



Câmara Municipal da Estância Balneária de Praia Grande
Estado de São Paulo

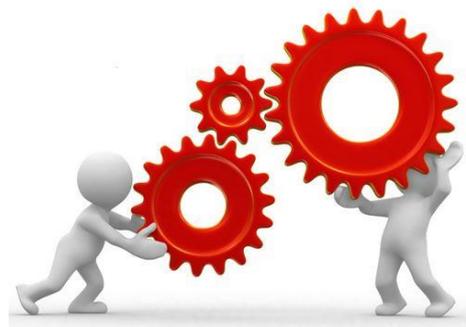
CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO

3º Quadrimestre

1º/09/2020 a 31/12/2020

2020





Sumário

CONTROLE INTERNO	5
RELATÓRIO DO 3º QUADRIMESTRE DO EXERCÍCIO DE 2020	5
1. GESTÃO FINANCEIRA	5
1.1 Acompanhamento da Gestão Orçamentária: LDO, LOA e PPA.....	5
1.2 Repasses Mensais pelo Executivo Municipal	5
1.3 Movimentação de Receitas e Despesas Extra Orçamentárias	5
1.4 Despesa Orçamentária com Pessoal.....	6
1.4.1 Despesa de Pessoal – Executadas nos últimos 12 meses.....	6
1.4.2 Verbas rescisórias e averbações de tempo de serviço	6
1.5 Da composição das Despesas Pagas a Título de Obrigações Patronal e Servidor	6
2. GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS	6
2.1 Percentual de Despesa com Folha de Pagamento.....	6
2.2 Quadro de Pessoal	6
3. GESTÃO DO PATRIMÔNIO	7
3.1 Resumo das atividades realizadas	7
3.2 Bens Patrimoniais incorporados / desincorporados em 2020.....	7
3.3 Movimentação Patrimonial	7
4. GESTÃO DE ALMOXARIFADO	7
4.1 Resumo das atividades realizadas	7
5. GESTÃO DE COMPRAS	7
5.1 Resumo das atividades realizadas	8
5.2 Relação de processos	8
5.3 Relação de licitações na modalidade: CONCORRÊNCIA.	9
5.4 Relação de licitações na modalidade: TOMADA DE PREÇOS.	9
5.5 Relação de licitações na modalidade: CONVITE.....	9
5.6 Relação de licitações na modalidade: PREGÃO PRESENCIAL	9
5.7 Relação de despesas com Dispensa de Licitação	10
5.8 Relação de despesas com Inexigibilidade de Licitação	10
6. GESTÃO DA TESOUREARIA E CONTABILIDADE	10



Câmara Municipal da Estância Balneária de Praia Grande
Estado de São Paulo

6.1	Resumo das atividades realizadas	10
7.	Despesas Gerais.....	11
7.1	Despesas com viagens oficiais	11
7.2	Gastos com veículo oficial.....	11
7.2.1	Abastecimento de combustível em litros (Preço por litro = R\$ 3,989)	11
7.2.2	Abastecimento de combustível (R\$).....	12
7.3	Higienização (lavagem).....	12
7.4	Controle de percurso dos veículos oficiais.....	12
7.5	Despesa com telefonia fixa e móvel.....	12
7.6	Controle de despesa com energia elétrica	12
7.7	Controle de despesa com água e esgoto	12
7.8	Despesa com TV a Cabo / Internet e Link Dedicado.....	13
7.9	Cursos de Capacitação, Congressos e Seminários.....	13
8.	OUVIDORIA LEGISLATIVA	13
9.	À PRESIDÊNCIA.....	13
9.1	Acompanhamento	13
10.	CONCLUSÃO	14
10.1	Estatísticas do Controle Interno	14
10.1.1	Periodicidade dos processos analisados por Quadrimestre	14
10.1.2	Processos cancelados pelo Departamento Financeiro	15
10.2	Participação em eventos.....	15
10.3	Imagens de aquisições/serviços	15
10.3.1	Local a ser instalada a cobertura em policarbonato.....	15
10.3.2	Aquisição de amplificador de som para Sala de Reuniões	16
10.3.3	Aquisição de equipamentos de informática.....	16
10.3.4	Aquisição de aparelho telefônico digital.....	16
10.3.5	Aquisição de forno microondas para o refeitório dos servidores.....	17
10.3.6	Concretagem do piso do bicicletário	17
10.3.7	Criação do “Espaço Legislativo”.....	17



