



CÂMARA MUNICIPAL DE ALTINÓPOLIS/SP

Rua Geraldo Viccari, nº. 230 | CEP. 14.357-270 | Fone: (16) 3908-0610

www.camaradealtinopolis.sp.gov.br

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

CÂMARA MUNICIPAL DE ALTINÓPOLIS/SP

CÂMARA MUNICIPAL
DE ALTINÓPOLIS

RECEBIDO EM: 23/07/24

PROTOCOLO Nº: 245

Laura VJ Elias
Laura Viana lunes Elias
Assit. Téc. Legislativo

Recobi 23-07

JCS
José Carlos Cristino da Silva
Presidente 2024

EXERCÍCIO
1º SEMESTRE 2024



CÂMARA MUNICIPAL DE ALTINÓPOLIS/SP

Rua Geraldo Viccari, nº. 230 | CEP. 14.357-270 | Fone: (16) 3908-0610

www.camaradealtinopolis.sp.gov.br

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

CÂMARA MUNICIPAL DE ALTINÓPOLIS

Presidente

José Carlos Cristino da Silva

Responsáveis pelo Controle Interno

Dra. Tuany Peixoto Taveira

Roberto César Alves Leite

1º SEMESTRE 2024



Sumário

1. INTRODUÇÃO	5
2. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA	6
2.1 Receitas Extras – Orçamentárias (incluindo o repasse da Prefeitura – duodécimos)	7
2.2 Transferências financeiras – (Duodécimos)	8
2.3 Despesas Realizadas	8
2.4 Restos a pagar	9
3. GESTÃO DE PESSOAL	10
3.1 Quadro de Subsídios e das Remunerações dos Cargos e Empregos Públicos	10
3.2 Quantidade de servidores	11
3.4 Relatório de Gestão Fiscal – Atendimento à LRF 101/2000:.....	13
3.5. Treinamentos e aperfeiçoamentos	13
4. GESTÃO DE COMPRAS	14
4. 1 Resumo das Atividades Realizadas	14
5. GESTÃO DO PATRIMÔNIO	15
5.1 Conferência do Balancete Patrimonial	15
6. GESTÃO DE CONTRATOS	16
6.1 Resumo das Atividades Realizadas	16
7 GESTÃO CONTÁBIL E TESOURARIA	18
7.1 Resumo das Atividades Realizadas	18
8. DIVERSOS.....	19
8.1 Publicações de Atos Oficiais	19
8.2 Despesas com Veículo Oficial (1º semestre de 2024).....	19
8.3 Despesas com adiantamentos (1º semestre de 2024)	20



CÂMARA MUNICIPAL DE ALTINÓPOLIS/SP

Rua Geraldo Viccari, nº. 230 | CEP. 14.357-270 | Fone: (16) 3908-0610

www.camaradealtinopolis.sp.gov.br

8.4. Calendário AUDESP	20
10.1 Alertas do TCE	20
10.2. Acompanhamento das instruções e orientações do TCE.....	21
10.3. Recomendações nas contas do Poder Legislativo:	22
10.4. Regulamentação da Nova Lei de Licitações e Contratos (14.133/2021)	23
11. DAS POLÍTICAS PÚBLICAS	24
11.1. Da transparência pública	24
11.2. Do acompanhamento das políticas públicas.....	24
11.3 Das Audiências Públicas	25
11.4 Recomendações e orientações sobre o período eleitoral.	26
PARECER GERAL.....	27



1. INTRODUÇÃO

O Controle Interno da Câmara Municipal de Altinópolis, regulamentado pela Resolução nº 003, de 24 de fevereiro de 2.023¹, combinado com o Ato da Mesa Diretora nº 009, de 24 de fevereiro de 2.023² e Ato da Mesa Diretora nº 014, de 28 de junho de 2.023³; nos termos do artigo 47, da Constituição Federal; artigo 59 da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal); artigo 13 do Decreto Lei nº 200/67 e artigos 78 a 80 da Lei Federal nº 4.320/64, pelo presente, apresenta seu relatório, consubstanciado nas atividades desenvolvidas no exercício do **1º semestre de 2024**.

Inicialmente, consideramos que o sistema de controle interno tem papel essencial no aprimoramento da gestão, mediante a avaliação do desempenho das atividades do órgão público; a conferência da exatidão e fidelidade dos dados contábeis; a análise dos resultados econômico-financeiros quanto à eficácia e eficiência; a adoção de providências voltadas ao saneamento de irregularidades no exercício corrente e comunicação de ilegalidades e outras ocorrências ao Tribunal de Contas do Estado.

Nesse contexto, cumpre ressaltar as atribuições inerentes ao Controle Interno do Poder Legislativo de Altinópolis/SP:

Controle Interno – (Resolução nº 003/2023)

Atribuições: Analisar o cumprimento das metas fiscais e financeiras do plano orçamentário do Poder Legislativo, bem como a eficiência de seus resultados, acompanhando a legalidade da gestão orçamentária, financeira e patrimonial do Legislativo; apoiar o Tribunal de Contas no exercício de sua missão institucional, em conjunto com autoridades da administração financeira do Legislativo; assinar o Relatório de Gestão Fiscal; atestar a regularidade da tomada de contas dos ordenadores de despesa, recebedores, tesoureiros, pagadores ou assemelhados; acompanhar a legalidade dos

¹ Resolução nº 003/2023 - Disponível em: <https://altinopolis.siscam.com.br/arquivo?Id=7018>

² Ato da Mesa nº 009/2023 – Disponível em: <https://altinopolis.siscam.com.br/arquivo?Id=7056>

³ Ato da Mesa nº 014/2023 – Disponível em: <https://altinopolis.siscam.com.br/Documentos/Documento/6146>



CÂMARA MUNICIPAL DE ALTINÓPOLIS/SP

Rua Geraldo Viccari, nº. 230 | CEP. 14.357-270 | Fone: (16) 3908-0610

www.camaradealtinopolis.sp.gov.br

adiantamentos concedidos aos servidores e vereadores e emitir relatórios semestrais das contas anuais do Poder Legislativo.

Atualmente, o Controle Interno da Câmara Municipal de Altinópolis é composto por dois servidores pertencentes ao quadro efetivo da Casa.

