



CAMARA MUNICIPAL DE TANABI

RELATÓRIO CONCLUSIVO

Fevereiro de 2023

**CONTROLE INTERNO
2º.BIMESTRE-JANEIRO E
FEVEREIRO/23**

Gestão Orçamentária Execução - apuração até 28/02/2023

Conforme estabelecido para o orçamento do corrente exercício através da Lei Municipal no. 3.367 de 12/12/2022, as transferências previstas para a Câmara Municipal correspondem a R\$ 2.880.000,00.

Até o mês da geração do presente relatório, foi transferido à essa entidade, o montante de R\$ 480.000,00.

Desta forma, para fins de apuração do resultado da gestão orçamentária, considerando as despesas correntes e de capital, temos o quadro a seguir:

DESCRIPTIVO	EMPENHADA	%	LIQUIDADA	%	PAGA	%
DESPESAS CORRENTES	454.553,39	94,698%	454.553,39	94,698%	342.691,42	71,394%
DESPESAS DE CAPITAL	10.449,05	2,1768%	10.449,05	2,1768%	10.449,05	2,1768%
SUBTOTAL DESPESA	465.002,44	96,875%	465.002,44	96,875%	353.140,47	73,570%
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	14.997,56	3,1244%	14.997,56	3,1244%	126.859,53	26,429%

Disponibilidade Comprometida - apuração até 28/02/2023

A classificação por fontes ou destinações de recursos (FR) tem como objetivo agrupar receitas que possuam as mesmas normas de aplicação na despesa. Em regra, as fontes ou destinações de recursos reúnem recursos oriundos de determinados códigos da classificação por natureza da receita orçamentária, conforme regras previamente estabelecidas. Por meio do orçamento público, essas fontes ou destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

Este mecanismo contribui para o atendimento do parágrafo único do art. 8º da LRF e o art. 50, inciso I da mesma Lei:

Art. 8º

Parágrafo único. Os recursos legalmente vinculados a finalidade específica serão utilizados exclusivamente para atender ao objeto de sua vinculação, ainda que em exercício diverso daquele em que ocorrer o ingresso.

O quadro abaixo tem como objetivo verificar a correta aplicação e o fluxos dos recursos a sua finalidade específica.

FONTE DE RECURSO	DISPONÍVEL	COMPROMETIDO	DISPONIBILIDADE
RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIO	27.873,79	27.873,79	0,00
TESOURO	126.859,53	111.861,97	14.997,56

Despesas com Pessoal 6% - apuração até 28/02/2023

O artigo 20, inciso III, a, da Lei de Responsabilidade Fiscal estabelece que a despesa total com pessoal não poderá exceder em 6% da receita corrente líquida.

Desta forma, a RCL dos últimos doze meses (03/2022 a 02/2023), conforme normas e metodologias da Secretaria do Tesouro Nacional, corresponde a R\$ 120.776.379,75.

Além disso, tendo-se em vista que a despesa total com pessoal para o mesmo período (03/2022 a 02/2023) foi da ordem de R\$ 2.139.179,44, foi possível apurar que o percentual da despesa de pessoal se mantém dentro dos limites estabelecidos na Lei de Responsabilidade Fiscal, conforme verificamos no quadro abaixo:

DESCRIPTIVO	RCL	% REFERÊNCIA
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	7.246.582,79	6,00 %
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = $(0,95 \times VI)$ (parágrafo único do art. 22 da LRF)	6.884.253,65	5,70 %
LIMITE DE ALERTA (VIII) = $(0,90 \times VI)$ (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	6.521.924,51	5,40 %
PERCENTUAL DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (Liquidado)	1,77 %	

Despesa com Folha de Pagamento 70% - apuração até 28/02/2023

A Constituição Federal em seu artigo 29-A, § 1º estabelece que a Câmara Municipal não gastará mais de setenta por cento de sua receita com folha de pagamento, incluído o gasto com o subsídio de seus Vereadores.

Nessa linha, considerando o repasse total recebido na ordem de R\$ 480.000,00, não havendo pagamento a inativos esse total em contraste com a despesa da Folha de Pagamento na ordem de R\$ 299.434,30, atinge-se o percentual de 62,38 %, conforme quadro abaixo:

Desses valores, podemos concluir que o percentual de despesa de pessoal encontra-se em consonância com a constituição federal, não se fazendo necessário qualquer tipo de alerta ou providencia a serem adotadas.



CAMARA MUNICIPAL DE TAN

Rua Jose Siriane-933-centro

51853687/0001-49

Exercício: 2023

Limite Constitucional para gasto com Folha de Pagamento conforme Emenda 25

02-FEVEREIRO

Transferência total da Prefeitura	R\$ 480.000,00
Inativos pagos com orçamento do Legislativo	R\$ 0,00
Transferência líquida	R\$ 480.000,00
Despesa total com folha de pagamento	R\$ 299.434,30
Inativos pagos com orçamento do Legislativo	R\$ 0,00
Despesa com folha de pagamento	R\$ 299.434,30
Despesa com folha / Transferência líquida	62,38%
Percentual máximo	70,00%

Despesas com Encargos Sociais - apuração até 28/02/2023

A análise das despesas com encargos sociais é feita apenas com a finalidade de demonstrar se a entidade tem honrado para com seus compromissos de origem previdenciária/trabalhista.

As obrigações patronais e previdenciárias encontram-se em ordem até a presente data, assim como o IRRF devidamente retido na fonte e repassado aos cofres públicos municipais.

Assim, segue as despesas empenhadas, liquidadas e pagas para essas naturezas.

DESCRIÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
CORPO LEGISLATIVO -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	26.014,16	26.014,16	13.007,05
SECRETARIA DA CÂMARA -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INS]	31.644,15	31.644,15	15.870,21
DESPESA TOTAL	57.658,31	57.658,31	28.877,26

Transferências de Duodécimos - apuração até 28/02/2023

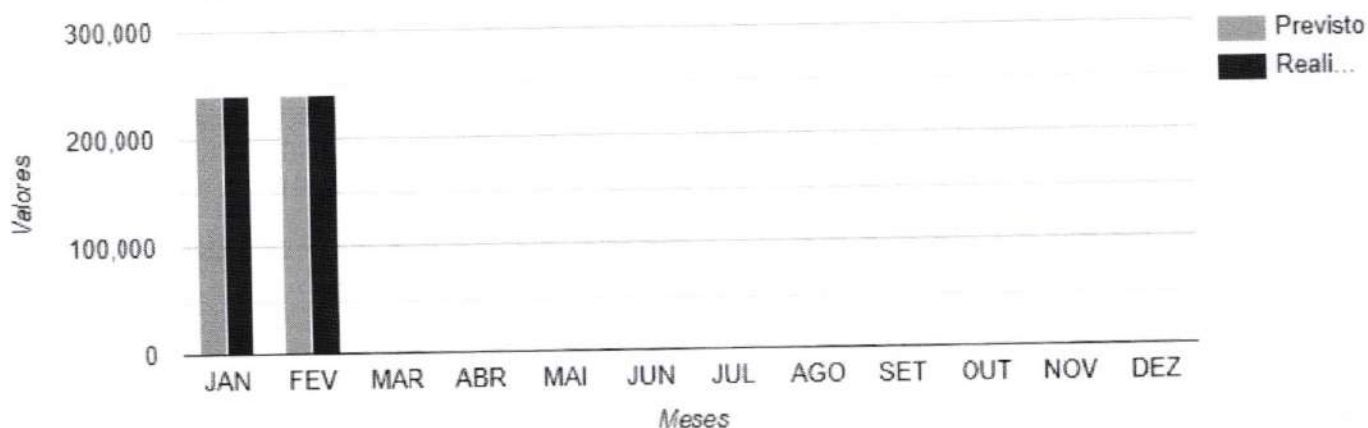
Conforme cronograma de desembolso mensal, os valores a transferir para o Poder Legislativo foram fixados, para o exercício em exame, no montante de R\$ 2.880.000,00.

Até o mês atual, foram transferidos o correspondente a 16,67 % do valor total previsto, ou seja, o equivalente a R\$ 480.000,00, conforme quadro abaixo:

Ressaltamos que não houve devolução para a Prefeitura Municipal por parte do Poder Legislativo até esta data.

DESCRIÇÃO	Data	FIXADO	REPASSADO	%
JANEIRO	19/01/2023	240.000,00	240.000,00	100,00 %
FEVEREIRO	15/02/2023	240.000,00	240.000,00	100,00 %
MARÇO		0.00	0.00	0 %
ABRIL		0.00	0.00	0 %
MAIO		0.00	0.00	0 %
JUNHO		0.00	0.00	0 %
JULHO		0.00	0.00	0 %
AGOSTO		0.00	0.00	0 %
SETEMBRO		0.00	0.00	0 %
OUTUBRO		0.00	0.00	0 %
NOVEMBRO		0.00	0.00	0 %
DEZEMBRO		0.00	0.00	0 %

Repasse de Duodécimo



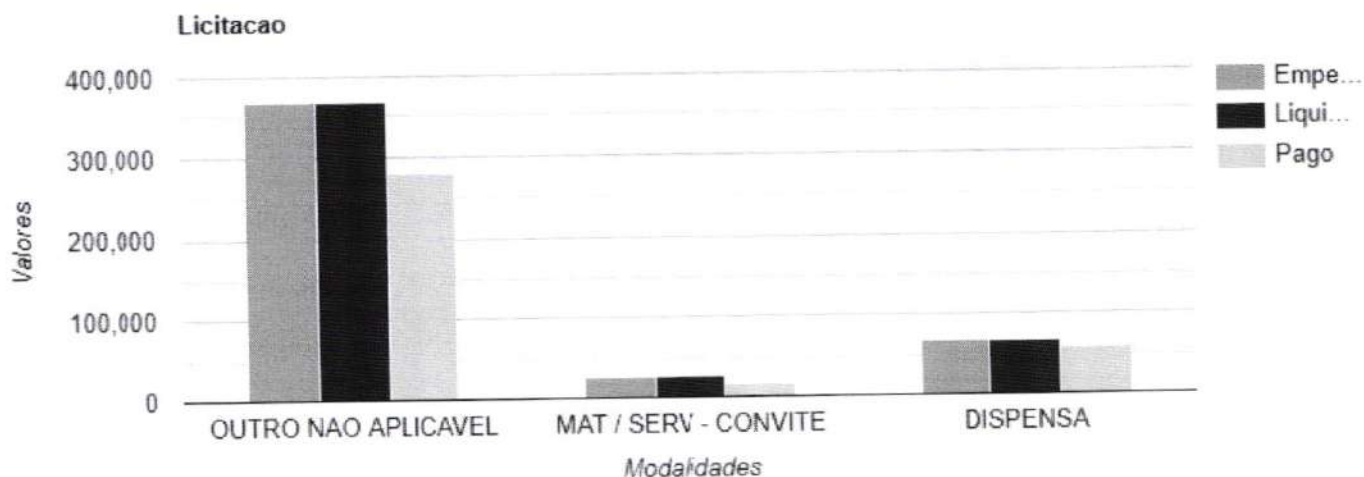
Licitações - apuração até 28/02/2023

Na análise de despesas realizadas com licitação, dispensa ou outras não aplicáveis, constatamos que foram empenhados R\$ 465.002,44; liquidados R\$ 465.002,44 e pagos R\$ 353.140,47.

Dentro desses valores, apurou-se que 14,81% (R\$68.850,81) foram gastos sem licitação (dispensas e inexigibilidades) com base no valor empenhado.

Os dados a seguir melhor demonstram a situação, sendo que foram obtidos com o intuito de demonstrar o percentual de despesas sem a realização de licitação, além de eventual inconsistência entre os valores empenhados, liquidados e pagos.