Sumário de Gráficos

GRÁFICO 1 – PROCESSOS ABERTOS EM 2020 (FONTE: DEPARTAMENTO FINANCEIRO)	8
GRÁFICO 2 – CONSUMO COM COMBUSTÍVEL - 2020 (FONTE: DEPARTAMENTO FINANCEIRO).....	11
GRÁFICO 3 - DESPESA COM COMBUSTÍVEL - 2020 (FONTE: DEPARTAMENTO FINANCEIRO)	12
GRÁFICO 4 - PROCESSOS ANALISADOS EM 2020 (FONTE: CONTROLE INTERNO).....	14

Sumário de Imagens

FIGURA 1 – LOCAL ONDE SERÁ INSTALADA A COBERTURA DE POLICARBONATO	15
FIGURA 2 – AQUISIÇÃO DE AMPLIFICADOR.....	16
FIGURA 3 – AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA.....	16
FIGURA 4 – AQUISIÇÃO DE APARELHO TELEFÔNICO DIGITAL.....	16
FIGURA 5 – AQUISIÇÃO DE FORNO MICROONDAS	17
FIGURA 6 – CONCRETAGEM DO PISO DO BICICLETÁRIO	17
FIGURA 7 – CRIAÇÃO DO “ESPAÇO LEGISLATIVO”	18





CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DO 3º QUADRIMESTRE DO EXERCÍCIO DE 2020

Nos termos do artigo 74 da Constituição Federal, Comunicado SDG nº 032/12 do TCESP e Resolução desta Edilidade nº 05/14 de 1º/12/14, encaminho o **Relatório do 3º Quadrimestre** sobre a gestão das atividades realizadas no período de **setembro a dezembro de 2020** no que se refere à administração do Poder Legislativo Municipal.

1. GESTÃO FINANCEIRA

1.1 Acompanhamento da Gestão Orçamentária: LDO, LOA e PPA

- Lei nº 1965 – De 26 de novembro de 2019 – LOA
“Estima a receita e fica a despesa do Município para o exercício de 2020.”
- Lei Complementar nº 811 – De 19 de junho de 2019 – LDO
“Dispõe sobre as diretrizes para a elaboração e execução da Lei Orçamentária de 2020 e dá outras providências.”
- Lei Complementar nº 795 – De 18 de dezembro de 2018
“Dispõe sobre a revisão do Plano Plurianual 2018-2021, instituído pela Lei Complementar Municipal nº 752 de 25 de outubro de 2017 e dá outras providências.”
- Lei Complementar nº 831 – De 10 de dezembro de 2019
“Dispõe sobre a revisão do Plano Plurianual 2018-2021, instituído pela Lei Complementar Municipal nº 752 de 25 de outubro de 2017 e dá outras providências.”

A Programação Financeira e o Cronograma de Desembolso Mensal são realizados através de autorização de pagamento e relatório de Contas a Pagar.

O repasse financeiro para Câmara Municipal obedece a Emenda Constitucional 025/2000, art. 29/A.

1.2 Repasses Mensais pelo Executivo Municipal

Os repasses mensais de duodécimos foram realizados pelo Executivo Municipal em favor do Legislativo em datas que variaram entre os dias 02 e 13 de cada mês e com seus respectivos valores conforme pode ser apurado no **Anexo A**.

1.3 Movimentação de Receitas e Despesas Extra Orçamentárias

Neste 3º quadrimestre, ocorreu a devolução aos cofres públicos do Executivo Municipal no valor de R\$ 4.958.651,21 (Quatro milhões, novecentos e cinquenta e oito mil, seiscentos e cinquenta e hum reais e vinte e hum centavos), descrito no **Anexo B**.



1.4 Despesa Orçamentária com Pessoal

As despesas com folha de pagamento, incluindo encargos sociais, inativos e pensionistas, resultou no montante de R\$ 9.547.595,76. Comparativamente com o 3º quadrimestre do exercício de 2019, houve um decréscimo de 0,594% conforme demonstrado no **Anexo C-3**.