O Controle Interno buscou implementar sua atuação com caráter preventivo, através de análises, diagnósticos, orientações e recomendações a todos os agentes da Câmara Municipal, sendo seu desenvolvimento pautado nas seguintes áreas da gestão administrativa:

- ✓ Orçamentária;
- ✓ De Pessoal;
- ✓ De Compras;
- ✓ Patrimônio;
- ✓ Contratos;
- ✓ Contabilidade e Tesouraria;
- ✓ Diversos;
- ✓ Acompanhamento da Gestão Fiscal;
- ✓ Políticas Públicas;
- ✓ Parecer Geral.

Ademais, cumpre salientar que o presente relatório tratou de demonstrar, de forma clara, precisa, ampla, construtiva e imparcial, as informações inerentes à gestão do Poder Legislativo.

2. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

O orçamento do Poder Legislativo, para o exercício de 2024, foi debatido em Audiência Pública realizada em data de 31/10/2023⁴ aprovado pelas seguintes leis:

LDO: Lei Ordinária nº 2.246, de 18 de dezembro de 2.023; e

LOA: Lei Ordinária nº 2.247, de 18 de dezembro de 2.023

⁴ Ata de Audiência Pública disponível no link: <https://altinopolis.siscam.com.br/arquivo?Id=8123>



CÂMARA MUNICIPAL DE ALTINÓPOLIS/SP

Rua Geraldo Viccari, nº. 230 | CEP. 14.357-270 | Fone: (16) 3908-0610

www.camaradealtinopolis.sp.gov.br

ANO	ORÇAMENTO	RENDIMENTOS 1º SEMESTRE ⁵
2023	R\$ 1.728.000,00	R\$ 8.108,89
2024	R\$ 2.004.000,00	R\$ 4.912,53

2.1 Receitas Extras – Orçamentárias (incluindo o repasse da Prefeitura – duodécimos)

MES	ARRECADADA
JAN	196.961,00
FEV	195.960,96
MAR	196.129,31
ABR	196.422,58
MAI	196.399,46
JUN	196.661,50
JUL	
AGO	
SET	
OUT	
NOV	
DEZ	
TOTAL	1.178.534,81

Nota-se que o montante acima trata-se de receitas extras-orçamentárias relativas a consignações, repasse de duodécimos e rentabilidade de aplicações inerentes ao período do **1º semestre de 2024**, uma vez que todos os valores descontados dos servidores, vereadores e terceiros foram devidamente repassados aos devidos destinatários.

⁵ Rentabilidade de aplicação financeira, em renda fixa, de resgate e aplicação automática, através da conta da Câmara Municipal na Agência da Caixa Econômica Federal.



CÂMARA MUNICIPAL DE ALTINÓPOLIS/SP

Rua Geraldo Viccari, nº. 230 | CEP. 14.357-270 | Fone: (16) 3908-0610

www.camaradealtinopolis.sp.gov.br

2.2 Transferências financeiras – (Duodécimos)

Controle Extra: 7001 - Transferências Recebidas
323701

Dt/an	Histórico	Debito	Crédito	Saldo	Ent.
01/01/2024	Saldo Anterior	0,00	0,00	0,00	1
05/01/2024	Transferencia entre entidades. REC 1	0,00	67.000,00	67.000,00	1
19/01/2024	Transferencia entre entidades. REC 4	0,00	100.000,00	167.000,00	1
20/02/2024	Transferencia entre entidades. REC 14	0,00	167.000,00	334.000,00	1
20/03/2024	Transferencia entre entidades. REC 25	0,00	167.000,00	501.000,00	1
19/04/2024	Transferencia entre entidades. REC 41	0,00	167.000,00	668.000,00	1
20/05/2024	Transferencia entre entidades. REC 52	0,00	167.000,00	835.000,00	1
20/06/2024	Transferencia entre entidades. REC 66	0,00	167.000,00	1.002.000,00	1
	Saldo Atual . . .	0,00	1.002.000,00	1.002.000,00	
	Saldo Geral . . .	0,00	0,00	1.002.000,00	1.002.000,00

Conforme demonstrativo, verifica-se que o repasse financeiro da Prefeitura à Câmara, na forma de duodécimos, obedeceu a Emenda Constitucional nº 25/2.000, art. 29-A, da CF e também ao definido na Lei Orçamentária Anual do Município, Lei Municipal nº 2.247, de 18 de dezembro de 2023⁶.

2.3 Despesas Realizadas

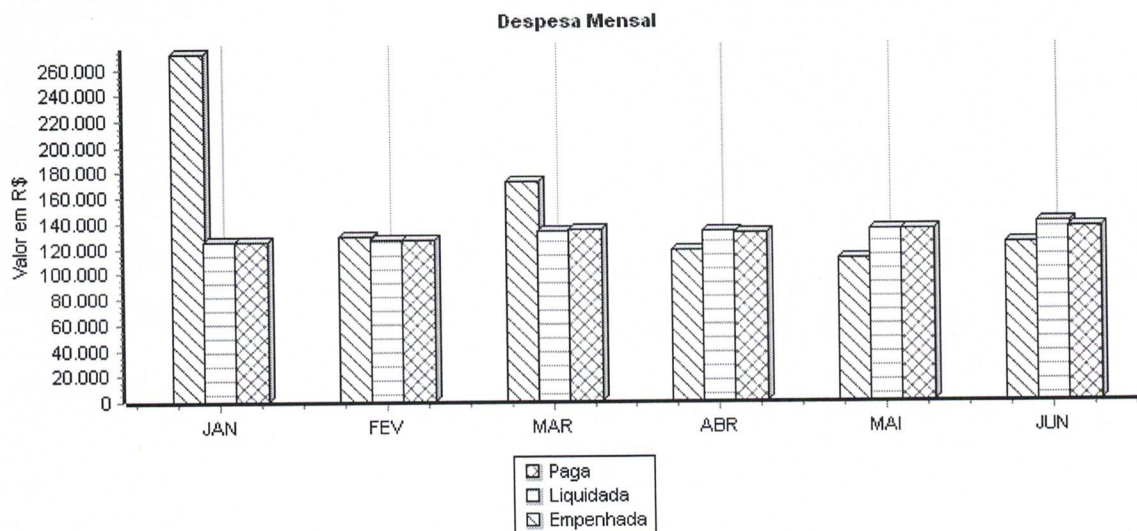
⁶ Lei Orçamentária Anual – Disponível em: <https://altinopolis.siscam.com.br/arquivo?Id=8154>



