



Camara Municipal de Bariri

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO AGOSTO / 2021



Camara Municipal de Bariri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2021

Apresentação

O Controle Interno da Camara Municipal de Bariri, embasado no regulamento nº 04/2014 de 7 de Julho de 2014 em atendimento aos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal de 1988, artigo 54, parágrafo único, e artigo 59, ambos da Lei de Responsabilidade Fiscal, artigos 75 a 80 da Lei nº 4.320/1964 e Comunicado SDG 035/2015 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, apresenta o **Relatório de Controle Interno do mês de agosto do exercício de 2021.**

As análises apresentam a situação orçamentária, financeira e patrimonial, e as informações foram extraídas dos arquivos xml remetidos pela municipalidade para o Sistema Audesp.

O relatório está de acordo com normas aplicáveis ao Controle Interno e foi elaborado em concordância com os artigos 66, 67 e 68 das Instruções nº 01/2020 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

O responsável pelo Controle Interno na conclusão de seus trabalhos, apresenta as análises realizadas, abordando os seguintes itens:

- 01. Avaliação da Gestão Orçamentária**
- 02. Avaliação das Alterações Orçamentárias**
- 03. Avaliação da Execução Financeira**
- 04. Avaliação dos Restos a Pagar**
- 05. Avaliação das Conciliações Bancárias**
- 06. Avaliação das Despesas com Pessoal**
- 07. Limite Total da Despesa Legislativa (Art. 29-a cf)**
- 08. Limite p/ Gasto com Folha de Pagamento (§1º, Art. 29-a cf)**
- 09. Limite Subsídio Vereador x Deputado Estadual (Art.29, vi, cf)**
- 010. Limite Subsídio Vereadores - 5% da Rec. Munic. (Art. 29, vii, cf)**
- 011. Avaliação do Repasse de Duodécimo**
- 012. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais**
- 013. Avaliação dos Investimentos**
- 014. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas**
- 015. Despesas com Adiantamento**
- 016. Cumprimento de Prazos e Alerta AUDESP**
- 017. Processos Legislativos**
- 018. Avaliação das Ações de Governo Previstas no Orçamento**
- 019. Conclusão**



Camara Municipal de Bariri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2021

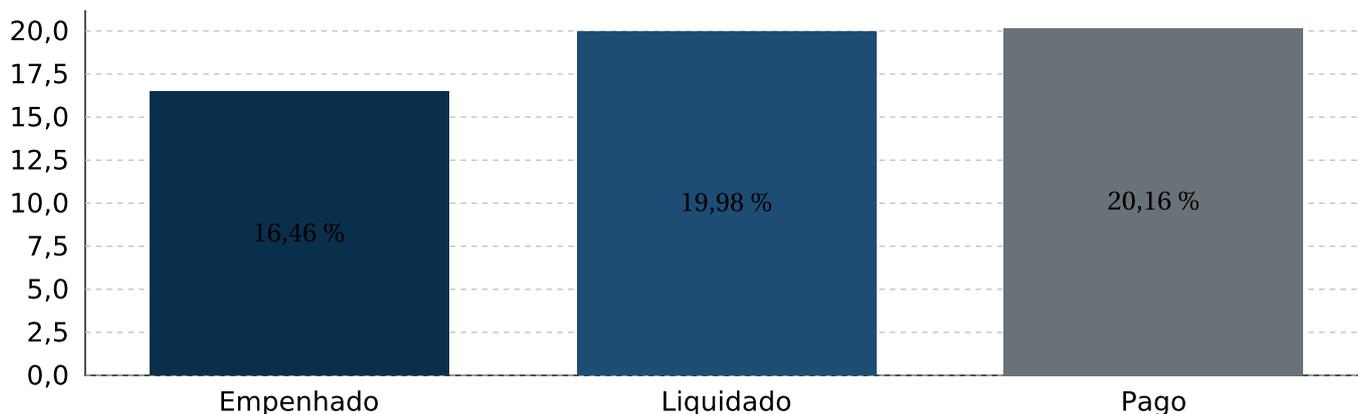
01. Avaliação da Gestão Orçamentária

A execução orçamentária apresentada no quadro a seguir, demonstra os repasses financeiros a serem recebidos ao longo do exercício e seu resultado em relação a despesa empenhada, liquidada e paga.

RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA							
	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTO ATÉ O MÊS		REALIZADO NO MÊS		REALIZADO ATÉ O MÊS	%
REPASSE FINANCEIRO RECEBIDO	1.005.000,00	670.000,00		83.750,00		670.000,00	66,67
TOTAL DA RECEITA	1.005.000,00	670.000,00		83.750,00		670.000,00	66,67
	PREVISTO ATÉ O MÊS	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPEZA CORRENTE	985.000,00	555.385,44	82,89	531.782,77	79,37	530.582,49	79,19
DESPEZA DE CAPITAL	20.000,00	4.381,10	0,65	4.381,10	0,65	4.381,10	0,65
TOTAL DA DESPESA	1.005.000,00	559.766,54	83,54	536.163,87	80,02	534.963,59	79,84
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO		110.233,46	16,46	133.836,13	19,98	135.036,41	20,16

Abaixo segue gráfico com o Resultado Orçamentário pela despesa empenhada, liquidada e paga.

