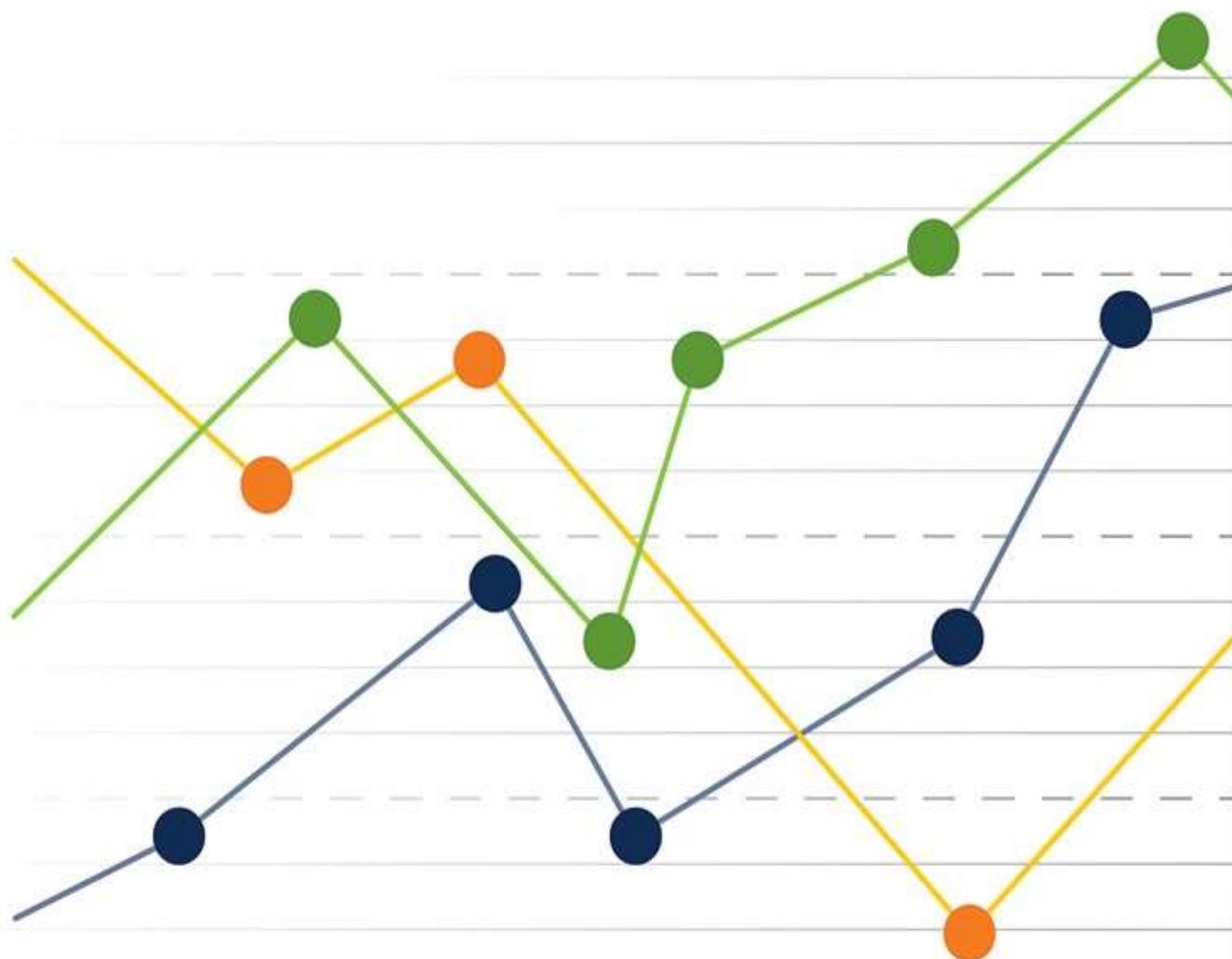




Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023



RCI

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO





Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

Entidade: Praia Grande - Câmara Municipal

Período de Análise: Agosto / 2023

A/C Sr. Presidente

Nos termos do artigo 74 da Constituição Federal, Comunicado SDG nº 32/2012 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo e Resolução desta Edilidade nº 05/2014 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 2023, 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 de Agosto de 2023

