



CÂMARA MUNICIPAL DE GUARAREMA

ESTADO DE SÃO PAULO

www.cmguararema.sp.gov.br

EDITAL N° 15/2020

Altera a Resolução n° 07/14, que "Regulamenta o Controle Interno da Câmara Municipal de Guararema e dá outras providências".

FAÇO SABER QUE A CÂMARA MUNICIPAL APROVOU E EU PROMULGO A SEGUINTE RESOLUÇÃO N° 04, DE 16 DE JUNHO DE 2020.

Art.1° Os artigos 4°, 5° e 6° da Resolução n° 07, de 19 de dezembro de 2014, da Câmara Municipal de Guararema, passam a vigorar com as seguintes redações:

"Art.4° Para documentar a fiscalização, o responsável pelo Controle Interno deverá realizar mensalmente a auditoria com amostragem dos itens que seguem:

...".

"Art.5° A auditoria mensal de que trata o art.4° deverá ser apresentada em forma de relatório, com redação clara, simples, precisa, oportuna, imparcial, completa, conclusiva e construtiva."

"Art.6° Também caberá ao responsável pelo Controle Interno, mensalmente encaminhar ao Presidente da Câmara o relatório com o resultado da verificação da gestão conforme Anexo Único que integra esta Resolução."

Art.2° O Anexo I da Resolução n° 07, de 19 de dezembro de 2014, passa a ser denominado Anexo Único, com a sua redação constante nesta Resolução.

Art.3° Esta Resolução entra em vigor na data de sua publicação.

CÂMARA MUNICIPAL DE GUARAREMA, 16 DE JUNHO DE 2020.

EDUARDO APARECIDO MOREIRA FRANCO
Presidente da Câmara

Autoria: Mesa da Câmara



CÂMARA MUNICIPAL DE GUARAREMA

ESTADO DE SÃO PAULO
www.cmguararema.sp.gov.br

ANEXO ÚNICO DA RESOLUÇÃO Nº 04, DE 16 DE JUNHO DE 2020
RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO
MÊS/ANO DE REFERÊNCIA

INTRODUÇÃO:

O presente relatório tem fundamento legal na Resolução XX, de XX de XXXXXXX de XXXX e nas legislações: Art. 31 e 74 da CF, Art. 150 da Constituição Paulista, Art. 54 e 59 da LRF, Art. 76 a 80 da Lei Federal 4.320/64 e Lei Orgânica do TCE/SP.

O objetivo do presente relatório é salvaguardar o patrimônio público, propiciar a obtenção de informação em tempo oportuno ao Gestor Público, estimular o cumprimento das normas e metas, contribuir para melhorar a eficiência operacional da Câmara, bem como prevenir erros e mau uso do dinheiro público, sendo que para tanto são utilizados, como ferramentas de fiscalização, o preenchimento de questionários sob a forma de quesitos, distribuídos aos diversos setores da Administração, bem como análise documental e exame de registros contábeis.

I - DO ORÇAMENTO

A Lei de Orçamento Anual nº XXXX/XXXX (LOA) foi aprovada com base na Lei de Diretrizes Orçamentárias (nº XXXX/XXXX) e no Plano Plurianual (Lei nº XXXX/XXXX), bem como suas respectivas alterações, sendo que fixou as despesas do Legislativo no valor de R\$XX.XXX.XXX,XX, (valor por extenso) resultando duodécimos de R\$XX.XXX.XXX,XX (valor por extenso).

II - DOS REPASSES DO DUODÉCIMO

O duodécimo referente ao mês de xxxx de 20xx foi solicitado no valor parcial de R\$ XX.XXX.XX (valor por extenso) no dia xx de xxxxxxxx e a Prefeitura Municipal de Guararema fez depósitos nas seguintes datas:

MÊS/ANO		
Data do Depósito	Valor do Depósito	% do Depósito



CÂMARA MUNICIPAL DE GUARAREMA

ESTADO DE SÃO PAULO

www.cmguararema.sp.gov.br

Conforme podemos verificar na planilha acima, os depósitos ocorreram dentro do prazo legal estabelecido pelo Inciso XI do §2º do artigo 29-A da Constituição Federal.

III - DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

As despesas deste mês podem ser demonstradas, sinteticamente, da seguinte forma:

MÊS/ANO	
Duodécimo	R\$
Valor Empenhado	R\$
Folha de Pagamento	R\$
Bens ou Serviços	R\$
Liquidado	R\$
Pago	R\$
Receita Extra Orçamentária	R\$
Despesa Extra Orçamentária	R\$
Receita Total	R\$
Despesa Total	R\$
Resultado Mensal	R\$

- a) As despesas do Legislativo Municipal estão em consonância com o Plano Plurianual, Lei de Diretrizes Orçamentária e Lei Orçamentária Anual, bem como em conformidade com as metas estabelecidas?
- b) Foi realizada aplicação financeira da disponibilidade de caixa existente? Se sim em quais instituições financeiras?
- c) Os balancetes sintético e analítico foram encaminhados ao Poder Executivo?
- d) Foram feitas as devidas retenções na fonte do imposto sobre a renda da pessoa jurídica - IRPJ, e sobre os pagamentos efetuados aos prestadores de serviços, bem como foram feitas todas as demais retenções devidas?
- e) Desde o início do exercício a Câmara recolhe os encargos sociais, tais como INSS, FGTS? Em caso negativo qual o valor devido por tipo de contribuição?
- f) A Câmara Municipal de Guararema está adimplindo os parcelamentos de encargos sociais?
- g) Os relatórios resumidos de execução orçamentária, demonstrativos e de gestão fiscal exigidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal encontram-se publicados?



CÂMARA MUNICIPAL DE GUARAREMA

ESTADO DE SÃO PAULO

www.cmguararema.sp.gov.br

- h) No (MÊS) houve alterações orçamentárias por meio de créditos adicionais ou mediante transposições, remanejamentos e transferências?

IV - FASE DAS DESPESAS

DOS EMPENHOS

- a) No referido mês foram emitidos empenhos? Se sim, quantos?
- b) Localização dos empenhos?
- c) A despesa lançada em cada empenho foi classificada de forma adequada e as notas de empenho, detalhadas até o nível do elemento da despesa, foram assinadas pela autoridade competente e responsáveis por sua emissão?
- d) Existe alguma despesa realizada sem a prévia emissão de empenho?
- e) A Ordem de Pagamento de cada empenho encontra-se devidamente assinada pelo Presidente da Câmara?

DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA

- a) De acordo com os registros contábeis foi liquidado o valor de R\$XX.XXX.XXX,XX, (valor por extenso). E foram observadas as disposições legais e regulamentares?
- b) A liquidação das despesas foi baseada em documentos fiscais? E foi constatada que os mesmos estão assinados pela autoridade competente e foram contabilizados?
- c) O responsável pela liquidação está claramente identificado?
- d) Os recibos de serviços identificam o prestador?
- e) O recebimento da mercadoria ou dos serviços foram devidamente certificados por quem de direito? Bem como as notas fiscais eletrônicas foram verificadas nos sites dos órgãos competentes?
- f) Qual foi o valor R\$XX.XXX.XXX,XX, (valor por extenso) liquidado por meio de contratação direta e o valor R\$XX.XXX.XXX,XX, (valor por extenso) por meio de licitação?

DOS PAGAMENTOS

- a) Após o procedimento de liquidação da despesa, o Presidente da Câmara assinou ordem de pagamento ao credor?
- b) Os pagamentos foram feitos após a autorização da autoridade competente obedecendo à ordem cronológica e os pagamentos foram feitos nominais?



CÂMARA MUNICIPAL DE GUARAREMA

ESTADO DE SÃO PAULO

www.cmguararema.sp.gov.br

- c) Após a liquidação das fases das despesas, os documentos fiscais e contábeis foram arquivados? Estas pastas ficam sob a guarda de quais departamentos?

V - DAS CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS

- a) As conciliações bancárias, com periodicidade mensal, foram realizadas por qual setor responsável? E foi efetuada através de quais documentos?
- b) Os registros contábeis foram efetuados tempestivamente e foram publicados no Portal Transparência da Câmara Municipal de Guararema?
- c) A Câmara mantém numerário em espécie?
- d) Os adiantamentos para despesas de viagens são pagos de qual maneira?
- e) Há saldo bancário de empenhos que ainda não foram executados, mas que foi devidamente aplicado?
- f) As aplicações financeiras foram feitas sem prejudicar os compromissos financeiros mais imediatos?
- g) Quem é o servidor responsável pelos procedimentos de aplicação financeira das disponibilidades?

