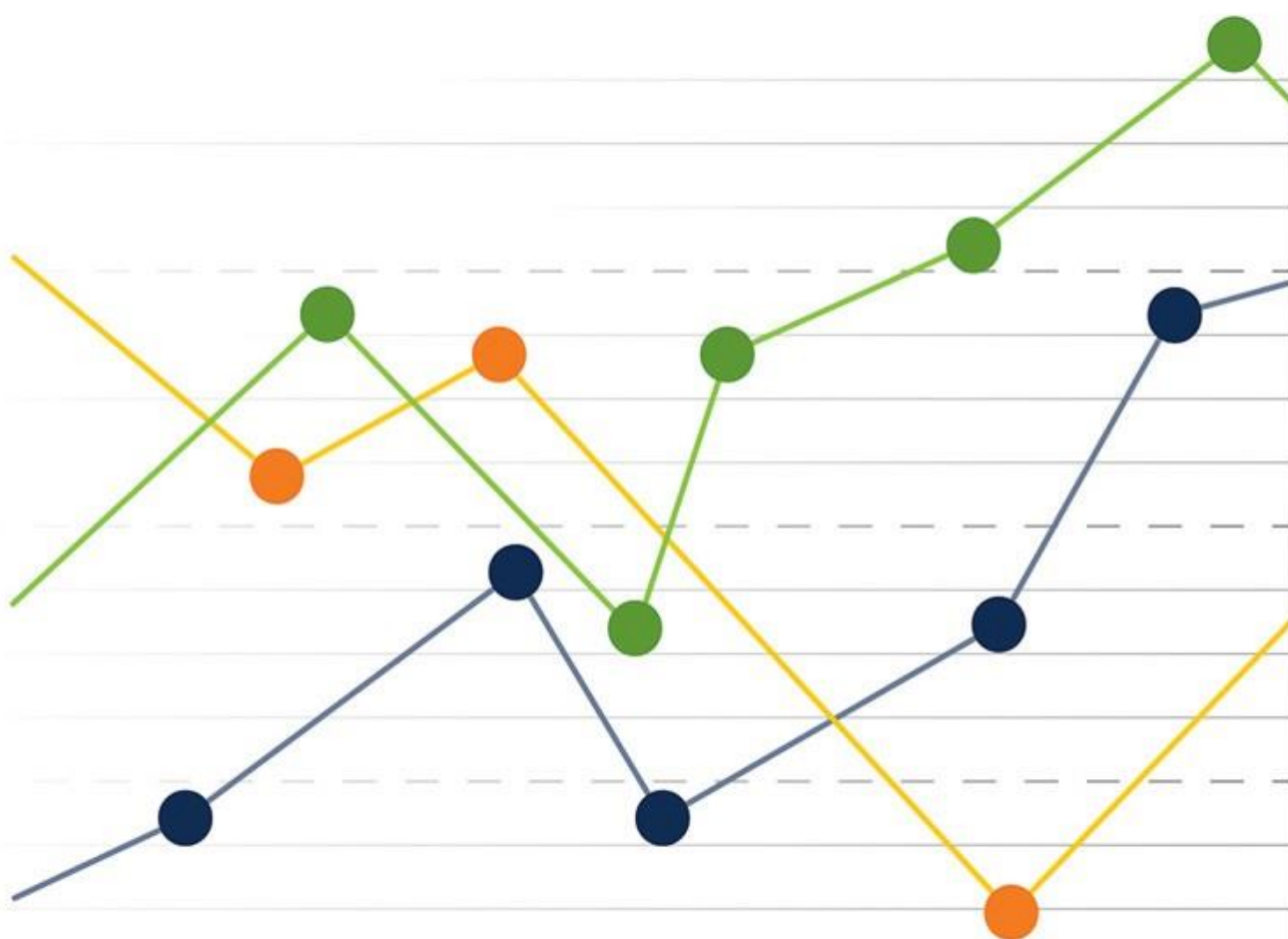




Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

1º Quadrimestre de 2023 (Janeiro a abril)



RCI

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO





Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Entidade: Praia Grande - Câmara Municipal

Período de Análise: Janeiro - Abril / 2023

A/C Sr.(a) Presidente(a)

Nos termos do artigo 74 da Constituição Federal, Comunicado SDG nº 032/ 12 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo e Resolução desta Edilidade nº 05/ 14 de 1º de dezembro de 2014, encaminho o Relatório do 2º Quadrimestre sobre a gestão das atividades realizadas no período de maio a agosto de 2022, no que se refere à administração do Poder Legislativo Municipal.

Para tanto, este trabalho está apartado nas seguintes áreas/setores analisados:

- 1 - Sistema de Controle Interno
- 2 - Gestão Orçamentária - Fiscalização e Legalidade
- 3 - Restos a Pagar - Inscrição e Controle
- 4 - Direitos e Haveres - Tesouraria
- 5 - Controle Patrimonial e Alienação de Ativos
- 6 - Despesas com Pessoal - Limites e Concessão de Vantagens
- 7 - Tomada de Contas dos Ordenadores de Despesa, Recebedores, Tesoureiros, Pagadores ou

Assemelhados

- 8 - Cumprimento dos Limites de Despesas do Legislativo
- 9 - Compras, Licitações e Contratos Administrativos
- 10 - Acesso à Informação e Transparência das Contas Públicas
- 11 - Almoxarifado
- 12 - Despesas Gerais
- 13 - Controle de Gastos com Combustível
- 14 - Encargos Sociais - Adimplemento
- 15 - LGPD
- 16 - Ouvidoria



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Área Setorial:	1 - Sistema de Controle Interno
Responsável Setorial:	Rogério Domingos Silva

1.3 - O Controle Interno apresenta, periodicamente, relatórios quanto às suas funções institucionais ? **SIM**

Documentos Verificados:

Conforme a Resolução nº 05 de dezembro de 2014, este Controle Interno realiza periodicamente auditorias nos processos administrativos emitindo pareceres, inclusive fazendo apontamentos para correções, quando necessário.

1.4 - O Responsável pelo Controle Interno assina o Relatório de Gestão Fiscal, conjuntamente com o Presidente da Câmara e o Contador ? **SIM**

1.5 - Houve desatendimento de alguma disposição da Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, ou cumprimento de forma extemporânea ? **NÃO**

1.6 - Houve descumprimento de algum item das Instruções Consolidadas nº 01/2020 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, ou cumprimento de forma extemporânea ? **NÃO**

1.7 - Houve descumprimento de alguma recomendação ou determinação do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, emanada à margem do parecer ou julgamento das contas, ou cumprimento de forma extemporânea ? **NÃO**

1.8 - Houve reversão, por parte da Câmara de Vereadores, de parecer emitido pelo Tribunal de Contas em relação às contas do Executivo Municipal ? **NÃO**



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

1.10 - Foi realizado o mapeamento de processo para o acompanhamento técnico, utilizando como ferramenta gerencial com a finalidade de melhorar os processos de análises identificando os pontos fortes e fracos aumentando a eficiência dos procedimentos? (POACI) **SIM**



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Área Setorial:	1 - Sistema de Controle Interno
Responsável Setorial:	Rogério Domingos Silva

O controle interno está regulamentado por esta Casa Legislativa, de maneira que há Resolução referente a sua atuação.

A atuação do controle interno é diária, pois apresenta em todos os processos, um parecer atendendo-se à legalidade e economicidade, de maneira que quando há alguma incorreção, o controle interno realiza recomendações e apontamentos.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Área Setorial:	2 - Gestão Orçamentária - Fiscalização e Legalidade
Responsável Setorial:	Gilberto Euclides Guella Junior

Indicadores	Valores	%
Transferência Financeiras a Receber	R\$ 47.304.000,00	
Cronograma de Desembolso	R\$ 15.768.000,00	
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 15.768.000,00	
Variação (DÉFICIT / SUPERÁVIT)	R\$ 0,00	% 0,00

2.1 - Relativo as transferências financeiras previstas para com as transferências financeiras realizadas até o período apurado a posição é de superavit ? **SIM**

Para efeito do Cronograma de Desembolso o sistema está considerando linearmente a sua evolução da mesma forma que ocorre com as transferências financeiras (DUODÉCIMOS) $R\$ 47.304.000,00 / 12 = R\$ 3.942.000,00$ mês x 4 = R\$ 15.768.000,00

Indicadores	Valores	%
Despesa Prevista Atualizada	R\$ 47.304.000,00	
Cronograma de Desembolso	R\$ 15.768.000,00	
Despesa Empenhada Até o Período	R\$ 16.815.145,57	
Variação (DÉFICIT / SUPERÁVIT)	R\$ -1.047.145,57	% -6,64

2.2 - Relativo ao comportamento das despesas previstas no cronograma de desembolso para com as despesas empenhadas realizadas até o período apurado a posição é de superavit ? **NÃO**

O Déficit verificado é reflexo de Empenhos Globais e Estimativos portanto natural para o período, considerando por exemplo: as despesas com contrato de Locação de Softwares, e as despesa com Energia Elétrica.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Indicadores	Valores	%
Despesa Prevista Atualizada	R\$ 47.304.000,00	
Cronograma de Desembolso	R\$ 15.768.000,00	
Despesa Liquidada Até o Período	R\$ 11.038.707,03	
Variação (DÉFICIT / SUPERÁVIT)	R\$ 4.729.292,97	% 10,00

2.3 - Relativo ao comportamento das despesas previstas no cronograma de desembolso para com as despesas liquidadas realizadas até o período apurado a posição é de superavit ? **SIM**

O Superávit verificado se dá pela forma linear de se apurar o Cronograma de Desembolso em confronto com as despesas liquidadas, aptas ao pagamento.

Indicadores	Valores	%
Despesa Prevista Atualizada	R\$ 47.304.000,00	
Cronograma de Desembolso	R\$ 15.768.000,00	
Despesa Paga Até o Período	R\$ 10.259.554,64	
Variação (DÉFICIT / SUPERÁVIT)	R\$ 5.508.445,36	% 11,64

2.4 - Relativo ao comportamento das despesas previstas no cronograma de desembolso para com as despesas pagas realizadas até o período apurado a posição é de superavit ? **SIM**

O Superávit verificado se dá pela forma linear de se apurar o Cronograma de Desembolso em confronto com as despesas efetivamente pagas no período.

Descrição	Valor	%
Transferências Financeiras Recebidas Até o Período	R\$ 15.768.000,00	
Despesa Empenhada Até o Período	R\$ 16.815.145,57	
Variação (DÉFICIT / SUPERÁVIT)	R\$ -1.047.145,57	% -6,64





Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

2.5 - Relativo ao comportamento das transferências financeiras recebidas para com as despesas empenhadas até o período apurado a posição é de superavit ? **NÃO**

O Déficit verificado é reflexo de Empenhos Globais e Estimativos, considerando por exemplo: as despesas com contrato de Locação de Softwares, e as despesa com Energia Elétrica para o ano em confronto com as Transferências Financeiras recebidas até o período.

Descrição	Valor	%
Transferências Financeiras Recebidas Até o Período	R\$ 15.768.000,00	
Despesa Liquidada Até o Período	R\$ 11.038.707,03	
Varição (DÉFICIT / SUPERÁVIT)	R\$ 4.729.292,97	% 29,99

2.6 - Relativo ao comportamento das transferências financeiras recebidas para com as despesas liquidadas até o período apurado a posição é de superavit ? **SIM**

O Superávit verificado se dá pela forma linear de se apurar o Cronograma de Desembolso em confronto com as despesas efetivamente liquidadas até o período.

Descrição	Valor	%
Transferências Financeiras Recebidas Até o Período	R\$ 15.768.000,00	
Despesa Paga Até o Período	R\$ 10.259.554,64	
Varição (DÉFICIT / SUPERÁVIT)	R\$ 5.508.445,36	% 34,93

2.7 - Relativo ao comportamento das transferências financeiras recebidas para com as despesas pagas até o período apurado a posição é de superavit ? **SIM**

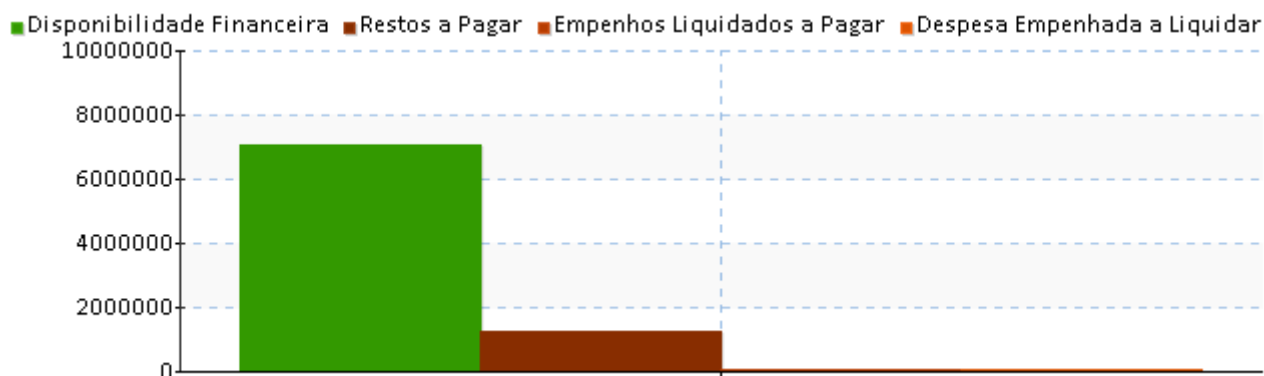


Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

O Superávit verificado se dá pela forma linear de se apurar o Cronograma de Desembolso em confronto com as despesas efetivamente pagas até o período.