Item desfavorável X Classificação de risco

Total de itens desfavoráveis: 6

Impacto					
Muito Baixo 1	0 RB	0 RB	0 RB	0 RB	0 RM
Baixo 2	0 RB	0 RB	0 RM	0 RM	0 RM
Médio 5	0 RB	0 RM	0 RM	0 RA	0 RA
Alto 8	0 RB	1 RM	3 RA	0 RA	0 RE
Muito Alto 10	0 RM	0 RM	0 RA	0 RE	2 RE
Probabilidade	Muito Baixa 1	Baixa 2	Média 5	Alta 8	Muito Alta 10

Risco	Qtde de Itens	%	Descrição
Risco Baixo - RB	0	0,00	Nível de risco dentro do apetite a risco, mas é possível que existam oportunidades de maior retorno que podem ser exploradas assumindo-se mais riscos, avaliando a relação custo x benefício, como diminuir o nível de controles.
Risco Médio - RM	1	16,67	Nível de risco dentro do apetite a risco. Geralmente nenhuma medida especial é necessária, porém requer atividades de monitoramento específicas e atenção da unidade na manutenção de respostas e controles para manter o risco nesse nível, ou reduzi-lo sem custos adicionais.
Risco Alto - RA	3	50,00	Nível de risco além do apetite a risco. Qualquer risco nesse nível deve ser comunicado ao dirigente máximo da unidade e ter uma ação tomada em período determinado. Postergação de medidas só com autorização do dirigente máximo da unidade.
Risco Extremo - RE	2	33,33	Nível de risco muito além do apetite a risco. Qualquer risco nesse nível deve ser objeto de Avaliação Estratégica, comunicado a alta administração e ao gestor ou dirigente máximo da unidade e ter uma resposta imediata. Postergação de medidas só com autorização da alta administração.



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

Área Setorial:	1 - Sistema de Controle Interno
Responsável Setorial:	Fernando Afonso de Nadai

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

Parecer:

Relatórios de acompanhamento das funções de controle interno ainda em fase de desenvolvimento e adequação às atividades executadas.

Documentos Verificados:

Breves relatórios das atividades desenvolvidas no período.

Documentos Anexos:

Contém arquivos anexados.

Responsável: Fernando Afonso de Nadai

Respondido por: Fernando Afonso de Nadai

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

Parecer:

O relatório é assinado pelo Controle Interno, Presidente da Câmara Municipal, Contadores e Diretora Financeira.

Documentos Verificados:

Relatório de Gestão Fiscal do 2º Quadrimestre de 2023.

Documentos Anexos:

Contém arquivos anexados.

Responsável: Fernando Afonso de Nadai

Respondido por: Fernando Afonso de Nadai



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

Área Setorial:	1 - Sistema de Controle Interno
Responsável Setorial:	Fernando Afonso de Nadai

Parecer da Área Setorial

Com a recente troca do responsável pela comissão de controle interno, os relatórios das funções institucionais estão sendo executados de forma gradativa.

Parecer da Controladoria

O controle interno está realizando o acompanhamento de todos os processos, observando principalmente os quesitos de legalidade e economicidade, além de observar as recomendações necessárias ao melhor andamento dos processos e atividades desta Edilidade.

Responsável: Fernando Afonso de Nadai

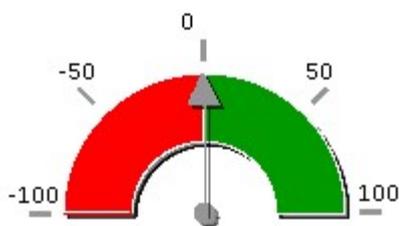


Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 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\$ 31.536.000,00	
Transferências Financeiras Recebidas	R\$ 31.536.000,00	
Varição (DÉFICIT / SUPERÁVIT)	R\$ 0,00	% 0,00



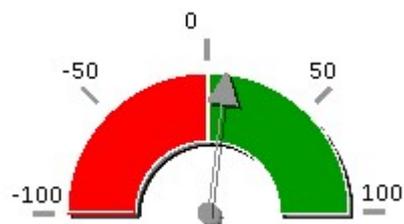
2.1 - Relativo as transferências financeiras previstas para com as transferências financeiras realizadas até o período apurado a posição é de superavit? **SIM**

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior

Indicadores	Valores	%
Despesa Prevista Atualizada	R\$ 47.304.000,00	
Cronograma de Desembolso	R\$ 31.536.000,00	
Despesa Empenhada Até o Período	R\$ 28.795.099,40	
Varição (DÉFICIT / SUPERÁVIT)	R\$ 2.740.900,60	% 8,69