CÂMARA MUNICIPAL DE ALTINÓPOLIS/SP

Rua Geraldo Viccari, nº. 230 | CEP. 14.357-270 | Fone: (16) 3908-0610

www.camaradealtinopolis.sp.gov.br



MES	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA
JAN	271.554,56	125.324,69	124.510,09
FEV	129.367,40	126.295,13	126.429,73
MAR	171.786,23	133.716,36	134.077,40
ABR	118.752,41	132.499,52	132.329,20
MAI	111.397,15	134.265,32	134.283,30
JUN	123.060,19	139.227,27	135.708,57
TOTAL	925.917,94	791.328,29	787.338,29

O valor da despesa empenhada em janeiro está maior devido aos compromissos inerentes aos contratos a serem empenhados de forma global, no ato das devidas assinaturas.

2.4 Restos a pagar

Não há inscrição de restos a pagar no período em análise em 2024. Em 2.023, houve inscrição, conforme tabela abaixo, sendo que essa despesa foi processada e paga no exercício de 2.024.



CÂMARA MUNICIPAL DE ALTINÓPOLIS/SP

Rua Geraldo Viccari, nº. 230 | CEP. 14.357-270 | Fone: (16) 3908-0610

www.camaradealtinopolis.sp.gov.br

DEMONSTRATIVO DE RESTOS A PAGAR PERÍODO: 3º Bimestre (Maio - Junho)

Saldo Anterior		Movimentos até o Bimestre					
Proces.	Não Proces.	Liquidação	Pagamentos		Cancelamentos		
			Proces.	Não Proces.	Proces.	Não Proces.	
0,00	1.700,00	0,00	0,00	1.700,00	0,00	0,00	
0,00	1.700,00	0,00	0,00	1.700,00	0,00	0,00	
0,00	1.700,00	0,00	0,00	1.700,00	0,00	0,00	

Figura 1 Restos a pagar inscritos de 2023, processados e pagos no exercício de 2.024, referente à despesa com Prestação de Serviços de reposição de porta de vidro, bem como manutenção em outros itens de vidro (portas e janelas) do Prédio (Empenho nº 254/2023).

3. GESTÃO DE PESSOAL

3.1 Quadro de Subsídios e das Remunerações dos Cargos e Empregos Públicos

(artigo 39, parágrafo 6º, da Constituição Federal)

Espécie	Denominação	Tipo	Qt. Cargos providos	SALÁRIO BASE R\$
CARGO	SERVENTE	EFETIVO	1	1.500,00
CARGO	RECEPCIONISTA	EFETIVO	1	1.770,00
CARGO	ASSISTENTE ADMINISTRATIVO	EFETIVO	1	1.770,00
CARGO	ASSISTENTE TECNICO LEGISLATIVO	EFETIVO	1	2.500,00
CARGO	CONTADOR	EFETIVO	1	3.009,61
CARGO	PROCURADOR JURÍDICO	EFETIVO	1	6.626,79
CARGO	ASSESSOR PRESID. E DA MESA DIRETORA	COMISSÃO	1	5.609,27
CARGO	DIRETOR GERAL ADMINISTRATIVO	COMISSÃO*	1	6.000,00



CÂMARA MUNICIPAL DE ALTINÓPOLIS/SP

Rua Geraldo Viccari, nº. 230 | CEP. 14.357-270 | Fone: (16) 3908-0610

www.camaradealtinopolis.sp.gov.br

FUNÇÃO	VEREADOR	-	10	4.500,00
FUNÇÃO	PRESIDENTE	-	1	5.850,00**

**O cargo de Diretor Geral Administrativo atualmente é exercido por um servidor efetivo do cargo de Assistente Administrativo.*

*** O subsídio para o cargo de Presidente da Câmara Municipal de Altinópolis, Estado de São Paulo, será correspondente ao valor fixado no parágrafo único, do art. 1º da Resolução nº 002/2020⁷, acrescido de 30% (trinta por cento), desde que efetivamente em exercício.*

O quadro de pessoal da Câmara Municipal, reproduzido acima, está de acordo com as novas disposições da Resolução nº 003/2023⁸ e da Lei Complementar nº 200/2023⁹.

A Câmara de Vereadores está dando ampla publicidade ao quadro de subsídios e remunerações dos cargos efetivos e em comissão, conforme o artigo 39, parágrafo 6º, da Constituição Federal, efetuando sua publicação no Diário Oficial do Município, bem como cumprindo ao dever de transparência por meio da divulgação de referidas informações no site oficial do Poder Legislativo.

3.2 Quantidade de servidores

Período: 1º semestre de 2024.

Quantidade de servidores trabalhando	07
Quantidade de servidores afastados p/ tratar de assuntos particulares	00
Quantidade de servidores de licença maternidade	00
Quantidade de servidores afastados por auxílio doença	00
Quantidade de servidores afastados por acidente de trabalho	00

⁷ Resolução nº 002/2020. Disponível em: <https://altinopolis.siscam.com.br/arquivo?Id=4542>

⁸ Resolução nº 003/2023 – Disponível em: <https://altinopolis.siscam.com.br/arquivo?Id=7018>

⁹ Lei Complementar nº 200/2023 – Disponível em: <https://altinopolis.siscam.com.br/arquivo?Id=7030>



CÂMARA MUNICIPAL DE ALTINÓPOLIS/SP

Rua Geraldo Viccari, nº. 230 | CEP. 14.357-270 | Fone: (16) 3908-0610

www.camaradealtinopolis.sp.gov.br

Quantidade de servidores exonerados	00 *
TOTAL	07

**Em data de 23/02/2023 houve a exoneração, a pedido, da servidora efetiva do cargo de Tesoureiro, sendo que, desde esta data, referido cargo entrou em vacância e foi extinto, de acordo com a Resolução nº 003/2023 e Lei Complementar Municipal nº 200/2023.*

- As concessões de férias estão sendo controladas pelo setor competente, evitando acúmulos de períodos aquisitivos entre os servidores.
- As contribuições previdenciárias (patronal e dos servidores) estão sendo recolhidas e pagas em tempo hábil, além de conferidas pelo Controle Interno.