DESCRIPTIVO	EMPENHADA	%	LIQUIDADA	%	PAGA	%
DISPENSA	R\$ 68.850,81	14,81 %	R\$ 68.850,81	14,81 %	R\$ 57.899,26	12,45 %
MAT / SERV - CONVITE	R\$ 25.939,78	5,58 %	R\$ 25.939,78	5,58 %	R\$ 15.568,18	3,35 %
OUTRO NÃO APLICÁVEL	R\$ 370.211,85	79,62 %	R\$ 370.211,85	79,62 %	R\$ 279.673,03	60,14 %



Artigo 42 LRF - apuração até 28/02/2023

O art. 42 da LRF determina que, nos últimos 8 meses da gestão, toda despesa tenha cobertura financeira. Desta forma se, em 30/04, ocorreu sobra de caixa (saldo financeiro maior que as despesas a pagar), não poderá haver, em 31/12, insuficiência monetária para os gastos que passarão a gestão seguinte. O quadro abaixo demonstra apenas a disponibilidade financeira em 28/02/2023 na ordem de R\$14.997,56

Poder: LEGISLATIVO

Apuração por Órgão no período de 01/01/2023 até 28/02/2023	R\$
Disponibilidade Financeira no Final do período	154.733,32
(-) Saldo de Restos a Pagar até o período	0,00
(-) Empenho Liquidados a Pagar até o período	111.861,97
(-) Saldo da Despesa Empenhada a Liquidar	0,00
(-) Valores Restituíveis	27.873,79
(=) Liquidez do Período (superávit, déficit ou equilíbrio)	14.997,56
(+) Saldo da Receita Prevista a Realizar	-2.400.000,00
(-) Saldo da Despesa Autorizada a Empenhar	2.414.997,56
(-) Saldo das Transferências Financeiras a Realizar	0,00
(=) Liquidez projetada (superávit, déficit ou equilíbrio)	-4.800.000,00

Investimentos

As despesas com Investimentos são monitoradas com a finalidade de se verificar a tendência de realização desta em relação aos valores autorizados na LOA.

O quadro abaixo evidencia quanto de investimento foi empenhado em relação ao autorizado no orçamento e quanto do investimento empenhado já foi liquidado até o período em %. Informamos ainda que o bem adquirido se trata de:

Uma TV Smart de 85 Polegada Led Samsung para Uso no Plenário.

DESCRIPTIVO	DOTAÇÃO	EMPENHADA	%	LIQUIDADADA	%
OBRAS E INSTALAÇÕES	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	40.000,00	10.449,05	26,12	10.449,05	100,00
PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Diante das verificações procedidas, bem como das confirmações com os respectivos registros não se verificou a necessidade de quaisquer diligencia ou providencias a serem tomadas a não ser o arquivamento deste relatório.

Tanabi-28 de Fevereiro de 2023.


Edir Celina Cuin Rodrigues
Controle Interno



Câmara Municipal de Tanabi

Estado de São Paulo

CNPJ 51.853.687/0001-49

Rua José Siriani, 933 - Fone/Fax (17) 3274-2113 - CEP 15170-000 - TANABI - SP

www.tanabi.sp.leg.br

secretaria@tanabi.sp.leg.br

Tanabi-SP, 28 de Fevereiro de 2023.

Ofício Especial

Assunto: Relatório do Controle Interno

Edir Celina Cuin Rodrigues, responsável pelo controle interno desta Casa vem diante desta Presidência apresentar o Relatório de Controle Interno por mim elaborado neste 1º.BIMESTRE de 2023 para seu conhecimento.

Nada mais, antecipo agradecimentos.

Atenciosamente

Edir Celina Cuin Rodrigues

AO

Exmo.Sr.Presidente

Flavio Henrique Soares G. Osorio

RECEBI

28/02/2023

Ver Flavio Henrique Soares G. Osorio
Presidente



CAMARA MUNICIPAL DE TANABI

RELATÓRIO CONCLUSIVO

Abril de 2023

CONTROLE INTERNO
2º.BIM-MARÇO/ABRIL

Gestão Orçamentária Execução - apuração até 30/04/2023

Conforme estabelecido para o orçamento do corrente exercício através da Lei Municipal no.3.367 de 12/12/2022, as transferências previstas para a Câmara Municipal correspondem a R\$ 2.880.000,00, sendo que neste mês foi autorizado uma suplementação de verba no valor de R\$ 198.000,00, conforme Lei Municipal no.3.398 de 19/04/2023 e decreto municipal no. 4.875, elevando assim o orçamento total desta casa para o exercício em R\$3.078.000,00.

Até o mês da geração do presente relatório, foi transferido à essa entidade, o montante de R\$ 982.000,00.

Desta forma, para fins de apuração do resultado da gestão orçamentária, considerando as despesas correntes e de capital, temos o quadro a seguir:

DESCRIPTIVO	EMPENHADA	%	LIQUIDADA	%	PAGA	%
DESPESAS CORRENTES	908.695,70	92,535%	908.695,70	92,535%	866.230,40	88,210%
DESPESAS DE CAPITAL	14.408,33	1,4672%	14.408,33	1,4672%	14.408,33	1,4672%
SUBTOTAL DESPESA	923.104,03	94,002%	923.104,03	94,002%	880.638,73	89,678%
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	58.895,97	5,9975%	58.895,97	5,9975%	101.361,27	10,321%

Disponibilidade Comprometida - apuração até 30/04/2023

A classificação por fontes ou destinações de recursos (FR) tem como objetivo agrupar receitas que possuam as mesmas normas de aplicação na despesa. Em regra, as fontes ou destinações de recursos reúnem recursos oriundos de determinados códigos da classificação por natureza da receita orçamentária, conforme regras previamente estabelecidas. Por meio do orçamento público, essas fontes ou destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

Este mecanismo contribui para o atendimento do parágrafo único do art. 8º da LRF e o art. 50, inciso I da mesma Lei:

Art. 8º

Parágrafo único. Os recursos legalmente vinculados a finalidade específica serão utilizados exclusivamente para atender ao objeto de sua vinculação, ainda que em exercício diverso daquele em que ocorrer o ingresso.

O quadro abaixo tem como objetivo verificar a correta aplicação e o fluxos dos recursos a sua finalidade específica.

FONTE DE RECURSO	DISPONÍVEL	COMPROMETIDO	DISPONIBILIDADE
RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIO	9.075,01	9.075,01	0,00
TESOURO	101.361,27	42.465,30	58.895,97

Despesas com Pessoal 6% - apuração até 30/04/2023

O artigo 20, inciso III, a, da Lei de Responsabilidade Fiscal estabelece que a despesa total com pessoal não poderá exceder em 6% da receita corrente líquida.

Desta forma, a RCL dos últimos doze meses (05/2022 a 04/2023), conforme normas e metodologias da Secretaria do Tesouro Nacional, corresponde a R\$ 120.570.731,02.

Além disso, tendo-se em vista que a despesa total com pessoal para o mesmo período (05/2022 a 04/2023) foi da ordem de R\$ 2.147.026,10, foi possível apurar que o percentual da despesa de pessoal se mantém dentro dos limites estabelecidos na Lei de Responsabilidade Fiscal, conforme verificamos no quadro abaixo:

DESCRIPTIVO	RCL	% REFERÊNCIA
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	7.234.243,86	6,00 %
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = $(0,95 \times VI)$ (parágrafo único do art. 22 da LRF)	6.872.531,67	5,70 %
LIMITE DE ALERTA (VIII) = $(0,90 \times VI)$ (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	6.510.819,47	5,40 %
PERCENTUAL DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (Liquidado)	1,78 %	

Despesa com Folha de Pagamento 70% - apuração até 30/04/2023

A Constituição Federal em seu artigo 29-A, § 1º estabelece que a Câmara Municipal não gastará mais de setenta por cento de sua receita com folha de pagamento, incluído o gasto com o subsídio de seus Vereadores.

Nessa linha, considerando o repasse total recebido de R\$ 982.000,00, não havendo pagamento a inativos esse total em contraste com a despesa da folha de pagamento na ordem de R\$ 597.227,08, atinge-se o percentual de 60,82 %, conforme quadro abaixo:

Desses valores, podemos concluir que o percentual de despesa com folha de pagamento encontra-se em consonância com a Constituição Federal, não se fazendo necessário qualquer tipo de alerta.



CAMARA MUNICIPAL DE TAN

Rua Jose Siriane-933-centro

51853687/0001-49

Exercício: 2023

Limite Constitucional para gasto com Folha de Pagamento conforme Emenda 25

04-ABRIL

Transferência total da Prefeitura	R\$ 982.000,00
Inativos pagos com orçamento do Legislativo	R\$ 0,00
Transferência líquida	R\$ 982.000,00
Despesa total com folha de pagamento	R\$ 597.227,08
Inativos pagos com orçamento do Legislativo	R\$ 0,00
Despesa com folha de pagamento	R\$ 597.227,08
Despesa com folha / Transferência líquida	60,82%
Percentual máximo	70,00%

Despesas com Encargos Sociais - apuração até 30/04/2023

A análise das despesas com encargos sociais é feita apenas com a finalidade de demonstrar se a entidade tem honrado para com seus compromissos de origem previdenciária/trabalhista.

As obrigações patronais e previdenciárias encontram-se em ordem até a presente data, assim como o IRRF devidamente retido na fonte e repassado aos cofres públicos municipais.

Assim, segue as despesas empenhadas, liquidadas e pagas para essas naturezas.

DESCRIÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
CORPO LEGISLATIVO -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	52.028,26	52.028,26	39.021,21
SECRETARIA DA CÂMARA -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INS]	63.453,12	63.453,12	47.589,77
DESPESA TOTAL	115.481,38	115.481,38	86.610,98

Transferências de Duodécimos - apuração até 30/04/2023

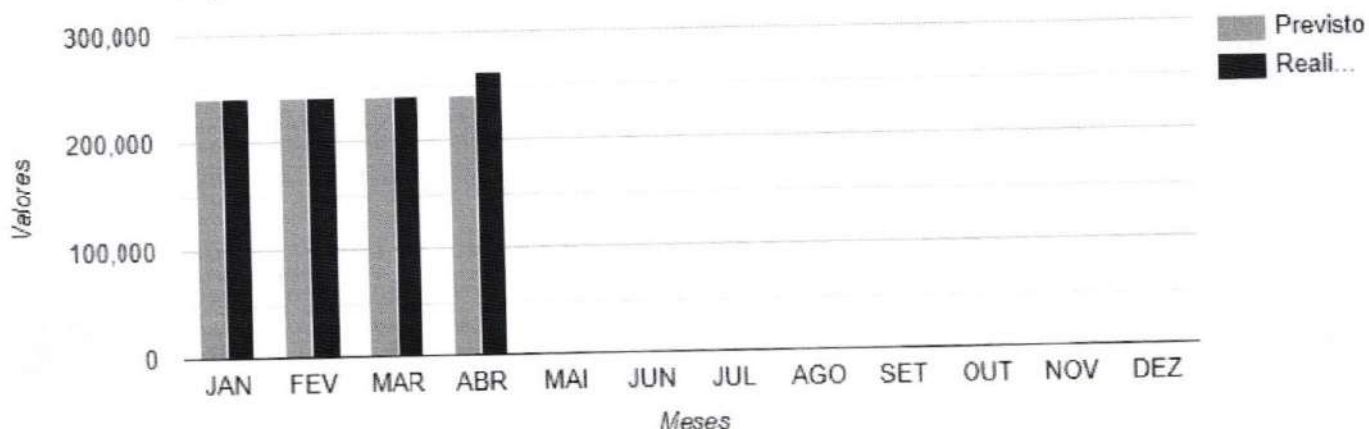
Conforme cronograma de desembolso mensal, os valores a transferir para o Poder Legislativo foram fixados, para o exercício em exame, no montante de R\$ 2.880.000,00 com valores mensais em R\$ 240.000,00, sendo que a partir deste mês tivemos o acréscimo no valor a ser repassado de R\$22.000,00 em virtude de suplementação do orçamento já descrito na Execução Orçamentaria anteriormente, elevando o total repassado para R\$262.000,00 mensalmente.

Até o mês atual, foram transferidos o correspondente a 34,10 % do valor total previsto, ou seja, o equivalente a R\$ 982.000,00 e 9,17% acima do previsto, conforme quadro abaixo:

Ressaltamos que não houve devolução para a Prefeitura Municipal por parte do Poder Legislativo até esta data.

