elétrica, durante o período de janeiro a dezembro de 2022.



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

MÊS	FORNECEDOR	VENCIMENTO	TOTAL R\$
Janeiro	Elektro Eletricidade e Serviços	24/01/2022	581,52
Fevereiro	Elektro Eletricidade e Serviços	22/02/2022	873,69
Março	Elektro Eletricidade e Serviços	25/03/2022	790,83
Abril	Elektro Eletricidade e Serviços	26/04/2022	584,97
Maior	Elektro Eletricidade e Serviços	23/05/2022	783,46
Junho	Elektro Eletricidade e Serviços	23/06/2022	379,05
Julho	Elektro Eletricidade e Serviços	25/07/2022	371,47
Agosto	Elektro Eletricidade e Serviços	24/08/2022	327,10
Setembro	Elektro Eletricidade e Serviços	23/09/2022	344,41
Outubro	Elektro Eletricidade e Serviços	25/10/2022	429,25
Novembro	Elektro Eletricidade e Serviços	19/12/2022	550,58
Dezembro	Elektro Eletricidade e Serviços	27/12/2022	609,71
Total.....			R\$ 6.626,04

10 – VÁRIOS

10.1 - INSTAURAÇÃO DE PROCEDIMENTOS APURATÓRIOS DISCIPLINARES DE SINDICÂNCIA OU PROCESSO ADMINISTRATIVO

Verificamos que no período analisado não houve a instauração de Sindicância e Processo Administrativo.

10.2 - INSTAURAÇÃO DE COMISSÃO ESPECIAL DE INQUÉRITO

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



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

10.3 - JULGAMENTO DAS CONTAS DO PODER EXECUTIVO

Verificamos que no presente quadrimestre a Câmara Municipal de Ipeúna não efetuou a apreciação de nenhuma conta do Executivo.

Vale ressaltar que a Lei Orgânica Municipal não disciplina prazo para a apreciação das contas do Executivo.

10.4 - ENCAMINHAMENTO DOS BALANCETES RELATIVOS ÀS RECEITAS E DESPESAS MENSAS DO MUNICÍPIO PELA PREFEITURA MUNICIPAL DE IPEÚNA AO PODER LEGISLATIVO

Verificamos, no período analisado, que o Chefe do Poder Executivo encaminhou regularmente à Câmara Municipal de Ipeúna, os balancetes mensais das receitas e despesas do Município, referentes aos meses de janeiro a dezembro conforme determina a Legislação.

Verificamos, ainda, que as contas do Poder Executivo, referentes ao período analisado, estiveram disponíveis à população, conforme determina o Art. 49 da LRF.

10.5 - SERVIÇO DE INFORMAÇÃO AO CIDADÃO (SIC)

No período analisado não houve registro de pedidos de informações.

10.6 - OUVIDORIA

A Câmara Municipal de Ipeúna não disponibiliza serviço de Ouvidoria

10.7 - CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE VEÍCULOS

Verificamos que o controle de tráfego dos veículos oficiais é registrado por meio de relatórios com as seguintes informações: data, quem os utilizou, local de destino, motivo do deslocamento e quilometragem percorrida.

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



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Verificamos que a Carteira Nacional de Habilitação CNH dos servidores e Funcionários que dirigem os veículos, é controlada a validade das mesmas por uma servidora.

10.9 - RELATÓRIO DE VIAGENS REFERENTE AOS MESES DE JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022

PERÍODO	VEÍCULO	DATA	DESTINO	SOLICITANTE
JANEIRO	CIVIC	04/01/2022	Rio Claro	Jaira Lucio
		17/01/2022	Piracicaba	Ademir Augusto Pazetto
		24/01/2022	Ipeúna	Jaira Lucio
	CITROEN C4	04/01/2022	Rio Claro	Bruno Urquiza Salvini
FEVEREIRO	CITROEN C4	14/02/2022	Ipeúna	Bruno Urquiza Salvini
		18/02/2022	Rio Claro	Francisco W. M. de Abreu
		21/02/2022	Rio Claro	Bruno Urquiza Salvini
	CIVIC	14/02/2022	Ipeúna	Jaira Lucio
MARÇO	CITROEN C4	07/03/2022	São Paulo	Cleiton Paulo dos Santos
		03/03/2022	Rio Claro	Alécio Pazetto
		25/03/2022	Araraquara	Bruno Urquiza Salvini
	CIVIC	10/03/2022	Rio Claro	Jaira Lucio
		15/03/2022	Rio Claro/Ipeúna	Jaira Lucio
		17/03/2022	Ipeúna	Jaira Lucio