3.3 Folha de Pagamento – Limites Constitucionais

Atendimento a Emenda Constitucional nº 25, de 14 de fevereiro de 2.000 – (70% gastos com folha de pagamento):

06-JUNHO

Transferência total da Prefeitura	R\$ 1.002.000,00
Inativos pagos com orçamento do Legislativo	R\$ 0,00
Transferência líquida	R\$ 1.002.000,00
Despesa total com folha de pagamento	R\$ 594.595,96
Inativos pagos com orçamento do Legislativo	R\$ 0,00
Despesa com folha de pagamento	R\$ 594.595,96
Despesa com folha / Transferência líquida	59,34%
Percentual máximo	70,00%

O montante gasto com a folha de pagamento no 1º semestre de 2024 corresponde a 59,34%, estando abaixo dos 70% constitucionalmente permitidos.



CÂMARA MUNICIPAL DE ALTINÓPOLIS/SP

Rua Geraldo Viccari, nº. 230 | CEP. 14.357-270 | Fone: (16) 3908-0610

www.camaradealtinopolis.sp.gov.br

3.4 Relatório de Gestão Fiscal – Atendimento à LRF 101/2000:

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR R\$	%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	101.921.173,87	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, § 1º, da CF)	1.276.720,00	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA	100.644.453,87	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL	1.392.501,85	1,38

- Em observância à Lei complementar 101/2000, art. 22, o percentual gasto com pessoal no **1º quadrimestre de 2024** foi de **1,38%**, estando abaixo do limite legalmente permitido (6,00%).

3.5. Treinamentos e aperfeiçoamentos

Com o objetivo de buscar o aprendizado constante e melhoria dos resultados, os membros do Controle Interno estão sempre atentos aos conteúdos e informações inerentes aos temas que envolvem a gestão pública, participando de cursos e palestras presenciais e *online* como alguns exemplos abaixo, sempre trazendo as informações importantes para a Mesa Diretora e todos os vereadores, através de relatórios.

- 28º Ciclo de Debates com Agentes Políticos e Dirigentes Municipais, estratégia pedagógica do Tribunal de Contas de SP, realizado em 11 de abril de 2024, no município de Ribeirão Preto, que tem como objetivo orientar os gestores públicos, as lideranças regionais



CÂMARA MUNICIPAL DE ALTINÓPOLIS/SP

Rua Geraldo Viccari, nº. 230 | CEP. 14.357-270 | Fone: (16) 3908-0610

www.camaradealtinopolis.sp.gov.br

– Prefeitos, Vereadores, Secretários – e demais interessados sobre boas práticas administrativas, realizado pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

- Acompanhamento de lives e treinamentos disponíveis no YouTube sobre temas como Gestão Documental e Acesso à Informação, licitações e contratos e orientações sobre o Sistema Audep/TCE.

4. GESTÃO DE COMPRAS

4.1 Resumo das Atividades Realizadas

- O cadastro de fornecedores (registro cadastral) é informatizado;
- A Câmara não realizou cadastro de preços (Sistema de Registro de Preços);
- São realizadas, no mínimo, 03 cotações de orçamentos para aquisições de mercadorias ou prestação de serviços;
- Todas as despesas da Câmara encontram-se devidamente publicadas no Portal de Transparência, disponível no site oficial do Poder Legislativo.

Despesa EMPENHADA: Período: 01/01/2024 a 30/06/2024

Catec	Desc. Subdesdobro	Recurso	Data	Processo	EMPENHADA
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILITAR				27.720,00
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL				594.595,96
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS				78.412,58
	DIÁRIAS - CIVIL				492,68
	MATERIAL DE CONSUMO				7.167,37
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO				1.776,03
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA				75.512,55
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA				41.568,41
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PJ				33.798,00
	AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO				50.400,00
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE				14.474,36
					925.917,94



CÂMARA MUNICIPAL DE ALTINÓPOLIS/SP

Rua Geraldo Viccari, nº. 230 | CEP. 14.357-270 | Fone: (16) 3908-0610

www.camaradealtinopolis.sp.gov.br

Despesa LIQUIDADADA: Período: 01/01/2024 a 30/06/2024

Catec	Desc. Subdesdobro	Recurso	Data	Processo	LIQUIDADADA
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILITAR				13.860,00
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL				594.595,96
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS				66.514,71
	DIÁRIAS - CIVIL				492,68
	MATERIAL DE CONSUMO				7.167,37
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO				1.776,03
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA				35.959,33
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA				19.397,78
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PJ				16.819,43
	AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO				25.200,00
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE				9.545,00
					791.328,29

Despesa PAGA: Período: 01/01/2024 a 30/06/2024

Catec	Desc. Subdesdobro	Recurso	Data	Ord. Paqto	Processo	PAGA
	OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILITAR					13.860,00
	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL					594.595,96
	OBRIGAÇÕES PATRONAIS					66.514,71
	DIÁRIAS - CIVIL					492,68
	MATERIAL DE CONSUMO					7.167,37
	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO					1.776,03
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA					35.959,33
	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA					19.397,78
	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PJ					16.819,43
	AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO					25.200,00
	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE					5.555,00
						787.338,29

5. GESTÃO DO PATRIMÔNIO

5.1 Conferência do Balancete Patrimonial

Resumo das Atividades Realizadas:

- O patrimônio possui registro dos bens (natureza, classe e identificador) que permite sua rápida localização, além de estar atualizado pelo setor responsável;
- O inventário físico é feito ao final do exercício e todos os bens estão identificados com placas ou etiquetas;



- Existe controle de movimentação dos bens entre os setores;
- A Câmara realiza, via sistema, a depreciação dos bens patrimoniais, conforme exigido pela Portaria do STN nº 548, de 24/09/2015.
- Existe servidor designado especificamente para fazer a gestão pessoal, financeira e patrimonial.

6. GESTÃO DE CONTRATOS

6.1 Resumo das Atividades Realizadas

- O Ato da Mesa Diretora nº 009, de 24 de fevereiro de 2023, designou servidora efetiva para exercer a Função Gratificada de “Agente de Contratação”, nos termos da Resolução do Legislativo nº 003, de 24 de fevereiro de 2023, atendendo ao exigido na Nova Lei de Licitações e Contratos, Lei Federal nº 14.133/21;
- Durante o **1º semestre de 2024** não houve realização de licitação, apenas procedimentos de dispensa em razão do valor;
- Houve designação de gestor e fiscal de contrato, nos termos da Lei de Licitações, em todos os contratos firmados;
- Todos os contratos foram analisados e contemplam processos administrativos numerados e que são elaborados de acordo com a Lei de Licitações.