1.4.1 Despesa de Pessoal – Executadas nos últimos 12 meses

O percentual da Despesa Líquida com Pessoal executado nos últimos 12 meses em relação a Receita Corrente Líquida (estimado), ficou em **2,705463949%**, ou seja, abaixo de 3%, demonstrado no **Anexo C-3**, quando o percentual limite é de 6%.

1.4.2 Verbas rescisórias e averbações de tempo de serviço

No 3º quadrimestre de 2020, foi realizada 01 (uma) rescisão contratual (**Anexo V**), disposta no Processo nº 166/20.

1.5 Da composição das Despesas Pagas a Título de Obrigações Patronal e Servidor

Os valores relativos as obrigações patronais, repassados ao Instituto de Previdência Municipal de Praia Grande IPMPG, no 3º quadrimestre de 2020, são os seguintes (**Anexo D**):

- Patronal - **R\$ 621.767,94**
- Servidor - **R\$ 328.605,29**

2. GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS

2.1 Percentual de Despesa com Folha de Pagamento

A Folha de Pagamento não ultrapassou os 70% (setenta por cento) exigidos em Lei, conforme informações repassadas pela *Srta. Heloyise Marshale Santos Cesário*, Responsável dos Serviços de Recursos Humanos, demonstrado nos **Anexo C3** e **S**.

2.2 Quadro de Pessoal

Houve alteração no Quadro de Pessoal Efetivo apurado em 31 de dezembro de 2020, 3º quadrimestre de 2020, conforme demonstrado no **Anexo N3**:



3. GESTÃO DO PATRIMÔNIO

3.1 Resumo das atividades realizadas

- O Departamento de Patrimônio e de Pessoal é responsável pelo controle dos bens patrimoniais incorporados, desincorporados e movimentados entre os setores e gabinetes;
- Emite e registra os Termos de Responsabilidade Patrimonial;
- Realiza anualmente, quando necessário, a revisão dos relatórios de patrimônios por local;
- A relação de Bens Patrimoniais Incorporados, Desincorporados e Movimentados no exercício de 2020, constam dos seguintes anexos:
 - **Anexo 01** – Relação de bens patrimoniais incorporados e desincorporados em 2020;
 - **Anexo 02** – Movimentação Patrimonial

3.2 Bens Patrimoniais incorporados / desincorporados em 2020

O detalhamento e descrição dos bens patrimoniais incorporados e desincorporados no 3º Quadrimestre de 2020, constam do **Anexo 01**.

3.3 Movimentação Patrimonial

As movimentações dos bens patrimoniais ficam registradas no Departamento de Patrimônio e de Pessoal.

4. GESTÃO DE ALMOXARIFADO

4.1 Resumo das atividades realizadas

O almoxarifado mantém-se estável, dentro dos limites mínimos visando atender aos setores administrativos de forma eficiente, prezando principalmente pela economia.

Tanto o Balancete Sintético do Almoxarifado quanto o Inventário Analítico foram encaminhados pelo Departamento Financeiro, podendo ser consultado no **Anexo Y**.

5. GESTÃO DE COMPRAS



5.1 Resumo das atividades realizadas

Os procedimentos administrativos permanecem inalterados em relação às compras para o Legislativo.

As publicações de documentos oficiais como Editais de Licitações, Extratos e outros, são realizadas pelos servidores públicos abaixo descritos, mediante prévia autorização da Presidência:

- Diário Oficial – Rafaelle Cristina Oliveira da Silva
- Jornais Regionais – Marjorie Maria Ribeiro Macedo
- Site Oficial – Marcos Pastorello / Daniele Francis Oliveira de Brito

As licitações realizadas em 2020, contendo informações detalhadas, estão nos seguintes anexos:

Anexo	Modalidade	Qtde	Valor (R\$)
R1	Concorrência	0	R\$ -
R2	Tomada de Preços	0	R\$ -
R3	Convite	1	R\$ 2.533,97
R4	Pregão Presencial	11	R\$ 610.541,53
R5	Dispensa de licitação	10	R\$ 113.598,89
R6	Inexigibilidade	2	R\$ 64.880,00
R10	Resultado total	24	R\$ 791.554,39

5.2 Relação de processos

A relação total de processos abertos por Quadrimestre, contendo o número do processo, data de abertura, solicitante/interessado, palavra chave (para pesquisa) e assunto, constam do **Anexo P**.