Resultado Orçamentário



De acordo com o comportamento dos repasses recebidos e despesas empenhadas, foi constatado o Resultado Orçamentário superavitário na despesa empenhada, liquidada e paga.



Camara Municipal de Bariri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2021

02. Avaliação das Alterações Orçamentárias

Até o período analisado não foram realizadas alterações orçamentárias.



Camara Municipal de Bariri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2021

03. Avaliação da Execução Financeira

A execução financeira demonstrada abaixo, apresenta o resultado obtido através de comparativos entre os saldos bancários e as despesas liquidadas e não liquidadas a pagar.

Resultado Financeiro	Valores	%
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	135.555,53	
(-) DESPESAS À PAGAR - LIQUIDADAS ¹	1.200,28	99,11
(=) SUPERÁVIT PELA DESPESA LIQUIDADA	134.355,25	
(-) DESPESAS À PAGAR - LIQUIDADAS E NÃO LIQUIDADAS ²	25.322,07	
(=) SUPERÁVIT PELA DESPESA TOTAL	110.233,46	81,31

Nota Explicativa: ¹ Compreende as obrigações reconhecidas a pagar processadas no curto prazo. ² Registra o valor total das obrigações reconhecidas a pagar processadas, não processadas e demais obrigações a pagar.

Abaixo o gráfico com o Resultado Financeiro da despesa liquidada a pagar e despesa total a pagar.



Conclui-se no quadro acima Resultado Financeiro superavitário, demonstrando que o órgão possui disponibilidade financeira frente as despesas a pagar Liquidadas, constatando neste caso que a disponibilidade financeira é superior as despesas efetivamente realizadas e pendentes de pagamento.



Camara Municipal de Bariri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2021

04. Avaliação dos Restos a Pagar

A Entidade não possui restos a pagar até o período.



Camara Municipal de Bariri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2021

05. Avaliação das Conciliações Bancárias

O quadro a seguir demonstra as conciliações bancárias comparando o saldo da contabilidade com o saldo do extrato bancário.

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO NOSSA CAIXA S.A. / 60-0 / 30052-7	135.934,06	135.555,53	378,53
HISTÓRICO		DATA	VALOR
DOC N.º 662012 - REND APLIC FINANCEIRA		31/08/2021	-378,53
TOTAL			-378,53

De acordo com o quadro acima, verifica-se que existe diferença da contabilidade para o extrato bancário, demonstrando que existe conta bancária com lançamentos pendentes pelo banco ou contabilidade.



Camara Municipal de Bariri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2021

06. Avaliação das Despesas com Pessoal

O quadro a seguir apresenta análise do percentual da Despesa Líquida com Pessoal do Poder Legislativo Municipal, comparada com a Receita Corrente Líquida do Município.

DESPESA COM PESSOAL				
DESCRIÇÃO	EXERCÍCIO ANTERIOR		AGOSTO/2021	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	107.267.615,81		119.886.264,70	
LIMITE MÁXIMO DE GASTO (ART. 20 LRF)	6.436.056,95	6,00	7.193.175,88	6,00
LIMITE PRUDENCIAL 95% (ART. 22 LRF)	6.114.254,10	5,70	6.833.517,09	5,70
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL	721.571,64	0,67	687.105,43	0,57

Abaixo segue o gráfico referente ao percentual aplicado com despesa de pessoal em comparação ao limite máximo e limite prudencial.



Verificamos que a despesa líquida com pessoal representou até o período analisado **0,57%** da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite previsto no art. 20, inciso III da Lei Complementar 101, de 04/05/2000.

Tendo em vista que o percentual apurado não excedeu o limite de **95%** previsto no art. 22, parágrafo único da Lei Complementar citada anteriormente, o Poder Legislativo não está sujeito às vedações impostas nos incisos I a V do mesmo dispositivo.

Nota Conclusiva do Controlador:

O valor da Receita Corrente Líquida do mês de agosto de 2021 enviado à Câmara é o mesmo que foi enviado ao TCESP pela Prefeitura.



Camara Municipal de Bariri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2021

07. Limite Total da Despesa Legislativa (Art. 29-a cf)

O quadro a seguir apresenta o total da despesa do Poder Legislativo Municipal, incluídos os subsídios dos Vereadores e excluídos os gastos com inativos.