Considerando a revogação da Lei Federal nº 8.666/93, a Câmara Municipal de Altinópolis procedeu à devida regulamentação da Lei Federal nº. 14.133, de 1º de abril de 2021, viabilizando sua plena aplicabilidade no âmbito do Poder Legislativo de Altinópolis na data de 01/01/2024.

Os atos regulamentares da Nova Lei de Licitações foram os seguintes:



CÂMARA MUNICIPAL DE ALTINÓPOLIS/SP

Rua Geraldo Viccari, nº. 230 | CEP. 14.357-270 | Fone: (16) 3908-0610

www.camaradealtinopolis.sp.gov.br

- **RESOLUÇÃO DO LEGISLATIVO Nº 004, DE 22 DE NOVEMBRO DE 2023**, que “Dispõe sobre a Uniformização nos Procedimentos de Licitação no Âmbito da Câmara Municipal de Altinópolis/SP, em regulamentação da Lei Federal nº 14.133, de 1º de abril de 2021”.
- **RESOLUÇÃO DO LEGISLATIVO Nº 005, DE 22 DE NOVEMBRO DE 2023**, que “Dispõe sobre a elaboração de Estudo Técnico Preliminar — ETP e de Termo de Referência-TR para a aquisição de bens e a contratação de serviços e obras no âmbito da Câmara Municipal de Altinópolis/SP, em regulamentação da Lei Federal nº 14.133, de 1º de abril de 2021”.
- **RESOLUÇÃO DO LEGISLATIVO Nº 006, DE 22 DE NOVEMBRO DE 2023**, que “Regulamenta o art. 20, da Lei Federal nº 14.133, de 1º de abril de 2021, estabelecendo o enquadramento dos bens de consumo nas categorias de qualidade comum e de luxo no âmbito da Câmara Municipal de Altinópolis e dá outras providências”.
- **RESOLUÇÃO DO LEGISLATIVO Nº 007, DE 22 DE NOVEMBRO DE 2023**, que “Estabelece procedimentos para a elaboração do Plano de Contratações Anual de que trata a Lei Federal nº 14.133, de 1º de abril de 2021, no âmbito do Poder Legislativo de Altinópolis/SP”

Relação de Contratos em vigência no exercício:

Nº CONTRATO	CONTRATADA	OBJETO RESUMIDO	VALOR DO CONTRATO
001/2023 (aditado)	MARIA PAULA FERRANTE LEITE	Aluguel do prédio (Plenário)	R\$ 25.200,00
002/2023 (aditado)	JÉSSICA PIRES MAGALHÃES MIGUEL	Aluguel do prédio (Administração)	R\$ 39.600,00
001/2024	RAFAEL GARCIA FERREIRA	serviços de transmissão de Sessões e Audiências Públicas	R\$ 12.100,00
002/2024	CONTÁBIL STAFF LTDA ME	Prestação de serviços contábeis durante a férias da contadora	R\$ 3.000,00
005/2023 (aditado)	SINO ASSESSORIA E CONSULTORIA LTDA	Serviços de hospedagem e desenvolvimento de site, Sistema de Ouvidoria e Sistema de Gestão de Proc. Legislativo	R\$ 18.258,00
003/2021 (aditado)	VEROCHEQUE REFEIÇÕES LTDA	Administração/gerenciamento de vale-alimentação dos servidores da Câmara	R\$ 50.400,00



CÂMARA MUNICIPAL DE ALTINÓPOLIS/SP

Rua Geraldo Viccari, nº. 230 | CEP. 14.357-270 | Fone: (16) 3908-0610

www.camaradealtinopolis.sp.gov.br

004/2021 (aditado)	ALGAR TELECOM S/A	serviços de telefonia móvel	R\$ 478,80
006/2023 (aditado)	TITAN TELECOMUNICAÇÕES LTDA	serviço de banda larga 600mb	R\$ 1.303,20
007/2023 (aditado)	ALCANS TELECOM LTDA	Serviços de Internet link (IP dedicado) 100mb	R\$ 9.118,80
008/2021 (aditado)	CIEE- Centro de Integração Empresa e Escola	Serviços referente ao Convênio de Bolsa Auxílio para Estagiários	R\$ 2.350,00
008/2023 (aditado)	ALCANS TELECOM LTDA	serviços de telefonia fixa	R\$ 4.800,00
009/2017	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	Serviços de tarifas bancárias em conta corrente.	R\$ 1.000,00
009/2023 (aditado)	STALLONE SEG. MONITORAMENTO E EVENTOS LTDA	monitoramento de sistema de alarme	R\$ 9.600,00

Não constatamos falhas de instrução envolvendo os procedimentos licitatórios, as dispensas de licitação, as inexigibilidades, os contratos, os termos aditivos e as execuções contratuais.

7 GESTÃO CONTÁBIL E TESOUREARIA

7.1 Resumo das Atividades Realizadas

- ✓ Os registros contábeis são efetuados tempestivamente;
- ✓ A emissão do Relatório de Gestão Fiscal é tempestiva e a documentação comprobatória está correta;
- ✓ Os documentos da despesa são arquivados e separados processualmente;
- ✓ É encaminhada mensalmente a Prefeitura, em arquivo (.xml), as informações contábeis (balancetes orçamentários e financeiros) para serem consolidadas na contabilidade geral do Município;



CÂMARA MUNICIPAL DE ALTINÓPOLIS/SP

Rua Geraldo Viccari, nº. 230 | CEP. 14.357-270 | Fone: (16) 3908-0610

www.camaradealtinopolis.sp.gov.br

- ✓ A Câmara Municipal de Altinópolis se encontra apta a atender as normas de contabilidade pública exigidas pelo TCE/SP;
- ✓ Todos os pagamentos são feitos apenas pelo Financeiro da Câmara Municipal, por meio de depósitos bancários e pagamentos online via *internet banking* da conta corrente do órgão;
- ✓ Os pagamentos são feitos obedecendo a ordem cronológica;
- ✓ Os pagamentos por meio eletrônico possuem os comprovantes adequados;
- ✓ Em caso de excepcional pagamento por meio de cheque, há controle dos cheques emitidos e cancelados, em formulário contínuo e arquivadas as cópias em ordem numérica;
- ✓ Antes de efetuar-se o pagamento do empenho, é conferida sua liquidação e autorização para pagamento;
- ✓ É confeccionada a conciliação bancária e analisada pelo Controle Interno mensalmente.