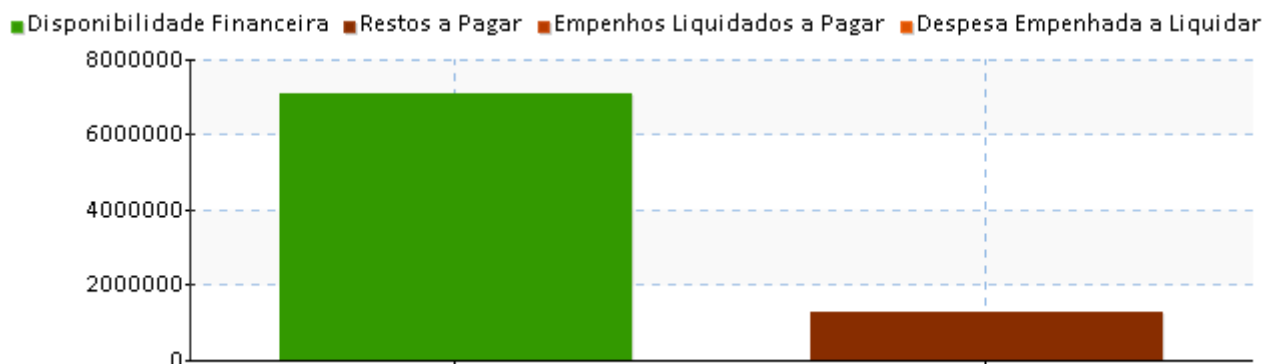
Descrição	Valor
Disponibilidade Financeira	R\$ 7.076.205,91
(-) Restos a Pagar até o Período Process./Não Process.	R\$ 1.276.004,81
(-) Empenhos Liquidados a Pagar até o Período	R\$ 779.152,39
(-) Despesa Empenhada a Liquidar	R\$ 5.776.438,54
(=) Liquidez Geral do Período *	R\$ -755.389,83
(+) Saldo de Transferências Financeiras a Receber	R\$ 31.536.000,00
(-) Saldo de Despesas Autorizadas a Empenhar	R\$ 30.488.854,43
(-) Saldo de Transferências Financeiras a Realizar	R\$ 0,00
(=) Liquidez Geral Projetada do Período ***	R\$ 291.755,74





Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023



2.8 - * Existem disponibilidades financeiras para pagamentos dos restos a pagar processados e não processados, para os empenhos liquidados a pagar e para as despesas empenhada a liquidar ? **NÃO**

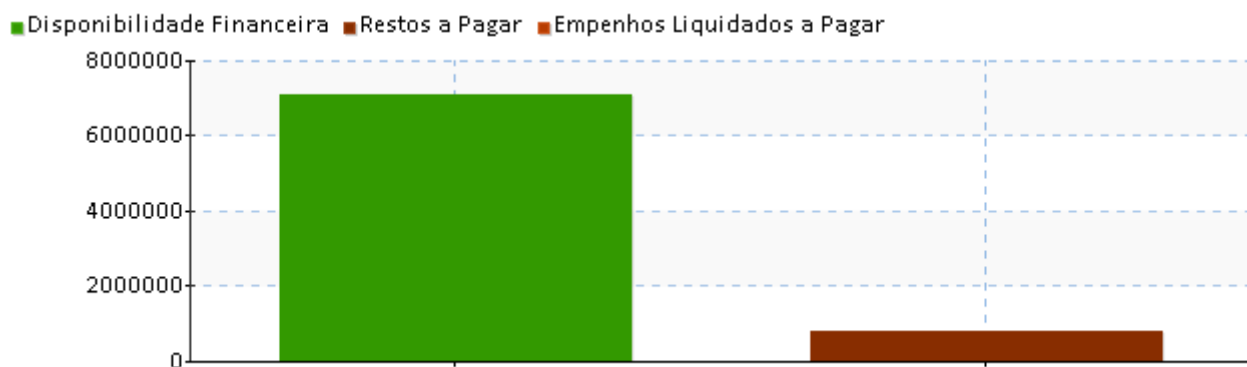
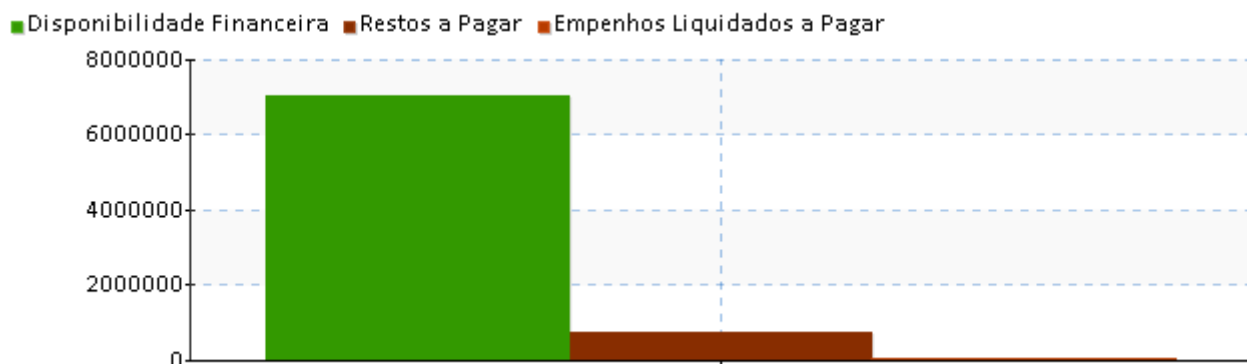
2.9 - *** Existem disponibilidades financeiras para pagamentos dos restos a pagar processados e não processados, para os empenhos liquidados a pagar, para as despesas empenhada a liquidar e para as despesas autorizadas a empenhar ? **SIM**

Período	Valor
Disponibilidade Financeira	R\$ 7.076.205,91
(-) Restos a Pagar Processados até o Período	R\$ 781.698,42
(-) Empenhos Liquidados a Pagar até o Período	R\$ 779.152,39
(=) Liquidez Líquida do Período *	R\$ 5.515.355,10
(+) Saldo de Transferências Financeiras a Receber	R\$ 31.536.000,00
(-) Saldo de Despesas Autorizadas a Empenhar	R\$ 30.488.854,43
(=) Liquidez Líquida Projetada do Período ***	R\$ 6.562.500,67



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023



2.10 - * Existem disponibilidades financeiras para pagamentos dos restos a pagar processados e para os empenhos liquidados a pagar ? **SIM**

2.11 - *** Existem disponibilidades financeiras para pagamentos dos restos a pagar processados, para os empenhos liquidados a pagar e para as despesas autorizadas a empenhar ? **SIM**

2.12 - Houve abertura de créditos adicionais ?

Nota Explicativa

Foram apenas remanejados sob Notas de Dotação entre os seguintes Elementos de Despesas: de 3.3.90.46.00 no valor total de R\$ 490.000,00 para: 3.3.90.49.00 - R\$ 250.000,00 e para: 3.3.90.39.00 - 240.000,00.

2.12.1 - Foram abertos por Decreto ? Especificar. **NÃO SE APLICA**





Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

2.12.2.2 - Caso aberto por Decreto, obedeceram ao limite fixado na LOA ? Especificar o saldo a utilizar. **NÃO SE APLICA**

2.12.2.2 - Caso abertos por Decreto, ocorreu transposição, remanejamento ou transferência para outra categoria de programação ou para outro órgão ? Especificar. **NÃO SE APLICA**

2.12.3 - Foram abertos com recursos originários de anulação de dotações orçamentárias ?

As Notas de Dotação acrescentaram recursos na dotação por redução de outras dotações conforme item 2.12.

2.13 - A execução orçamentária é tendente a concretizar o equilíbrio entre o recebimento de duodécimos e despesas realizadas ou atender metas fiscais planejadas? **SIM**

Sim, procuramos atentar para o equilíbrio financeiro.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Área Setorial:	2 - Gestão Orçamentária - Fiscalização e Legalidade
Responsável Setorial:	Gilberto Euclides Guella Junior

Conclusão desta área:

RELATÓRIO SETORIAL

2. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA, FISCALIZAÇÃO E LAGALIDADE

Quanto a Gestão Orçamentária 2023
1º Quadrimestre/2023 temos a informar:

As Transferências Financeiras (DUODÉCIMOS) arrecadas ocorreram nos valores previstos para o período, nas datas máximas fixadas, ou seja, antes do 20º vigésimo dia de cada mês. (2.1).

Atualmente o Cronograma de desembolso é feito de forma linear, ou seja, o sistema aplica para a despesa fixada no ano o mesmo critério da arrecadação dos duodécimos, 1/12 avos mês. Assim, a comparação entre o desembolso programado e o efetivamente Liquidado e ou Pago é superavitário. (2.3 - 2.4).

Já o comportamento das receitas transferidas (arrecadadas) comparado com as despesas empenhadas se mostra deficitário. Contudo esse resultado para o período, no montante que se verifica é perfeitamente natural, considerando a existência de empenhos Globais e Estimativos destinados a suportar durante o restante do ano as despesas de caráter continuado. (2.2 e 2.5).

Neste quadrimestre, os demonstrativos que procuram medir ou demonstrar a existência de capacidade financeira para suportar as despesas empenhadas demonstram déficit, porem considerar isoladamente esta posição deficitária como negativa, s.m.j. seria equivocado ou impreciso, pois considera os Empenhos Globais e ou Estimativos que ainda serão Liquidados e Pagos conforme já mencionado no parágrafo anterior. (2.8).

Quanto aos Créditos Adicionais Suplementares e Especiais, informamos que no período não ocorreram suplementação por estes instrumentos.

Realizamos, contudo, transferências entre dotações por Nota de Dotação para cobrir dotação da mesma categoria de programação, mesma modalidade e ação, que apresentava saldo insuficiente. (2.12 e 2.12.3).

Diante o exposto, concluímos que, apesar de se encontrar tramitando estudos visando reestruturação administrativa / Organograma e o Plano de Carreira que é favorável o equilíbrio entre a arrecadação e as despesas, mantendo-se assim o regular funcionamento da Câmara Municipal no que se refere as suas atividades precípuas e preponderantes. (2.9).



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Área Setorial:	3 - Restos a Pagar - Inscrição e Controle
Responsável Setorial:	Gilberto Euclides Guella Junior

3.2 - Em se tratando de último ano de mandato do titular do Poder, foi contraída, nos dois últimos quadrimestres, obrigação de despesa que não foi cumprida integralmente dentro dele, ou que tenha deixado parcelas a serem pagas no exercício seguinte sem que houvesse suficiente disponibilidade de caixa para este efeito ? **NÃO**

Documentos Verificados:

As obrigações não cumpridas dentro do exercício, que passaram para o exercício seguinte possuíam disponibilidade de caixa para o devido cumprimento.

Restos à Pagar	Saldo Período Anterior	Baixas		Inscrições	Saldo para o Período Seguinte	% Pago no Período
		Pagamentos	Cancelamentos			
Processados	796.456,46	14.618,04	140,00	0,00	781.698,42	% 1,84
Não Processados	2.922.643,47	125.408,09	2.302.928,99	0,00	494.306,39	% 4,29
Total Geral	3.719.099,93	140.026,13	2.303.068,99	0,00	1.276.004,81	% 3,77

3.3 - Os pagamentos dos Restos a Pagar efetuados até o período são tendentes a quitá-los até o final do exercício corrente ? **SIM**

3.4 - Houve cancelamento de Restos a Pagar efetuado até o período ? Caso positivo, justifique. **SIM**

Justificativa: OS PRINCIPAIS CANCELAMENTOS SE DERAM PELO CANCELAMENTO DA LICITAÇÃO REFERENTE A AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA, CONFORME DETERMINAÇÃO CONSTANTE EM FLS 710 PROCESSO ADMINISTRATIVO 194/22, QUE TOTALIZARAM R\$ 2.268.999,56 DO TOTAL DE R\$ 2.303.068,99 CANCELADOS NO 1º QUADRIMESTRE/2023. ANEXO RELATÓRIO DE CANCELAMENTO DE RP.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

CN-SIPIM		Camara Mun. Est. Balnearia Praia Grande				CONAM		
CANCELAMENTO DE RESTOS A PAGAR POR NUMERO DE 00000 A 99999								
30/05/2023								Página 1
N. CANCEL.	EMPENHO	JUSTIFICATIVA	FORNECEDOR	DATA	VALOR			
00001	00573 /2022	CONFORME DETERMINACAO PLS 710 PROCESSO ADMINISTRATIVO 194/22	01618 TRS SUPRIMENTOS DE INFORMATICA EIRELI	04/04/2023	1.109.344,56			
00002	00575 /2022	CONFORME DETERMINACAO PLS 710 PROCESSO ADMINISTRATIVO 194/22	01618 TRS SUPRIMENTOS DE INFORMATICA EIRELI	04/04/2023	800.655,00			
00003	00574 /2022	CONFORME DETERMINACAO PLS 710 PROCESSO ADMINISTRATIVO 194/22	01619 COTITECH COMERCIAL EIRELI	04/04/2023	11.520,00			
00004	00576 /2022	CONFORME DETERMINACAO PLS 710 PROCESSO ADMINISTRATIVO 194/22	01619 COTITECH COMERCIAL EIRELI	04/04/2023	347.480,00			
00005	00002 /2022	REGULARIZACAO	00623 BANCO DO BRASIL S.A.	10/04/2023	140,00			
00006	00002 /2022	VALOR NAO UTILIZADO	00623 BANCO DO BRASIL S.A.	10/04/2023	417,24			
00007	00015 /2022	VALOR NAO UTILIZADO	00070 TELEFONICA BRASIL SA	10/04/2023	1.005,91			
00008	00017 /2022	VALOR NAO UTILIZADO	01405 COMPANHIA DE PROCESSAMENTO DE DADOS DE	10/04/2023	952,33			
00009	00022 /2022	VALOR NAO UTILIZADO	00070 TELEFONICA BRASIL SA	10/04/2023	215,71			
00010	00029 /2022	VALOR NAO UTILIZADO	00071 CIA. PIRATININGA DE POR\200A E LUZ	10/04/2023	7.235,62			
00011	00117 /2022	VALOR NAO UTILIZADO	01134 RITA DE CASSIA CAVALCANTI HADDAD GRILLO	10/04/2023	8,76			
00012	00187 /2022	VALOR NAO UTILIZADO	01506 CLARO NXY TELECOMUNICACOES S/A	10/04/2023	743,66			
00013	00188 /2022	VALOR NAO UTILIZADO	01506 CLARO NXY TELECOMUNICACOES S/A	10/04/2023	3.608,99			
00014	00318 /2022	VALOR NAO UTILIZADO	00102 AUTO POSTO DI MONACO LTDA.	10/04/2023	1.841,08			
00015	00320 /2022	VALOR NAO UTILIZADO	01543 UNITUR TRANSPORTES E TURISMO LTDA	10/04/2023	775,00			
00016	00427 /2022	VALOR NAO UTILIZADO	01425 RPPA GESTAO DE SERVICOS EMPRESARIAIS EI	10/04/2023	558,14			
00017	00446 /2022	VALOR NAO UTILIZADO	00070 TELEFONICA BRASIL SA	10/04/2023	269,01			
00018	00449 /2022	VALOR NAO UTILIZADO	00872 ACESA COMERCIO LTDA ME	10/04/2023	0,01			
00019	00506 /2022	VALOR NAO UTILIZADO	00070 TELEFONICA BRASIL SA	10/04/2023	356,55			
00020	00559 /2022	VALOR NAO UTILIZADO	00070 TELEFONICA BRASIL SA	10/04/2023	0,01			
00021	00313 /2022	CONCERTO NAO REALIZADO	01535 E. M. S. DA CRUZ	28/04/2023	600,00			
00022	00055 /2022	VALOR NAO UTILIZADO	00074 A TRIBUNA DE SANTOS JORNAL E EDITORA LT	28/04/2023	5.321,41			
00023	00486 /2022	VALOR NAO UTILIZADO	00094 COMPANHIA DE SANEAMENTO BAS.DO EST.S.PA	28/04/2023	10.000,00			
00024	00516 /2022	VALOR NAO UTILIZADO	00070 TELEFONICA BRASIL SA	28/04/2023	20,00			
TOTAL					2.303.068,99			