DESCRIÇÃO	Data	FIXADO	REPASSADO	%
JANEIRO	19/01/2023	240.000,00	240.000,00	100,00 %
FEVEREIRO	15/02/2023	240.000,00	240.000,00	100,00 %
MARÇO	20/03/2023	240.000,00	240.000,00	100,00 %
ABRIL	24/04/2023	240.000,00	262.000,00	109,17 %
MAIO		0.00	0.00	0 %
JUNHO		0.00	0.00	0 %
JULHO		0.00	0.00	0 %
AGOSTO		0.00	0.00	0 %
SETEMBRO		0.00	0.00	0 %
OUTUBRO		0.00	0.00	0 %
NOVEMBRO		0.00	0.00	0 %
DEZEMBRO		0.00	0.00	0 %

Repasse de Duodécimo



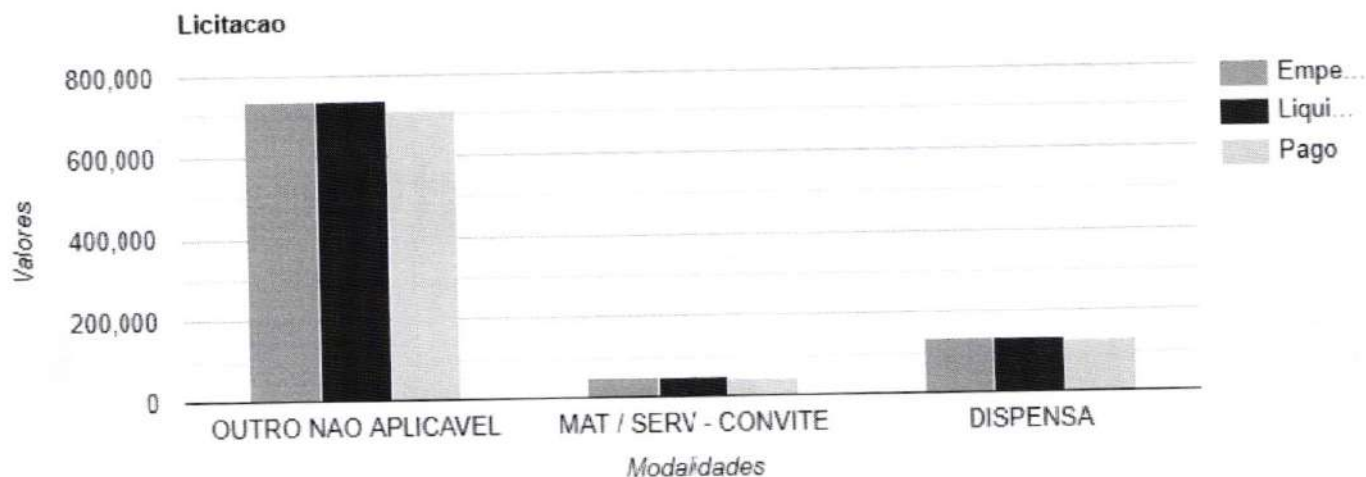
Licitações - apuração até 30/04/2023

Na análise de despesas realizadas com licitação, dispensa ou outras não aplicáveis, constatamos que foram empenhados R\$923.104,03; liquidados R\$923.104,03 e pagos R\$ 880.638,73.

Dentro desses valores, apurou-se que 14,75% (136.112,07) foram gastos sem licitação (dispensas e inexigibilidades) com base no valor empenhado.

Os dados a seguir melhor demonstram a situação, sendo que foram obtidos com o intuito de demonstrar o percentual de despesas sem a realização de licitação, além de eventual inconsistência entre os valores empenhados, liquidados e pagos.

DESCRIPTIVO	EMPENHADA	%	LIQUIDADA	%	PAGA	%
DISPENSA	R\$ 136.112,07	14,75 %	R\$ 136.112,07	14,75 %	R\$ 129.132,17	13,99 %
MAT / SERV - CONVITE	R\$ 48.458,26	5,25 %	R\$ 48.458,26	5,25 %	R\$ 41.843,26	4,53 %
OUTRO NÃO APLICÁVEL	R\$ 738.533,70	80,01 %	R\$ 738.533,70	80,01 %	R\$ 709.663,30	76,88 %



Artigo 42 LRF - apuração até 30/04/2023

O art. 42 da LRF determina que, nos últimos 8 meses da gestão, toda despesa tenha cobertura financeira. Desta forma se, em 30/04, ocorreu sobra de caixa (saldo financeiro maior que as despesas a pagar), não poderá haver, em 31/12, insuficiência monetária para os gastos que passarão a gestão seguinte. O quadro abaixo demonstra que a disponibilidade líquida em 30/04/2023 foi de R\$58.895,97.

Poder: LEGISLATIVO

Apuração por Órgão no período de 01/01/2023 até 30/04/2023	R\$
Disponibilidade Financeira no Final do período	110.436,28
(-) Saldo de Restos a Pagar até o período	0,00
(-) Empenho Liquidados a Pagar até o período	42.465,30
(-) Saldo da Despesa Empenhada a Liquidar	0,00
(-) Valores Restituíveis	9.075,01
(=) Liquidez do Período (superávit, déficit ou equilíbrio)	58.895,97
(+) Saldo da Receita Prevista a Realizar	-1.898.000,00
(-) Saldo da Despesa Autorizada a Empenhar	1.956.895,97
(-) Saldo das Transferências Financeiras a Realizar	0,00
(=) Liquidez projetada (superávit, déficit ou equilíbrio)	-3.796.000,00

Investimentos

As despesas com Investimentos são monitoradas com a finalidade de se verificar a tendência de realização desta em relação aos valores autorizados na LOA.

O quadro abaixo evidencia quanto de investimento foi empenhado em relação ao autorizado no orçamento e quanto do investimento empenhado já foi liquidado até o período em %.

Informamos também que o bem adquirido neste período se refere a: Um Ar condicionado Split Inverter Elgin 24.000 BTU para uso na sala dos vereadores.

DESCRIPTIVO	DOTAÇÃO	EMPENHADA	%	LIQUIDADA	%
OBRAS E INSTALAÇÕES	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	40.000,00	14.408,33	36,02	14.408,33	100,00
PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Diante das verificações procedidas, bem como das confirmações com os respectivos registros não se verificou a necessidade de quaisquer diligencia ou providencias a serem tomadas a não ser o arquivamento deste relatório.

Tanabi-SP, 30 de abril de 2023.


Edir Celina Cuin Rodrigues
Controle interno



Câmara Municipal de Tanabi

Estado de São Paulo

CNPJ 51.853.687/0001-49

Rua José Siriani, 933 - Fone/Fax (17) 3274-2113 - CEP 15170-000 - TANABI - SP

www.tanabi.sp.leg.br

secretaria@tanabi.sp.leg.br

Tanabi-SP, 28 de Abril de 2023.

Ofício Especial

Assunto: Relatório do Controle Interno

Edir Celina Cuin Rodrigues, responsável pelo controle interno desta Casa vem diante desta Presidência apresentar o Relatório de Controle Interno por mim elaborado neste 2º.BIMESTRE de 2023 para seu conhecimento.

Nada mais, antecipo agradecimentos.

Atenciosamente

Edir Celina Cuin Rodrigues

AO

Exmo.Sr.Presidente

Flavio Henrique Soares G. Osorio

RECEBI

28/04/23

SIGNATURA
Ver. Flavio Henrique Soares G. Osorio
Presidente



CAMARA MUNICIPAL DE TANABI

RELATÓRIO CONCLUSIVO

Junho de 2023

**CONTROLE INTERNO
3º.BIM-MAIO E JUNHO**

Gestão Orçamentária Execução - apuração até 30/06/2023

Conforme estabelecido para o orçamento do corrente exercício através da Lei Municipal no. 3.367 de 12/12/2022, as transferências previstas para a Câmara Municipal correspondem a R\$ 2.880.000,00, somando-se a esse valor uma suplementação de Verba autorizada no valor de R\$198.000,00 no mês de abril, elevando o total do orçamento em R\$3.078.000,00.

Até o mês da geração do presente relatório, foi transferido à essa entidade, o montante de R\$ 1.506.000,00.

Desta forma, para fins de apuração do resultado da gestão orçamentária, considerando as despesas correntes e de capital, temos o quadro a seguir:

DESCRIPTIVO	EMPENHADA	%	LIQUIDADA	%	PAGA	%
DESPESAS CORRENTES	1.367.975,15	90,835%	1.367.975,15	90,835%	1.336.483,57	88,743%
DESPESAS DE CAPITAL	14.408,33	0,9567%	14.408,33	0,9567%	14.408,33	0,9567%
SUBTOTAL DESPESA	1.382.383,48	91,791%	1.382.383,48	91,791%	1.350.891,90	89,700%
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	123.616,52	8,2082%	123.616,52	8,2082%	155.108,10	10,299%

Disponibilidade Comprometida - apuração até 30/06/2023

A classificação por fontes ou destinações de recursos (FR) tem como objetivo agrupar receitas que possuam as mesmas normas de aplicação na despesa. Em regra, as fontes ou destinações de recursos reúnem recursos oriundos de determinados códigos da classificação por natureza da receita orçamentária, conforme regras previamente estabelecidas. Por meio do orçamento público, essas fontes ou destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

Este mecanismo contribui para o atendimento do parágrafo único do art. 8º da LRF e o art. 50, inciso I da mesma Lei:

Art. 8º

Parágrafo único. Os recursos legalmente vinculados a finalidade específica serão utilizados exclusivamente para atender ao objeto de sua vinculação, ainda que em exercício diverso daquele em que ocorrer o ingresso.

O quadro abaixo tem como objetivo verificar a correta aplicação e o fluxos dos recursos a sua finalidade específica.

FONTE DE RECURSO	DISPONÍVEL	COMPROMETIDO	DISPONIBILIDADE
RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIO	9.697,19	9.697,19	0,00
TESOURO	155.108,10	31.491,58	123.616,52

Despesas com Pessoal 6% - apuração até 30/06/2023

O artigo 20, inciso III, a, da Lei de Responsabilidade Fiscal estabelece que a despesa total com pessoal não poderá exceder em 6% da receita corrente líquida.

Desta forma, a RCL dos últimos doze meses (07/2022 a 06/2023), conforme normas e metodologias da Secretaria do Tesouro Nacional, corresponde a R\$ 123.444.146,05.

Além disso, tendo-se em vista que a despesa total com pessoal para o mesmo período (07/2022 a 06/2023) foi da ordem de R\$ 2.170.304,70, foi possível apurar que o percentual da despesa de pessoal se mantém dentro dos limites estabelecidos na Lei de Responsabilidade Fiscal, conforme verificamos no quadro abaixo:

DESCRIPTIVO	RCL	% REFERÊNCIA
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	7.406.648,76	6,00 %
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = $(0,95 \times VI)$ (parágrafo único do art. 22 da LRF)	7.036.316,32	5,70 %
LIMITE DE ALERTA (VIII) = $(0,90 \times VI)$ (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	6.665.983,88	5,40 %
PERCENTUAL DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (Liquidado)	1,76 %	

Despesa com Folha de Pagamento 70% - apuração até 30/06/2023

A Constituição Federal em seu artigo 29-A, § 1º estabelece que a Câmara Municipal não gastará mais de setenta por cento de sua receita com folha de pagamento, incluído o gasto com o subsídio de seus Vereadores.

Nessa linha, considerando o repasse total recebido R\$ 1.506.000,00, não havendo pagamento referente a inativos, esse total em contraste com a despesa da folha de pagamento na ordem de R\$ 911.850,93 até o período apurado, atinge-se o percentual de 60,55 %, conforme quadro abaixo:

Desses valores, podemos concluir que o percentual de despesa com pessoal está em consonância com o disposto na Constituição Federal, não se fazendo necessário qualquer tipo de alerta.



CAMARA MUNICIPAL DE TAN

Rua José Siliano-933-centro

51853687/0001-49

Exercício: 2023

Limite Constitucional para gasto com Folha de Pagamento conforme Emenda 25

06-JUNHO

Transferência total da Prefeitura	R\$ 1.506.000,00
Inativos pagos com orçamento do Legislativo	R\$ 0,00
Transferência líquida	R\$ 1.506.000,00
Despesa total com folha de pagamento	R\$ 911.850,93
Inativos pagos com orçamento do Legislativo	R\$ 0,00
Despesa com folha de pagamento	R\$ 911.850,93
Despesa com folha / Transferência líquida	60,55%
Percentual máximo	70,00%

Despesas com Encargos Sociais - apuração até 30/06/2023

A análise das despesas com encargos sociais é feita apenas com a finalidade de demonstrar se a entidade tem honrado para com seus compromissos de origem previdenciária/trabalhista.