8. DIVERSOS

8.1 Publicações de Atos Oficiais

- Todas as publicações nesse semestre foram realizadas no Diário Oficial Eletrônico do Município, sem qualquer custo para a Câmara Municipal.

8.2 Despesas com Veículo Oficial (1º semestre de 2024)

Despesas	(R\$)
Veículo Oficial	
Combustível	R\$ 430,62
Peças	R\$ 0



CÂMARA MUNICIPAL DE ALTINÓPOLIS/SP

Rua Geraldo Viccari, nº. 230 | CEP. 14.357-270 | Fone: (16) 3908-0610

www.camaradealtinopolis.sp.gov.br

Serviços Mão de Obra	R\$ 0
Seguro	R\$ 0
TOTAL	R\$ 430,62

As despesas com seguro do veículo serão contabilizadas no segundo semestre e não houve despesas com manutenção, incluindo serviços e peças, no período em análise.

O uso do único veículo oficial do Poder Legislativo é regulamentado pela Resolução nº 002/2007.

8.3 Despesas com adiantamentos (1º semestre de 2024)

Valor Adiantado	Valor Devolvido	Valor Prestado Contas
R\$ 4.900,00	R\$ 2.631,29	R\$ 2.268,71

Todos os empenhos de adiantamento estão com a devida prestação de contas anexadas, bem como constam com análise técnica do setor de Contabilidade e análise final realizada por este Controle Interno. As informações estão disponíveis no Portal da Transparência: <http://177.200.69.122:8079/transparencia/>

8.4. Calendário AUDESP

No Relatório de Instrução – período 04/2024, constou que todos os documentos relativos ao cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE foram entregues no prazo estabelecido.

10. ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

10.1 Alertas do TCE

Assunto: GF 36 - Despesas com Pessoal (último ano de mandato/ano eleitoral)



Alerta TCE: *“Alerte-se que no encerramento do período ora analisado, verificou-se acréscimo em relação ao percentual da despesa com pessoal apurado em junho/, devendo o Poder em questão observar a vedação contida no parágrafo único dos artigos 21 e 22 da LRF. Alerte-se ainda que, em relação ao período dos 180 dias finais de mandato, verificou-se acréscimo percentual em relação ao apurado no mês de junho/.”*

Providências:

O Controle Interno notificou o vereador e responsável pelas contas de 2.023 e o atual Presidente de 2024, por meio de notificação formal, sendo que referidas notificações se encontra disponível no arquivo de expediente do Controle Interno.

Assunto: GF37 – análise das despesas assumidas nos últimos quatro bimestres (Art. 42 da LRF)

Alerta TCE: *“1.1 GF37 – Análise das despesas assumidas nos últimos quatro bimestres (Art. 42 da LRF) - Alerte-se que, embora a situação da liquidez projetada para o exercício apresente equilíbrio, a situação atual de liquidez revela-se desfavorável, ensejando acompanhamento para que a situação projetada se mantenha favorável”.*

Providências: NOTIFICAÇÃO DE ALERTA – Período 04/2024 – Geração: 24/05/2024.

Em atendimento à solicitação de informações quanto ao Alerta do Controle Interno nº 001/2024, a Contabilidade do Poder Legislativo informou que *“a apuração nas contas do Legislativo é feita em dois períodos dentro do exercício financeiro que são 30/04 e 31/12. Assim, de conformidade com a LRF, a dívida no final do exercício (31/12) não pode ser maior que a contraída até 30/04, ou seja, que todas as despesas liquidadas do exercício atual, bem como do exercício anterior, tenham cobertura de caixa para seus pagamentos”.*

10.2. Acompanhamento das instruções e orientações do TCE

Como forma de atuação preventiva, foram emitidos alertas e orientações aos Departamentos da Câmara, conforme abaixo:



CÂMARA MUNICIPAL DE ALTINÓPOLIS/SP

Rua Geraldo Viccari, nº. 230 | CEP. 14.357-270 | Fone: (16) 3908-0610

www.camaradealtinopolis.sp.gov.br

Alertas e orientações emitidas	Descrição da ação
Preenchimento do questionário IEG-PREV 2024	Encaminhado, por e-mail, ao Setor Financeiro, comunicando a participação no preenchimento do questionário e solicitando o encaminhamento do respectivo comprovante do envio do questionário
Correção de Inconsistência - Quadro de Pessoal / Histórico de Vagas / Lotações	Encaminhado, por e-mail, ao Setor Financeiro, solicitando que seja dada prioridade na resolução da demanda encaminhada pelo Agente de Fiscalização do TCE-SP
Comunicado Audesp nº 13/2024 - Conteúdo do documento Dados de Balanços – Balanço Financeiro	Encaminhado, por e-mail, ao Setor de Contabilidade
Comunicado Audesp nº 22/2024 - Contabilização de Duodécimos - EC 109/2021	Encaminhado, por e-mail, ao Setor de Contabilidade

10.3. Recomendações nas contas do Poder Legislativo:

Processo nº 00004754.989.22-6 **Câmara Municipal:** Altinópolis.

Exercício: 2022. **Presidente:** Éder Rogério Matias

Resultado: REGULARIDADE. Com quitação do Ordenador/Responsável. Com recomendação. Com determinação.

Relatório e Voto: “acolho as recomendações propostas pelo Ministério Público de Contas”.

Em data de 20/10/2023, houve encaminhamento aos responsáveis pelas contas da Câmara de 2022 e 2023, respectivamente, do inteiro teor da manifestação do Ministério Público de Contas.

Processo TC 4988.989.23-2 **Câmara Municipal:** Altinópolis.