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Área Setorial:	3 - Restos a Pagar - Inscrição e Controle
Responsável Setorial:	Gilberto Euclides Guella Junior

Parecer da Área Setorial

3. RESTOS A PAGAR , INSCRIÇÃO E CONTROLE

Restos a Pagar 2023 - 1º Quadrimestre/2023

Os Restos a Pagar inscritos nos últimos quadrimestres gozam de disponibilidades financeiras para seu integral cumprimento / QUITAÇÃO.(3.2)

Informamos que os Restos a Pagar ainda não quitados virarão o ano com disponibilidades financeiras suficientes ao seu integral pagamento, portanto são tendentes a serem pagos até o final do exercício. (3.3)

Informamos ainda que houveram cancelamentos de RP dentro do respectivo quadrimestre em face do cancelamento da Licitação destinada a aquisição de equipamentos e materiais de Informática no valor total de R\$ 2.268.999,56 conforme FLS 710 PROCESSO ADMINISTRATIVO 194/22. (3.4)

Assim, entendemos que o saldo em RP serão totalmente quitados e ou cancelamentos até o término do exercício.

Conforme esclarecimentos advindos do setor de contabilidade, verifica-se a normalidade quantos aos restos a pagar (inscrição e controle).



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Área Setorial:	4 - Direitos e Haveres - Tesouraria
Responsável Setorial:	Gilberto Euclides Guella Junior

4.1 - As disponibilidades tem sido depositadas em bancos oficiais, o que atende ao art.164 § 3.º da Constituição ?

Sim, todas as disponibilidades são depositadas em conta corrente no Banco do Brasil.

4.1.1 - Os pagamentos são feitos após o prévio empenho e com assinatura do ordenador da despesa ? **SIM**

Todos os empenhos são assinados pelo ordenador da despesa.

4.2 - As conciliações bancárias foram efetuadas até o mês corrente em análise ? **SIM**

Sim, conforme documento do Audeps.

4.2.2 - Existem pendências na conciliação bancária no confronto de valores do extrato bancário com a razão contábil ? **NÃO**

4.2.3 - Caso positivo, foram tomadas providências para correção das pendências ? **NÃO SE APLICA**

4.3 - Houve disponibilidades que permaneceram em conta corrente sem terem sido aplicados ? **NÃO**

Todas as disponibilidades são mantidas em aplicações financeiras. A conta corrente é parametrizada para aplicações e resgates automáticos.

4.4 - Existem cheques emitidos há mais de 180 dias que não foram compensados ? **NÃO**

4.5 - Houve estrito cumprimento da ordem cronológica de pagamento, observadas as vinculações por recursos ?



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Sim. Procedemos aos pagamentos semanalmente em lotes dos próximos 5 dias de vencimentos.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Área Setorial:	4 - Direitos e Haveres - Tesouraria
Responsável Setorial:	Gilberto Euclides Guella Junior

Conclusão desta área:

4. DIREITOS E HAVERES - TESOURARIA

Direitos e Haveres - Tesouraria 2023 - 1º Quadrimestre/2023

Para o quadrimestre verificou-se que 100% dos itens se mostraram favoráveis, contudo, cabe ressaltar que alguns pagamentos de fornecedores que emitem boletos algumas vezes não respeitam os 10 dias úteis que é o prazo estipulado para inserção da data de vencimentos.

Assim, para que o mesmo não seja pago vencido, com cobranças de juros e multa, aceitamos o vencimento, porém isso pode vir a interferir ainda que em poucos dias na cronologia de pagamentos. Todos os direitos e haveres desta edilidade continuam seguindo o trâmite normal.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Área Setorial:	5 - Controle Patrimonial e Alienação de Ativos
Responsável Setorial:	Daniele Francis Oliveira de Brito

Liquidez Corrente	Valor
Ativo Circulante Financeiro	R\$ 7.076.289,82
Passivo Circulante Financeiro	R\$ 2.312.927,42
Capacidade de Pagamento com Recursos do Ativo Circulante Financeiro	% 3,06

Nota Explicativa: Contas contábeis do ativo circulante (11*), passivo circulante (21*) e passivo não circulante(22*) com atributo financeiro, Contas (6311*) e (6317*).

5.1 - Existem recursos do ativo disponível e créditos de curto prazo suficiente para honrar as obrigações do passivo financeiro ? **SIM**

Liquidez Geral	Valor
Ativo Circulante	R\$ 7.199.243,44
Ativo Não Circulante/Realizável a Curto e Longo Prazo	R\$ 4.461.868,50
Passivo Circulante	R\$ 1.818.621,03
Passivo Não Circulante/Exigível a Curto e Longo Prazo	R\$ 0,00
Capacidade de Pagamento c/ Recursos do Ativo de Curto e Longo	% 6,41

Nota Explicativa: Contas contábeis do ativo circulante e não circulante (11* e 12*) e passivo circulante e não circulante (21 e 22*) com atributo financeiro e permanente.

5.2 - Existem recursos do ativo disponível e créditos de curto e longo prazo suficientes para honrar as obrigações do passivo financeiro de curto e longo prazo ? **SIM**

5.3 - O inventário de bens móveis e imóveis está em acordo com a composição do Ativo Permanente / Imobilizado, no Balanço Patrimonial ? **SIM**





Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

O inventário está sendo realizado no momento.

5.4 - Não havendo o levantamento geral dos bens móveis e imóveis, foram tomadas providências para regularização ? **SIM**

5.5 - Existe termos de transferência de bens ? **SIM**

Toda transferência de bem é realizada mediante a comunicação formal e informal.

5.6 - Os bens de maior valor tem cobertura de seguro ? **SIM**

Documentos Verificados:

Vide processo nº 061/2022 (Seguro Predial) e nº 129/2022 (seguro da frota oficial).



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Área Setorial:	5 - Controle Patrimonial e Alienação de Ativos
Responsável Setorial:	Daniele Francis Oliveira de Brito

O Inventário Patrimonial físico está sendo complementado neste exercício, o responsável não teve tempo hábil para concluir no exercício anterior por motivos de múltiplas responsabilidades em diversas áreas, sendo normalizado neste exercícios.

Contudo, todos os bens adquiridos foram devidamente incorporados estando os sistemas de patrimônio e contabilidade com os mesmos valores de inventário.

De janeiro/2023 à abril/2023, foram adicionado ao patrimônio móvel 49 bens, totalizando o valor de R\$145.940,50 (cento e quarenta e cinco mil e novecentos e quarenta reais e cinquenta centavos).

No tocante ao patrimônio físico, este controle interno **recomenda** que o seu inventário seja realizado o mais rápido possível, visando aferir a transparência desta edilidade em relação aos seus bens. Os inventários na administração pública devem ser levantados não apenas por uma questão de rotina ou de disposição legal, mas também como medida de controle, tendo em vista que os bens nele arrolados não pertencem a uma pessoa física, mas sim ao Município, e precisam estar resguardados quanto a quaisquer danos.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Área Setorial:	6 - Despesas com Pessoal - Limites e Concessão de Vantagens
Responsável Setorial:	Marjorie Maria Ribeiro Macedo

Período	Valor
4/2023	R\$ 2.002.291.629,72

A Receita Corrente Líquida estabelecida na Lei de Responsabilidade Fiscal serve de base para a verificação do cumprimento dos limites de Gastos com Pessoal, Dívida Consolidada Líquida, das contratações de Operações de Crédito (empréstimos de longo prazo) e Concessão de Garantias. A Receita Corrente Líquida é calculada com base na receita arrecadada no mês de referência e nos onze meses imediatamente anteriores (últimos 12 meses). A RCL está calculada de forma consolidada. Observar as entidades consolidadas até o período apurado no quadro exibido na última página do relatório.

Período	RCL	Gastos com Pessoal	%
4/2023	R\$ 2.002.291.629,72	R\$ 25.454.433,11	% 1,27
Limite Máximo 6% (art. 20 LRF)		R\$ 120.137.497,78	% 6,00
Limite Prudencial 95% do limite de 6% (par. único art. 22 LRF)		R\$ 114.130.622,89	% 5,70

6.2 - Relativo ao comportamento das despesas com pessoal, o percentual aplicado está abaixo do limite Prudencial exigido § único, art. 22 da LRF ? **SIM**

6.2.1 - Relativo ao comportamento das despesas com pessoal, o percentual aplicado atende o limite exigido no art. 20 da LRF ? **SIM**

6.3 - Houve deferimento de vantagens sobre parcelas integrantes de subsídios, vencimentos ou salário de agentes políticos ou servidores ? **SIM**

Houve deferimento somente de Gratificações de Função e Gratificações de Qualificação para servidores.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

6.3.1 - Caso positivo, os efeitos financeiros das respectivas despesas já se encontravam contemplados na LDO ?

SIM

Todos efeitos contemplados na LDO.

6.4.1 - No caso de ano eleitoral municipal, foi concedida revisão geral da remuneração dos servidores públicos que excedeu a recomposição da perda de seu poder aquisitivo ao longo do ano da eleição, a partir de cento e oitenta dias antes da eleição e até a posse dos eleitos ?

Último ano eleitoral foi em 2020. Entretanto houve recomposição salarial dos servidores em abril de 2023, conforme anexo.

6.5 - Os subsídios do Prefeito, do Vice-Prefeito e dos Secretários Municipais foram fixados por lei de iniciativa da Câmara Municipal, observado o que dispõem os arts. 37, XI e 39, § 4º da CF ? **SIM**

6.6 - Houve alteração posterior da fixação dos subsídios dos agentes políticos do Poder Legislativo ? **NÃO**

Houve Revisão Geral Anual do Subsídio dos Vereadores do Poder Legislativo em abril de 2023.

6.7 - Existem cargos em comissão cujas atribuições não possuem característica de direção, chefia e assessoramento, nos moldes do art. 37, V, da CF ? **NÃO**

Todos os cargos em comissão possuem características de direção, chefia e assessoramento, segundo resolução 11/2021.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

6.8 - Foram efetuadas ou atualizadas as declarações de bens dos agentes políticos e servidores municipais, nos moldes do art. 13, § 2º, da Lei Federal nº 8.429/92 ?

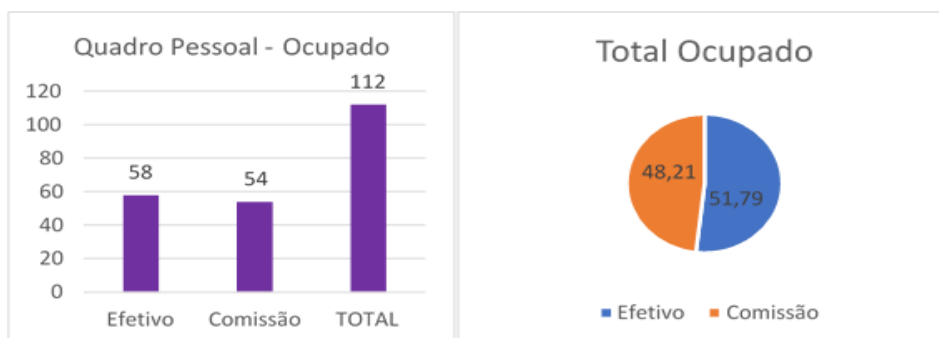
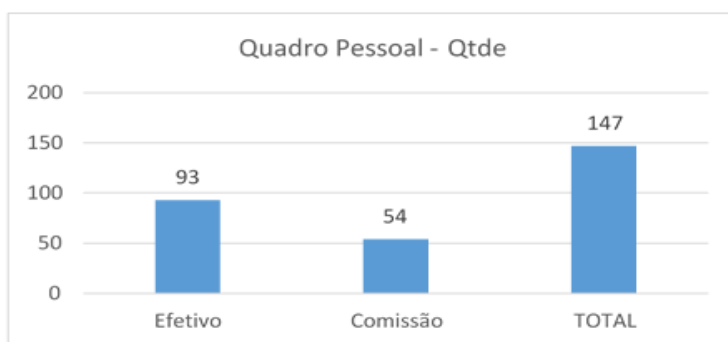
As declarações de bens são atualizadas todo mês de junho, não se aplicando a este quadrimestre.

6.9 - No período examinado, qual a oscilação no percentual no Quadro de Pessoal ? Quantas admissões ocorreram (por concurso; tempo determinado, cargos em comissão) ? Quantas demissões aconteceram ? Quantos servidores aposentaram ? Quantas pensões foram concedidas ?

Oscilação em relação ao 3º quadrimestre de 2022. Efetivos: de 51,79% para 53,45%; Comissionados: de 48,21% para 46,55%; Admissões efetivos: 05; Admissões comissionados: 06; Demissões: 07; Aposentadorias: 0; Pensões: 0.