Para efeito de estatística, apresentamos a quantidade de processos iniciados por mês:

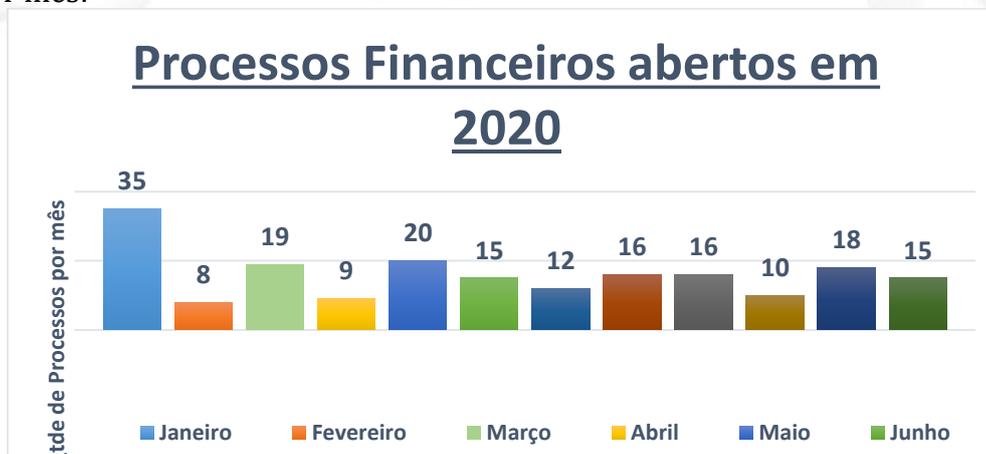


Gráfico 1 – Processos abertos em 2020 (Fonte: Departamento Financeiro)



5.3 Relação de licitações na modalidade: CONCORRÊNCIA¹.

No 3º Quadrimestre de 2020, não houve licitação na modalidade CONCORRÊNCIA, conforme consta no **Anexo R1**.

5.4 Relação de licitações na modalidade: TOMADA DE PREÇOS.

No 3º Quadrimestre de 2020, não houve licitação na modalidade TOMADA DE PREÇOS, conforme consta no **Anexo R2**.

5.5 Relação de licitações na modalidade: CONVITE²

No 3º Quadrimestre de 2020, não houve licitação na modalidade CONVITE, conforme consta no **Anexo R3**.

5.6 Relação de licitações na modalidade: PREGÃO PRESENCIAL³

No 3º Quadrimestre de 2020, o Controle Interno acompanhou a realização de pregões presenciais, constante do **Anexo R4**, ocorridos na Sala de Reuniões dos Srs. Vereadores, espaço esse que apresenta acomodações adequadas para as empresas participantes, além dos equipamentos instalados como computador, impressora e TV, e acesso a Internet.

Vale destacar que os Pregões Presenciais continuam sendo transmitidos em tempo real pela Internet por meio da página oficial da Câmara na rede social *Facebook*. Neste quadrimestre, a equipe técnica de informática iniciou também as transmissões pelo Youtube e Twitter, proporcionando dessa forma, maior transparência na realização das licitações.

Foram realizadas 7 (sete) licitações na modalidade PREGÃO PRESENCIAL⁴, a saber:

- Instalação de cobertura de policarbonato;
- Aquisição de equipamentos de informática (2);
- Contratação de empresa para manutenção de elevadores;
- Contratação de empresa para gravação e transmissão das Sessões Plenárias, Audiências Públicas e Sessões Solenes;
- Contratação de empresa prestadora de serviços de telefonia fixa; e

¹ <https://www.praiagrande.sp.leg.br/transparencia/licitacoes-e-contratos-1>

² https://www.praiagrande.sp.leg.br/transparencia/licitacoes-e-contratos/convites/copy2_of_convites

³ https://www.praiagrande.sp.leg.br/transparencia/licitacoes-e-contratos/pregao/copy_of_pregao-2018

⁴ <https://www.praiagrande.sp.leg.br/transparencia/licitacoes-e-contratos/presencial-pregao>



- Aquisição e instalação de prateleiras para abrigar o Espaço Legislativo.