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? **SIM**



Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

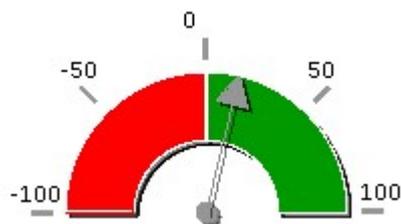
Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

Indicadores	Valores	%
Despesa Prevista Atualizada	R\$ 47.304.000,00	
Cronograma de Desembolso	R\$ 31.536.000,00	
Despesa Liquidada Até o Período	R\$ 24.311.954,87	
Varição (DÉFICIT / SUPERÁVIT)	R\$ 7.224.045,13	% 15,27



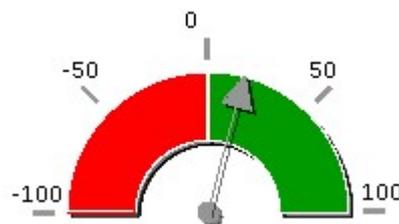
2.3 - Relativo ao comportamento das despesas previstas no cronograma de desembolso para com as despesas liquidadas realizadas até o período apurado a posição é de superavit? **SIM**

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior

Indicadores	Valores	%
Despesa Prevista Atualizada	R\$ 47.304.000,00	
Cronograma de Desembolso	R\$ 31.536.000,00	
Despesa Paga Até o Período	R\$ 23.362.777,49	
Varição (DÉFICIT / SUPERÁVIT)	R\$ 8.173.222,51	% 17,28

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**



Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

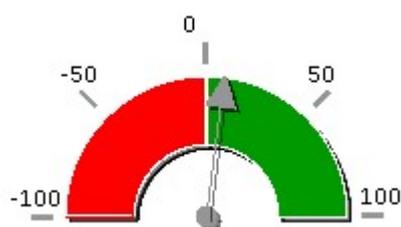
Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

Descrição	Valor	%
Transferências Financeiras Recebidas Até o Período	R\$ 31.536.000,00	
Despesa Empenhada Até o Período	R\$ 28.795.099,40	
Varição (DÉFICIT / SUPERÁVIT)	R\$ 2.740.900,60	% 8,69



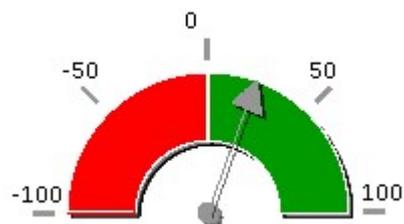
2.5 - Relativo ao comportamento das transferências financeiras recebidas para com as despesas empenhadas até o período apurado a posição é de superavit? **SIM**

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior

Descrição	Valor	%
Transferências Financeiras Recebidas Até o Período	R\$ 31.536.000,00	
Despesa Liquidada Até o Período	R\$ 24.311.954,87	
Varição (DÉFICIT / SUPERÁVIT)	R\$ 7.224.045,13	% 22,91

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



Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

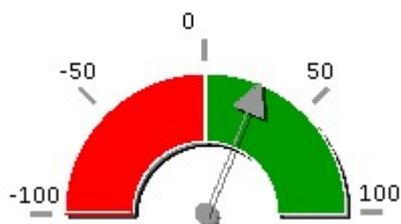
Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior

Descrição	Valor	%
Transferências Financeiras Recebidas Até o Período	R\$ 31.536.000,00	
Despesa Paga Até o Período	R\$ 23.362.777,49	
Varição (DÉFICIT / SUPERÁVIT)	R\$ 8.173.222,51	% 25,92



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023



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

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior

Descrição	Valor
Disponibilidade Financeira	R\$ 6.537.613,80
(-) Restos a Pagar até o Período Process./Não Process.	R\$ 796.414,81
(-) Empenhos Liquidados a Pagar até o Período	R\$ 949.177,38
(-) Despesa Empenhada a Liquidar	R\$ 4.483.144,53
(=) Liquidez Geral do Período *	R\$ 308.877,08
(+) Saldo de Transferências Financeiras a Receber	R\$ 15.768.000,00
(-) Saldo de Despesas Autorizadas a Empenhar	R\$ 18.508.900,60
(-) Saldo de Transferências Financeiras a Realizar	R\$ 0,00
(=) Liquidez Geral Projetada do Período ***	R\$ -2.432.023,52





Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 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? **SIM**

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior

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? **NÃO**

Justificativa:

É natural esse item mostrar-se desfavorável, pois considera-se que no período em exame deveríamos ter a disponibilidade financeira para pagamento do total das despesas, inclusive as autorizadas a serem empenhadas até o final do ano. Entretanto o que ocorre é que nossa arrecadação não oscila, sendo realizada em duodécimos fixos.