As obrigações patronais e previdenciárias encontram-se em ordem até a presente data, assim como o IRRF devidamente retido na fonte e repassado aos cofres públicos municipais.

Assim, segue as despesas empenhadas, liquidadas e pagas para essas naturezas.

DESCRIÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
CORPO LEGISLATIVO -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	78.042,44	78.042,44	65.035,32
SECRETARIA DA CÂMARA -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INS]	97.815,78	97.815,78	80.553,24
DESPESA TOTAL	175.858,22	175.858,22	145.588,56

Transferências de Duodécimos - apuração até 30/06/2023

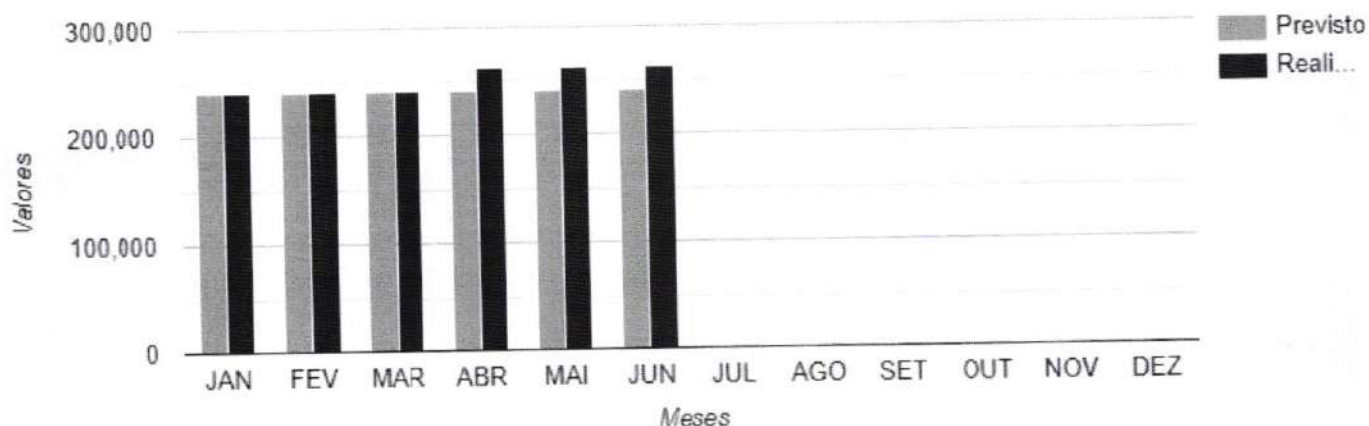
Conforme cronograma de desembolso mensal, os valores a transferir para o Poder Legislativo foram fixados, para o exercício em exame, no montante de R\$ 2.880.000,00, com valores mensais em R\$240.000,00, sendo que a partir de abril tivemos o acréscimo no valor mensal em R\$22.000,00, em virtude de suplementação de verba, conforme descrito anteriormente na execução orçamentária, elevando o total repassado em R\$262.000,00 mensal.

Até o mês atual, foram transferidos o correspondente a 52,29 % do valor total previsto, ou seja, o equivalente a R\$ 1.506.000,00 e 9,17% acima do previsto, conforme quadro a seguir:

Ressaltamos que não houve devolução para a Prefeitura Municipal por parte do Poder Legislativo até esta data.

DESCRIÇÃO	Data	FIXADO	REPASSADO	%
JANEIRO	19/01/2023	240.000,00	240.000,00	100,00 %
FEVEREIRO	15/02/2023	240.000,00	240.000,00	100,00 %
MARÇO	20/03/2023	240.000,00	240.000,00	100,00 %
ABRIL	24/04/2023	240.000,00	262.000,00	109,17 %
MAIO	19/05/2023	240.000,00	262.000,00	109,17 %
JUNHO	20/06/2023	240.000,00	262.000,00	109,17 %
JULHO		0.00	0.00	0 %
AGOSTO		0.00	0.00	0 %
SETEMBRO		0.00	0.00	0 %
OUTUBRO		0.00	0.00	0 %
NOVEMBRO		0.00	0.00	0 %
DEZEMBRO		0.00	0.00	0 %

Repasse de Duodécimo



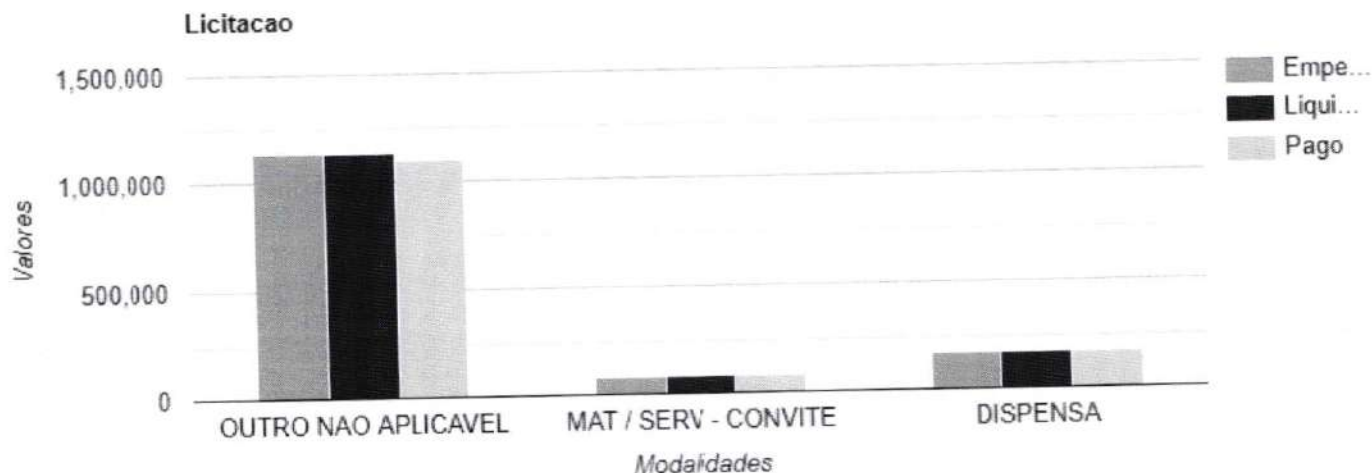
Licitações - apuração até 30/06/2023

Na análise de despesas realizadas com licitação, dispensa ou outras não aplicáveis, constatamos que foram empenhados R\$ 1.382.383,48; liquidados R\$ 1.382.383,48 e pagos R\$ 1.350.891,9.

Dentro desses valores, apurou-se que 12,88% (R\$178.035,05) foram gastos sem licitação (dispensas e inexigibilidades) com base no valor empenhado.

Os dados a seguir melhor demonstram a situação, sendo que foram obtidos com o intuito de demonstrar o percentual de despesas sem a realização de licitação, além de eventual inconsistência entre os valores empenhados, liquidados e pagos.

DESCRIPTIVO	EMPENHADA	%	LIQUIDADADA	%	PAGA	%
DISPENSA	R\$ 178.035,05	12,88 %	R\$ 178.035,05	12,88 %	R\$ 176.813,13	12,79 %
MAT / SERV - CONVITE	R\$ 76.606,59	5,54 %	R\$ 76.606,59	5,54 %	R\$ 76.606,59	5,54 %
OUTRO NÃO APLICÁVEL	R\$ 1.127.741,84	81,58 %	R\$ 1.127.741,84	81,58 %	R\$ 1.097.472,18	79,39 %



Artigo 42 LRF - apuração até 30/06/2023

O art. 42 da LRF determina que, nos últimos 8 meses da gestão, toda despesa tenha cobertura financeira. Desta forma se, em 30/04, ocorreu sobra de caixa (saldo financeiro maior que as despesas a pagar), não poderá haver, em 31/12, insuficiência monetária para os gastos que passarão a gestão seguinte. O quadro abaixo demonstra que a disponibilidade financeira em 30/06/2023 foi na ordem de R\$123.616,52, conforme demonstrado no quadro abaixo:

Poder: LEGISLATIVO

Apuração por Órgao no período de 01/01/2023 até 30/06/2023	R\$
Disponibilidade Financeira no Final do período	164.805,29
(-) Saldo de Restos a Pagar até o período	0,00
(-) Empenho Liquidados a Pagar até o período	31.491,58
(-) Saldo da Despesa Empenhada a Liquidar	0,00
(-) Valores Restituíveis	9.697,19
(=) Liquidez do Período (superávit, déficit ou equilíbrio)	123.616,52
(+) Saldo da Receita Prevista a Realizar	-1.374.000,00
(-) Saldo da Despesa Autorizada a Empenhar	1.695.616,52
(-) Saldo das Transferências Financeiras a Realizar	0,00
(=) Liquidez projetada (superávit, déficit ou equilíbrio)	-2.946.000,00

Apuração por Órgao dos Últimos 8 (Oito) Meses	R\$
Disponibilidade Financeira em 30/04/2023	110.436,28
(-) Saldo de Restos a Pagar até 30/04/2023	0,00
(-) Empenho Liquidados a Pagar até 30/04/2023	42.465,30
(-) Valores Restituíveis	9.075,01
(=) Disponibilidade Líquida em 30/04/2023	58.895,97

Investimentos

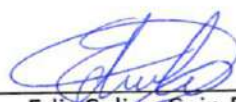
As despesas com Investimentos são monitoradas com a finalidade de se verificar a tendência de realização desta em relação aos valores autorizados na LOA.

O quadro abaixo evidencia quanto de investimento foi empenhado em relação ao autorizado no orçamento e quanto do investimento empenhado já foi liquidado até o período em %

DESCRIPTIVO	DOTAÇÃO	EMPENHADA	%	LIQUIDADADA	%
OBRAS E INSTALAÇÕES	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	40.000,00	14.408,33	36,02	14.408,33	100,00
PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Diante das verificações procedidas, bem como das confirmações com os respectivos registros não se verificou a necessidade de quaisquer diligencia ou providencia a serem tomadas a não ser o arquivamento deste relatório.

Tanabi-SP, 30 de junho de 2023.



Edir Celina Cuin Rodrigues
Controle Interno



Câmara Municipal de Tanabi

Estado de São Paulo

CNPJ 51.853.687/0001-49

Rua José Siriani, 933 - Fone/Fax (17) 3274-2113 - CEP 15170-000 - TANABI - SP

www.tanabi.sp.leg.br

secretaria@tanabi.sp.leg.br

Tanabi-SP, 30 de Junho de 2023.

Ofício Especial

Assunto: Relatório do Controle Interno

Edir Celina Cuin Rodrigues, responsável pelo controle interno desta Casa vem diante desta Presidência apresentar o Relatório de Controle Interno por mim elaborado neste 3º. BIMESTRE de 2023 para seu conhecimento.

Nada mais, antecipo agradecimentos.

Atenciosamente

Edir Celina Cuin Rodrigues

AO

Exmo. Sr. Presidente

Flavio Henrique Soares G. Osorio

RECEBI

30/06/23

SIGNATURA

Ver. Flávio Henrique Soares Guirao Osório
Presidente



CAMARA MUNICIPAL DE TANABI

RELATÓRIO CONCLUSIVO

Agosto de 2023

CONTROLE INTERNO
4º.BIM-JULHO/AGOSTO

Gestão Orçamentária Execução - apuração até 31/08/2023

Conforme estabelecido para o orçamento do corrente exercício através da Lei Municipal no 3.367 de 12/12/2022, as transferências previstas para a Câmara Municipal correspondem a R\$ 2.880.000,00, sendo que no mês de abril houve uma suplementação de verba no valor de R\$198.000,00, elevando o orçamento total em R\$3.078.00,00, conforme já descrito anteriormente.

Até o mês da geração do presente relatório, foi transferido à essa entidade, o montante de R\$ 2.030.000,00.