5.7 Relação de despesas com Dispensa de Licitação

No 3º Quadrimestre de 2020, não houve licitação na modalidade Dispensa, conforme consta no **Anexo R5**.

As descrições e detalhamentos das licitações na modalidade “Dispensa” encontram-se no **Anexo R5** e os contratos, hospedados no site oficial⁵ desta Edilidade, no qual foram analisados e contam com os respectivos Termo de Ciência e Notificação e do Cadastro do Responsável.

5.8 Relação de despesas com Inexigibilidade de Licitação

No 3º Quadrimestre de 2020, não houve licitação na modalidade Inexigibilidade, conforme consta no **Anexo R6**.

6. GESTÃO DA TESOUREARIA E CONTABILIDADE

6.1 Resumo das atividades realizadas.

Os pagamentos são realizados na ordem cronológica e por meio de pagamento eletrônico, facilitando o expediente administrativo e aumentando o Controle sobre os gastos públicos.

Alguns cheques continuam sendo emitidos, porém são mantidas as devidas cópias nos próprios processos de empenho, com posterior verificação.

Foram emitidos Relatórios de Gestão Fiscal e Relatório Resumido da Execução Orçamentária sem apresentarem observações, no qual são encaminhados aos órgãos competentes, bem como publicados no site oficial⁶.

As movimentações contábeis são, mensalmente, encaminhadas à Prefeitura, por meio de arquivos XML para serem consolidadas na contabilidade geral do Município.

Despesas de caráter continuado como SABESP (água) e CPFL (luz) continuam inseridas em débito automático, agilizando o expediente do Departamento Financeiro.

⁵ https://www.praiagrande.sp.leg.br/transparencia/licitacoes-e-contratos/copy2_of_presencial-pregao

⁶ <https://www.praiagrande.sp.leg.br/transparencia/orcamento-e-financas/financas/balancetes-2020>



7. Despesas Gerais

7.1 Despesas com viagens oficiais

Ocorreu uma despesa com viagens (hospedagem e transporte) no 3º Quadrimestre de 2020, conforme **Anexo M**, com a devida prestação de contas.

7.2 Gastos com veículo oficial

As despesas de consumo e gastos de combustíveis dos veículos oficiais estão demonstradas nas planilhas dos **Anexos J e L1**.

As planilhas de solicitações de uso dos veículos oficiais, contendo descrição detalhada dos itinerários, encontram-se disponíveis para consulta no Departamento Administrativo.

Verificamos que desde o exercício de 2017, esta Edilidade adotou providências na redução do consumo de combustível (gasolina) dos veículos oficiais, culminando comparativamente entre 2019 e 2020 em **76,62%** (índice provisório em razão da ausência de mensuração da cobrança relativa a dez/20) de economia aos cofres públicos.

A seguir, apresentamos os gráficos que demonstram a redução no consumo de combustível.

7.2.1 Abastecimento de combustível em litros (Preço por litro = R\$ 3,989)

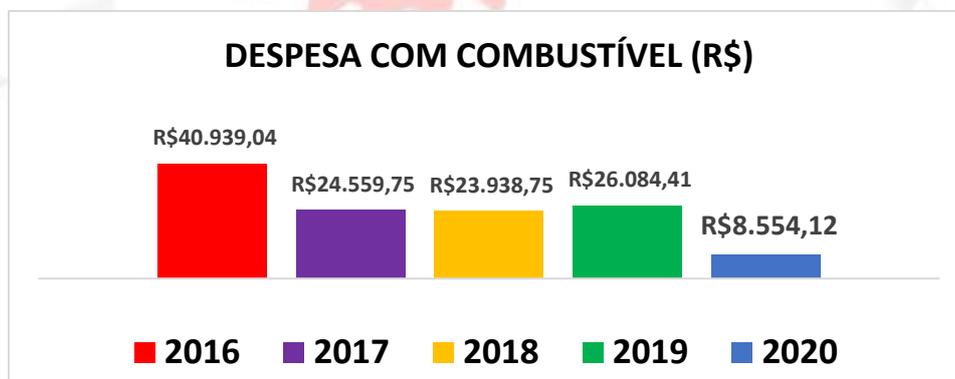


Gráfico 2 – Consumo com Combustível - 2020 (Fonte: Departamento Financeiro)



7.2.2 Abastecimento de combustível (R\$)



Gráfico 3 - Despesa com Combustível - 2020 (Fonte: Departamento Financeiro)

7.3 Higienização (lavagem)

Face a transferência de 05 (cinco) veículos oficiais no início do ano de 2020 para a Prefeitura Municipal, fica evidenciado no **Anexo L2** a diminuição na lavagem e higienização.