LIMITE DA DESPESA LEGISLATIVA	VALOR
POPULAÇÃO DO MUNICÍPIO	31.593
REC. TRIBUTÁRIA AMPLIADA DO EXERC. ANTER. (A)	73.039.859,91
PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE	7,00
VALOR MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE	5.112.790,19
VALOR DOS REPASSES PREVISTOS PARA O EXERCÍCIO	1.005.000,00
TOTAL DE DESPESAS REALIZADAS ATÉ O PERÍODO (B)	670.000,00
PERCENTUAL REALIZADO (C = B/A*100)	0,91

Fonte: População: Censo IBGE 2010; Receita Trib. Ampliada: Manual de Gestão Financeira de Prefeituras e Câmaras Municipais de 2016 (pág. 45)

Verifica-se que a despesa realizada pelo Poder Legislativo, incluídos os subsídios dos vereadores e excluídos os gastos com inativos, não ultrapassou o percentual relativo ao somatório da Receita Tributária Ampliada do Exercício Anterior, portanto, atende ao limite do artigo 29-A da Constituição Federal de 1988.

Abaixo apresentamos a Base de Cálculo do Repasse à Câmara de Vereadores - Receita Tributária Ampliada do Município arrecadada no exercício anterior.

RECEITA TRIBUTÁRIA MUNICIPAL	
IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - OUTROS RENDIMENTOS - PRINCIPAL	63.845,96
IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - TRABALHO - PRINCIPAL	2.510.529,52
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - DÍVIDA ATIVA	76.022,75
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - DÍVIDA ATIVA - ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	9.731,58
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	51.177,82
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - MULTAS E JUROS	57.658,27
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - PRINCIPAL	3.312.509,66
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS - MULTAS E JUROS	499,13
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS - PRINCIPAL	1.881.213,82
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - DÍVIDA ATIVA	643.501,17
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - DÍVIDA ATIVA - ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	60.483,05
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	335.900,43
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - MULTAS E JUROS	58.456,87
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - PRINCIPAL	6.427.613,64
TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - DÍVIDA ATIVA	255,53
TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - DÍVIDA ATIVA - ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	36,99
TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	195,67
TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - MULTAS E JUROS	384,60
TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - PRINCIPAL	56.647,63



Camara Municipal de Bariri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2021

TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO - OUTRAS - DÍVIDA ATIVA	13.364,11
TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO - OUTRAS - DÍVIDA ATIVA - ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	1.969,80
TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO - OUTRAS - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	8.842,36
TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO - OUTRAS - MULTAS E JUROS	1.295,25
TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO - OUTRAS - PRINCIPAL	131.789,72
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - DÍVIDA ATIVA	113.776,75
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - DÍVIDA ATIVA - ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	9.951,89
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	57.687,10
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - MULTAS E JUROS	10.346,02
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - PRINCIPAL	1.145.717,02
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - DÍVIDA ATIVA	31.516,85
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - DÍVIDA ATIVA - ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	2.768,17
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	16.474,73
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - MULTAS E JUROS	2.707,84
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	1.428.514,68
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS	
COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL - PRINCIPAL	655.195,13
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DO MUNICÍPIOS - 1% COTA ENTREGUE NO MÊS DE DEZEMBRO - PRINCIPAL	952.523,07
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - 1% COTA ENTREGUE NO MÊS DE JULHO - PRINCIPAL	954.553,87
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - COTA MENSAL - PRINCIPAL	21.167.005,88
COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	25.064.024,46
COTA-PARTE DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - PRINCIPAL	34.964,80
COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL	157.856,77
COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL	5.530.349,55
TOTAL	73.039.859,91



Camara Municipal de Bariri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2021

08. Limite p/ Gasto com Folha de Pagamento (§1º, Art. 29-a cf)

O quadro a seguir apresenta o limite constitucional para gastos com folha de pagamento, comparado com o repasse financeiro da Prefeitura Municipal.

LIMITE DA FOLHA DE PAGAMENTO	VALOR (R\$)
TRANSFERÊNCIA TOTAL DA PREFEITURA	670.000,00
INATIVOS PAGOS COM ORÇAMENTO LEGISLATIVO	0,00
TRANSFERÊNCIA LÍQUIDA	670.000,00
DESPESA TOTAL COM FOLHA DE PAGAMENTO	452.401,15
INATIVOS PAGOS COM ORÇAMENTO LEGISLATIVO	0,00
ENCARGOS SOCIAIS	57.411,26
DESPESA COM FOLHA DE PAGAMENTO	394.989,89
PERCENTUAL (DESPESA FOLHA PAGTO/TRANSF. REALIZADAS)	58,95
PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO	70,00

Fonte: Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, Manual: O Tribunal e a Gestão Financeira das Câmaras de Vereadores, 2012, fls. 15.

Constata-se que as despesas com folha de pagamento do Poder Legislativo, incluído o gasto com o subsídio de seus Vereadores, não superou **70%** das Transferências Financeiras Recebidas da Prefeitura Municipal, não excedendo, portanto, o limite previsto § 1º, art. 29-A da Constituição Federal de 1988.

Referente ao limite de **70%** da folha de pagamento, a legislação exclui do cômputo da apuração os gastos com encargos patronais, inativos e contratos de terceirização que substituem servidores.

Nota Conclusiva do Controlador:

No mês de agosto, o percentual de despesa com folha de pagamento foi de aproximadamente 72,18%. Ao fazer o percentual acumulado até o período analisado, tem-se o percentual de despesa com folha de pagamento de aproximadamente 58,95%, ficando, assim, dentro das exigências previstas em Lei (limite previsto § 1º, art. 29-A da Constituição Federal de 1988).