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior

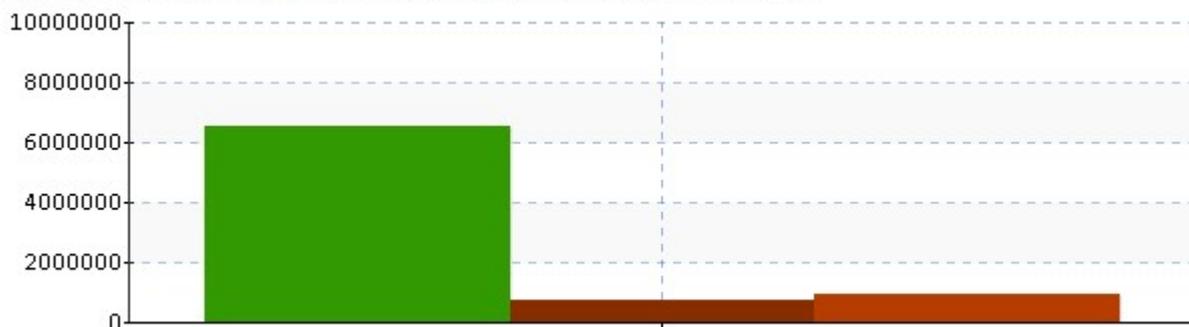
Período	Valor
Disponibilidade Financeira	R\$ 6.537.613,80
(-) Restos a Pagar Processados até o Período	R\$ 781.698,42
(-) Empenhos Liquidados a Pagar até o Período	R\$ 949.177,38
(=) Liquidez Líquida do Período *	R\$ 4.806.738,00
(+) Saldo de Transferências Financeiras a Receber	R\$ 15.768.000,00
(-) Saldo de Despesas Autorizadas a Empenhar	R\$ 18.508.900,60
(=) Liquidez Líquida Projetada do Período ***	R\$ 2.065.837,40



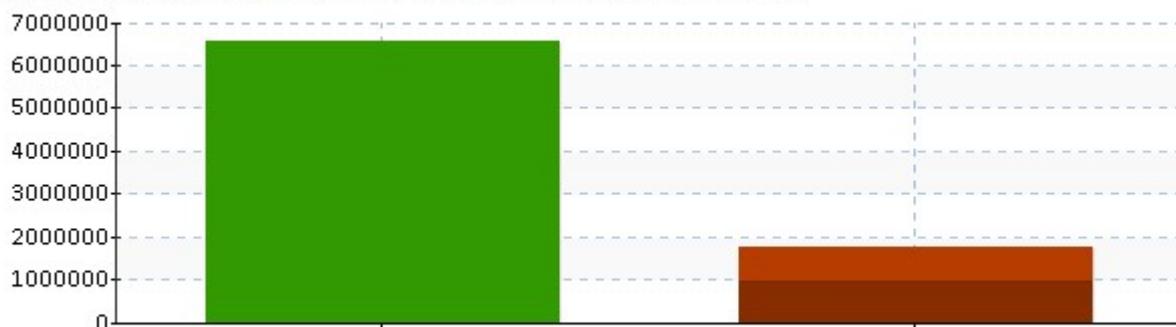
Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

■ Disponibilidade Financeira ■ Restos a Pagar ■ Empenhos Liquidados a Pagar



■ Disponibilidade Financeira ■ Restos a Pagar ■ Empenhos Liquidados a Pagar



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

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior

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

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

2.12 - Houve abertura de créditos adicionais? Especificar **SIM**

Justificativa:

Por Transposição e por Crédito Adicional Suplementar.

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior

2.12.1 - Foram autorizados por lei? Especificar. **SIM**

Documentos Verificados:

Lei Autorizativa nº 2162 de 13/06/2023.

Documentos Anexos:

Contém arquivos anexados.

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior

2.12.2 - Foram abertos por Decreto? Especificar. **NOTA EXPLICATIVA**

Parecer:

A Câmara Municipal não utiliza Decreto para abertura de Créditos Adicionais, mas sim Ato da Mesa. Sendo esse o Ato da Mesa Nº 005/2023 DE 05/06/2023

Documentos Verificados:

Por Ato da Mesa nº 005/2023 de 15/06/2023

Documentos Anexos:

Contém arquivos anexados.