7.4 Controle de percurso dos veículos oficiais

Os controles de saída dos veículos oficiais são preenchidos pelos motoristas em planilhas que ficam armazenados no computador servidor central e são compartilhados via rede com o Departamento Administrativo, visando monitoramento e acompanhamento periódico das solicitações e locomoções.

7.5 Despesa com telefonia fixa e móvel

Os valores e gráficos estatísticos estão contidos nos **Anexos I1 e I2**.

7.6 Controle de despesa com energia elétrica

Os valores e gráficos estatísticos, inclusive com dados comparativos entre 2016 a 2020, estão contidos no **Anexo G**.

7.7 Controle de despesa com água e esgoto

Os valores e gráficos estatísticos, inclusive com dados comparativos entre 2016 a 2020, estão contidos no **Anexo H**.



7.8 Despesa com TV a Cabo / Internet e Link Dedicado

Os valores e gráficos estatísticos estão contidos no **Anexos K1**.

O valor a ser apurado em dezembro/20, ficou prejudicado em razão do aguardo da chegada da nota fiscal para o efetivo pagamento.

7.9 Cursos de Capacitação, Congressos e Seminários

Neste 3º quadrimestre de 2020, não houve a participação de servidores municipais em capacitações, congressos ou seminários, conforme demonstrado no **Anexo F**.

8. OUVIDORIA LEGISLATIVA

Conforme relatório encaminhado pela responsável da Ouvidoria, no 4º trimestre de 2020 foram registradas 29 (vinte e nove) manifestações, no qual poderão ser consultadas no site da Câmara⁷.

9. À PRESIDÊNCIA

9.1 Acompanhamento

Neste 3º Quadrimestre de 2020, o Controle Interno identificou pontos que merecessem estudos e acompanhamento por parte do Sr. Presidente desta Edilidade, a saber:

Objeto	Processo nº	Licitação	Observações
Execução do Projeto Elétrica	168/19	Pregão Presencial nº 009/19	<ul style="list-style-type: none">• Aguardando a empresa realizar os serviços de substituição da rede elétrica.• Prazo: expirado.
Aquisição e instalação de Cobertura de policarbonato em pontos do estacionamento dos Srs. Vereadores e administrativo.	051/20	Pregão Presencial nº 005/20	<ul style="list-style-type: none">• Aguardando a empresa realizar o serviço de entrega e instalação.• Prazo: Contrato vigente.
Contratação de empresa ou profissional técnico especializado para elaboração de projeto	053/20	Dispensa de licitação	<ul style="list-style-type: none">• Projeto entregue.• Aguardando Ordem de Serviço da Presidência para, se assim entender,

⁷ <https://www.praiagrande.sp.leg.br/transparencia/ouvidoria-pasta/ouvidoria-2020/Relatrio4trimestre2020.pdf>



arquitetônico e complementares visando a realização de obras para obtenção do AVCB.			determinar a abertura de procedimento licitatório para realização das obras. • Prazo: Concluído / para estudos.
Aquisição e instalação de prateleiras para o local denominado “Espaço Legislativo”.	134/20	Pregão Presencial nº 011/20	Aguardando a empresa realizar o serviço de entrega e instalação. Prazo: Contrato vigente.

Controle Interno: Dados apurados até 30 de dezembro de 2020.

10. 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 ao longo do exercício de 2020, estão em conformidade com as exigências legais, não detectando retificações a serem realizadas.

Nesta data, este relatório e anexos serão publicados no site oficial desta Edilidade, para conhecimento dos interessados, através do link: <https://www.praiagrande.sp.leg.br/transparencia/controlle-interno/controlle-interno-1>.