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA ASSOCIAÇÃO BRASILEIRA DE

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

ABRIL	CIVIC	07/04/2022	Rio Claro	Jaira Lucio
		18/04/2022	Rio Claro	Jaira Lucio
		28/04/2022	Rio Claro	Jaira Lucio
	CITROEN C4	08/04/2022	Piracicaba	Francisco W. M. de Abreu
MAIO	CIVIC	26/05/2022	Ipeúna	Jaira Lucio
JUNHO	CIVIC	01/06/2022	Ipeúna	Ademir de A. Barros
		10/06/2022	Ipeúna	Jaira Lucio
		22/06/2022	Rio Claro	Jaira Lucio
JULHO	CITROEN C4	08/07/2022	Ipeúna	Ademir de A. Barros
		15/07/2022	Campinas	Cleiton Paulo dos Santos
		29/07/2022	Piracicaba	Bruno Urquiza Salvini
AGOSTO	CIVIC	11/08/2022	Ipeúna	Jaira Lucio
		22/08/2022	Ipeúna	Jaira Lucio
		25/08/2022	Ipeúna	Jaira Lucio



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

SETEMBRO	CIVIC	01/09/2022	Ipeúna	Jaira Lucio
		09/09/2022	Ipeúna	Jaira Lucio
		12/09/2022	Ipeúna	Jaira Lucio
OUTUBRO	CITROEN	25/10/2022	São Paulo	Cleiton Paulo dos Santos
			Ipeúna	Jaira Lucio
DEZEMBRO	CITROEN	01/12/2022	Ipeúna	Jaira Lucio
	CIVIC	02/12/2022	Ipeúna	Jaira Lucio
	CITROEN	12/12/2022	Rio Claro	Jaira Lucio
		13/12/2022	Rio Claro	Jaira Lucio
		19/12/2022	Ipeúna	Jaira Lucio
	CIVIC	19/12/2022	Ipeúna	Jaira Lucio
		27/12/2022	Ipeúna	Ademir de Almeida

*As descrições do motivo de cada viagem estão registradas no documento de controle de viagens dos veículos, bem como no documento de solicitação de viagem.

10.10 - ENVIO DAS INFORMAÇÕES AO SISTEMA AUDESP

Em consulta realizada junto ao Sistema AUDEP através da opção "Situação de Entrega", constatamos que a Câmara Municipal de Ipeúna não possuía documento com pendência de envio referente ao exercício analisado.

10.11 - DAS CONTAS DO PODER LEGISLATIVO

Julgamento das contas dos três últimos exercícios:

Exercício	Processo	Julgamento
2021	006194.989.20-8	Sem julgamento
2020	00003499.989.20-0	Sem julgamento
2019	00005151.989.19-1	Regular com Advertência e Recomendações

10.12 - TRANSPARÊNCIA FISCAL

Verificamos que o Poder Legislativo Municipal publicou tempestivamente o Relatório de Gestão Fiscal, referente ao 3º quadrimestre de 2022, por meio de publicação realizada no Diário Oficial do Município de Ipeúna, Ano V | Edição nº 614, como também divulgação por meio eletrônico, conforme determina os arts. 54 e 55 da LRF.

Verificamos que, no período analisado, as contas anuais do Prefeito ficaram disponíveis no Poder Legislativo, para consulta e apreciação pelos cidadãos e instituições da sociedade, conforme preceitua o 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 nº 592, de 26/12/2022 do Diário Oficial do Município.

10.13 - LEI DE ACESSO À INFORMAÇÃO E PORTAL DE TRANSPARÊNCIA

Em consulta ao sítio oficial da Câmara Municipal de Ipeúna, www.ipeuna.sp.gov.br, no Portal de Transparência da Câmara Municipal e destacamos a divulgação das seguintes informações:

A Lei de acesso à informação foi regulamentada na Câmara Municipal de Ipeúna por meio da Lei nº 1486 de 10 de setembro de 2020, o qual o seu teor pode ser acessado pela internet, no site da Câmara Municipal.



MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA FLORESTAL

Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

Na Lei que regulamentou a Lei de acesso à informação, encontra-se previstos a forma de classificação das informações quanto ao grau de sigilo, a responsabilização no caso de condutas ilícitas e a possibilidade de interpor recurso em caso de pedido de negado ou insatisfeitos.

O Portal da Transparência é de fácil localização no site da Câmara.

Os conteúdos de transparência são acessados por meio de um único Portal, sendo que:

O acesso ao Portal de Transparência independe de utilização de senhas ou de cadastramento de usuários;

As informações constantes no Portal de transparência são atualizadas frequentemente;

O Portal de Transparência possui linguagem simples, objetiva e compreensível, sem jargões técnicos, siglas ou estrangeirismos;

As consultas realizadas no Portal de Transparência podem ser gravadas;

Com relação às despesas o Portal de Transparência apresenta informações sobre os credores, com contendo dados sobre o valor empenhado ou provisionado, valor da liquidação e valor do pagamento;

No Portal de Transparência é divulgada os procedimentos licitatórios, com a possibilidade de acessar pelo número do processo, da modalidade e objeto, bem como respectivos editais e resultados, além, da relação de contratos celebrados e termos aditivos, contém também os processos licitatórios revogados, frustrados, julgados desertos, nos termos do art. 82, § 12, inciso IV, da Lei Federal nº 12.527/11

O Relatório de Gestão Fiscal exigido pela LRF, encontra-se devidamente divulgado no Portal de Transparência.

No site da Câmara estão disponibilizados o registro das competências do Poder Legislativo e sua estrutura organizacional, com o endereço da Câmara Municipal, telefones e horário de atendimento, nos termos do art. 82, § 12, da Lei Federal nº 12.527/11;

O site disponibiliza canal de comunicação com o cidadão, por meio de pedido de informação -SIC o qual permite a comunicação para solução de dúvidas, sugestões, elogios, reclamações, entre outras



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

MUNICÍPIO DE IPEÚNA - SP
CAPITAL DA AGRICULTURA MODERNA

... mediante formulário específico, além de telefones, e-mails para atendimento das demandas do cidadão, nos termos do art. 82, § 32, inciso VII, da Lei Federal nº 12.527/11;

Nos termos do art. 92, da Lei Federal nº 12.527 /11, o Serviço de Informação ao Cidadão -SIC, foi instituído por meio da Lei 1486 de 10/09/2020 o qual prevê a possibilidade de envio de pedidos de forma eletrônica, por meio de link próprio do SIC, no site da Câmara, bem como existe a possibilidade de entrega do pedido de acesso à informação de forma presencial e eletrônica;

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

11 - RECOMENDAÇÕES DO CONTROLE INTERNO

11.1- DO ATENDIMENTO AS RECOMENDAÇÕES CONSTANTES NO RELATÓRIO DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO RELATIVO AO 3º QUADRIMESTRE DE 2022.

Não foi apontada por este controlador nenhuma recomendação.

11.2- DA EMISSÃO DE RECOMENDAÇÕES RELATIVAS AO PRESENTE QUADRIMESTRE

Não vislumbramos ocorrências que requeiram recomendações.



Câmara Municipal de Ipeúna

Estado de São Paulo

12 - CONSIDERAÇÕES FINAIS

No presente RELATÓRIO procuramos, enfocar os principais aspectos da gestão administrativo, financeiro, orçamentário e patrimonial com clareza e objetividade. Realizamos o exame das receitas, despesas, contratos, e demais atos praticados pela Câmara Municipal de Ipeúna, 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 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 Controle Interno.

13 - CONCLUSÃO

Baseada nas considerações acima, esse Controle Interno conclui que as atividades da Câmara Municipal de IPEÚNA/SP, estão em conformidade com as exigências legais, não vislumbramos ocorrências relevantes que mereçam remessa desse relatório ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, no entanto ele será submetido à análise da Mesa Diretora dessa Câmara Municipal.

É o PARECER.

Ipeúna, 31 de janeiro de 2023.

MARIA FÁTIMA DOS SANTOS GARCIA

PRESIDENTE