Camara Municipal de Bariri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2021

09. Limite Subsídio Vereador x Deputado Estadual (Art.29, vi, cf)

O quadro a seguir apresenta a observância da limitação dos subsídios de vereadores com base no subsídio dos deputados estaduais.

LIMITE SUBSÍDIO VEREADOR	VALOR (R\$)
POPULAÇÃO DO MUNICÍPIO	31.593
SUBSÍDIO DEPUTADO ESTADUAL	25.322,25
PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO	30,00
VALOR LIMITE	7.596,68
COMPARAÇÃO INDIVIDUAL	
SUBSÍDIO DO VEREADOR	1.966,20
SUBSÍDIO DO PRESIDENTE	2.949,27
DIFERENÇA A MENOR	5.521,25
COMPARAÇÃO GERAL	
NÚMERO DE VEREADORES	9
NÚMERO DE MESES	8
SUBSÍDIOS DOS VEREADORES	149.430,96
VALOR MÁXIMO PARA VEREADORES	546.960,96
DIFERENÇA A MENOR	397.530,00

Fonte: Censo IBGE 2010

Constata-se que o subsídio dos Vereadores e do Presidente da Câmara, fixados em **R\$ 149.430,96**, não superou o subsídio dos Deputados Estaduais, não excedendo, portanto, o limite previsto no art. 29, Inciso VI da Constituição Federal de 1988.



Camara Municipal de Bariri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2021

010. Limite Subsídio Vereadores - 5% da Rec. Munic. (Art. 29, vii, cf)

O quadro a seguir demonstra se foi observado o limite constitucional de gastos com remuneração a vereadores do Poder Legislativo Municipal.

DESPESA COM REMUNERAÇÃO DOS VEREADORES	VALOR
REC. TRIBUTÁRIA AMPLIADA DO EXERC. ANTER.	73.039.859,91
PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO - 5%	3.651.993,00
TOTAL DE DESPESAS REALIZADAS ATÉ O PERÍODO	125.836,80
PERCENTUAL GASTO	0,17

Fonte: População: Censo IBGE 2010; Receita Trib. Ampliada: Manual de Gestão Financeira de Prefeituras e Câmaras Municipais de 2016 (pág. 45)

Verifica-se que a remuneração total dos Vereadores, excluídos os gastos com inativos, não ultrapassou o montante de 5% da Receita Tributária Ampliada do Exercício Anterior, não excedendo, portanto, o limite previsto no art. 29, inciso VII da Constituição Federal de 1988.

Abaixo apresentamos a Base de Cálculo do Repasse à Câmara de Vereadores - Receita Tributária Ampliada do Município arrecadada no exercício anterior.

RECEITA TRIBUTÁRIA MUNICIPAL	
IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - OUTROS RENDIMENTOS - PRINCIPAL	63.845,96
IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - TRABALHO - PRINCIPAL	2.510.529,52
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - DÍVIDA ATIVA	76.022,75
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - DÍVIDA ATIVA - ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	9.731,58
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	51.177,82
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - MULTAS E JUROS	57.658,27
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - PRINCIPAL	3.312.509,66
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS - MULTAS E JUROS	499,13
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS - PRINCIPAL	1.881.213,82
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - DÍVIDA ATIVA	643.501,17
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - DÍVIDA ATIVA - ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	60.483,05
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	335.900,43
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - MULTAS E JUROS	58.456,87
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - PRINCIPAL	6.427.613,64
TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - DÍVIDA ATIVA	255,53
TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - DÍVIDA ATIVA - ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	36,99
TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	195,67
TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - MULTAS E JUROS	384,60
TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - PRINCIPAL	56.647,63
TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO - OUTRAS - DÍVIDA ATIVA	13.364,11
TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO - OUTRAS - DÍVIDA ATIVA - ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	1.969,80



Camara Municipal de Bariri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2021

TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO - OUTRAS - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	8.842,36
TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO - OUTRAS - MULTAS E JUROS	1.295,25
TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO - OUTRAS - PRINCIPAL	131.789,72
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - DÍVIDA ATIVA	113.776,75
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - DÍVIDA ATIVA - ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	9.951,89
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	57.687,10
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - MULTAS E JUROS	10.346,02
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - PRINCIPAL	1.145.717,02
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - DÍVIDA ATIVA	31.516,85
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - DÍVIDA ATIVA - ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	2.768,17
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	16.474,73
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - MULTAS E JUROS	2.707,84
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	1.428.514,68
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS	
COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL - PRINCIPAL	655.195,13
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DO MUNICÍPIOS - 1% COTA ENTREGUE NO MÊS DE DEZEMBRO - PRINCIPAL	952.523,07
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - 1% COTA ENTREGUE NO MÊS DE JULHO - PRINCIPAL	954.553,87
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - COTA MENSAL - PRINCIPAL	21.167.005,88
COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	25.064.024,46
COTA-PARTE DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - PRINCIPAL	34.964,80
COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL	157.856,77
COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL	5.530.349,55
TOTAL	73.039.859,91



Camara Municipal de Bariri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2021

011. Avaliação do Repasse de Duodécimo

O demonstrativo a seguir apresenta o valor fixado na Lei Orçamentária Anual para o Legislativo comparado com a transferência financeira realizada pelo Poder Executivo.