Desta forma, para fins de apuração do resultado da gestão orçamentária, considerando as despesas correntes e de capital, temos o quadro a seguir:

DESCRIPTIVO	EMPENHADA	%	LIQUIDADA	%	PAGA	%
DESPESAS CORRENTES	1.866.062,59	91,924%	1.866.062,59	91,924%	1.826.526,22	89,976%
DESPESAS DE CAPITAL	14.408,33	0,7097%	14.408,33	0,7097%	14.408,33	0,7097%
SUBTOTAL DESPESA	1.880.470,92	92,634%	1.880.470,92	92,634%	1.840.934,55	90,686%
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	149.529,08	7,3659%	149.529,08	7,3659%	189.065,45	9,3135%

Disponibilidade Comprometida - apuração até 31/08/2023

A classificação por fontes ou destinações de recursos (FR) tem como objetivo agrupar receitas que possuam as mesmas normas de aplicação na despesa. Em regra, as fontes ou destinações de recursos reúnem recursos oriundos de determinados códigos da classificação por natureza da receita orçamentária, conforme regras previamente estabelecidas. Por meio do orçamento público, essas fontes ou destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

Este mecanismo contribui para o atendimento do parágrafo único do art. 8º da LRF e o art. 50, inciso I da mesma Lei:

Art. 8º

Parágrafo único. Os recursos legalmente vinculados a finalidade específica serão utilizados exclusivamente para atender ao objeto de sua vinculação, ainda que em exercício diverso daquele em que ocorrer o ingresso.

O quadro abaixo tem como objetivo verificar a correta aplicação e o fluxos dos recursos a sua finalidade específica.

FONTE DE RECURSO	DISPONÍVEL	COMPROMETIDO	DISPONIBILIDADE
RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIO	9.809,94	9.809,94	0,00
TESOURO	189.065,45	39.536,37	149.529,08

Despesas com Pessoal 6% - apuração até 31/08/2023

O artigo 20, inciso III, a, da Lei de Responsabilidade Fiscal estabelece que a despesa total com pessoal não poderá exceder em 6% da receita corrente líquida.

Desta forma, a RCL dos últimos doze meses (09/2022 à 08/2023), conforme normas e metodologias da Secretaria do Tesouro Nacional, corresponde a R\$ 123.192.655,47.

Além disso, tendo-se em vista que a despesa total com pessoal para o mesmo período (09/2022 à 08/2023) foi da ordem de R\$ 2.142.921,06, foi possível apurar que o percentual da despesa de pessoal se mantém dentro dos limites estabelecidos na Lei de Responsabilidade Fiscal, conforme verificamos no quadro abaixo:

DESCRIPTIVO	RCL	% REFERÊNCIA
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	7.391.559,33	6,00 %
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = $(0,95 \times VI)$ (parágrafo único do art. 22 da LRF)	7.021.981,36	5,70 %
LIMITE DE ALERTA (VIII) = $(0,90 \times VI)$ (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	6.652.403,40	5,40 %
PERCENTUAL DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (Liquidado)	1,74 %	

Despesa com Folha de Pagamento 70% - apuração até 31/08/2023

A Constituição Federal em seu artigo 29-A, § 1º estabelece que a Câmara Municipal não gastará mais de setenta por cento de sua receita com folha de pagamento, incluído o gasto com o subsídio de seus Vereadores.

Nessa linha, considerando o repasse total recebido na ordem de R\$ 2.030.000,00, não havendo pagamento a inativos esse total em contraste com a despesa da folha de pagamento na ordem de R\$ 1.201.564,96, atinge-se o percentual de 59,19 %, conforme quadro abaixo:

Desses valores, podemos concluir que o percentual de despesa de pessoal está em consonância com o disposto na Constituição Federal, não se fazendo necessário qualquer tipo de alerta.



CAMARA MUNICIPAL DE TAN

Rua Jose Siriane-933-centro

51853687/0001-49

Exercício: 2023

Limite Constitucional para gasto com Folha de Pagamento conforme Emenda 25

08-AGOSTO

Transferência total da Prefeitura	R\$ 2.030.000,00
Inativos pagos com orçamento do Legislativo	R\$ 0,00
Transferência líquida	R\$ 2.030.000,00
Despesa total com folha de pagamento	R\$ 1.201.564,96
Inativos pagos com orçamento do Legislativo	R\$ 0,00
Despesa com folha de pagamento	R\$ 1.201.564,96
Despesa com folha / Transferência líquida	59,19%
Percentual máximo	70,00%

Despesas com Encargos Sociais - apuração até 31/08/2023

A análise das despesas com encargos sociais é feita apenas com a finalidade de demonstrar se a entidade tem honrado para com seus compromissos de origem previdenciária/trabalhista.

As obrigações patronais e previdenciárias encontram-se em ordem até a presente data, assim como o IRRF devidamente retido na fonte e repassado aos cofres públicos municipais.

Assim, segue as despesas empenhadas, liquidadas e pagas para essas naturezas.

DESCRIÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
CORPO LEGISLATIVO -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	104.056,54	104.056,54	91.049,49
SECRETARIA DA CÂMARA -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INS]	131.386,10	131.386,10	114.861,48
DESPESA TOTAL	235.442,64	235.442,64	205.910,97

Transferências de Duodécimos - apuração até 31/08/2023

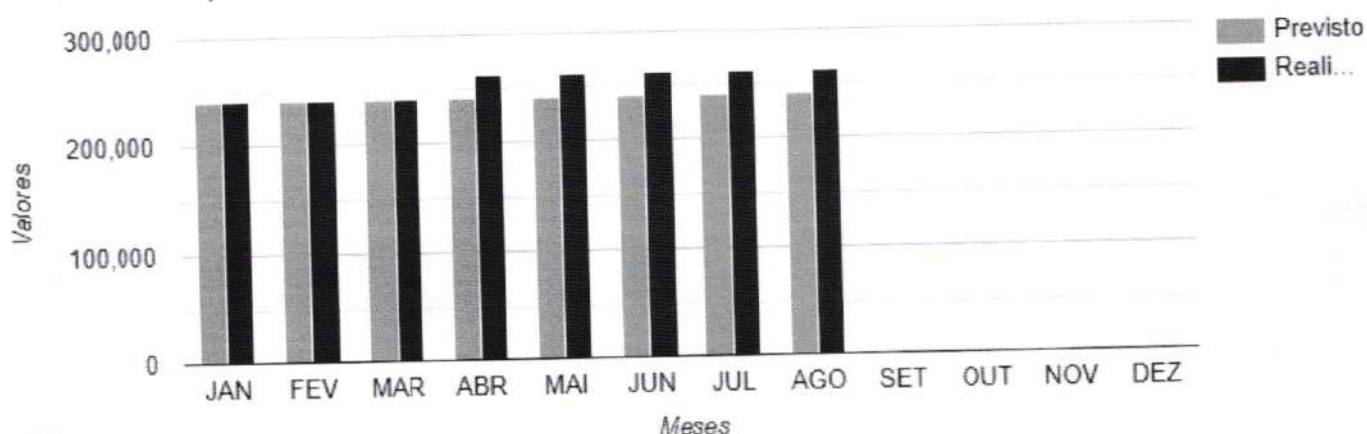
Conforme cronograma de desembolso mensal, os valores a transferir para o Poder Legislativo foram fixados, para o exercício em exame, no montante de R\$ 2.880.000,00, com valores mensais em R\$240.000,00, sendo que a partir tivemos o acréscimo no valor mensal em R\$22.000,00, em virtude de suplementação de verba, conforme descrito anteriormente, elevando assim o total repassado em R\$262.000,00 mensal.

Até o mês atual, foram transferidos o correspondente a 70,49 % do valor total previsto, ou seja, o equivalente a R\$ 2.030.000,00 e 9,17 % acima do previsto.

Ressaltamos que não houve devolução para a Prefeitura Municipal por parte do Poder Legislativo até a presente data.

DESCRIÇÃO	Data	FIXADO	REPASSADO	%
JANEIRO	19/01/2023	240.000,00	240.000,00	100,00 %
FEVEREIRO	15/02/2023	240.000,00	240.000,00	100,00 %
MARÇO	20/03/2023	240.000,00	240.000,00	100,00 %
ABRIL	24/04/2023	240.000,00	262.000,00	109,17 %
MAIO	19/05/2023	240.000,00	262.000,00	109,17 %
JUNHO	20/06/2023	240.000,00	262.000,00	109,17 %
JULHO	20/07/2023	240.000,00	262.000,00	109,17 %
AGOSTO	18/08/2023	240.000,00	262.000,00	109,17 %
SETEMBRO		0.00	0.00	0 %
OUTUBRO		0.00	0.00	0 %
NOVEMBRO		0.00	0.00	0 %
DEZEMBRO		0.00	0.00	0 %

Repasse de Duodecimo



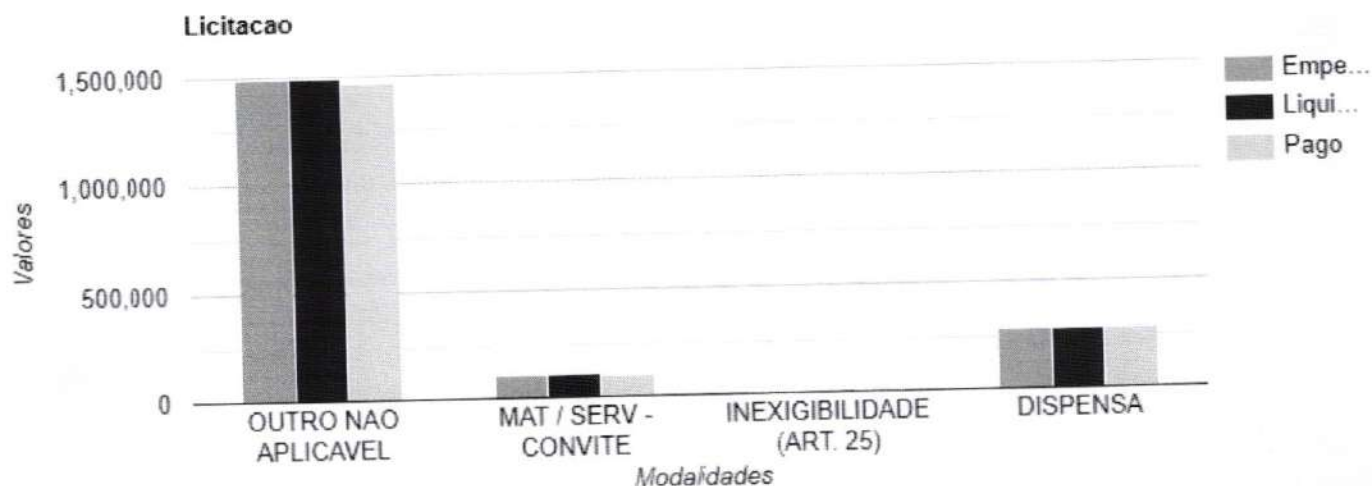
Licitações - apuração até 31/08/2023

Na análise de despesas realizadas com licitação, dispensa ou outras não aplicáveis, constatamos que foram empenhados R\$1.880.470,92; liquidados R\$1.880.470,92 e pagos R\$ 1.840.934,55.

Dentro desses valores, apurou-se que 15,03% (R\$282.634,40) foram gastos sem licitação (dispensas e inexigibilidades) com base no valor empenhado.

Os dados a seguir melhor demonstram a situação, sendo que foram obtidos com o intuito de demonstrar o percentual de despesas sem a realização de licitação, além de eventual inconsistência entre os valores empenhados, liquidados e pagos.

DESCRIPTIVO	EMPENHADA	%	LIQUIDADA	%	PAGA	%
DISPENZA	R\$ 284.584,10	15,13 %	R\$ 284.584,10	15,13 %	R\$ 282.634,40	15,03 %
INEXIGIBILIDADE (ART. 25)	R\$ 40,00	0,00 %	R\$ 40,00	0,00 %	R\$ 40,00	0,00 %
MAT / SERV - CONVITE	R\$ 103.506,53	5,50 %	R\$ 103.506,53	5,50 %	R\$ 96.891,53	5,15 %
OUTRO NÃO APLICÁVEL	R\$ 1.492.340,29	79,36 %	R\$ 1.492.340,29	79,36 %	R\$ 1.461.368,62	77,71 %



Artigo 42 LRF - apuração até 31/08/2023

O art. 42 da LRF determina que, nos últimos 8 meses da gestão, toda despesa tenha cobertura financeira. Desta forma se, em 30/04, ocorreu sobra de caixa (saldo financeiro maior que as despesas a pagar), não poderá haver, em 31/12, insuficiência monetária para os gastos que passarão a gestão seguinte. O quadro abaixo demonstra que a disponibilidade líquida em 31/08/2023 foi na ordem de R\$ 149.529,08.