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior

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

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

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**

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior

2.12.3 - Foram abertos com recursos originários de anulação de dotações orçamentárias? Especificar. **SIM**

Documentos Verificados:

Anulação da Despesa outros Serviço de Terceiro PJ - 3.3.90.39 - Ação 2258 Manutenção dos Serv. Adm. do Legislativo Suplementação da Despesa outros Serviço de Terceiro PJ - 3.3.90.39 - Ação 2404 - Publicidade Institucional Valor R\$ 740.000,00.

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior

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**

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

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

Parecer da Área Setorial

As transferências financeiras (DUODÉCIMOS) arrecadadas ocorreram dentro dos valores previstos para o período e dentro das datas máximas fixadas, ou seja, antes do 20º vigésimo dia de cada mês.

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, sendo 1/12 mês. Assim, a comparação entre o desembolso programado e o efetivamente liquidado e/ou pago é superavitário.

Quanto aos Créditos Adicionais Suplementares e Especiais, realizamos transferências entre dotações de mesma categoria de programação, mesma modalidade e ação. Também foi suplementada a despesa com Publicidade Institucional, por anulação de outras dotações (2.12 e 2.12.3)

Quanto ao item 2.9, o único considerado desfavorável, ocorre que, em função de não termos disponibilidade financeira para pagamento do total de despesas, inclusive as autorizadas a empenhar até o final do ano no presente momento, o que é s.m.j. natural para Câmaras Municipais que arrecadam através de transferências financeiras em duodécimos.

Diante o exposto, apesar da recente reestruturação administrativa, Organograma e o Plano de Carreira, verifica-se o equilíbrio entre a arrecadação dos duodécimos e as despesas, mantendo-se sob esta ótica situação regular quanto ao equilíbrio orçamentário e financeiro.

Parecer da Controladoria

Através das informações do setor de contabilidade e parecer do contador responsável pela área, pode-se acompanhar que os limites foram obedecidos e o item considerado desfavorável foi devidamente explicado e justificado.

Responsável: Fernando Afonso de Nadai





Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 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 SE APLICA**

Parecer:

Entendemos que esta questão não se aplica ao período, qual seja: 2º quadrimestre/2023.

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior

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	604.998,09	2.302.928,99	0,00	14.716,39	% 20,70
Total Geral	3.719.099,93	619.616,13	2.303.068,99	0,00	796.414,81	% 16,66

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

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior

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

Justificativa:

Informamos que houve cancelamentos de restos a pagar no 1º quadrimestre em face ao cancelamento da licitação destinada a aquisição de equipamentos e materiais de informática no valor total de R\$ 2.268.999,56 conforme fls. 710 do processo administrativo 194/22.

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

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

Parecer da Área Setorial

O valor de maior relevância nos restos a pagar é de R\$ 781.698,42 e se refere a rescisão trabalhista em face do falecimento do servidor Celso Carlos Bomfim. Outros valores encontram-se em verificação para possível cancelamento e devolução a municipalidade.

A situação desfavorável indicada para o item 3.4 se dá em face ao cancelamento de restos a pagar no 1º quadrimestre referente ao cancelamento da licitação destinada a aquisição de equipamentos e materiais de informática no valor total de R\$ 2.268.999,56 conforme fls. 710 do processo administrativo 194/22.

Parecer da Controladoria

Conforme explicações do setor de contabilidade para as situações encontradas, verifica-se o bom andamento quanto aos restos a pagar sendo executado pelo setor responsável.

Responsável: Fernando Afonso de Nadai



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

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

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

Parecer:

Sim, sempre após o prévio empenho, a partir do atestado de entrega do bem ou serviço a contento e assinatura do Presidente da Câmara Municipal.

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior

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

Parecer:

Sim. Antes do fechamento definitivo de cada mês dos períodos quadrimestrais são realizadas as devidas conciliações bancárias.

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior

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

Parecer:

No fechamento do referido quadrimestre não se verificou nenhuma pendência no confronto dos saldos bancários com os saldos da contabilidade.

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior

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

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

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

Parecer:

Nossa conta movimento possui sistema de aplicação de saldos automática, assim todo saldo encontra-se aplicado.

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior

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

Parecer:

Não existem cheques emitidos há mais de 180 dias sem a devida compensação.