MÊS	FIXADO	REPASSADO	%	DEVOLVIDO
Janeiro	83.750,00	83.750,00	100,00	0,00
Fevereiro	83.750,00	83.750,00	100,00	0,00
Março	83.750,00	83.750,00	100,00	0,00
Abril	83.750,00	83.750,00	100,00	0,00
Mai	83.750,00	83.750,00	100,00	0,00
Junho	83.750,00	83.750,00	100,00	0,00
Julho	83.750,00	83.750,00	100,00	0,00
Agosto	83.750,00	83.750,00	100,00	0,00
Setembro	83.750,00	0,00	0,00	0,00
Outubro	83.750,00	0,00	0,00	0,00
Novembro	83.750,00	0,00	0,00	0,00
Dezembro	83.750,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.005.000,00	670.000,00	66,66	0,00

Em outra análise, no quadro a seguir apresentamos a evolução dos repasses ao legislativo e a devolução do legislativo para o executivo nos últimos três exercícios.

ANO	REPASSADO	%	DEVOLVIDO	%
2018	850.637,83	0,00	0,00	0,00
2019	1.107.000,00	30,13	254.333,11	0,00
2020	1.035.000,00	-6,50	159.823,38	-37,15

Conforme apresentado no quadro acima constata-se que o valor repassado ao Poder Legislativo atende o valor fixado para o período, demonstrando o cumprimento a Emenda Constitucional 58/2009 que altera o inciso IV do art. 29 e art. 29-A da Constituição Federal de 1988.



Camara Municipal de Bariri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2021

012. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais

A seguir apresentamos a despesa empenhada, liquidada e paga no mês com recolhimentos de encargos sociais.

DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS NO MÊS				
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
31901301	FGTS	1.174,57	1.174,57	1.174,57
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	6.016,87	6.016,87	6.016,87
TOTAL		7.191,44	7.191,44	7.191,44

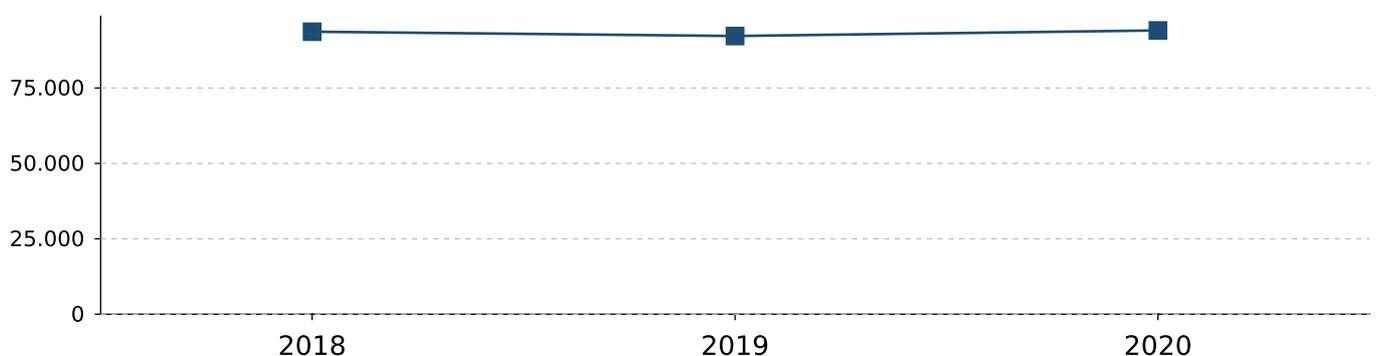
Em outra análise, conforme quadro abaixo, apresentamos a despesa empenhada, liquidada e paga acumuladas até o mês e o saldo pagar de encargos sociais.

DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS ATÉ O MÊS						
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	AUTORIZADO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	SALDO PAGAR
31901300	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	140.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31901301	FGTS	0,00	9.028,87	9.028,87	9.028,87	0,00
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	0,00	48.382,39	48.382,39	48.382,39	0,00
TOTAL		140.000,00	57.411,26	57.411,26	57.411,26	0,00
SALDOS DE ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR ATÉ O MÊS					0,00	0,00%

Conforme demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com encargos sociais representou até o período, respectivamente, **41,00%**, **41,00%** e **41,00%** da despesa autorizada para o exercício.

A seguir, demonstramos o gráfico com os valores pagos com encargos sociais nos últimos três exercícios.

EXERCÍCIO	VALOR
2018	93.672,80
2019	92.248,53
2020	94.096,65





Camara Municipal de Bariri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2021

013. Avaliação dos Investimentos

O quadro a seguir demonstra o valor autorizado na Lei Orçamentária para investimento em obras, equipamentos e aquisição de imóveis, comparado com a despesa liquidada.