Preenchimento de vagas (Efetivos x Comissionados)

PROVIMENTO	Qtde	Ocupado	% Ocupado	% Sobre Total Ocupado
Efetivo	93	58	62,37	51,79
Comissão	54	54	100,00	48,21
TOTAL	147	112	76,19	100,00





Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

6.10 - Pessoal

6.10.1 - Há excesso de cargos em comissão relativamente aos de provimento efetivo ? **NÃO**

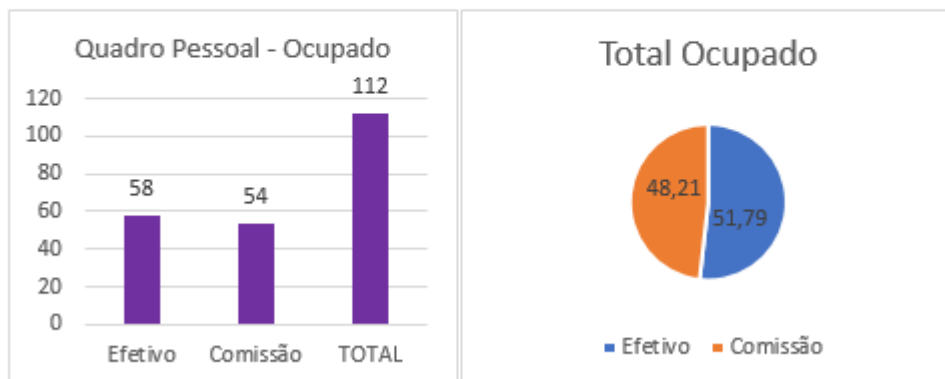
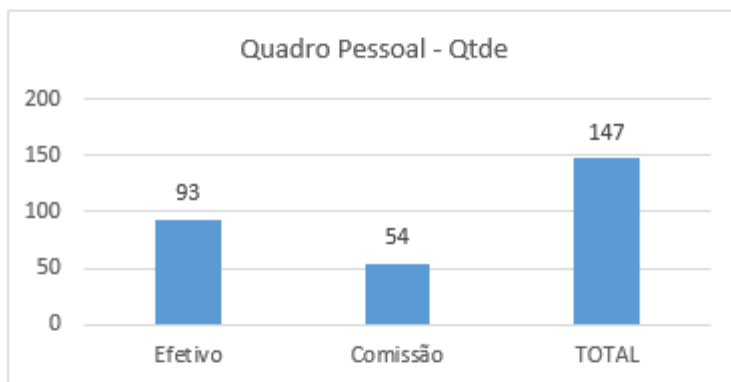
Porcentagem de Comissionados 46,55% e Efetivos: 53,45%.

Relação entre a Porcentagem de efetivos e comissionados do ano de 2022 e 2023.

3º quadrimestre de 2022.

Preenchimento de vagas (Efetivos x Comissionados)

PROVIMENTO	<u>Qtde</u>	Ocupado	% Ocupado	% Sobre Total Ocupado
Efetivo	93	58	62,37	51,79
Comissão	54	54	100,00	48,21
TOTAL	147	112	76,19	100,00





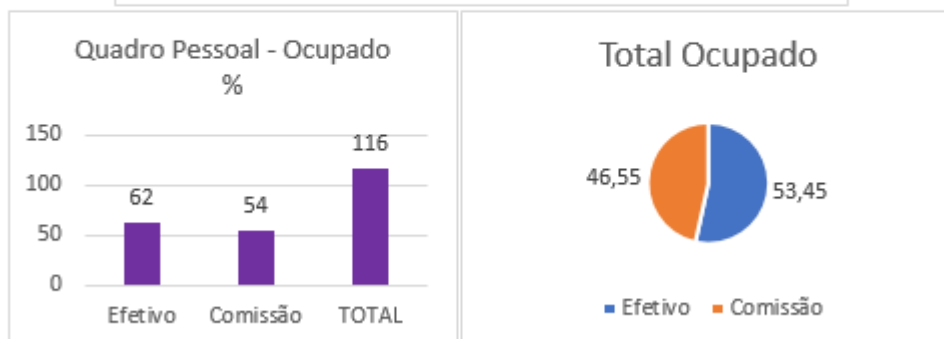
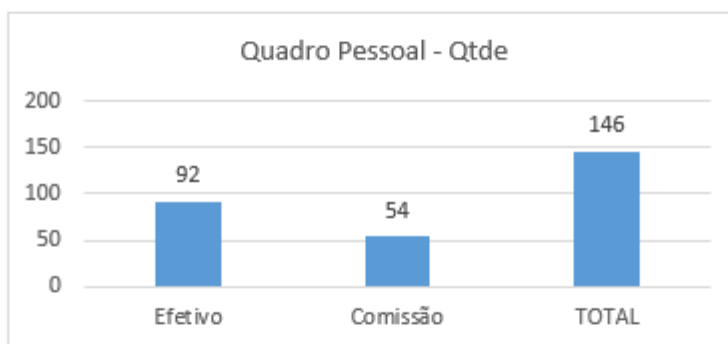
Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

1º quadrimestre de 2023.

Preenchimento de vagas (Efetivos x Comissionados)

PROVIMENTO	Qtde	Ocupado	% Ocupado	% Sobre Total Ocupado
Efetivo	92	62	67,39	53,45
Comissão	54	54	100,00	46,55
TOTAL	146	116	79,45	100,00



6.10.2 - Os ocupantes de cargos em comissão têm recebido horas extras ? (Obs.: entende esta Corte que tal pagamento, no mais das vezes, é irregular). **NÃO**

Nenhum funcionário recebe hora extra.

6.10.3 - As faltas ao serviço são registradas na ficha funcional do servidor ? **SIM**

As faltas ao serviço são registradas no relatório de ponto.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

6.10.4 - Em balanços anteriores, fez o Tribunal de Contas específicas recomendações quanto a tal item de atenção ? **NÃO**

Não houve recomendações quanto a este item.

6.11 - Número total de funcionários (quadro geral)?

O número total de funcionários do quadro de pessoal da Câmara de Praia Grande é 116, conforme quadro em anexo.

Quadro de Pessoal

CARGOS	1º QUADRIMESTRE - 31/04/2023							
	PROVIMENTO			Nº DE CARGOS	OCUPADOS	VAGOS	VENCIMENTO	TOTAL
	A	B	C	TOTAL				
Agente Administrativo	X			20	10	10	R\$ 3.728,17	R\$ 26.097,19
Analista em Tecnologia da Informação	X			2	1	1	R\$ 4.539,84	R\$ 4.539,84
Analista Financeiro	X			2	1	1	R\$ 4.539,84	R\$ 4.539,84
Analista Jurídico	X			2	2	0	R\$ 4.539,84	R\$ 9.079,68
Auxiliar Técnico Legislativo	X			1	1	0	R\$ 3.700,66	R\$ 3.700,66
Contador	X			2	2	0	R\$ 7.016,12	R\$ 14.032,24
Controlador de Acesso	X			5	1	4	R\$ 2.345,60	R\$ 2.345,60
Controlador Interno	X			1	0	1	R\$ 8.391,83	R\$ -
Diretor Patrimônio e Pessoal		X		1	1	0	R\$ 25.932,13	R\$ 25.932,13
Escriturário	X			3	3	0	R\$ 3.700,66	R\$ 11.101,98
Jornalista	X			2	1	1	R\$ 4.539,84	R\$ 4.539,84
Motorista I	X			9	8	1	R\$ 3.700,66	R\$ 29.605,28
Oficial Legislativo	X			23	20	3	R\$ 3.728,17	R\$ 74.563,40
Procurador I	X			2	0	2	R\$ 15.793,15	R\$ -
Procurador II	X			2	1	1	R\$ 19.191,16	R\$ 19.191,16
Recepcionista	X			4	3	1	R\$ 3.700,66	R\$ 11.101,98
Servente	X			2	2	0	R\$ 2.345,60	R\$ 4.691,20
Telefonista	X			3	3	0	R\$ 4.264,70	R\$ 12.794,10
Telefonista I	X			3	0	3	R\$ 3.700,66	R\$ -
Tradutor e Intérprete de Língua Brasileira de Sinais	X			3	2	1	R\$ 2.345,60	R\$ 4.691,20
Zelador I	X			1	1	0	R\$ 2.345,60	R\$ 2.345,60
Assessor Legislativo		X		21	21	0	R\$ 13.206,82	R\$ 277.343,22
Assessor Parlamentar		X		21	21	0	R\$ 13.206,82	R\$ 277.343,22
Assistente Legislativo		X		3	3	0	R\$ 13.206,82	R\$ 39.620,46
Chefe da Seção de Comunicação		X		1	1	0	R\$ 30.403,20	R\$ 30.403,20
Chefe de Gabinete da Presidência		X		1	1	0	R\$ 13.206,82	R\$ 13.206,82
Diretor		X		4	4	0	R\$ 30.403,20	R\$ 121.612,80
Diretor Geral		X		1	1	0	R\$ 30.403,20	R\$ 30.403,20
Coordenador de TV Legislativa		X		1	1	0	R\$ 30.403,20	R\$ 30.403,20
TOTAL				146	116	30	R\$ -	R\$ 1.085.229,04

(A) Estatutários - (B) Comissionados - (C) Função Gratificada

Quantidade de cargos ocupados 116
Valor mensal total de vencimentos R\$ 1.085.229,04



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

6.12 - Quantidade de funcionários efetivos e comissionados? (Nota Explicativa)

Total efetivos: 92 Total comissionados: 54

6.13 - Total e valores de gratificações? (Nota Explicativa)

Valor total das gratificações pagas no 1º quadrimestre: R\$ 595.886,30. Valores individuais no arquivo em anexo.

FUNÇÃO GRATIFICADA	3º QUADRIMESTRE - 31/12/2023							
	PROVIMENTO			Nº DE CARGOS	OCUPADOS	VAGOS	VENCIMENTO	TOTAL
	A	B	C	TOTAL				
Agente de Contratação Lei nº 14.133/21			X	1	0	1	R\$ 4.218,85	R\$ -
Controlador Interno			X	1	1	0	R\$ 8.644,04	R\$ 8.644,04
Coordenador Legislativo			X	1	1	0	R\$ 8.644,04	R\$ 8.644,04
Membro Comissão de Controle Interno			X	2	2	0	R\$ 2.797,28	R\$ 5.594,56
Membro Equipe de Apoio Lei nº 14.133/21			X	3	3	0	R\$ 2.797,28	R\$ 8.391,84
Pregoeiro			X	1	1	0	R\$ 11.510,11	R\$ 11.510,11
Procurador Chefe Administrativo			X	1	1	0	R\$ 14.358,75	R\$ 14.358,75
Procurador Chefe Legislativo			X	1	0	1	R\$ 14.358,75	R\$ -
Secretaria do Gabinete da Presidência			X	1	1	0	R\$ 8.644,04	R\$ 8.644,04
Responsável pela Ouvidoria			X	1	1	0	R\$ 7.179,37	R\$ 7.179,37
Responsável pelo cumprimento da Lei Federal nº 12.527/11 - Lei de Acesso a Informação			X	1	1	0	R\$ 5.777,98	R\$ 5.777,98
Responsável pelo gerenciamento e prestação de contas de recursos de adiantamento			X	1	0	1	R\$ 2.797,28	R\$ -
Encarregado da Recepção			X	1	1	0	R\$ 2.797,28	R\$ 2.797,28
Encarregado de Áudio e Vídeo			X	1	1	0	R\$ 5.777,98	R\$ 5.777,98
Encarregado dos Serviços de Almoarifado			X	1	1	0	R\$ 5.777,98	R\$ 5.777,98
Encarregado dos Serviços de Arquivos Gerais			X	1	1	0	R\$ 2.797,28	R\$ 2.797,28
Encarregado dos Serviços de Biblioteca			X	1	1	0	R\$ 2.797,28	R\$ 2.797,28
Encarregado dos Serviços de Cerimonial			X	1	0	1	R\$ 5.777,98	R\$ -
Encarregado dos Serviços de Copa			X	1	1	0	R\$ 2.797,28	R\$ 2.797,28
Encarregado dos Serviços de Escrituração Contábil e Balanço			X	1	1	0	R\$ 5.777,98	R\$ 5.777,98
Encarregado dos Serviços de Expediente			X	1	1	0	R\$ 2.797,28	R\$ 2.797,28
Encarregado dos Serviços de Expediente Legislativo			X	1	0	1	R\$ 2.109,42	R\$ -
Encarregado dos Serviços de Finanças e Orçamento			X	1	0	1	R\$ 7.179,37	R\$ -
Encarregado dos Serviços de Limpeza			X	1	1	0	R\$ 2.797,28	R\$ 2.797,28
Encarregado dos Serviços de Processamento de Dados			X	1	1	0	R\$ 2.797,28	R\$ 2.797,28
Encarregado dos Serviços de Protocolo			X	1	0	1	R\$ 8.644,04	R\$ -
Encarregado dos Serviços de Telefonia			X	1	1	0	R\$ 2.797,28	R\$ 2.797,28
Encarregado dos Serviços de Zeladoria e Manutenção Geral			X	1	1	0	R\$ 2.797,28	R\$ 2.797,28
Encarregado assessoria das Comissões Especiais de Vereadores			X	1	1	0	R\$ 7.179,37	R\$ 7.179,37
Encarregado assessoria das Comissões Permanentes			X	1	0	1	R\$ 7.179,37	R\$ -
Encarregado pela manutenção dos veículo oficiais			X	1	1	0	R\$ 2.797,28	R\$ 2.797,28
Encarregado pelo Centro de Informática			X	1	1	0	R\$ 14.358,75	R\$ 14.358,75
Encarregado pelo Patrimônio Imóvel			X	1	0	1	R\$ 4.218,85	R\$ -
Encarregado pelo Patrimônio Móvel			X	1	1	0	R\$ 4.218,85	R\$ 4.218,85
Encarregado pelo Recursos Humanos			X	1	0	1	R\$ 5.777,98	R\$ -
Encarregado pelos Serviços de Elaboração e Controle de Proposições			X	2	0	2	R\$ 8.644,04	R\$ -
Encarregado pelos Serviços de Compras			X	1	1	0	R\$ 7.179,37	R\$ 7.179,37
Encarregado pelos Serviços de Rede e Comunicação de Dados			X	1	0	1	R\$ 4.218,85	R\$ -
Encarregado pelos Serviços de Transporte			X	1	1	0	R\$ 11.510,11	R\$ 11.510,11
TOTAL				43	30	13	R\$ 235.230,86	R\$ 168.497,92
Vereador				21	21	0	R\$ 11.141,40	R\$ 233.969,40

(A) Estatutários - (B) Comissionados - (C) Função Gratificada



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Área Setorial:	6 - Despesas com Pessoal - Limites e Concessão de Vantagens
Responsável Setorial:	Marjorie Maria Ribeiro Macedo

Conclusão desta área:

Referente à: Relatório 1º quadrimestre de 2023.