CÂMARA MUNICIPAL DE ALTINÓPOLIS/SP

Rua Geraldo Viccari, nº. 230 | CEP. 14.357-270 | Fone: (16) 3908-0610

www.camaradealtinopolis.sp.gov.br

Exercício: 2023. **Presidente:** Huelder Donizete Malagutti Ferreira

Resultado: EM JULGAMENTO.

O Relatório de Fiscalização da Área Técnica do TCE/SP apresentou, na conclusão de seus trabalhos, NÃO TER CONSTATADO OCORRÊNCIAS.

O Ministério Público de Contas exarou manifestação pelo JULGAMENTO COM REGULARIDADES.

10.4. Regulamentação da Nova Lei de Licitações e Contratos (14.133/2021)

Visando regulamentar a Nova Lei de Licitações e Contratos (14.133/2021) no Poder Legislativo, a Câmara Municipal publicou normas procedimentais e regulamentos para operacionalização da legislação, fundamentadas na governança, planejamento e na gestão por competência, conforme abaixo relacionadas.

RESOLUÇÃO DO LEGISLATIVO Nº 004, DE 22 DE NOVEMBRO DE 2023 - “Dispõe sobre a Uniformização nos Procedimentos de Licitação no Âmbito da Câmara Municipal de Altinópolis/SP, em regulamentação da Lei Federal nº 14.133, de 1º de abril de 2021”

RESOLUÇÃO DO LEGISLATIVO Nº 005, DE 22 DE NOVEMBRO DE 2023 - “Dispõe sobre a elaboração de Estudo Técnico Preliminar – ETP e de Termo de Referência - TR para a aquisição de bens e a contratação de serviços e obras no âmbito da Câmara Municipal de Altinópolis/SP, em regulamentação da Lei Federal nº 14.133, de 1º de abril de 2021”.

RESOLUÇÃO DO LEGISLATIVO Nº 006, DE 22 DE NOVEMBRO DE 2023. - “Regulamenta o art. 20, da Lei Federal nº 14.133, de 1º de abril de 2021, estabelecendo o enquadramento dos bens de consumo nas categorias de qualidade comum e de luxo no âmbito da Câmara Municipal de Altinópolis e dá outras providências”.



CÂMARA MUNICIPAL DE ALTINÓPOLIS/SP

Rua Geraldo Viccari, nº. 230 | CEP. 14.357-270 | Fone: (16) 3908-0610

www.camaradealtinopolis.sp.gov.br

RESOLUÇÃO DO LEGISLATIVO Nº 007, DE 22 DE NOVEMBRO DE 2023. - *“Estabelece procedimentos para a elaboração do Plano de Contratações Anual de que trata a Lei Federal nº 14.133, de 1º de abril de 2021, no âmbito do Poder Legislativo de Altinópolis/SP”.*

11. DAS POLÍTICAS PÚBLICAS

11.1. Da transparência pública

Considerando o preenchimento do questionário oriundo do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, o qual constituía avaliação do nível de transparência dos jurisdicionados, o Controle Interno constatou, ainda em 2023, que algumas adequações se faziam necessárias e, imediatamente, passou a verificar a melhor forma de implementá-las.

Em julho de 2024, o Controle Interno realizou o preenchimento e envio do questionário - Levantamento Nacional de Transparência Pública 2024, para análise do Tribunal de Contas, com um índice inicial de 90,38% | Essenciais: 100,0% | Obrigatórios: 82,18% | Recomendados: 85,71% | Classificação: Ouro (Validação com previsão de ocorrer de 20/05/2024 a 09/08/2024 - avalia.atricon.org.br).

11.2. Do acompanhamento das políticas públicas

As políticas públicas do município são discutidas e analisadas nas reuniões das Comissões Permanentes, através do amplo debate e discussão das respostas de Indicações e Requerimentos, encaminhados pelo Poder Executivo, entre outros assuntos de relevante interesse público, com o objetivo de demonstrar o encaminhamento e medidas adotadas na solução das demandas apresentadas às autoridades competentes.

Como medida de aprimoramento, houve o reforço da inclusão de referidos acompanhamentos nas atas das Reuniões das Comissões, as quais estão disponíveis no site

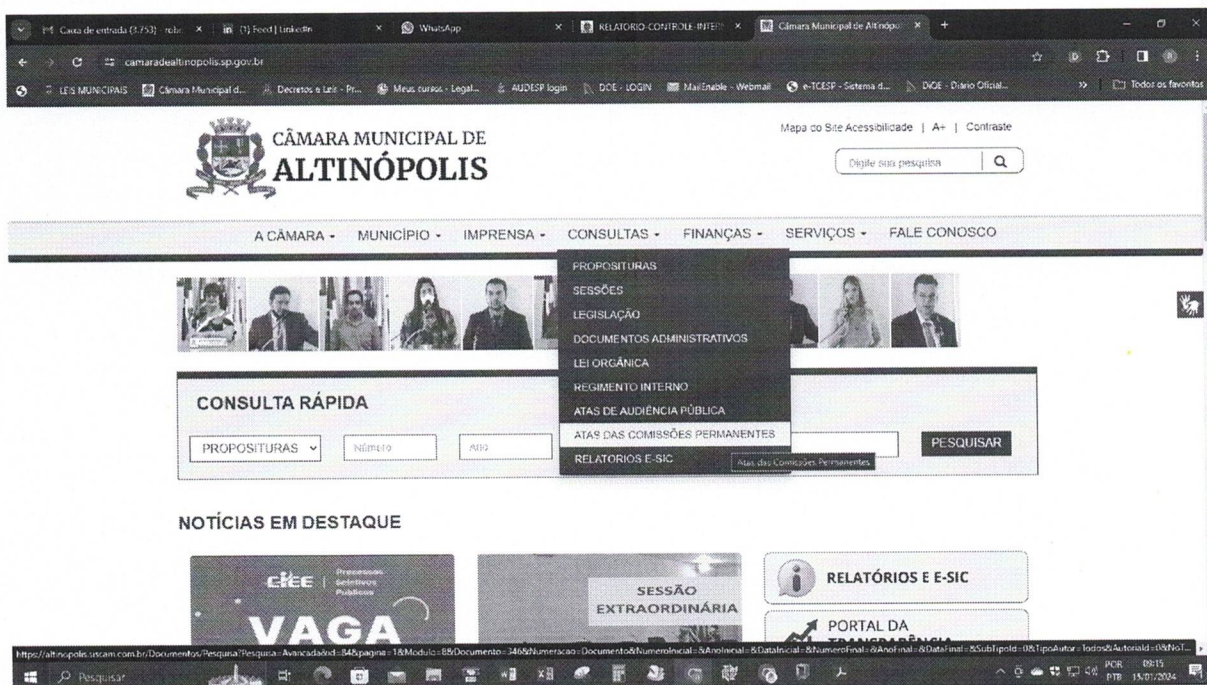


CÂMARA MUNICIPAL DE ALTINÓPOLIS/SP

Rua Geraldo Viccari, nº. 230 | CEP. 14.357-270 | Fone: (16) 3908-0610

www.camaradealtinopolis.sp.gov.br

oficial do Legislativo, bastando clicar nas opções: **CONSULTAS>ATAS DAS COMISSÕES PERMANENTES**, conforme imagem abaixo:



As demandas dos munícipes e as políticas públicas também são abordadas pelos membros deste Poder Legislativo na fase da palavra livre durante as sessões legislativas, o que consta registrado, na íntegra, nos vídeos das sessões disponíveis no canal da Câmara Municipal no YouTube. Ademais, durante a realização das diversas audiências públicas promovidas pela Câmara Municipal de Altinópolis no devido cumprimento do dever de fiscalização e fomento da participação popular nas políticas públicas há sempre a designação de servidor membro do Núcleo de Gerenciamento do Acesso à Informação Pública do Poder Legislativo para realizar o registro, em tempo real, dos questionamentos que são levantados pelos cidadãos por meio dos canais oficiais do Legislativo e encaminhamento à autoridade competente.

11.3 Das Audiências Públicas

No período em análise, foram realizadas as seguintes audiências públicas:



CÂMARA MUNICIPAL DE ALTINÓPOLIS/SP

Rua Geraldo Viccari, nº. 230 | CEP. 14.357-270 | Fone: (16) 3908-0610

www.camaradealtinopolis.sp.gov.br

Data/Horário	Audiência	Período/Legislação	Link de transmissão	Repositório de arquivos
27/02/2024 Terça-feira/18h30	Avaliação do cumprimento das metas fiscais e Relatórios do Sistema Único de Saúde – SUS	3º quadrimestre de 2023 - Lei de Responsabilidade Fiscal e Lei Complementar nº 141, de 13/01/2012	https://www.youtube.com/watch?v=L18Fj3kmyhc	https://altinopolis.siscam.com.br/Documentos/Documento/6521
28/05/2024 Terça-feira/18h30	Avaliação do cumprimento das metas fiscais e Relatórios do Sistema Único de Saúde – SUS	3º quadrimestre de 2023 - Lei de Responsabilidade Fiscal e Lei Complementar nº 141, de 13/01/2012	https://www.youtube.com/watch?v=ZGfUX2vdFqg	https://altinopolis.siscam.com.br/Documentos/Documento/6522

11.4 Recomendações e orientações sobre o período eleitoral.

Atuando preventivamente em observância à Lei Federal nº 9.504/1997, que estabelece normas para as eleições, o Controle Interno do Poder Legislativo proferiu orientações ao Presidente e à Mesa Diretora sobre as vedações legais aos agentes públicos no período eleitoral.

Entre as orientações, destacamos:

- Uso/empréstimo de bem público em ano eleitoral

Orientação do Controle Interno: considerando as normas que regem o período eleitoral, e em observância às vedações legais e regimentais, o Controle Interno orientou à Mesa da Câmara Municipal sobre a não concessão de empréstimos de cadeiras e bandeiras que foram solicitados no período eleitoral, bem como sobre a não concessão do uso do Plenário da Câmara Municipal para atividades estranhas ao Poder Legislativo.



CÂMARA MUNICIPAL DE ALTINÓPOLIS/SP

Rua Geraldo Viccari, nº. 230 | CEP. 14.357-270 | Fone: (16) 3908-0610

www.camaradealtinopolis.sp.gov.br

- Desativação das páginas oficiais da Câmara

Orientação do Controle Interno: em virtude do período eleitoral, visando atuação com cautela pelo Poder Legislativo, em consonância com as restrições da lei eleitoral e normas editadas pelos Tribunal Superior Eleitoral, o Controle Interno orientou a Mesa da Câmara que procedesse à desativação temporária das redes sociais do Órgão.

PARECER GERAL

Pelas considerações acima verificadas, os membros do Controle Interno concluem que as atividades da Câmara Municipal de Altinópolis no **1º semestre de 2024** estão em conformidade com as exigências legais, emitindo-se os alertas abaixo relacionados para o adequado encerramento do exercício:

- 1) **Alertar sobre a necessidade de elaboração do Plano de Contratações Anual (PCA) referente ao exercício de 2025, em atendimento às resoluções editada pela Câmara Municipal na regulamentação da Nova Lei de Licitações e Contratos (Lei Federal nº 14.133/2021), de modo a observar o dever de planejamento orçamentário no âmbito do Legislativo Municipal;**
- 2) **Alertar sobre a observância das disposições dos artigos 21/22 e 42, da Lei de Responsabilidade Fiscal, na execução orçamentária;**
- 3) **Alertar sobre as medidas necessárias para o integral atendimento da Transparência Pública (carta de serviços aos usuários, LGPD e pesquisa de satisfação);**
- 4) **Alertar sobre o dever, a partir da próxima legislatura (2025), de incluir, no cômputo das despesas com pessoal do Órgão, se o caso, os gastos com inativos e pensionistas, conforme Comunicado 26/23, do Tribunal de Contas;**



CÂMARA MUNICIPAL DE ALTINÓPOLIS/SP

Rua Geraldo Viccari, nº. 230 | CEP. 14.357-270 | Fone: (16) 3908-0610

www.camaradealtinopolis.sp.gov.br

- 5) **Alertar sobre a recomendação de devolução de duodécimos com periodicidade mensal ou bimestral, em observância à jurisprudência do Tribunal de Contas, evitando-se a prática de aguardar o mês de dezembro para devolução integral do excesso de duodécimos.**

Altinópolis, 18 de julho de 2024.

TUANY PEIXOTO TAVEIRA
Responsável pelo Controle Interno

ROBERTO CÉSAR ALVES LEITE
Responsável pelo Controle Interno