10.1 Estatísticas do Controle Interno

A seguir, apresentamos quadros estatísticos com destaque para a quantidade de processos abertos pelo Departamento Financeiro em 2020, bem como processos analisados pelo Controle Interno:

10.1.1 Periodicidade dos processos analisados por Quadrimestre

Quadrimestralmente, foram monitorados e acompanhados pelo Controle Interno os seguintes processos:

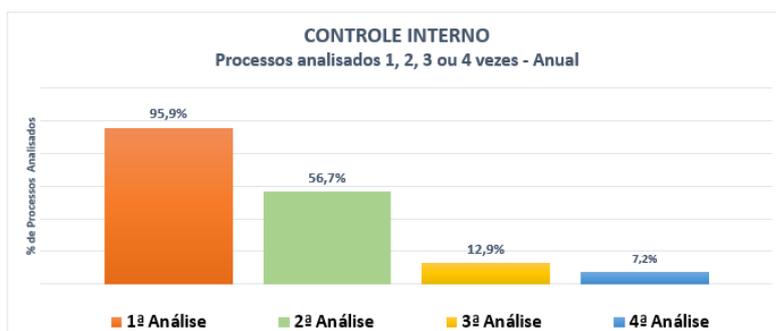
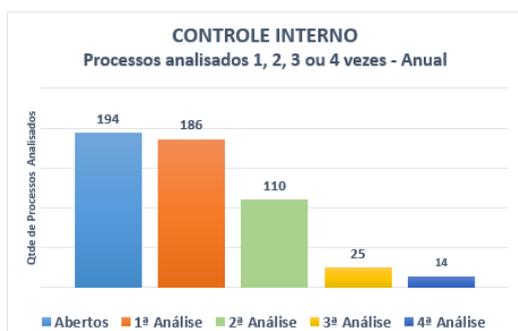
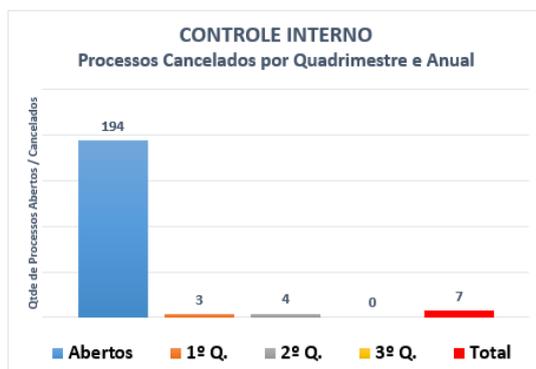


Gráfico 4 - Processos analisados em 2020 (Fonte: Controle Interno)

Dos 194 processos abertos pelo Departamento Financeiro em 2020, o Controle Interno analisou 186 (95,9%) numa primeira etapa e desses, 110 processos (56,7%) em segunda análise, 25 (12,9%) em uma terceira análise e 14 (7,26%) em uma quarta análise.

Um pequeno número de processos foram analisados com maior regularidade, visto tratar-se de processos de despesas continuadas.

10.1.2 Processos cancelados pelo Departamento Financeiro



Foram registrados 7 (sete) cancelamentos de processos em 2020.

10.2 Participação em eventos

Em razão da pandemia do COVID-19, este Controlador não participou de eventos, restringindo-se tão somente ao acompanhamento e a análise de processos.

10.3 Imagens de aquisições/serviços

10.3.1 Local a ser instalada a cobertura em policarbonato



Figura 1 – Local onde será instalada a cobertura de policarbonato

10.3.2 Aquisição de amplificador de som para Sala de Reuniões



Figura 2 – Aquisição de amplificador

10.3.3 Aquisição de equipamentos de informática



Figura 3 – Aquisição de equipamentos de informática

10.3.4 Aquisição de aparelho telefônico digital



Figura 4 – Aquisição de aparelho telefônico digital

10.3.5 Aquisição de forno microondas para o refeitório dos servidores



Figura 5 – Aquisição de forno microondas

10.3.6 Concretagem do piso do bicicletário



Figura 6 – Concretagem do piso do bicicletário

10.3.7 Criação do “Espaço Legislativo”





Figura 7 – Criação do “Espaço Legislativo”

Fazem parte deste Relatórios, planilhas e gráficos de 2020.

Este é o Relatório do Controle Interno no 3º Quadrimestre de 2020.

Praia Grande, 29 de janeiro de 2021.

MARCOS PASTORELLO
Controle Interno