No tocante ao 1º quadrimestre de 2023 foi observado, em relação às despesas com pessoal, que o limite previsto está abaixo do exigido pela LRF, mesmo tendo havido deferimento de vantagens aos servidores tanto efetivos quanto comissionados e os efeitos financeiros destas despesas já se encontravam contemplados na LDO. Algumas questões como revisão da remuneração de servidores por conta de ano eleitoral e questões como subsídios relacionados à Prefeitura não se aplicam a este Legislativo ou a este quadrimestre como a primeira questão. Também foi informado que não houve alteração da fixação dos subsídios dos agentes políticos, porém houve recomposição salarial de acordo com a inflação. No que diz respeito as declarações de bens, as mesmas são atualizadas no mês de junho de cada ano, não contempladas ainda neste quadrimestre. No que tange ao quadro de pessoal, observou-se um aumento do número de funcionários efetivos, de 112 para 116 e que não há excesso de cargos em comissão. De acordo com o Quadro de Pessoal há 116 funcionários ativos, sendo 92 efetivos, 54 comissionados, além de 21 vereadores e todos os cargos em comissão possuem características de direção, chefia e assessoramento. No que concerne ao Legislativo, não há pagamento de horas extras, entretanto há pagamento de gratificações de função. Ante o exposto, todos os quesitos relacionados ao 1º quadrimestre de 2023 apresentaram-se favoráveis.

Conforme informado junto ao setor de Contabilidade, verificou-se que em relação ao 1º quadrimestre de 2023 a despesa corrente neste período foi de R\$ 25.454.433,11 (vinte e cinco milhões e quatrocentos e cinquenta e quatro mil e quatrocentos e trinta e três mil e onze centavos), o que corresponde a 1,27% da RCL - Receita Corrente líquida de R\$ 2.002.291.629,72 (dois bilhões, dois milhões e duzentos e noventa e um mil e seiscentos e vinte e nove reais e setenta e dois centavos, apurada no mês de abril/2023 e nos onze meses imediatamente anteriores.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Área Setorial:	7 - Tomada de Contas dos Ordenadores de Despesa, Recebedores, Tesoureiros, Pagadores ou Assemelhados
Responsável Setorial:	Thales Miletto Oliveira Silva

7.1 - Existe lei municipal regulamentando a concessão de recursos na forma de Adiantamento para execução de despesas de pequeno porte ou que não possam se submeter ao processamento normal de despesas ? **SIM**

Lei Municipal nº 1.920, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria GPC nº 028/22.

7.2 - Houve adiantamento de despesas cuja prestação de contas não foi apresentada no prazo estipulado na lei municipal ? **NÃO**

7.2.1 - Caso positivo, foi instaurado procedimento administrativo para tomada de contas do responsável ? **NÃO SE APLICA**

7.3 - Houve instauração de outras tomadas de contas referentes à ausência ou irregularidades na prestação de contas de ordenadores de despesas, recebedores, tesoureiros, pagadores ou assemelhados ? **NÃO**

7.3.1 - Caso positivo, houve a posterior prestação de contas ou recuperação dos valores ? **NÃO SE APLICA**

7.3.2 - Caso negativo, foram tomadas medidas administrativas ou judiciais visando a recuperação dos valores ao erário ? **NÃO SE APLICA**

7.4 - Houve determinação de ressarcimento valores ao erário de agentes políticos ou servidores, por parte do Tribunal de Contas ou por determinação judicial ? **NÃO**



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

7.5 - Desde o início do exercício qual foi o valor concedido de Adiantamentos e qual a proporção dos valores utilizados, devolvidos e em aberto relativamente ao gasto total ?

GASTOS COM REGIME DE ADIANTAMENTO					
MÊS	VALOR CONCEDIDO	VALOR GASTO	VALOR RESTITUIDO	STATUS	
JANEIRO	R\$ 2.000,00	R\$ 514,16	R\$ 1.485,84	Fechado	
FEVEREIRO	R\$ 5.000,00	R\$ 4.744,84	R\$ 255,16	Fechado	
MARÇO	R\$ 3.000,00	R\$ 1.574,05	R\$ 1.425,95	Fechado	
ABRIL	R\$ 3.000,00	R\$ 2.550,98	R\$ 449,02	Fechado	
MAIO	R\$ 3.000,00	R\$ 2.121,03	R\$ 878,97	Em aberto	
TOTAL	R\$ 16.000,00	R\$ 11.505,06	R\$ 4.494,94		

7.5.1 - Tal proporção de adiantamentos assemelha-se à de anos anteriores ? **SIM**

Até o momento os valores permanecem na média dos anos anteriores.

7.6 - Houve adiantamento de despesas em cuja prestação de contas houve gastos que caracterizam despesa imprópria ou para fins que não condizem com as atividades do legislativo ? Caso positivo, justifique. **NÃO**

7.7 - Existe regulamentação sobre o reembolso de despesas com locomoção dos Vereadores e Servidores da Câmara ? Especifique em caso de existência.

Sim, a Lei ordinária nº 1920 de 18 de dezembro de 2018 e Portaria GPC nº 028/22 Os Servidores e Vereadores devem apresentar as notas fiscais e comprovantes das despesas de locomoção ao responsável pelo regime de adiantamento para a prestação de contas.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Área Setorial:	7 - Tomada de Contas dos Ordenadores de Despesa, Recebedores, Tesoureiros, Pagadores ou Assemelhados
Responsável Setorial:	Thales Miletto Oliveira Silva

Conclusão desta área

Verificou-se que as despesas referentes ao regime de adiantamento foram realizadas em conformidade com a lei municipal vigente. Além disso, constatou-se que todas as contas relacionadas a esses adiantamentos foram devidamente prestadas. Adicionalmente, não foram identificadas situações em que a prestação de contas tenha sido apresentada fora do prazo estipulado pela legislação, indicando que os responsáveis pela execução das despesas cumpriram com suas obrigações de forma adequada. Desta forma, para o quadrimestre analisado, verificou-se que 100% dos itens mostraram-se dentro da normalidade.

A tomada de conta dos ordenadores de despesa continua sendo realizada a contento.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Área Setorial:	8 - Cumprimento dos Limites de Despesas do Legislativo
Responsável Setorial:	Gilberto Euclides Guella Junior

Descrição	Valor	%
Receita Tributária Ampliada do Exercício Anterior	R\$ 1.181.561.141,11	
Limite Máximo Para Transf. de Duodécimos (art. 29-A CF)	R\$ 59.078.057,06	% 5,00
Transferências Financeiras Previstas	R\$ 47.304.000,00	% 4,00

8.1 - Foram efetuadas previsões de repasses de duodécimos ao Legislativo que atende o limite definido no art. 29-A, I da CF. ? **SIM**

Os repasses previstos se encontram dentro do limite legal definido na CF - Art. 29A.

8.2 - Os repasses de duodécimos foram efetuados integralmente até o dia 20 do mês de competência ? **SIM**

Todos os repasses foram recebidos antes do dia 20 de cada mês.

8.3 - Foi observado o limite máximo de Vereadores determinado no inc. IV do art. 29 da CF ? **SIM**

Em 2020 população maior que 160 mil hab. conforme arquivos em anexo (fonte: IBGE).

Período	Repasses Duodécimo (Ano)	Gasto Com Folha de Pagamento (Ano)	%
4/2023	R\$ 15.768.000,00	R\$ 7.424.798,22	% 47,09
Limite Legal 70% (§ 1º, do art. 29-A CF)			R\$ 11.037.600,00

Nota Explicativa: Gasto com Folha de Pagamento Descontados os Encargos Sociais.

8.4 - Relativo ao gasto com a folha de pagamento, incluído o gasto com o subsídio dos vereadores e presidente da Câmara, atende o limite definido no art. 29-A, § 1º da CF. ? **SIM**



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Os gastos com Folha de Pagamento atendem ao Limite da CF, Art. 29-A.

Período	Subsídios Deput. Est. (Mês)	Subsídios Vereadores (Mês)	%
4/2023	R\$ 31.238,19	R\$ 11.526,84	% 36,90
Limite Legal (art. 29-VI CF)		R\$ 18.742,91	% 60,00

8.5 - Os valores com subsídios dos vereadores somado ao valor do subsídio do presidente da câmara em relação a remuneração dos deputados estaduais atende ao limite definidos no art. 29, VI, e) da CF ? **SIM**

Os valores dos Subsídios dos Vereadores se encontram dentro do limite definido na CF.

8.5.1 - Caso o subsídio do presidente da mesa seja maior que dos outros vereadores, foi em conformidade ao limite que impõe o art. 29, VI, da CF ?

O subsídio do Presidente da Mesa é o mesmo dos demais vereadores.

8.5.2 - O ato que fixa o subsídio do vereador aconteceu antes do pleito eleitoral ? **SIM**

O ato ocorreu em dezembro de 2020.

Período	Receita do Município	Subsídios dos Vereadores	%
4/2023	R\$ 1.181.561.141,11	R\$ 938.401,23	% 0,08
Limite Legal 5% (art. 29-VII CF)			R\$ 59.078.057,06

8.6 - Relativo as despesas de remuneração dos vereadores em relação a receita do município, é atendido o limite exigido Art. 29, VII da CF. ? **SIM**





Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

A despesa da remuneração dos vereadores atendem ao limite estabelecido na CF, Art 29, VII.

8.7 - Exame Específico das Câmaras de Vereadores

8.7.4 - Os Vereadores foram indenizados pelo comparecimento em sessões extraordinárias ? Após a Emenda Constitucional n.º 50, de 2006, tal entendimento foi acolhido pelo Supremo Tribunal Federal. **NÃO**

Neste Legislativo não há pagamento de indenizações para Vereadores.

8.7.5 - O gasto da Câmara foi processado, de modo centralizado, no serviço administrativo da Edilidade e, não, em cada gabinete de Vereador ? Assim, em regra, devem ser recusadas Verbas de Gabinete e Ajuda de Custo.

SIM

Não há pagamento de verbas de gabinete nem ajuda de custo.

8.7.6 - Os Agentes Políticos da Casa Legislativa retiraram, em seu próprio nome, fundos de adiantamento ? (art.68 da Lei 4.320) **NÃO**

Não são concedidos adiantamentos para Agentes Políticos.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Área Setorial:	8 - Cumprimento dos Limites de Despesas do Legislativo
Responsável Setorial:	Gilberto Euclides Guella Junior

Conclusão desta área:

Cumprimento dos Limites de Despesa do Legislativo:

Para o quadrimestre verificou-se que 100% dos itens se mostraram favoráveis, contudo, ressaltamos 3 (três) pontos que se mostram nevrálgicos, sendo;

1º) o Limite de 70% com gastos em Folhas de Pagamento;

2º a eminente conclusão da Reestruturação do Organograma e das carreiras ? Plano de Carreira; e

3º a inserção no Orçamento 2024 da Construção da Nova Sede do Legislativo.

Associado a estes não se poderia esquecer da manutenção de todas as outras despesas precípuas e preponderantes da Câmara Municipal.

O cumprimento das despesas deste legislativo continuam sendo respeitos. Verificou-se que os repasses mensais de duodécimos continuam sendo realizados pelo Executivo Municipal em favor do Legislativo em datas que variam entre os dias 15 e 19 de cada mês e com seus respectivos valores.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Área Setorial:	9 - Compras, Licitações e Contratos Administrativos
Responsável Setorial:	Glauca Flores da Silva

9.1 - Normatização

9.1.1 - Há Comissão de Licitação Permanente instituída através de Ato Legal ? **SIM**

Conforme Portaria GPC nº 015/2023, que nomeia Presidente e Membros da Comissão Permanente de Licitações.

9.1.2 - Há Portaria Municipal que regulamente a Comissão de Licitação Permanente ? **SIM**

Portaria GPC nº 015/2023, que nomeia Presidente e Membros da Comissão Permanente de Licitações.

9.1.3 - A investidura dos membros da Comissão de Licitação tem prazo máximo de 1 (um) ano e obedeceu ao limite de recondução dos membros com relação ao exercício anterior, nos termos do §4º do art. 51 da Lei nº 8.666/93 ? **SIM**

Portaria GPC nº 015/2023 foi instituída em 23 de março de 2023, com a alteração de um dos Membros.

9.1.4 - Há pregoeiro(a) habilitada no âmbito da Administração ? **SIM**

Portaria GPC nº 005/2023, que nomeia Pregoeira e Membros da Equipe de Apoio.

9.1.5 - Há Decreto Municipal que regulamente o pregão no órgão ? **SIM**

Em anexo o Decreto Legislativo nº 001/2015, que regulamenta a utilização da modalidade de licitação Pregão.

9.1.6 - Há Decreto Municipal que regulamente o registro de preços no órgão ? **SIM**

9.1.8 - Há regulamento no município para o pregão eletrônico ? **SIM**





Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Decreto Legislativo nº 001/2015, que regulamenta a utilização da modalidade de licitação Pregão.

9.2 - Compras - Licitações - Procedimentos

9.2.1 - As publicações dos avisos dos editais de Concorrência Pública, Tomada de Preços, Leilão e Pregão, se realizados no período, obedeceram a forma de publicação estabelecida no art. 21 da Lei nº 8.666/93 e, no caso de pregão, na legislação municipal? **SIM**

Publicações referentes aos Pregões 001, 002 e 003/2023.

9.2.2 - Os editais dos convites realizados no período avaliado foram afixados em local apropriado nos termos do §3º do art. 22 da Lei nº 8.666/93 ?

Esta modalidade não foi aplicada no período.

9.2.3 - As publicações dos avisos de licitações realizadas no período obedeceram a anterioridade e condições estabelecidas no art. 21 da Lei de Licitações ? **SIM**

9.2.4 - Para as licitações realizadas no período, houve a informação da existência e indicação dos recursos orçamentários para pagamento, nos termos do art. 14 da Lei de Licitações (exceção apenas no caso de registro de preços)? **SIM**

Para o Pregão 001/2023, a dotação orçamentária indicada foi a de Nº 3.3.90.30.22. Para o Pregão 002/2023, a dotação orçamentária indicada foi a de Nº. 4.4.90.52.12. Para o Pregão 003/2023, a dotação orçamentária indicada foi a de Nº. 4.4.90.52.35.

9.2.5 - Para as licitações realizadas no período, houve a formalização de pesquisas prévias de preços, ou, no caso de obras e serviços de engenharia, de planilha de composição de custos através da adoção de planilhas oficiais, tais como SINAPI, CPOS, etc., com indicação da fonte de pesquisa ? **SIM**

Cotações referentes aos Pregões 001, 002 e 003/2023.





Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

9.2.6 - Todos os editais das licitações realizadas no período foram apreciados pelo departamento jurídico do órgão com emissão de parecer, nos termos do inciso VI do art. 38 da Lei nº 8.666/93 ? **SIM**

Pareceres referentes aos Pregões 001, 002 e 003/2023.

9.2.8 - Ocorreram compras diretas (sem o precedente processo licitatório) de objetos ou serviços da mesma natureza que poderiam ter sido realizados conjunta e concomitantemente e que somados aos períodos anteriores ultrapassaram o limite de dispensa disposto nos incisos I e II do art. 24 da Lei de Licitações (R\$ 15.000,00 obras e serviços de engenharia e R\$ 8.000,00 demais serviços e compras) ? **NÃO**

9.3 - Dispensa e inexigibilidade de licitação

9.3.1 - Os processos de dispensa e inexigibilidade de licitação cumpriram com as formalidades legais, em especial quanto a publicação da ratificação na imprensa oficial no prazo de 5 dias, nos termos do art. 26 da Lei nº 8.666/93 ? **SIM**

A eficácia dos atos de dispensa e inexigibilidade de licitação a que se refere o art. 26 da Lei 8.666/1993 está condicionada à publicação dos atos na imprensa oficial, salvo se, em observância ao princípio da economicidade, os valores contratados estiverem dentro dos limites fixados no art. 24, incisos I e II, da Lei 8.666/1993.? ([Acórdão 1336/2006-Plenário] Porém como cita a lei da transparência, os dados estão divulgados no portal desta edilidade, conforme anexo.

Contém arquivos anexados.

9.4 - Contratos – Formalização - Execução



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

9.4.1 - Durante o período avaliado, as celebrações de todos os contratos, atos jurídicos análogos, inclusive os relativos a concessão e/ou permissão de serviços públicos e parcerias públicos privadas, com valores iguais ou superiores a R\$ 80.000,00 (oitenta mil reais), foram devidamente informados, via sistema Audesp, Fase IV ? **SIM**

9.4.1.1 - Após a devida informação e a apuração do processo automatizado de informação do AUDESP, houve a seleção de contratos e atos jurídicos análogos, de acordo com o art. 93, da Instruções nº 01/2020, ao qual é necessário o acompanhamento mais analítico? **NÃO**

9.4.1.2 - No caso de seleção foi observado o prazo de remessa de 5 dias úteis estipulado no Art. 98, por meio eletrônico, sistema e-TCESP, de acordo com as Instruções 01/2020 ? **SIM**

9.4.2 - No período avaliado, houve a formalização de todos os contratos de prestação de serviços e de compras cujo fornecimento é parcelado ? **SIM**

São inseridos cláusulas que descrevem o que dever ser realizado nos contratos e planilha de como deve ser realizado serviço.

9.4.3 - Todos os contratos e aditamentos celebrados no mês anterior ao avaliado foram providenciados pela Administração até o 5º dia útil deste mês e publicados resumidamente até 20 dias do prazo de providencia na imprensa oficial, nos termos do parágrafo único do art. 61 da Lei nº 8.666/93 ? **SIM**

São publicados no diário oficial do estado de São Paulo.

9.4.4 - Há previsão nos contratos de prestação de serviços da forma de recebimento de referidos serviços ? **SIM**

Sim, existe previsão da forma de recebimento nos contratos.

9.4.4.1 - Independentemente da previsão contratual e, conforme o caso, a Administração Legislativa vem exigindo do Contratado a comprovação da prestação de execução de serviços através da apresentação de relatórios mensais, etc ? **SIM**



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

São solicitados relatórios mensais de execução de serviços prestados, conforme exemplo anexo.

9.4.5 - Previamente ao deferimento dos pedidos de realinhamento de preços dos contratos, os mesmos são submetidos a diligências (pesquisa de mercado) visando comprovar o incremento solicitado ? **SIM**

São realizados pesquisas prévias no mercado para verificação dos valores praticados.

9.4.6 - No período analisado, foi realizada alguma rescisão unilateral de contrato por descumprimento de cláusulas contratuais ? Caso positivo, indicar os motivos. **SIM**

Justificativa:

Sim, Contrato 09/2022, cujo objeto é a manutenção de ar condicionado. Processo 042/2022. Processo instaurado: 057/2023.

9.4.6.1 - No caso da ocorrência de rescisão unilateral, foi instaurado procedimento administrativo visando aplicação das penalidades previstas no contrato ? **SIM**

Realizada a rescisão unilateral conforme portaria GPC 09/2023 e processo anexo.

9.4.6.2 - Neste caso foi observado o princípio da ampla defesa ? **SIM**

9.4.6.3 - No caso de decisão no processo administrativo de suspensão de participação de licitação e/ou declaração de inidoneidade, foi providenciada o envio ao Tribunal de Contas de acordo com o Título IV - Das Sanções aos Licitantes, Artigos 119 e 120 das Instruções 01/2020 do TCESP?

Informado ao Audeps fase 4, conforme tela anexa.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

9.4.7 - Durante o período avaliado, houve exigência de garantia para celebração de algum contrato ? Caso positivo, especifique.

Processo de agência de publicidade, 079/2022, clausula décima primeira do contrato 05/2023.

9.4.7.1 - Em caso positivo, foi informado à contabilidade para providências no sentido de contabilizar referida garantia contratual ? **SIM**

Foi contabilizado, conforme demonstrado a seguir.

9.5 - Licitações e Contratos

9.5.1 - Os Editais estão conforme as Súmulas do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo ? **SIM**

Todos os Editais estão em conformidade.

9.5.2 - O objeto da licitação foi bem definido ? **SIM**

No Pregão 001/2023, o objeto foi a aquisição de materiais de limpeza para a Câmara Municipal da Estância Balneária de Praia Grande, conforme especificações constantes do Termo de Referência, constante no Anexo VII do referido Edital. No Pregão 002/2023, o objeto foi a aquisição de eletrodomésticos para atender as necessidades da Câmara Municipal da Estância Balneária de Praia Grande, conforme especificações constantes do Termo de Referência, constante no Anexo VII do referido Edital. No Pregão 003/2023, o objeto foi a aquisição de impressoras do tipo "EcoTank" para atender as necessidades da Câmara Municipal da Estância Balneária de Praia Grande, conforme especificações constantes do Termo de Referência, constante no Anexo VII do referido Edital.

9.5.3 - Os Convites têm sido expedidos para os mesmos fornecedores ? **NÃO**

Desde 2021 a Câmara não realiza a modalidade convite.





Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

9.5.4 - Tem se recorrido, de modo inconveniente, muito mais aos Convites do que aos Pregões ? **NÃO**

Desde 2021 a Câmara não realiza a modalidade convite.

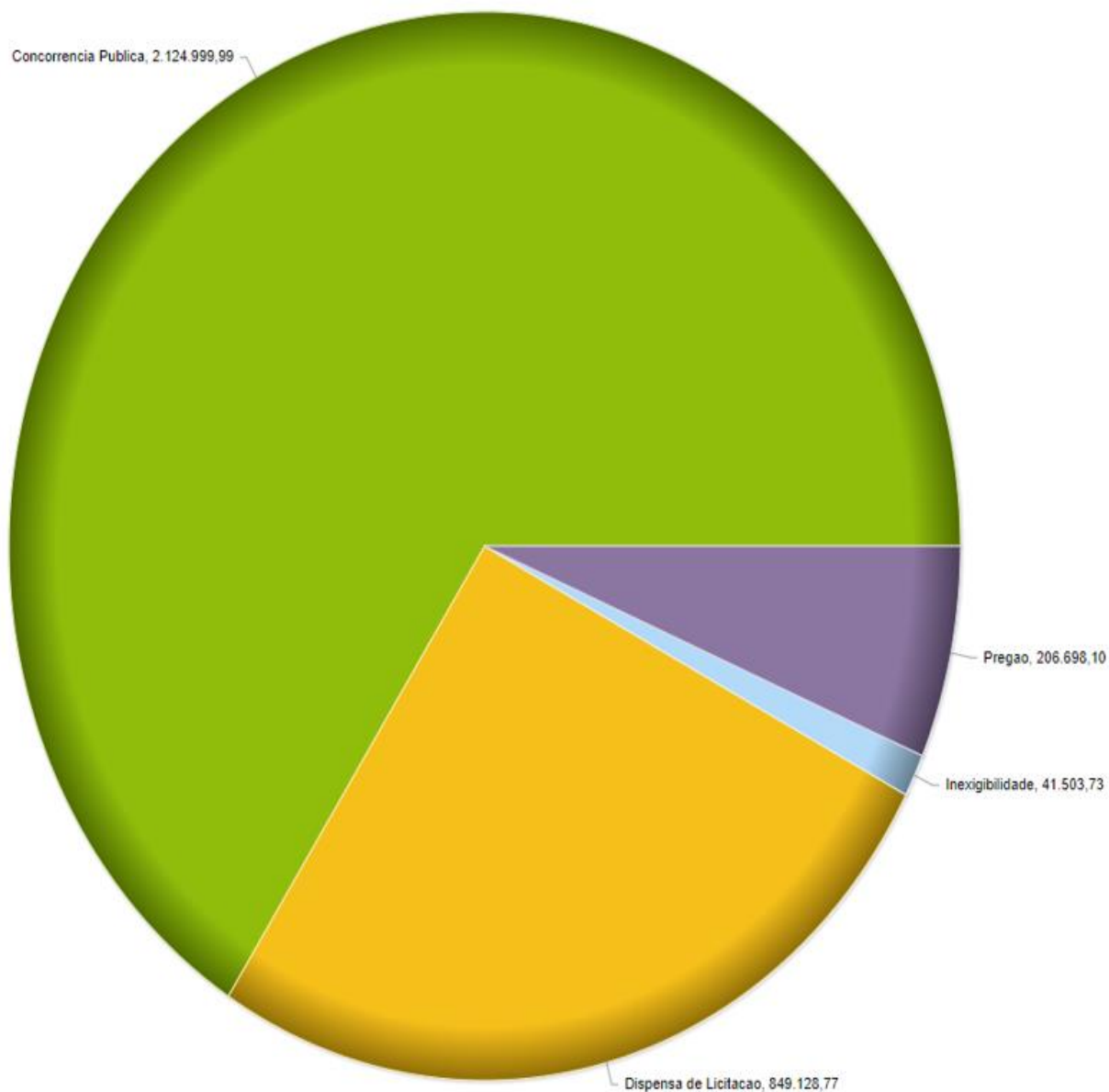
9.5.5 - Relativamente à despesa total, tem sido elevado o nível de contratações diretas (dispensas ou inexigibilidades), a indicar desvio do constitucional desvio do constitucional princípio da licitação ? **NÃO**

O gráfico anexado foi retirado do Portal da Transparência e está com as informações atualizadas até a data de 23/05/2023. O mesmo demonstra que as contratações diretas não superam as licitações.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023



9.5.6 – Esta edilidade realizou quantos aditamentos e apostilamentos contratuais ?

Documentos Verificados:

A Edilidade efetuou 2 (dois) apostilamentos referentes as solicitações das seguintes empresas: Conam Transparência e RTECH; e 1 (um) aditamento, referente à



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

9.5.7 - Nas dispensas licitatórias por valor, faz a entidade pesquisa junto a pelo menos três fornecedores ? **SIM**

Todas as dispensas foram realizadas dentro da conformidade.

9.5.8 - Os contratos ou ajustes têm sido enviados ao Tribunal de Contas quando selecionados e requisitados ?

SIM

Os contratos e ajustes são enviados ao audep fase 4 conforme determina o TCE-SP.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Área Setorial:	9 - Compras, Licitações e Contratos Administrativos
Responsável Setorial:	Gláucia Flores da Silva

Conclusão desta área:

Todos os quesitos foram respondidos em conformidade com o setor de compras.

As informações prestadas pelo setor de Compras, Licitações e Contratos Administrativos estão todas descritas a contento. Ademais, todas estas informações podem ser conferidas de modo físico, pois encontram-se registradas em processos administrativos, no respectivo setor.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Área Setorial:	10 - Acesso à Informação e Transparência das Contas Públicas
Responsável Setorial:	Paulo Cesar Vieira

10.1 - Foi criado o Serviço de Informação ao Cidadão (art. 9º inciso I da Lei nº 12.527/2011) ? **SIM**

Ato da Mesa Nº 02/16.

10.1.1 - O regulamento encontra-se disponível na Internet ? **SIM**

Documentos Verificados:

https://sapl.praia grande.sp.leg.br/norma/pesquisar?tipo=7&numero=2&ano=2016&data_0=&data_1=&data_publicacao_0=&data_publicacao_1=&ementa=&assuntos=&data_vigencia_0=&data_vigencia_1=&orgao=&o=&indexacao=&autorianorma__autor=&autorianorma__primeiro_autor=unknown&autorianorma__autor__tipo=&autorianorma__autor__parlamentar_set__filiao__partido=&salvar=Pesquisar

10.1.2 - No regulamento estão previstos: forma de classificação das informações quanto ao grau de sigilo; responsabilização no caso de condutas ilícitas e instância recursal para os casos de pedidos de acesso à informação negados ou insatisfeitos ? **SIM**

Ato da Mesa Nº 02/16, Art. 1º, Art. 9º. e Art. 10º.

10.2 - A Casa Legislativa, em sua página eletrônica, mostra, em tempo real, as transferências recebidas e a espécie de despesas que está sendo realizada, desagregada esta informação em cifra monetária, nome do fornecedor e, se for o caso, o tipo da licitação realizada, em conformidade com o art. 48-A da LRF ? **SIM**

A consulta pode ser realizada através do link:
<https://leideacesso.etransparencia.com.br/PraiaGrande.Camara.SP/TDAPortalClient.aspx?413>

10.3 - As contas públicas foram colocadas à disposição da população em geral ? (art. 49 da LRF) **SIM**

Pode ser acessada no link: <https://www.praia grande.sp.leg.br/transparencia/controle-interno/contas-publicas>

10.4 - Foi efetuada a publicação e divulgação do RGF ? (arts. 55, § 2º, e 63, II, b, da LRF) **SIM**





Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

10.5 - Foi efetuada a publicação dos valores dos subsídios e da remuneração dos cargos e empregos públicos ?
(art. 39, § 6º, da CF) **SIM**

10.6 - O Portal de Transparência, criado na entidade, é de fácil localização ? **SIM**

Acessado através do site da câmara clicando no ícone Acesso à informação.