Poder: LEGISLATIVO

Apuração por Órgao no período de 01/01/2023 até 31/08/2023	R\$
Disponibilidade Financeira no Final do período	198.875,39
(-) Saldo de Restos a Pagar até o período	0,00
(-) Empenho Liquidados a Pagar até o período	39.536,37
(-) Saldo da Despesa Empenhada a Liquidar	0,00
(-) Valores Restituíveis	9.809,94
(=) Liquidez do Período (superávit, déficit ou equilíbrio)	149.529,08
(+) Saldo da Receita Prevista a Realizar	-850.000,00
(-) Saldo da Despesa Autorizada a Empenhar	1.197.529,08
(-) Saldo das Transferências Financeiras a Realizar	0,00
(=) Liquidez projetada (superávit, déficit ou equilíbrio)	-1.898.000,00

Apuração por Órgao dos Últimos 8 (Oito) Meses	R\$
Disponibilidade Financeira em 30/04/2023	110.436,28
(-) Saldo de Restos a Pagar até 30/04/2023	0,00
(-) Empenho Liquidados a Pagar até 30/04/2023	42.465,30
(-) Valores Restituíveis	9.075,01
(=) Disponibilidade Líquida em 30/04/2023	58.895,97

Investimentos

As despesas com Investimentos são monitoradas com a finalidade de se verificar a tendência de realização desta em relação aos valores autorizados na LOA.

O quadro abaixo evidencia quanto de investimento foi empenhado em relação ao autorizado no orçamento e quanto do investimento empenhado já foi liquidado até o período em %

DESCRIPTIVO	DOTAÇÃO	EMPENHADA	%	LIQUIDADA	%
OBRAS E INSTALAÇÕES	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	40.000,00	14.408,33	36,02	14.408,33	100,00
PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Diante das verificações procedidas, bem como das confirmações com os respectivos registros, não se verificou a necessidade de realização de quaisquer diligência ou providência a serem realizadas.

Tanabi-SP, 31 de agosto de 2023.



Edir Celina Cuin Rodrigues
Controle Interno



Câmara Municipal de Tanabi

Estado de São Paulo

CNPJ 51.853.687/0001-49

Rua José Siriani, 933 - Fone/Fax (17) 3274-2113 - CEP 15170-000 - TANABI - SP

www.tanabi.sp.leg.br

secretaria@tanabi.sp.leg.br

Tanabi-SP, 31 de Agosto de 2023.

Ofício Especial

Assunto: Relatório do Controle Interno

Edir Celina Cuin Rodrigues, responsável pelo controle interno desta Casa vem diante desta Presidência apresentar o Relatório de Controle Interno por mim elaborado neste 4º. BIMESTRE de 2023 para seu conhecimento.

Nada mais, antecipo agradecimentos.

Atenciosamente


Edir Celina Cuin Rodrigues

AO

Exmo.Sr.Presidente

Flavio Henrique Soares G. Osorio

RECEBI

31/08/23

ASSINATURA

Ver. Flávio Henrique Soares Guirao Osório
Presidente



CAMARA MUNICIPAL DE TANABI

RELATÓRIO CONCLUSIVO

Outubro de 2023

CONTROLE INTERNO
5º.BIM-
SETEMBRO/OUTUBRO

Gestão Orçamentária Execução - apuração até 31/10/2023

Conforme estabelecido para o orçamento do corrente exercício através da Lei Municipal no.3.367 de 12/12/2022, as transferências previstas para a Câmara Municipal correspondem a R\$ 2.880.000,00, somando a esse valor uma suplementação de Verba no valor de R\$198.000,00 em abril, elevou-se o orçamento para R\$3.078.000,00, conforme descrito em relatórios anteriores.

Até o mês da geração do presente relatório, foi transferido à essa entidade, o montante de R\$ 2.554.000,00.

Desta forma, para fins de apuração do resultado da gestão orçamentária, considerando as despesas correntes e de capital, temos o quadro a seguir:

DESCRIPTIVO	EMPENHADA	%	LIQUIDADA	%	PAGA	%
DESPESAS CORRENTES	2.350.041,72	92,014%	2.350.041,72	92,014%	2.313.999,62	90,602%
DESPESAS DE CAPITAL	20.008,33	0,7834%	20.008,33	0,7834%	20.008,33	0,7834%
SUBTOTAL DESPESA	2.370.050,05	92,797%	2.370.050,05	92,797%	2.334.007,95	91,386%
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	183.949,95	7,2024%	183.949,95	7,2024%	219.992,05	8,6136%

Disponibilidade Comprometida - apuração até 31/10/2023

A classificação por fontes ou destinações de recursos (FR) tem como objetivo agrupar receitas que possuam as mesmas normas de aplicação na despesa. Em regra, as fontes ou destinações de recursos reúnem recursos oriundos de determinados códigos da classificação por natureza da receita orçamentária, conforme regras previamente estabelecidas. Por meio do orçamento público, essas fontes ou destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

Este mecanismo contribui para o atendimento do parágrafo único do art. 8º da LRF e o art. 50, inciso I da mesma Lei:

Art. 8º

Parágrafo único. Os recursos legalmente vinculados a finalidade específica serão utilizados exclusivamente para atender ao objeto de sua vinculação, ainda que em exercício diverso daquele em que ocorrer o ingresso.

O quadro abaixo tem como objetivo verificar a correta aplicação e o fluxos dos recursos a sua finalidade específica.

FONTE DE RECURSO	DISPONÍVEL	COMPROMETIDO	DISPONIBILIDADE
RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIO	0,00	0,00	0,00
TESOURO	219.992,05	36.042,10	183.949,95

Despesas com Pessoal 6% - apuração até 31/10/2023

O artigo 20, inciso III, a, da Lei de Responsabilidade Fiscal estabelece que a despesa total com pessoal não poderá exceder em 6% da receita corrente líquida.

Desta forma, a RCL dos últimos doze meses (11/2022 à 10/2023), conforme normas e metodologias da Secretaria do Tesouro Nacional, corresponde a R\$ 125.747.837,69.

Além disso, tendo-se em vista que a despesa total com pessoal para o mesmo período (11/2022 à 10/2023) foi da ordem de R\$ 2.206.954,94, foi possível apurar o percentual da despesa de pessoal, conforme abaixo:

DESCRIPTIVO	RCL	% REFERÊNCIA
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	7.544.870,26	6,00 %
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	7.167.626,75	5,70 %
LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x VI) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	6.790.383,23	5,40 %
PERCENTUAL DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (Liquidado)	1,76 %	

Despesa com Folha de Pagamento 70% - apuração até 31/10/2023

A Constituição Federal em seu artigo 29-A, § 1º estabelece que a Câmara Municipal não gastará mais de setenta por cento de sua receita com folha de pagamento, incluído o gasto com o subsídio de seus Vereadores.

Nessa linha, considerando o repasse total recebido de R\$ 2.554.000,00, não havendo pagamento aos inativos e com isso computando o valor líquido repassado de R\$ 2.554.000,00, em contraste com a despesa com Folha de Pagamento na ordem de R\$ 1.528.941,28, atinge-se o percentual de 59,86 %, conforme quadro abaixo:

Desses valores, podemos concluir que o percentual de despesa com folha de pagamento encontra-se em consonância com o disposto na Constituição Federal, não havendo necessidade de qualquer tipo de alerta.



CAMARA MUNICIPAL DE TAN

Rua Jose Siriane-933-centro

51853687/0001-49

Exercício: 2023

Limite Constitucional para gasto com Folha de Pagamento conforme Emenda 25

10-OUTUBRO

Transferência total da Prefeitura	R\$ 2.554.000,00
Inativos pagos com orçamento do Legislativo	R\$ 0,00
Transferência líquida	R\$ 2.554.000,00
Despesa total com folha de pagamento	R\$ 1.528.941,28
Inativos pagos com orçamento do Legislativo	R\$ 0,00
Despesa com folha de pagamento	R\$ 1.528.941,28
Despesa com folha / Transferência líquida	59,86%
Percentual máximo	70,00%

Despesas com Encargos Sociais - apuração até 31/10/2023

A análise das despesas com encargos sociais é feita apenas com a finalidade de demonstrar se a entidade tem honrado para com seus compromissos de origem previdenciária/trabalhista.

As obrigações patronais e previdenciárias encontram-se em ordem até a presente data, assim como o IRRF devidamente retido na fonte e repassado aos cofres públicos municipais.

Assim, segue as despesas empenhadas, liquidadas e pagas para essas naturezas.

DESCRIÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
CORPO LEGISLATIVO -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	130.070,64	130.070,64	117.063,59
SECRETARIA DA CÂMARA -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INS]	171.093,22	171.093,22	148.058,17
DESPESA TOTAL	301.163,86	301.163,86	265.121,76

Transferências de Duodécimos - apuração até 31/10/2023

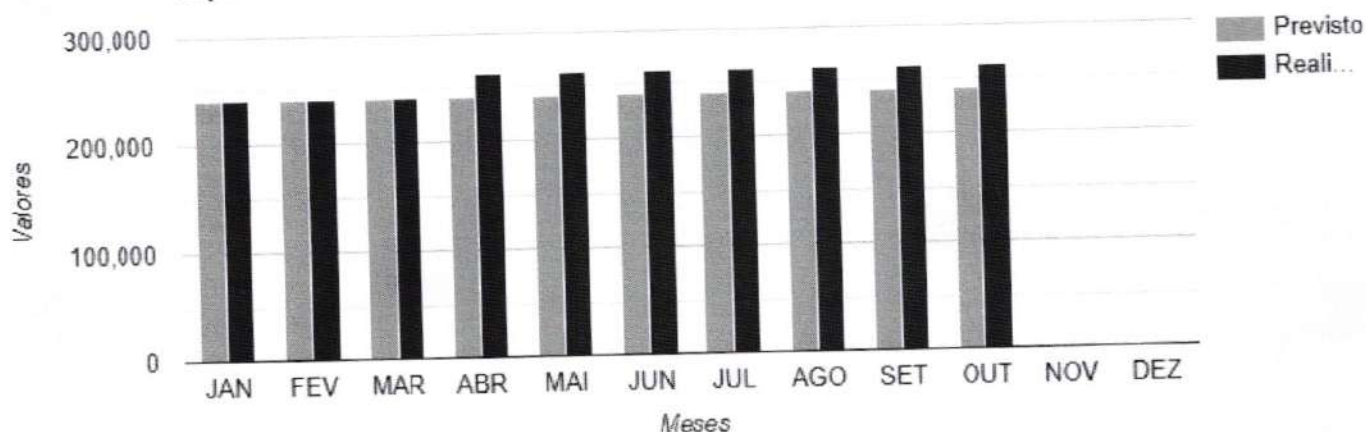
Conforme cronograma de desembolso mensal, os valores a transferir para o Poder Legislativo foram fixados, para o exercício em exame, no montante de 2.880.000,00, com valores mensais em R\$240.000,00, sendo que a partir de abril tivemos o acréscimo no valor mensal em R\$22.000,00, em virtude de suplementação de verba, conforme já descrito anteriormente, elevando o total repassado em R\$262.000,00 mensal.

Até o mês atual, foram transferidos o correspondente a 88,68 % do valor total previsto, ou seja, o equivalente a R\$ 2.554.000,00 e 9,17 acima do previsto.

Ressaltamos que não houve devolução para Prefeitura Municipal por parte do Poder Legislativo até esta data.