VI - DA DESPESA COM PESSOAL E SUBSÍDIO DOS VEREADORES

MÊS/ANO	
Duodécimo	R\$
Pagamento de Servidores	R\$
Pagamento de Vereadores	R\$
Encargos Sociais	R\$
Folha Bruta	R\$
Percentual Referente ao Art. 29 ^a da CF	R\$

- a) Em relação ao artigo 29-A, §1º da Constituição Federal, a Câmara Municipal de Guararema respeitou o limite constitucional?
- b) Os valores das remunerações expressos nas folhas de pagamentos são, efetivamente, condizentes com as tabelas salariais?
- c) Foram devidamente recolhidos os valores correspondentes às contribuições dos servidores, destinados ao custeio da seguridade social?



CÂMARA MUNICIPAL DE GUARAREMA

ESTADO DE SÃO PAULO

www.cmguararema.sp.gov.br

- d) A Câmara faz o devido empenho e pagamento das contribuições patronais previdenciárias?
- e) Foi constatada acumulação de um ou mais cargos acumuláveis, nos termos do artigo 37, XVI e XVII da Constituição Federal do Brasil?
- f) Existe algum pagamento acima do Teto Constitucional, conforme dispõe o artigo 37, XI, da Constituição Federal do Brasil?
- g) Os valores gastos com a remuneração dos servidores encontram-se publicados no Portal Transparência?
- h) Foram pagas horas extras aos ocupantes de cargos em comissão?
- i) As faltas ao serviço são registradas em qual local?
- j) No (mês) ocorreu admissões, exonerações, nomeações, demissões e aposentadorias?
- k) No tocante a despesa de pessoal, emitiu o Tribunal de Contas alerta sobre ultrapassagem de limites legais?
- l) Houve ato de que resulte aumento da despesa com pessoal expedido nos cento e oitenta dias anteriores ao final do mandato do titular do Poder Legislativo?
- m) O limite para gasto com folha de pagamento em relação ao repasse total da Prefeitura está sendo observado?

VII - DA FIXAÇÃO E PAGAMENTO DO SUBSÍDIO DOS VEREADORES

- a) O subsídio dos Vereadores e Presidente da Câmara foi fixado através de qual Resolução?
- b) O subsídio do Presidente da Câmara tem fixação diferenciada dos demais Vereadores?
- c) Os subsídios dos Vereadores está abaixo do limite fixado no art. 29, VI da Constituição Federal?
- d) Os subsídios dos Vereadores está dentro do limite previsto no art. 37, XI da Constituição Federal?
- e) Existem pagamentos de verbas de gabinete, de ajuda de custos, de auxílios ou para a participação em Sessões Extraordinárias?

VIII - DA GESTÃO DE PESSOAL

Neste mês, o Legislativo Guararemense manteve em seu quadro de pessoal XX servidores, assim distribuídos:



CÂMARA MUNICIPAL DE GUARAREMA

ESTADO DE SÃO PAULO

www.cmguararema.sp.gov.br

QUADRO DE SERVIDORES EM XXXXXX DE XXXX			
CARGOS	OCUPADOS	VAGOS	TOTAL
Efetivos da Câmara			
Comissionados			
Total dos Servidores			

- Existe algum servidor afastado?
- A frequência dos servidores é controlada de que maneira?
- Foi constatado algum tipo de desvio de função em algum setor da Câmara, ou seja, não há cometimento a outro servidor de atribuições estranhas ao cargo que ocupa?
- Foi encaminhado ao Tribunal de Contas, relação alusiva à movimentação pessoal, em conformidade com o programa SISCAA?
- Houve pedidos realizados pelos servidores para realização de cursos de aperfeiçoamento? Se houve, os mesmos foram deferidos?
- Os dados cadastrais dos servidores e vereadores estão atualizados e são plenamente confiáveis, sendo que os cadastros são atualizados periodicamente?
- As pastas funcionais estão organizadas e possuem documentos exigidos pela legislação vigente?

IX- ADIANTAMENTOS E DIÁRIAS

No referido mês foi realizada alguma viagem solicitada através de adiantamento de numerários e diárias? Caso haja preencher a tabela abaixo:

MÊS/ANO									
DATA VIAGEM	MOTIVO/ DESTINO	ADIANTAMENTOS DE NUMERÁRIOS				DIÁRIAS			TOTAL
		Nº ADIANT.	EMP	FAVORECIDO	VALOR	EMP	FAVORECIDO	VALOR	

- Na prestação de contas de adiantamentos, o nome da empresa coincide com o CNPJ e o ramo da atividade?