RELAÇÃO DE INVESTIMENTOS	AUTORIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	20.000,00	4.381,10	21,90	4.381,10	21,90
TOTAL DE INVESTIMENTOS	20.000,00	4.381,10	21,90	4.381,10	21,90

REPASSE FINANCEIRO RECEBIDO	670.000,00
PERCENTUAL DE INVESTIMENTO SOBRE REPASSE	0,65 %

Conforme demonstrado, a Despesa Liquidada com investimentos representou até o período **21,90%** da despesa prevista para o exercício. Observa-se ainda, que o Órgão aplicou em investimentos, o equivalente a **0,65%** dos Repasses Recebidos.

Apresentamos a seguir as movimentações contábeis dos Bens Móveis e Imóveis, registrados no sistema de contabilidade e transmitido para o Sistema AUDESP.

PATRIMÔNIO		SALDO EM 31/12	MOVIMENTAÇÃO DO PERÍODO		SALDO ATUAL
CÓDIGO	DESCRIÇÃO		ENTRADAS	SAÍDAS	
123000000	TOTAL	86.875,74	11.681,89	-18.669,48	79.888,15
123100000	BENS MÓVEIS	140.666,51	9.027,14	-10.692,15	139.001,50
123110106	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS (P)	206,79	0,00	0,00	206,79
123110107	MAQUINAS E EQUIPAMENTOS ENERGÉTICOS (P)	6.270,02	264,94	-590,66	5.944,30
123110201	EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS (P)	31.301,10	2.622,10	0,00	33.923,20
123110301	APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS (P)	26.637,79	1.759,00	-1.023,53	27.373,26
123110302	MAQUINAS E UTENSÍLIOS DE ESCRITÓRIO (P)	761,14	0,00	-140,57	620,57
123110303	MOBILIÁRIO EM GERAL (P)	43.315,39	0,00	0,00	43.315,39
123110405	EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO (P)	32.174,28	0,00	-4.556,29	27.617,99
123119908	BENS MÓVEIS A CLASSIFICAR (P)	0,00	4.381,10	-4.381,10	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00
123800000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-53.790,77	2.654,75	-7.977,33	-59.113,35
123810101	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÁQUINAS, APARELHOS,	-3.813,67	306,72	-296,89	-3.803,84
123810102	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE BENS DE INFORMÁTICA (P)	-14.806,20	0,00	-1.978,76	-16.784,96
123810103	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MÓVEIS E UTENSÍLIOS (P)	-26.767,75	473,51	-3.525,90	-29.820,14
123810104	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS	-8.403,15	1.874,52	-2.175,78	-8.704,41



Camara Municipal de Bariri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2021

014. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas

O quadro a seguir apresenta a despesa empenhada da Câmara Municipal com contratações por dispensa e inexigibilidade de licitação comparada com a despesa total empenhada.

DESPESA POR MODALIDADE DE LICITAÇÃO	EMPENHADO	%
DESPESA EMPENHADA COMO CONCURSO	0,00	0,00
DESPESA EMPENHADA COMO CONVITE	0,00	0,00
DESPESA EMPENHADA COMO TOMADA DE PREÇOS	0,00	0,00
DESPESA EMPENHADA COMO CONCORRÊNCIA	0,00	0,00
DESPESA EMPENHADA COMO PREGÃO	34.397,35	6,14
DESPESA EMPENHADA COMO BEC-BOLSA ELETRÔNICA	0,00	0,00
DESPESA EMPENHADA COMO REGIME CONTRATAÇÃO DIRETA	0,00	0,00
DESPESA EMPENHADA COMO DISPENSA DE LICITAÇÃO (II) - Art.24	72.968,04	13,03
DESPESA EMPENHADA COMO INEXIGIBILIDADE (III) - Art.25	0,00	0,00
DESPESA EMPENHADA COMO OUTROS/NÃO APLICÁVEL	452.401,15	80,81
TOTAL DE DESPESA EMPENHADA (I)	559.766,54	
TOTAL DA DESPESA EMPENHADA SEM LICITAÇÃO (IV) = (II+III)		72.968,04
PERCENTUAL DESPESA SEM LICITAÇÃO = ((IV / I) * 100)		13,03 %

Conforme demonstrado no quadro acima, constata-se que até o período analisado, a Despesa Empenhada nas modalidades de licitação previstas nos artigos 24 e 25, da Lei Federal 8.666/93 representou 13,03% da despesa total contratada.



Camara Municipal de Bariri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2021

015. Despesas com Adiantamento

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

DESPESAS COM ADIANTAMENTO (NO EXERCÍCIO)	CONCEDIDO	PENDENTE	UTILIZADO	DEVOLVIDO
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS NO PERÍODO	800,00	0,00	669,56	130,44

Nota Conclusiva do Controlador:

No presente mês, um dos funcionários solicitou um adiantamento no valor de R\$ 400,00 para ajuda de custo de um nobre vereador que fez uma viagem a São Paulo. Foi cumprido o objetivo da missão, sendo apresentados as notas e cupons fiscais. Sendo assim, há a regularidade da prestação de contas.