10.7 - Os conteúdos de transparência são acessados por meio de um único portal ? **SIM**

Através do link: <https://leideacesso.etransparencia.com.br/PraiaGrande.Camara.SP/TDAPortalClient.aspx?417>

10.8 - O registro das competências e estrutura organizacional foi disponibilizado ? **SIM**

Acessado através do link: <https://sapl.praiagrande.sp.leg.br/ta/1101/text?>

10.9 - Há divulgação de endereços, telefones e horários das unidades de atendimento ? **SIM**

Divulgado no site da câmara: www.praiagrande.sp.leg.br

10.10 - Há divulgação da remuneração individualizada por nome do agente público com dados sobre os vencimentos, descontos, indenizações e valor líquido ? **SIM**

Acessando o link: <https://leideacesso.etransparencia.com.br/PraiaGrande.Camara.SP/TDAPortalClient.aspx?417> e clicando no ícone de Recursos Humanos.

10.11 - A entidade, em sua página eletrônica, mostra os duodécimos recebidos e a espécie de despesa que está sendo realizada, desagregada esta informação em cifra monetária, nome do fornecedor e, se for o caso, o tipo da licitação realizada, tudo em conformidade com o art. 48-A da Lei de Responsabilidade Fiscal ? **SIM**





Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

As informações podem ser acessadas através do portal da transparência no link: <https://leideacesso.etransparencia.com.br/PraiaGrande.Camara.SP/TDAPortalClient.aspx?417>

10.12 - A entidade disponibiliza os editais de licitações e contratos na íntegra ? **SIM**

Editais através dos links: <https://www.praiagrande.sp.leg.br/transparencia/licitacoes-e-contratos/presencial-pregao> ;
https://www.praiagrande.sp.leg.br/transparencia/licitacoes-e-contratos/concorrencia-publica/copy_of_convites ;
Contratos podem ser acessados através do portal da transparência: <https://leideacesso.etransparencia.com.br/PraiaGrande.Camara.SP/TDAPortalClient.aspx?417> e clicar no ícone de Compras/Licitações/Contratos.

10.13 - O site contém as seguintes informações de procedimentos licitatórios: modalidade, data, valor, número/ano e objeto ? **SIM**

As informações podem ser acessadas no portal da Câmara através do link: <https://www.praiagrande.sp.leg.br/transparencia/licitacoes-e-contratos/presencial-pregao> e clicando no respectivo ano para consulta.

10.14 - Foi disponibilizada a prestação de contas do exercício anterior ? **SIM**

Podendo ser acompanhadas: <https://www.praiagrande.sp.leg.br/transparencia/orcamento-e-financas> e clicando em contas públicas. Informações inseridas pelo departamento financeiro.

10.15 - O site possibilita a gravação de relatórios em diversos formatos eletrônicos, abertos e não proprietários ? **SIM**

Através da inserção de dados CSV assim que disponibilizados pelos responsáveis dos setores/departamentos.

10.16 - As informações são atualizadas em tempo real (dia útil imediatamente anterior) **SIM**

Através da inserção de dados pelos responsáveis dos setores.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

10.17 - O acesso à página de transparência depende de identificação, cadastramento ou senhas ? **SIM**

Não há necessidade de cadastro do usuário.

10.18 - A página possui linguagem simples, objetiva e compreensível, sem jargões técnicos, siglas ou estrangeirismo ? **SIM**

Linguagem totalmente nacional.

10.19 - Há indicação de autoridade responsável pelo Portal ? **SIM**

Centro de Informática responsável pela área técnica do site da Câmara Municipal e as informações inseridas no site são de responsabilidades dos setores e/ou departamentos.

10.20 - Há possibilidade de envio de pedidos ao SIC de forma eletrônica ? **SIM**

https://leideacesso.etransparencia.com.br/esic/wp_login.aspx?3541000,2

10.21 - O link do E-Sic eletrônico está disponível no site ? **SIM**

Clicando no ícone acesso à informação sendo redirecionado para o portal da transparência e logo em seguida clicando no ícone E-sic.

10.22 - Há possibilidade de acompanhamento eletrônico do pedido de acesso ? **SIM**

<https://leideacesso.etransparencia.com.br/PraiaGrande.Camara.SP/TDAPortalClient.aspx?417>

10.23 - Há possibilidade de entrega de um pedido de acesso à informação de forma presencial ? **SIM**

Solicitando a informação e o pedido sendo deferido o solicitante poderá retirar a informação na câmara municipal.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Área Setorial:	10 - Acesso à Informação e Transparência das Contas Públicas
Responsável Setorial:	Paulo Cesar Vieira

Conclusão desta área:

Todos os quesitos foram respondidos de forma satisfatória com os links e arquivos anexados mostrando as funcionalidades do E-sic e do portal da transparência e a forma correta de acessar as informações da Câmara Municipal da Estância Balneária de Praia Grande.

Nota-se que em relação ao acesso à informação e transparência das contas públicas, o sistema do E-SIC vem sendo executado desde a sua criação nessa edilidade.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Área Setorial:	11 - Almoarifado
Responsável Setorial:	Nicole Fernandez

11.1 - Existe Almoarifado para controle dos estoques ? **SIM**

Balancete e Inventário.

11.2 - Caso positivo, existe funcionário designado formalmente para o controle do almoarifado ? **SIM**

11.3 - Em caso de existência de funcionário designado, foram relatórios mensais de entrada e saída de materiais ? **SIM**

Balancete e Inventários mensais.

11.3.1 - Os referidos relatórios foram encaminhados para registro da Contabilidade? **SIM**

Todos os relatórios são conferidos mês a mês.

11.3.2 - Há segurança na estocagem dos materiais ? **SIM**

Local próprio.

11.4 - Caso positivo, é efetuado inventário periódico dos materiais em estoque ? **SIM**

Ao final do ano.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Área Setorial:	11 - Almoxarifado
Responsável Setorial:	Nicole Fernandez

Conclusão desta área:

Em anexo o resumo dos Inventários e Balancetes mensais pelo setor de Almoxarifado . Também em anexo a cópia do Balancete do mês de dezembro de 2022 juntamente com o inventário.

Conforme aferições junto aos dados fornecidos junto à servidora responsável do Almoxarifado, verificou-se, pelos dados fornecidos que as respostas estão a contento. A responsável do setor do Almoxarifado anexou os balancetes sistêmicos, demonstrando assim a realidade de suas respostas.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Área Setorial:	12 - Despesas Gerais
Responsável Setorial:	Gilberto Euclides Guella Junior

12.1 - Atendem à especificação lei municipal, os dispêndios sob regime de adiantamento ? **SIM**

As despesas realizadas sob o Regime de Adiantamento atendem a Lei Ordinária nº 1920 de 18/12/2018 e PORTARIA GPC Nº028/22 que disciplinam as realizações de tais despesas.

12.2 - Na prestação de contas de adiantamentos, o nome da empresa coincide com o CNPJ e o ramo de atividade, informados ambos em www.sintegra.gov.br ? **SIM**

Documentos Verificados:

Sim, as Notas Fiscais comprovam.

12.3 - As Notas de Empenho estão detalhadas até o nível do elemento de despesa ? **SIM**

Estão sendo detalhadas até o nível sub-elemento, mais do que o nível de elemento. Segue anexo como exemplo.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

CN-SIFPM

CONAM



Camara Mun. Est. Balnearia Praia Grande

NOTA DE EMPENHO

Fornecedor	Codigo
A TRIBUNA DE SANTOS JORNAL E EDITORA LTDA C.N.P.J.: 58.183.401/0001-04	00074

Descricao	Data	Processo	Empenho
PUBLICACAO DE AUDIENCIA PUBLICA 23/05	19/05/2023	S00046-2023	00228

Tipo	P.M. No. 416	/2023
------	--------------	-------

ORDINARIO

Ponte 01 TESOURO	Desp 00049
C.Apl 1100000 GERAL	

Processo Contabil 416/2023-00

Institucional	Classificacao
Orgao: 21	Poder legislativo
Unidade Orcamentaria: 01	Camara municipal
Unidade de Despesa...: 00	
Programa de Trabalho	
Funcao: 01	Legislativa
Subfuncao: 031	Acao legislativa
Programa: 7002	Processo legislativo
Acao: 2258	Manutencao dos servicos prestados pelo legislativo

Natureza da Despesa...: 3.3.90.39.90	Servicos de publicidade legal
--------------------------------------	-------------------------------

Dotacao	4.709.290,00
Saldo Anterior	2.732.875,73
Esta Nota	78,00
Saldo da Dotacao	2.732.797,73

EMITENTE

ORDENADOR DE DESPESA

CAIO VINICIUS ALVES FIRMO

MARCO ANTONIO DE SOUSA
PRESIDENTE

CRC-SP-342200-07

104.408.718-83





Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

12.4 - O responsável pela liquidação está claramente identificado, mediante aposição de carimbo que revela nome e número de documento oficial (RG ou registro funcional) ? **SIM**

Sim, conforme documento.

12.5 - Os recibos de serviços identificam o prestador, mediante os seguintes elementos: nome, endereço, RG, CPF, n.º de inscrição no INSS, n.º de inscrição no ISS ?

Não há casos de prestadores de serviço pessoa física, que foram feitos via regime de adiantamento. Todos os identificados foram para PJ.

12.6 - As ordens de pagamento são assinadas pelo ordenador da despesa (art. 64 da Lei n.º 4320 de 1964) ? **SIM**

Sim, conforme conferido pelo controle regularmente.

12.8 - Execução Orçamentária

12.8.1 - Emitiu o Tribunal de Contas alertas quanto a possível tendência de déficit e insuficiente pagamentos de restos a pagar nos autos do processo de acompanhamento da gestão fiscal ? **NÃO**

12.9 - Despesas Específicas

12.9.1 - Informar viagens oficiais (nota explicativa). **SIM**

Viagem de 03 vereadores a Brasília - Marcha dos Vereadores.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Camara Mun. Est. Balnearia Praia Grande		P1MEMPEN
30/05/2023	NOTAS DE EMPENHO PESQUISA	CONAM
No. Empenho	00177 ADIANTAMENTO	Data 19/04/2023 Proc. 000380-2023
Fornecedor	01659 MATHEUS DE MORAES ARAUJO	
Ordenador	00008 MARCO ANTONIO DE SOUSA	
Despesa	00052 21.01.00 3.3.90.39.99 01.031.7002 2343	
Descrição	ADIANTAMENTO PARA VIAGEM A BRASILIA TRES VEREADORES	
Fte de Recurso	01 TESOURO	
Cód.Aplicação	1100000 GERAL	
Ação	2343 DESPESAS SOB O REGIME DE ADIANTAMENTO	
Valor	3.000,00	Estornado 2.363,76
Processado	636,24	Não Processado 0,00
No.Reserva	Compras NÃO	Proc. Contábil 380/2023-00
No.Contrato/Ano	/	Repasse ao 3o. Setor NÃO
No.Convenio/Ano	/	Termo Adtv. Conv./Ano /
Precat. Reg. Esp.		
Tipo Contratacao	99 OUTROS	



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Área Setorial:	12 - Despesas Gerais
Responsável Setorial:	Gilberto Euclides Guella Junior

Conclusão desta área:

12. DESPESAS GERAIS

Despesas Gerais - 1º Quadrimestre/2023

Para o quadrimestre verificou-se que 100% dos itens se mostraram favoráveis, contudo, cabe ressaltar que todas as Notas Fiscais são entregues em mãos ou são recepcionadas através do e-mail

notasfiscais@praagrande.sp.leg.br sempre pelo Departamento de Compras. As mesmas são levadas a cada um dos responsáveis aptos a atestar a execução do serviço ou a entrega dos materiais, após isso são baixadas no Sistema de Compras e Almoxarifado ? SIAM e encaminhadas à Contabilidade para Liquidação no Sistema Contábil ? SIFPM, estando a partir desta fase apta ao pagamento.

Conforme as informações fornecidas pelo setor, verifica-se a lisura quanto às despesas gerais.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Área Setorial:	13 - Controle de Gastos com Combustível
Responsável Setorial:	Vanessa Alessandra Bechilia da Costa Silva

13.1 - Existe controle formal de gastos com combustível? **SIM**

Planilha descritiva :

CONTROLE DO CONSUMO DE COMBUSTÍVEL ABRIL/ 2023						
ORIGEM	NºTÍTULO	DATA	PLACA	LITROS	ITEM	VALOR
CF	258664	10/04/2023	GAX3C83	25,431	Gasolina Comum	R\$ 145,97
CF	258624	11/04/2023	CKU4I16	21,000	Gasolina Comum	R\$ 120,54
CF	259214	17/04/2023	GAX3C83	24,641	Gasolina Comum	R\$ 141,44
CF	259646	19/04/2023	CKU4I16	16,010	Gasolina Comum	R\$ 91,90
CF	260217	25/04/2023	GAX3C83	22,820	Gasolina Comum	R\$ 130,99
CF	260224	25/04/2023	FPE6D33	31,911	Gasolina Comum	R\$ 183,17
CF	260524	27/04/2023	CKU4I16	30,611	Gasolina Comum	R\$ 175,71
CF	260527	27/04/2023	FSQ3891	23,000	Gasolina Comum	R\$ 132,02
CF	260650	28/04/2023	FPE6D33	26,960	Gasolina Comum	R\$ 154,75
CF	260697	28/04/2023	GAX3C83	15,851	Gasolina Comum	R\$ 90,98
CF						R\$ 0,00
						R\$ 0,00
						R\$ 0,00
VALOR POR LITRO	R\$ 5,74		QTDE. LITROS	238,235	TOTAL	R\$ 1.367,47

13.1.1 - O referido controle identificou o veículo utilizado, o itinerário percorrido, o motivo da viagem, o pessoal transportado, a quilometragem de saída e de retorno e a quantidade de quilômetros percorridos por litro de combustível, de forma a aferir a regular e eficiente utilização dos recursos públicos da Casa Legislativa? **SIM**

Através da planilha "Diário de Bordo - Registro de Movimentação dos Veículos Oficiais"

13.2 - Os gastos com combustível são efetuados exclusivamente para abastecimento de veículos do Legislativo ? **SIM**

Este Legislativo não realiza abastecimento de veículos de terceiros.