DESCRIÇÃO	Data	FIXADO	REPASSADO	%
JANEIRO	19/01/2023	240.000,00	240.000,00	100,00 %
FEVEREIRO	15/02/2023	240.000,00	240.000,00	100,00 %
MARÇO	20/03/2023	240.000,00	240.000,00	100,00 %
ABRIL	24/04/2023	240.000,00	262.000,00	109,17 %
MAIO	19/05/2023	240.000,00	262.000,00	109,17 %
JUNHO	20/06/2023	240.000,00	262.000,00	109,17 %
JULHO	20/07/2023	240.000,00	262.000,00	109,17 %
AGOSTO	18/08/2023	240.000,00	262.000,00	109,17 %
SETEMBRO	20/09/2023	240.000,00	262.000,00	109,17 %
OUTUBRO	20/10/2023	240.000,00	262.000,00	109,17 %
NOVEMBRO		0.00	0.00	0 %
DEZEMBRO		0.00	0.00	0 %

Repasse de Duodécimo



[Assinatura]

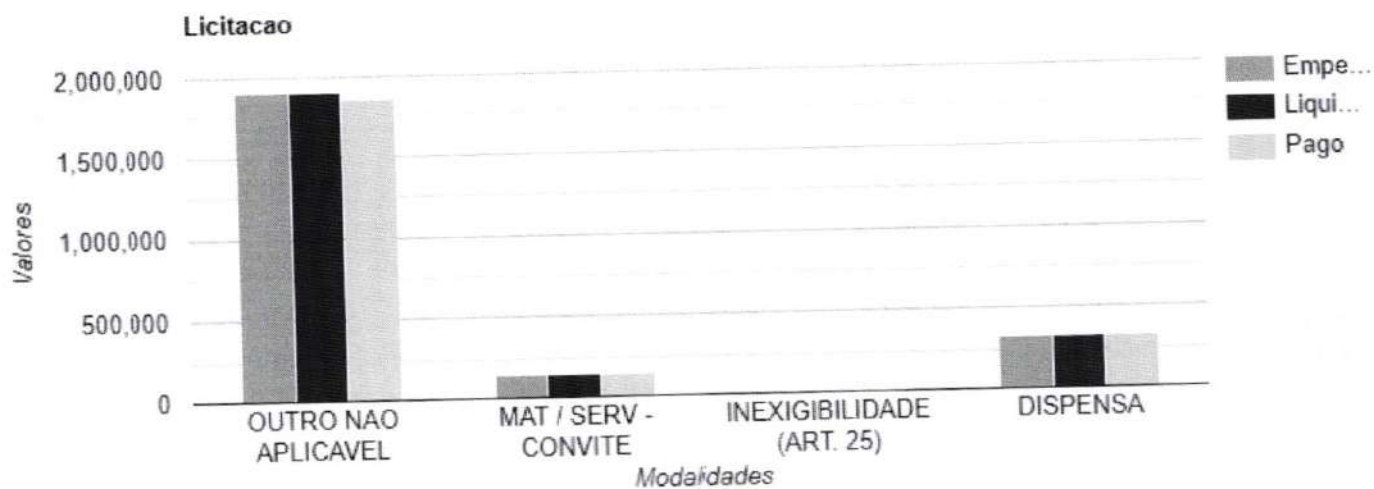
Licitações - apuração até 31/10/2023

Na análise de despesas realizadas com licitação, dispensa ou outras não aplicáveis, constatamos que foram empenhados 2370050,05; liquidados 2370050,05 e pagos 2334007,95.

Dentro desses valores, apurou-se que 14,07% (333453,13) foram gastos sem licitação (dispensas e inexigibilidades) com base no valor empenhado.

Os dados a seguir melhor demonstram a situação, sendo que foram obtidos com o intuito de demonstrar o percentual de despesas sem a realização de licitação, além de eventual inconsistência entre os valores empenhados, liquidados e pagos.

DESCRIPTIVO	EMPENHADA	%	LIQUIDADA	%	PAGA	%
DISPENSE	R\$ 333.304,05	14,06 %	R\$ 333.304,05	14,06 %	R\$ 333.304,05	14,06 %
INEXIGIBILIDADE (ART. 25)	R\$ 149,08	0,01 %	R\$ 149,08	0,01 %	R\$ 149,08	0,01 %
MAT / SERV - CONVITE	R\$ 135.749,29	5,73 %	R\$ 135.749,29	5,73 %	R\$ 135.749,29	5,73 %
OUTRO NÃO APLICÁVEL	R\$ 1.900.847,63	80,20 %	R\$ 1.900.847,63	80,20 %	R\$ 1.864.805,53	78,68 %



Artigo 42 LRF - apuração até 31/10/2023

O art. 42 da LRF determina que, nos últimos 8 meses da gestão, toda despesa tenha cobertura financeira. Desta forma se, em 30/04, ocorreu sobra de caixa (saldo financeiro maior que as despesas a pagar), não poderá haver, em 31/12, insuficiência monetária para os gastos que passarão a gestão seguinte. O quadro abaixo demonstra que a disponibilidade líquida em 31/10/2023 foi de R\$ 183.949,95.

Poder: LEGISLATIVO

Apuração por Órgao no período de 01/01/2023 até 31/10/2023	R\$
Disponibilidade Financeira no Final do período	219.992,05
(-) Saldo de Restos a Pagar até o período	0,00
(-) Empenho Liquidados a Pagar até o período	36.042,10
(-) Saldo da Despesa Empenhada a Liquidar	0,00
(-) Valores Restituíveis	0,00
(=) Liquidez do Período (superávit, déficit ou equilíbrio)	183.949,95
(+) Saldo da Receita Prevista a Realizar	-326.000,00
(-) Saldo da Despesa Autorizada a Empenhar	707.949,95
(-) Saldo das Transferências Financeiras a Realizar	0,00
(=) Liquidez projetada (superávit, déficit ou equilíbrio)	-850.000,00

Apuração por Órgao dos Últimos 8 (Oito) Meses	R\$
Disponibilidade Financeira em 30/04/2023	110.436,28
(-) Saldo de Restos a Pagar até 30/04/2023	0,00
(-) Empenho Liquidados a Pagar até 30/04/2023	42.465,30
(-) Valores Restituíveis	9.075,01
(=) Disponibilidade Líquida em 30/04/2023	58.895,97

Investimentos

As despesas com Investimentos são monitoradas com a finalidade de se verificar a tendência de realização desta em relação aos valores autorizados na LOA.

O quadro abaixo evidencia quanto de investimento foi empenhado em relação ao autorizado no orçamento e quanto do investimento empenhado já foi liquidado até o período em %

DESCRIPTIVO	DOTAÇÃO	EMPENHADA	%	LIQUIDADA	%
OBRAS E INSTALAÇÕES	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	40.000,00	20.008,33	50,02	20.008,33	100,00
PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Diante das verificações procedidas, bem como das confirmações com os respectivos registros não se verificou a necessidade de quaisquer diligencia ou providencias a serem tomadas a não ser o arquivamento deste relatório.

Tanabi-SP, 31 de Outubro de 2023.



Edir Celina Cuin Rodrigues
Controle Interno



Câmara Municipal de Tanabi

Estado de São Paulo

CNPJ 51.853.687/0001-49

Rua José Siriani, 933 - Fone/Fax (17) 3274-2113 - CEP 15170-000 - TANABI - SP

www.tanabi.sp.leg.br

secretaria@tanabi.sp.leg.br

Tanabi-SP, 31 de Outubro de 2023.

Ofício Especial

Assunto: Relatório do Controle Interno

Edir Celina Cuin Rodrigues, responsável pelo controle interno desta Casa vem diante desta Presidência apresentar o Relatório de Controle Interno por mim elaborado neste 5º BIMESTRE de 2023 para seu conhecimento.

Nada mais, antecipo agradecimentos.

Atenciosamente

Edir Celina Cuin Rodrigues

AO

Exmo.Sr.Presidente

Flavio Henrique Soares G. Osorio

RECEBI

31 / 10 / 2023

.....

NATURA
Ver. Flavio Henrique Soares G. Osorio
Presidente



CAMARA MUNICIPAL DE TANABI

RELATÓRIO CONCLUSIVO

Dezembro de 2023

**CONTROLE INTERNO
6º.BIM-
NOVEMBRO/DEZEMBRO**

Gestão Orçamentária Execução - apuração até 31/12/2023

Conforme estabelecido para o orçamento do corrente exercício através da Lei Municipal no. 3.367 de 12/12/2022, as transferências previstas para a Câmara Municipal correspondem a R\$ 2.880.000,00, sendo que no mês de abril foi autorizado uma suplementação de verba no valor de R\$ 198.000,00, conforme lei municipal no.3.398 de 19/04/2023 e decreto municipal no.4.875, elevando assim o orçamento total desta casa para o exercício em R\$3.078.000,00.

Foi transferido à essa entidade no encerramento do exercício o valor total de R\$ 3.032.020,86.

Desta forma, para fins de apuração do resultado da gestão orçamentária, considerando as despesas correntes e de capital, temos o quadro a seguir:

DESCRIPTIVO	EMPENHADA	%	LIQUIDADA	%	PAGA	%
DESPESAS CORRENTES	3.012.012,53	99,340%	3.012.012,53	99,340%	3.012.012,53	99,340%
DESPESAS DE CAPITAL	20.008,33	0,6599%	20.008,33	0,6599%	20.008,33	0,6599%
SUBTOTAL DESPESA	3.032.020,86	-5,6843%	3.032.020,86	-5,6843%	3.032.020,86	-5,6843%
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	0,00	-6,143%	0,00	-6,143%	0,00	-6,143%

Disponibilidade Comprometida - apuração até 31/12/2023

A classificação por fontes ou destinações de recursos (FR) tem como objetivo agrupar receitas que possuam as mesmas normas de aplicação na despesa. Em regra, as fontes ou destinações de recursos reúnem recursos oriundos de determinados códigos da classificação por natureza da receita orçamentária, conforme regras previamente estabelecidas. Por meio do orçamento público, essas fontes ou destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

Este mecanismo contribui para o atendimento do parágrafo único do art. 8º da LRF e o art. 50, inciso I da mesma Lei:

Art. 8º

Parágrafo único. Os recursos legalmente vinculados a finalidade específica serão utilizados exclusivamente para atender ao objeto de sua vinculação, ainda que em exercício diverso daquele em que ocorrer o ingresso.

O quadro abaixo tem como objetivo verificar a correta aplicação e o fluxos dos recursos a sua finalidade específica.

FONTE DE RECURSO	DISPONÍVEL	COMPROMETIDO	DISPONIBILIDADE
RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIO	0,00	0,00	0,00
TESOURO	0,00	0,00	0,00

Despesas com Pessoal 6% - apuração até 31/12/2023

O artigo 20, inciso III, a, da Lei de Responsabilidade Fiscal estabelece que a despesa total com pessoal não poderá exceder em 6% da receita corrente líquida.

Desta forma, a RCL dos últimos doze meses (12/2022 a 12/2023), conforme normas e metodologias da Secretaria do Tesouro Nacional, corresponde a R\$ 129.724.598,77.

Além disso, tendo-se em vista que a despesa total com pessoal para o mesmo período (12/2022 a 12/2023) foi da ordem de R\$ 2.274.370,57, foi possível apurar que o percentual da despesa de pessoal se mantém dentro dos limites estabelecidos na Lei de Responsabilidade Fiscal, conforme verificamos no quadro abaixo:

DESCRIPTIVO	RCL	% REFERÊNCIA
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	7.783.475,93	6,00 %
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = $(0,95 \times VI)$ (parágrafo único do art. 22 da LRF)	7.394.302,13	5,70 %
LIMITE DE ALERTA (VIII) = $(0,90 \times VI)$ (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	7.005.128,34	5,40 %
PERCENTUAL DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (Liquidado)	1,75 %	

Despesa com Folha de Pagamento 70% - apuração até 31/12/2023

A Constituição Federal em seu artigo 29-A, § 1º estabelece que a Câmara Municipal não gastará mais de setenta por cento de sua receita com folha de pagamento, incluído o gasto com o subsídio de seus Vereadores.

Nessa linha, considerando o repasse total recebido de R\$ 3.078.000,00, não havendo despesas referente aos inativos pago pelo Legislativo e com isso computando o valor líquido repassado de R\$ 3.078.000,00, em contraste com a despesa total com Folha de Pagamento neste exercício na ordem de R\$ 1.893.340,17, atinge-se o percentual de 61,51 %, conforme quadro abaixo:

Desses valores, podemos concluir que o percentual de despesa com folha de pagamento encontra-se em com consonância com o disposto na Constituição Federal.



CAMARA MUNICIPAL DE TAN

Rua Jose Siriane-933-centro

51853687/0001-49

Exercício: 2023

Límite Constitucional para gasto com Folha de Pagamento conforme Emenda 25

12-DEZEMBRO

Transferência total da Prefeitura	R\$ 3.078.000,00
Inativos pagos com orçamento do Legislativo	R\$ 0,00
Transferência líquida	R\$ 3.078.000,00
Despesa total com folha de pagamento	R\$ 1.893.340,17
Inativos pagos com orçamento do Legislativo	R\$ 0,00
Despesa com folha de pagamento	R\$ 1.893.340,17
Despesa com folha / Transferência líquida	61,51%
Percentual máximo	70,00%

Despesas com Encargos Sociais - apuração até 31/12/2023

A análise das despesas com encargos sociais é feita apenas com a finalidade de demonstrar se a entidade tem honrado para com seus compromissos de origem previdenciária/trabalhista.