CÂMARA MUNICIPAL DE GUARAREMA

ESTADO DE SÃO PAULO

www.cmguararema.sp.gov.br

X - GESTÃO DE COMPRAS

- a) As compras são planejadas, sempre precedidas de três orçamentos? E quando não há a possibilidade de se ter três orçamentos, foi justificado o motivo?
- b) O cadastro de fornecedores é feito em algum sistema informatizado? Se sim, qual o sistema?
- c) Quem é o servidor responsável pelas compras?
- d) Mensalmente é elaborada a relação de compras do mês anterior e publicada no site da Câmara, conforme dispõe o artigo 16 da Lei de Licitações?
- e) Na relação de compras consta o bem comprado, seu preço unitário, a quantidade adquirida, o nome do fornecedor, número da Nota de Empenho, o valor total da operação e o destino?
- f) A relação de compras e serviços do referido mês encontra-se publicadas no Portal Transparência?

XI - DOS CONTRATOS E LICITAÇÕES

No referido mês, foram celebrados contratos? Se sim, preencher a tabela abaixo:

Nº	CONTRATADA	OBJETO	DATA	VALOR	VIGÊNCIA	MODALIDADE

- a) Neste mês foram realizados aditivos?

XII- GESTÃO DOS BENS PATRIMONIAIS

- a) Foi constatado que os bens móveis adquiridos pelo Poder Legislativo e incorporados ao patrimônio foram registrados contabilmente, estando todos numerados, com placas de identificação afixadas?
- b) No controle cadastral dos bens há informações quanto ao valor correspondente, número da Nota Fiscal, bem como a data de compra?
- c) Os Termos de Responsabilidade pelo uso dos bens estão sendo atualizados?



CÂMARA MUNICIPAL DE GUARAREMA

ESTADO DE SÃO PAULO

www.cmguararema.sp.gov.br

- d) Os bens patrimoniais encontram-se avaliados nos termos da legislação vigente?

XIII-DO ALMOXARIFADO

- a) Existe ato que designa colaborador para responder pelo Almojarifado da Câmara Municipal de Guararema?
b) Os inventários têm sido realizados periodicamente?
c) Há emissão de requisições de saída de materiais?
d) Tem sido realizada conferência no recebimento de materiais?

XIV - DO ABASTECIMENTO E MANUTENÇÃO DO VEÍCULO OFICIAL

Neste mês a Câmara contava com quantos veículos? Apurar os seguintes dados referentes aos veículos oficiais e preencher a tabela abaixo:

VEÍCULO	ANO	PLACA	QUILOMETRAGEM PERCORRIDA	LITROS DE COMBUSTÍVEIS	DESPESAS COM COMBUSTÍVEIS	DESPESAS COM MANUTENÇÃO

- a) A Frota Oficial da Câmara Municipal de Guararema é composta por quais veículos? (Modelo/Placa)
b) Os veículos estão devidamente emplacados e com a documentação regular de acordo com a lei?
c) O abastecimento dos veículos acima citados foi controlado através de Requisição numerada? Como é feita a solicitação e quem assina a mesma?
d) Os veículos possuem relatório de tráfego e de manutenção assinadas pelo responsável? Constam nos registros nome do solicitante e destino da viagem?
e) A quilometragem desenvolvida pelos veículos está de acordo com as respectivas fichas técnicas?
f) Os veículos oficiais foram utilizados para fins particulares?

XV - PRODUÇÃO LEGISLATIVA

Durante o (mês/ano) a Câmara Municipal de Guararema obteve a seguinte produção legislativa:



CÂMARA MUNICIPAL DE GUARAREMA

ESTADO DE SÃO PAULO

www.cmguararema.sp.gov.br

Tipo de Legislação	Quantidade
Leis Complementares	
Leis Ordinárias	
Resoluções	
Decretos Legislativos	
Emendas à Lei Orgânica	
Projeto de Lei Complementar	
Projeto de Lei Ordinária	
Projeto de Resolução	
Projeto de Decreto Legislativo	
Projeto de Emenda à Lei Orgânica	

Tipo de Propositura	Quantidade
Indicação	
Requerimento	
Moção	

XVI - TRANSPARÊNCIA DOS ATOS DA ADMINISTRAÇÃO

- a) A Câmara divulga em sua página eletrônica informações alusivas aos procedimentos licitatórios?
- b) A Câmara divulga em sua página eletrônica informações alusivas aos valores de subsídios e remuneração dos empregados?

XVII - DAS DISPOSIÇÕES GERAIS:

- a) O relatório atende o objetivo de salvaguardar o patrimônio público, propiciando a obtenção de informação oportuna?

Guararema, xx de xxxxxxxx de xxxx.

XXXXXX XX XXXXXX XXXXXXXX

Responsável Pelo Controle Interno