Camara Municipal de Bariri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2021

016. Cumprimento de Prazos e Alerta AUDESP

O quadro a seguir apresenta a movimentação decorrente da remessa eletrônica de documentos exigidos pelo Tribunal de Contas através do Sistema AUDESP (Auditoria Eletrônica de Contas Públicas).

TIPO DOCUMENTO	PRAZO	SITUAÇÃO
PUBL. RGF - LEGISLATIVO - 1º QUADR./2021	02/08/2021	NO PRAZO
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - MENSAL - JUL/2021	10/08/2021	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CONTABIL - JUL/2021	23/08/2021	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CORRENTE - JUL/2021	23/08/2021	NO PRAZO

Nota Explicativa: Quadro com movimentações do mês e situação de documento NÃO INFORMADO, NO PRAZO ou COM ATRASO.

Verificamos que no mês analisado, o encaminhamento de documentos no prazo representou **100%**, o envio intempestivo foi na ordem de **0%** e os documentos não informados foi de **0%**.



Camara Municipal de Bariri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2021

017. Processos Legislativos

O quadro a seguir demonstra as sessões legislativas realizadas e as proposições que entraram na pauta no decorrer do mês.

REGISTRO DAS SESSÕES REALIZADAS		
TIPO	DATA	ASSUNTO
Ordinária	02/08/2021	Sessão Ordinária com Expediente e Ordem do Dia
Ordinária	16/08/2021	Sessão Ordinária com Expediente e Ordem do Dia
Extraordinária	18/08/2021	Sessão Extraordinária com Expediente e Ordem do Dia
Extraordinária	30/08/2021	Sessão Extraordinária com Expediente e Ordem do Dia

REGISTRO DAS PROPOSTURAS REGISTRADAS				
TIPO	NÚMERO	DATA	ASSUNTO	SITUAÇÃO
Atos da Mesa	12	02/08/2021	Medidas preventivas à pandemia do COVID-19	Em Vigor
Atos da Mesa	13	12/08/2021	Fica permitido o teletrabalho nesta Câmara Municipal, desde que compatível com a atividade desenvolvida pelo servidor público.	Em Vigor
Atos da Mesa	14	20/08/2021	Medidas preventivas à pandemia do COVID-19	Em Vigor

Conforme demonstrado no quadro acima, verificamos que, no período analisado, foram realizadas **2 (duas)** Sessões Legislativas Ordinárias, **2 (duas)** Sessões Legislativas Extraordinárias e foram apresentados **3 (tres)** Atos da Mesa

Nota Conclusiva do Controlador:

No mês de agosto, tiveram-se as Sessões Camarárias com os devidos cuidados e precauções à pandemia do Corona vírus (COVID-19) (Atos nºs 12 e 14/2021).

A Câmara foi transformada em palco de discussões de assuntos de relevância para a cidade, com a publicação do Edital e realização da seguinte Audiência Pública:

- 22/07/2021: Edital nº 04/2021 - Ficam designadas Audiências Públicas visando deliberação e aprovação dos Projetos de Leis números 37 e 38/2021 do Prefeito, acima citados, a realizar-se nas dependências desta Câmara, sito à Rua Francisco Munhoz Cegarra, 126, centro, piso superior, a saber:

1) Dia 28 (vinte e oito) de julho de 2021 - Quarta-Feira, às dezenove horas (19h).

2) Dia 11 (onze) de agosto de 2021 - Quarta-Feira, às dezenove horas (19h).

- 11/08/2021: Audiência Pública - Audiência Pública para dar publicidade e colher informações de interessados, sobre a tramitação legislativa dos Projetos de Leis números 37 e 38/2021, que versam sobre o Plano Plurianual-PPA para 2022/2025 e de Diretrizes Orçamentária-LDO para exercício de 2022.

E foram feitas as seguintes publicações:

- 02/08/2021: Decreto Legislativo nº 01/2021: Concede o Prêmio "Zumbi dos Palmares" ao Senhor Wanderlei de Souza.

- 06/08/2021: Edital nº 05/2021 - Fica prorrogado a validade do concurso público de Auxiliar de Secretaria da Câmara, por um período de dois anos, a partir do dia oito (08) de agosto do corrente ano.

- 06/08/2021: Lei Ordinária nº 5.055 - Dispõe sobre abertura de crédito adicional Especial no valor de R\$ 1.081.882,69.

- 06/08/2021: Lei Ordinária nº 5.056 - Acrescenta parágrafos 3º e 4º na Lei Municipal nº 5.002, de 06 de novembro de 2020 e dá outras providências.

- 10/08/2021: Lei Ordinária nº 5.057 - Dispõe sobre a criação da Comissão Municipal de Transição Democrática de Governo no Município de Bariri/SP e dá outras providências.