13.2.2 - Caso haja abastecimento de veículos de terceiros, são devidamente justificados ? **NÃO SE APLICA**

Este legislativo não realiza abastecimento de veículos de terceiros.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

13.3 - Os abastecimentos efetuados em postos de gasolina são precedidos de requisição devidamente autorizada e assinada pelo Coordenador Administrativo da Câmara? **SIM**

As requisições são previamente autorizadas pelo Encarregado do Setor de Transportes.

13.4 - O veículo da Câmara é utilizado para outros fins que não sejam atividades pertinentes ao legislativo ? **NÃO**

Os veículos que compõem a frota oficial desta Edilidade são utilizados apenas com fins Legislativos.

Os veículos que compõem a frota oficial desta Edilidade são utilizados apenas com fins Legislativos.

13.4.1 - Caso positivo, houve justificativa?

Os veículos que compõem a frota oficial desta Edilidade são utilizados apenas com fins Legislativos.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Área Setorial:	13 - Controle de Gastos com Combustível
Responsável Setorial:	Vanessa Alessandra Bechilia da Costa Silva

Conclusão desta área:

Este Setor, comprometido em planejar, coordenar e executar sistema de transportes o qual objetiva a sua segurança, confiabilidade e eficiência informa que além dos itens questionados cuida da regularização dos veículos, visando emplacamento, licenciamento e seguro obrigatório.

Preza pelo bem público realizando a higienização adequada com regularidade, a manutenção corretiva e anualmente renova o respectivo seguro da frota oficial.

Quanto ao item 13.4, apontado como de risco médio, entende-se que os veículos pertencentes ao Legislativo Municipal de Praia Grande são de uso/ finalidade exclusiva para fins Legislativas e desta forma, as viagens solicitadas são permitidas ou não.

Verificou-se que as planilhas de itinerários encontram-se disponíveis para consulta no Departamento Administrativo. O controle de saída dos veículos oficiais fica armazenado no servidor central e são compartilhados com o Departamento Administrativo, visando um melhor acompanhamento. Nenhuma observação a ser registrada no tocante ao pagamento das notas fiscais e consumo de combustível.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Área Setorial:	14 - Encargos Sociais - Adimplemento
Responsável Setorial:	Caio Vinicius Alves Firmo

14.1 - O legislativo encontra-se adimplente com as contribuições ao INSS, inclusive parcelamento de dívida ? **SIM**

14.3 - Os valores recolhidos ao sistema próprio de previdência, ao INSS e ao FGTS são compatíveis com o tamanho da folha de pagamento ? **SIM**

14.5 - Caso existir, as dívidas previdenciárias estão todas contabilizadas ?

Houve um problema sistêmico no mês de 10/2022, que inscreveu a Câmara como em débito com o INSS, mas tal problema já está relatado no processo e a Receita Federal já identificou os pagamentos e reconheceu que na verdade não é dívida, conforme demonstrado no processo 002/2023.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Área Setorial:	14 - Encargos Sociais - Adimplemento
Responsável Setorial:	Caio Vinicius Alves Firmo

Conclusão desta área:

Não há o que comentar. Todas as obrigações estão identificadas e pagas, conforme arquivos em anexo.

Conforme informação prestada pelo contador, verifica-se a conformidade de todas as obrigações.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Área Setorial:	15 - LGPD
Responsável Setorial:	Paulo Cesar Vieira

15.1 - REGULAMENTAÇÃO

15.1.1 - Foi regulamentado a LGPD no âmbito Legislativo Municipal, conforme Lei 13.709/2018? **SIM**
Ato da Mesa nº 04/2023.

15.2 - POLÍTICA DE SEGURANÇA DA INFORMAÇÃO

15.2.1 - Foi estabelecida uma política de segurança da informação simplificada, que estabeleça controles relacionados ao tratamento de dados pessoais, como cópias de segurança, uso de senhas, acesso à informação, compartilhamento de dados, atualização de softwares, uso de correio eletrônico e uso de antivírus? **SIM**

Todos os usuários são orientados ao não compartilhamento de senhas do email ou mesmo acesso ao computador.

15.2.2 - Qual a periodicidade da realização de revisões da política de segurança da informação? **SIM**

Assim que ocorre algum incidente a política é revisada para que se evite outra violação da política de segurança

15.2.3 - Os contratos e aquisições são gerenciados com observância ao tratamento adequado dos dados pessoais? **SIM**

São gerenciados pelo setor responsável.

15.3 - CONSCIENTIZAÇÃO E TREINAMENTO

15.3.1 - Foram realizados para conscientização dos funcionários, treinamentos e campanhas sobre as suas obrigações e responsabilidades relacionadas ao tratamento de dados pessoais conforme disposto na LGPD e normas da ANPD? **SIM**





Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

15.3.2 - Os servidores foram informados sobre como utilizar controles de segurança dos sistemas de TI relacionados ao trabalho diário? **SIM**

São orientados através de recomendações feitas pelo Centro de Informática

15.3.3 - Os servidores foram informados sobre como evitar de se tornarem vítimas de incidentes de segurança corriqueiros, tais como contaminação por vírus ou ataques de phishing, que podem ocorrer, por exemplo, ao clicar em links recebidos na forma de pop-up de ofertas promocionais ou em links desconhecidos que chegam por e-mail? **SIM**

Assim que é descoberto um e-mail suspeito é enviado outro e-mail a todos usuários com informações para não clicar, salvar ou executar arquivos que desconheça o remetente.

15.3.4 - Os servidores foram informados sobre como manter documentos físicos que contenham dados pessoais dentro de gavetas, e não sobre as mesas? **SIM**

15.3.5 - Os servidores foram informados sobre não compartilhar logins e senhas de acesso das estações de trabalho? **SIM**

O Centro de Informática solicita que não seja compartilhado o usuário e senha. Todos os servidores, vereadores possuem acesso exclusivo para a estação de trabalho.

15.3.6 - Os servidores foram informados que devem bloquear os computadores quando se afastarem das estações de trabalho, para evitar o acesso indevido de terceiros? **SIM**

Centro de Informática solicita periodicamente que seja bloqueado o acesso a estação de trabalho assim como depois de um determinado período de tempo a estação de trabalho é bloqueada automaticamente.

15.3.7 - Os servidores seguem as orientações da política de segurança da informação? **SIM**





Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Servidores seguem as orientações de maneira satisfatória.

15.3.8 - O ambiente organizacional possui incentivo aos usuários do sistema dos órgãos a informar incidentes e vulnerabilidades detectadas? **SIM**

Sempre que ocorre algum incidente os usuários procuram informar o Centro de Informática sobre o fato ocorrido.

15.4 - CONTROLE DE ACESSO

15.4.1 - Foi implementado um sistema de controle de acesso aplicável a todos os usuários, com níveis de permissão na proporção da necessidade de trabalhar com o sistema e de acessar dados pessoais? **SIM**

Somente admins tem permissão ao dados pessoais.

15.4.2 - Foi configurado funcionalidades no sistema de controle de acesso que possam detectar e não permitir o uso de senhas que não respeitem um certo nível de complexidade? **SIM**

Senhas utilizadas com diferentes caracteres.

15.4.3 - É proibido o compartilhamento de contas ou de senhas entre funcionários? **SIM**

Constantemente é informado aos usuários/servidores da necessidade do não compartilhamento de senhas.

15.4.4 - É utilizado a autenticação multi-fator para acessar sistemas ou base de dados que contenham dados pessoais? **SIM**

Através de senhas com complexidade diferentes.

15.4.5 - Foi implementado um sistema de controle de acesso aplicável a todos os usuários que acessam o sistema de TI (caso o agente de tratamento possua rede interna de computadores)? **SIM**

Somente através do usuário/senha é possível o acesso.





Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

15.5 - SEGURANÇA DE DADOS PESSOAIS ARMAZENADOS

15.5.1 - São coletados e processados apenas os dados pessoais que são realmente necessários para atingir os objetivos do tratamento para a finalidade pretendida, minimizando a coleta de dados? **SIM**

15.5.2 - Foram implementadas soluções de pseudonimização, como a criptografia, para cifrar dados pessoais? **SIM**

15.5.3 - Os servidores são orientados a não desativarem ou ignorarem as configurações de segurança de estações de trabalho? **SIM**

O Centro de Informática bloqueia as opções de desativação das configurações de segurança através da rede de segurança com níveis de permissões.

15.5.4 - São realizados backups offline, periódicos e armazenados de forma segura? **SIM**

Os backups são realizados diariamente.

15.5.5 - São formatadas e sobrescritas, mídias físicas que contenham dados pessoais, antes de descartá-las, ou, quando não for possível a sobrescrita, destruídas as mídias físicas? **SIM**

São formatadas apagando todos os dados armazenados.

15.5.6 - São estabelecidos no contrato de serviço o registro da destruição/descarte (caso o agente de tratamento utilize serviços de terceiros para o descarte)? **SIM**

Os descartes são realizados através de serviço para descarte da Prefeitura.

15.6 - SEGURANÇA DAS COMUNICAÇÕES **SIM**





Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

15.6.1 - São utilizadas conexões cifradas (TLS/HTTPS) ou aplicativos com criptografia fim a fim para serviços de comunicação? **SIM**

15.6.2 - Foram instalados e mantidos um sistema de firewall e/ou utilizado um Web Application Firewall (WAF ? Filtro de Aplicação)? **SIM**

Possuímos um sistema de firewall chamado Fortinet provido pela operadora do serviço de internet .

15.6.3 - Os e-mails são protegidos via adoção de ferramentas AntiSpam, filtros de e-mail e, integrados o antivírus ao sistema de e-mail? **SIM**

Todos o emails são providos da ferramentas acima citadas pelo Interlegis do Senado Federal

15.6.4 - Quando detectados, são removidos quaisquer dados sensíveis e outros dados pessoais que estejam desnecessariamente disponibilizados em redes públicas? **SIM**

15.7 - GERENCIAMENTO DE VULNERABILIDADES

15.7.1 - São atualizados periodicamente todos os sistemas e aplicativos utilizados, mantendo-os em sua versão atualizada (instalar patches de segurança disponibilizados pelos fornecedores)? **SIM**

Assim que os fornecedores disponibilizam atualizações todos os sistemas ou aplicativos são atualizados.

15.7.2 - São adotados e atualizados periodicamente softwares antivírus e antimalwares? **SIM**

A Câmara possui licença de antivírus chamado Karpesky com permissão de 3 anos de uso.

15.7.3 - São realizados varreduras antivírus periódicas nos dispositivos e sistemas utilizados? **SIM**

Varreduras automáticas são programadas semanalmente.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

15.8 - DISPOSITIVOS MÓVEIS

15.8.1 - São utilizadas técnicas de autenticação multi-fator para controle de acesso de dispositivos móveis ? Como smartphones e laptops?

Não existem nenhum sistema disponível para dispositivos móveis.

15.8.2 - Foram implementadas funcionalidades que permitam apagar remotamente os dados pessoais armazenados em dispositivos móveis?

Não existe nenhum sistema disponível para dispositivos móveis.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Área Setorial:	15 - LGPD
Responsável Setorial:	Paulo Cesar Vieira

Conclusão desta área.

A LGPD está sendo aplicada na Câmara Municipal de forma progressiva, armazenamento de dados , sistemas e bancos estão sendo adequados de acordo com a Lei Geral de Proteção de Dados.

Observou-se, em relação à Lei Geral de Proteção de dados, que esta edilidade, além de já estar efetivando todas as medidas de precaução quanto ao sigilo de informações tanto de pessoas físicas como de pessoas jurídicas, normatizou, interna corporis, os aspectos específicos da referida lei.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Área Setorial:	16 - Ouvidoria
Responsável Setorial:	Luciana Santos Nogueira de Lima

16.2 - Quantas manifestações foram registradas junto à Ouvidoria ? **SIM**

No período compreendido entre 01 de janeiro a 30 de abril, a Ouvidoria da Câmara Municipal de Praia Grande registrou 53 manifestações.

16.3 - Todos os questionamentos foram respondidos dentro do prazo? **SIM**

A Ouvidoria já solucionou 100% dos atendimentos nesse quadrimestre.

16.1 - OUVIDORIA. Há regulamentação acerca da ouvidoria? Se sim, mencione o diploma legal. **SIM**

A Ouvidoria da Câmara Municipal de Praia Grande é instituída pela Resolução 02/18.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Área Setorial:	16 - Ouvidoria
Responsável Setorial:	Luciana Santos Nogueira de Lima

Parecer da Área Setorial

A Ouvidoria já solucionou 100% dos atendimentos nesse quadrimestre. Todas as demandas mesmo sendo divergentes das que integram o núcleo original de competências da Edilidade, são fornecidas o máximo possível de informação. Ou seja, realiza-se também pela Ouvidoria o atendimento primário de pessoas que procuram outras casas de interesse público como a Prefeitura e suas Secretarias.

Parecer da Controladoria

Conforme relatório encaminhado pela Srta. Luciana Santos Nogueira de Lima, responsável pela Ouvidoria, no 3º quadrimestre do corrente ano, foram registradas todas as manifestações, as quais se encontram descritas e muito bem informadas e podem ser consultadas no site da Câmara Municipal da Estância Balneária de Praia Grande. Deve à municipalidade atentar-se e tomar as providências necessárias sobre os seguintes apontamentos:

CONCLUSÃO

Baseado nas considerações contidas neste relatório, o Controle Interno conclui, dentro de suas limitações técnicas, que as atividades ocorridas na Câmara Municipal da Estância Balneária de Praia Grande/SP, estão em conformidade com as exigências legais, não havendo necessidade de retificações ou observações que merecessem serem levadas ao conhecimento do Sr. Presidente, a exceção de uma, que é a recomendação acerca da realização do inventário dos bens físicos.

Ressalta-se que procedimento de análises dos processos pelo Controle Interno são diários, de sorte que a periodicidade de monitoramento e acompanhamento pelo Controle Interno de cada processo está na média de 3 (três) vezes, cumpre mencionar também aqueles processos em que são analisados pelo Controle Interno por mais de 3 vezes.

No 1º quadrimestre do ano de 2023, a controladoria não participou de eventos, restringindo-se tão somente ao acompanhamento e análise dos processos.



Relatório do Controle Interno

Período: 1º Quadrimestre/2023

Nada mais havendo a tratar, este é o relatório do Controle Interno referente ao 1º quadrimestre de 2023.

Praia Grande, 05 de junho de 2023.



ROGÉRIO DOMINGOS SILVA
Controlador Interno