As obrigações patronais e previdenciárias encontram-se em ordem no presente exercício, assim como o IRRF devidamente retido na fonte e repassado aos cofres públicos municipais.

Assim, segue as despesas empenhadas, liquidadas e pagas para essas naturezas.

DESCRIÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
CORPO LEGISLATIVO -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	156.084,74	156.084,74	156.084,74
SECRETARIA DA CÂMARA -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INS]	224.945,66	224.945,66	224.945,66
DESPESA TOTAL	381.030,40	381.030,40	381.030,40

Transferências de Duodécimos - apuração até 31/12/2023

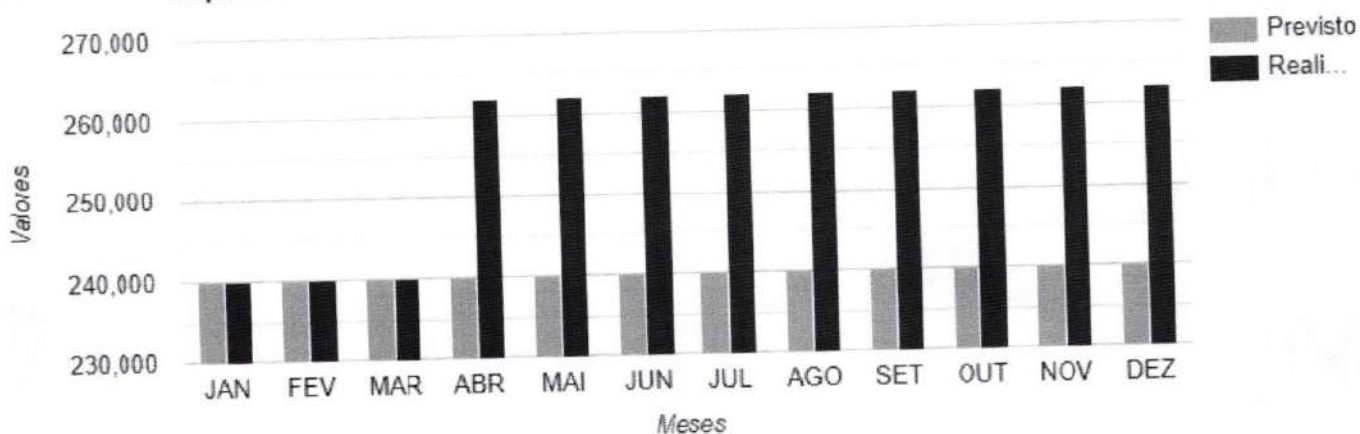
Conforme cronograma de desembolso mensal, os valores a transferir para o Poder Legislativo foram fixados, para o exercício em exame, no montante de R\$ 2.880.000,00, sendo que foi autorizada uma suplementação de verba no valor de R\$198.000,00, elevando o orçamento total para R\$3.078.000,00, conforme descrito anteriormente.

Até o mês atual, foram transferidos o correspondente a 109,17 % do valor total previsto, ou seja, o equivalente a R\$ 3.078.000,00.

Ressaltamos que houve devolução para a Prefeitura Municipal por parte do Poder Legislativo no mês de dezembro o montante de R\$ 45.979,14.

DESCRIÇÃO	Data	FIXADO	REPASSADO	%
JANEIRO	19/01/2023	240.000,00	240.000,00	100,00 %
FEVEREIRO	15/02/2023	240.000,00	240.000,00	100,00 %
MARÇO	20/03/2023	240.000,00	240.000,00	100,00 %
ABRIL	24/04/2023	240.000,00	262.000,00	109,17 %
MAIO	19/05/2023	240.000,00	262.000,00	109,17 %
JUNHO	20/06/2023	240.000,00	262.000,00	109,17 %
JULHO	20/07/2023	240.000,00	262.000,00	109,17 %
AGOSTO	18/08/2023	240.000,00	262.000,00	109,17 %
SETEMBRO	20/09/2023	240.000,00	262.000,00	109,17 %
OUTUBRO	20/10/2023	240.000,00	262.000,00	109,17 %
NOVEMBRO	17/11/2023	240.000,00	262.000,00	109,17 %
DEZEMBRO	19/12/2023	240.000,00	262.000,00	109,17 %

Repasse de Duodécimo



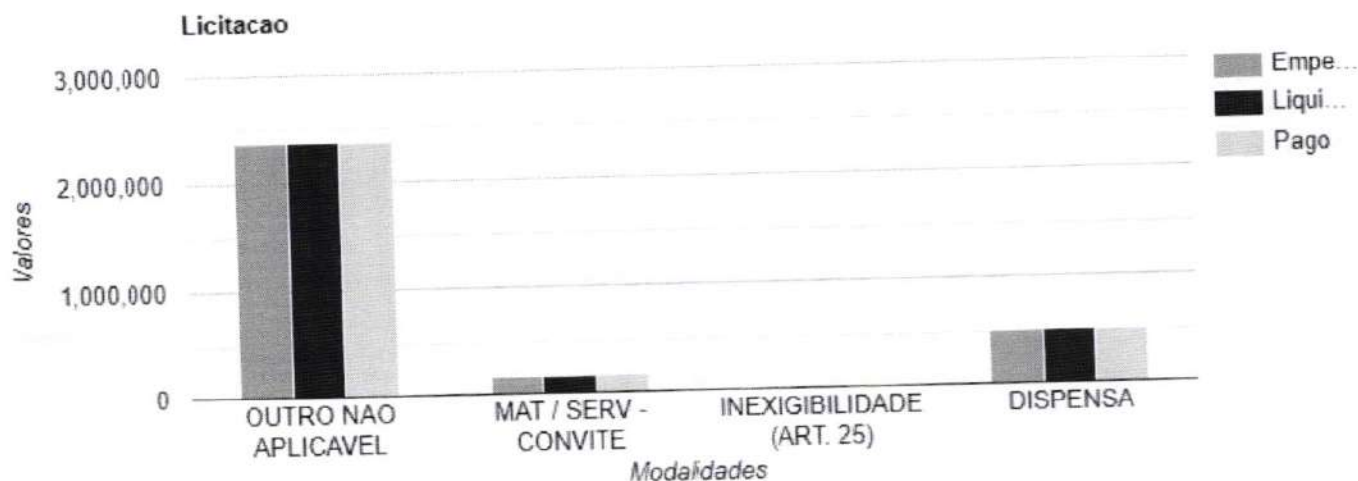
Licitações - apuração até 31/12/2023

Na análise de despesas realizadas com licitação, dispensa ou outras não aplicáveis, constatamos que foram empenhados R\$ 3.032.020,86; liquidados R\$ 3.032.020,86 e pagos R\$ 3.032.020,86.

Dentro desses valores, apurou-se que 16,62% (R\$503.918,74) foram gastos sem licitação (dispensas e inexigibilidades) com base no valor empenhado.

Os dados a seguir melhor demonstram a situação, sendo que foram obtidos com o intuito de demonstrar o percentual de despesas sem a realização de licitação, além de eventual inconsistência entre os valores empenhados, liquidados e pagos.

DESCRIPTIVO	EMPENHADA	%	LIQUIDADA	%	PAGA	%
DISPENSA	R\$ 503.667,85	16,61 %	R\$ 503.667,85	16,61 %	R\$ 503.667,85	16,61 %
INEXIGIBILIDADE (ART. 25)	R\$ 250,89	0,01 %	R\$ 250,89	0,01 %	R\$ 250,89	0,01 %
MAT / SERV - CONVITE	R\$ 162.536,15	5,36 %	R\$ 162.536,15	5,36 %	R\$ 162.536,15	5,36 %
OUTRO NÃO APLICÁVEL	R\$ 2.365.565,97	78,02 %	R\$ 2.365.565,97	78,02 %	R\$ 2.365.565,97	78,02 %



Artigo 42 LRF - apuração até 31/12/2023

O art. 42 da LRF determina que, nos últimos 8 meses da gestão, toda despesa tenha cobertura financeira. Desta forma se, em 30/04, ocorreu sobra de caixa no valor de R\$58.895,97 (saldo financeiro maior que as despesas a pagar), Em 31/12 não houve Restos a Pagar. O quadro abaixo demonstra que a disponibilidade líquida em 31/12/2023 foi de R\$ -0- (zero), assim o artigo 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Poder: LEGISLATIVO

Apuração por Órgão no período de 01/01/2023 até 31/12/2023	R\$	0,00
Disponibilidade Financeira no Final do período		0,00
(-) Saldo de Restos a Pagar até o período		0,00
(-) Empenho Liquidados a Pagar até o período		0,00
(-) Saldo da Despesa Empenhada a Liquidar		0,00
(-) Valores Restituíveis		0,00
(=) Liquidez do Período (superávit, déficit ou equilíbrio)		0,00
(+) Saldo da Receita Prevista a Realizar		0,00
(-) Saldo da Despesa Autorizada a Empenhar		0,00
(-) Saldo das Transferências Financeiras a Realizar		0,00
(=) Liquidez projetada (superávit, déficit ou equilíbrio)		0,00

Apuração por Órgão dos Últimos 8 (Oito) Meses	R\$
Disponibilidade Financeira em 30/04/2023	110.436,28
(-) Saldo de Restos a Pagar até 30/04/2023	0,00
(-) Empenho Liquidados a Pagar até 30/04/2023	42.465,30
(-) Valores Restituíveis	9.075,01
(=) Disponibilidade Líquida em 30/04/2023	58.895,97

Apuração por Órgão no 6º Bimestre	R\$
Disponibilidade Financeira em 30/12/2023	0,00
(-) Saldo de Restos a Pagar até 30/12/2023	0,00
(-) Valores Restituíveis	0,00
(=) (In)Disponibilidade Líquida em 30/12/2023	0,00
Comparação entre a disponibilidade líquida de 31/12/2023 e 30/04/2023 (Aumento/Diminuição em %)	-100,00

* Os Cálculos referentes a Apuração por Órgão dos últimos 8 meses até o mês 04 e Apuração por Órgão no 6º Bimestre até o mês 11 serão apenas representativos não sendo demonstrado pelo Audep em períodos anteriores.

Investimentos

As despesas com Investimentos são monitoradas com a finalidade de se verificar a tendência de realização desta em relação aos valores autorizados na LOA.

O quadro abaixo evidencia quanto de investimento foi empenhado em relação ao autorizado no orçamento e quanto do investimento empenhado já foi liquidado até o período em %.

Informamos ainda que em dezembro adquiriu-se um Aparelho de Celular IPHONE 14.128GB para uso na Assessoria de imprensa.

DESCRIPTIVO	DOTAÇÃO	EMPENHADA	%	LIQUIDADA	%
OBRAS E INSTALAÇÕES	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	23.000,00	20.008,33	86,99	20.008,33	100,00
PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Diante das verificações procedidas, bem como das confirmações com os registros, não se verificou a necessidade de realização de qualquer diligência ou providência a serem realizadas, a não ser o arquivamento do presente relatório.

Tanabi-SP, 29 de dezembro de 2023.


Edir Celina Cuin Rodrigues
Controle Interno



Câmara Municipal de Tanabi

Estado de São Paulo

CNPJ 51.853.687/0001-49

Rua José Siriani, 933 - Fone/Fax (17) 3274-2113 - CEP 15170-000 - TANABI - SP

www.tanabi.sp.leg.br

secretaria@tanabi.sp.leg.br

Tanabi-SP, 29 de Dezembro de 2023.

Ofício Especial

Assunto: Relatório do Controle Interno

Edir Celina Cuin Rodrigues, responsável pelo controle interno desta Casa vem diante desta Presidência apresentar o Relatório de Controle Interno por mim elaborado neste 6º.BIMESTRE de 2023 para seu conhecimento.

Nada mais, antecipo agradecimentos.

Atenciosamente


Edir Celina Cuin Rodrigues

AO

Exmo.Sr.Presidente

Flavio Henrique Soares G. Osorio

RECEBI

29/12/23
.....
.....
Ver. Flávio Henrique Soares Guirao Osório
Presidente