- 10/08/2021: Lei Ordinária nº 5.058 - Proíbe o manuseio, a utilização, a queima e a soltura de fogos de artifício e estampidos, bem como quaisquer artefatos pirotécnicos de efeito sonoro ruidoso no Município de Bariri, e dá outras providências.

- 17/08/2021: Lei Ordinária nº 5.059 - Autoriza o Poder Executivo Municipal a firmar convênio com o Departamento de Estradas e Rodagem do Estado de São Paulo - DER/SP, e dá outras providências.

- 19/08/2021: Lei Ordinária nº 5.060 - Dispõe sobre abertura de crédito adicional Especial no valor de R\$ 415.763,20.

- 19/08/2021: Lei Ordinária nº 5.061 - Autoriza o Poder Executivo a subvencionar e firmar convênio com a



Camara Municipal de Bariri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2021

Irmandade da Santa Casa de Misericórdia de Bariri, com recursos provenientes do Fundo Municipal de Saúde.
- 25/08/2021: Lei Ordinária nº 5.062 - Dispõe sobre a obrigatoriedade da divulgação de informações sobre obras públicas paralisadas, no âmbito do Município de Bariri, e dá outras providências.

- 16/08/2021: Resolução nº 03/2021 - Dispõe sobre a regulamentação de empréstimo consignado em folha de pagamento dos servidores públicos efetivos e vereadores da Câmara Municipal de Bariri e dá outras providências.

O Legislativo da Câmara Municipal cumpriu seu papel constitucional como órgão legislador, onde observa-se a atuação parlamentar com a seguinte produção legislativa:

Projetos de Aatoria dos Vereadores

Projeto de Lei Legislativo: 2

Projeto de Lei Complementar: 0

Projeto de Decreto Legislativo: 0

Projeto de Resolução: 2

Proposta de Emenda à Lei Orgânica: 0

Emenda ao Projeto de Lei do Executivo: 0

Total: 4

Proposituras de aatoria dos Vereadores

Requerimento: 7

Indicação: 10

Moção: 6

Total: 23

Projetos de Aatoria do Prefeito

Projeto de Lei Executivo: 8

Veto: 0

Total: 8

Autoria das Comissões

Parecer das Comissões: 12

Total: 12



Camara Municipal de Bariri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2021

018. Avaliação das Ações de Governo Previstas no Orçamento

O quadro a seguir apresenta o valor autorizado na Lei Orçamentária Anual destinados a Investimentos e Custeios, comparados com a despesa empenhada e liquidada.

PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA PARA O EXERCÍCIO					1.005.000,00
AÇÕES DE GOVERNO					
ATIVIDADE	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	
2001-MANUTENCAO DAS ATIVIDADES LEGISLATIVAS	559.766,54	55,70	536.163,87	53,35	
TOTAL	559.766,54	55,70	536.163,87	53,35	
TOTAL GERAL	559.766,54	55,70	536.163,87	53,35	

Conforme apresentado no quadro acima, o valor empenhado e liquidado nas ações de governo de investimentos representou até o período, respectivamente, **0,00%** e **0,00%** do valor autorizado no orçamento. Referente as ações de governo com manutenção e custeio, certificamos que foi empenhado **55,69%** e liquidado **53,34%** do valor autorizado no orçamento.

Certifica-se que até o período analisado, a Entidade executou em investimentos e custeio o equivalente a **55,69%** do orçamento aprovado para o exercício.



Camara Municipal de Bariri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2021

019. Conclusão

No mês em questão, foram publicados os Atos nº 12 e 14/2021 com medidas de prevenção à pandemia que surgiu, mediante o vírus COVID-19, sendo estas medidas:

- As sessões camarárias, reuniões e audiências ocorrerão com a presença do público, limitado à quantidade de 60 pessoas, devendo-se utilizar máscaras e álcool em gel, as quais serão transmitidas, em tempo real, via web, e disponibilizadas no canal do Youtube da Câmara Municipal;

- o atendimento presencial será limitado a uma pessoa por vez, devendo-se utilizar máscara e álcool em gel;

- a obrigatoriedade de uso de álcool em gel e máscaras;

- Os servidores retornam ao cumprimento de seus horários regulamentares, observada a utilização de máscara e o distanciamento social (Ato nº 09/2021);

- O servidor com 60 (sessenta) anos ou mais, após tomar todas as doses e transcorrido o prazo para efeito no organismo, deverá retornar às funções de modo regular, observada utilização de máscara e o distanciamento social, sob pena de caracterização de falta injustificada, a contar do prazo do retorno.

Até o momento, encontra-se desta forma.

Mediante nossas análises para o período, não vislumbramos ocorrências relevantes que mereçam remessa deste relatório ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, no entanto, o mesmo será submetido à análise do Chefe do Poder Legislativo.

E por ser a expressão da verdade, assinado o presente relatório de controle.

Atenciosamente.

Bariri, 31 de Agosto de 2021.

MAICON BARBOSA INOCÊNCIO

CONTROLE INTERNO

BENEDITO ANTONIO FRANCHINI

PRESIDENTE