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior

4.5 - Caso positivo, foram tomadas providências? **NÃO SE APLICA**

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior

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

NOTA EXPLICATIVA

Parecer:

Para o quadrimestre verificou-se que 100% dos itens se mostraram favoráveis, contudo, cabe ressaltar que alguns pagamentos de fornecedores que emitem boletos as vezes não respeitam 10 dias úteis, sendo esse o prazo estipulado para a inserção da data de vencimentos. Assim, para que o boleto não seja pago vencido acarretando com cobranças de juros e multa, aceitamos a data do vencimento, porém isso pode interferir, ainda que em poucos dias, na cronologia dos pagamentos.

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior

4.7 - Caso negativo, as exceções foram devidamente justificadas e publicadas em conformidade com Art. 5º da Lei 8.666/93? **NOTA EXPLICATIVA**

Para o quadrimestre verificou-se que 100% dos itens se mostraram favoráveis, contudo, cabe ressaltar que alguns pagamentos de fornecedores que emitem boletos as vezes não respeitam 10 dias úteis, sendo esse o prazo



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

estipulado para a inserção da data de vencimentos. Assim, para que o boleto não seja pago vencido acarretando com cobranças de juros e multa, aceitamos a data do vencimento, porém isso pode interferir, ainda que em poucos dias, na cronologia dos pagamentos.

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior

4.8 - Caso não tenham sido devidamente justificadas e publicadas, o descumprimento da ordem cronológica de pagamentos ocorreu em função de fatores supervenientes? **NOTA EXPLICATIVA**

Parecer:

Para o quadrimestre verificou-se que 100% dos itens se mostraram favoráveis, contudo, cabe ressaltar que alguns pagamentos de fornecedores que emitem boletos as vezes não respeitam 10 dias úteis, sendo esse o prazo estipulado para a inserção da data de vencimentos. Assim, para que o boleto não seja pago vencido acarretando com cobranças de juros e multa, aceitamos a data do vencimento, porém isso pode interferir, ainda que em poucos dias, na cronologia dos pagamentos.

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

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

Parecer da Área Setorial

Para o quadrimestre foi verificado que todos os itens se mostraram favoráveis, contudo, cabe ressaltar que alguns boletos emitidos pelos fornecedores por vezes não respeitam 10 dias úteis de prazo estipulado para inserção da data de vencimentos, a exemplo da TELEFONICA BRASIL S/A.

Assim, para que o pagamento não seja efetuado após o vencimento, incidindo cobranças de juros e multa, aceitamos o vencimento indicado, porém isso pode vir a interferir, ainda que em poucos dias, na cronologia de pagamentos.

Parecer da Controladoria

Conforme informações fornecidas pelo contador, todas as ações necessárias foram realizadas a contento e em tempo.

Responsável: Fernando Afonso de Nadai



Relatório do Controle Interno

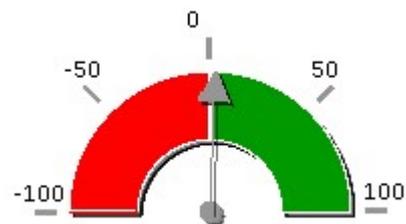
Período de Agosto de 2023

Área Setorial:	5 - Controle Patrimonial e Alienação de Ativos
Responsável Setorial:	Gilberto Euclides Guella Junior

Liquidez Corrente	Valor
Ativo Circulante Financeiro	R\$ 6.537.697,71
Passivo Circulante Financeiro	R\$ 2.279.583,15
Capacidade de Pagamento com Recursos do Ativo Circulante Financeiro	% 2,87

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 suficientes para honrar as obrigações do passivo financeiro? **SIM**



Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior

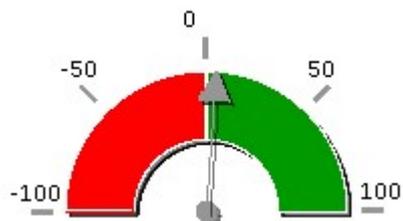
Liquidez Geral	Valor
Ativo Circulante	R\$ 6.663.662,52
Ativo Não Circulante/Realizável a Curto e Longo Prazo	R\$ 4.850.310,89
Passivo Circulante	R\$ 2.264.866,76
Passivo Não Circulante/Exigível a Curto e Longo Prazo	R\$ 0,00
Capacidade de Pagamento c/ Recursos do Ativo de Curto e Longo	% 5,08

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.



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023



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**

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

Área Setorial:	5 - Controle Patrimonial e Alienação de Ativos
Responsável Setorial:	Gilberto Euclides Guella Junior

Parecer da Área Setorial

Temos os recursos disponíveis suficientes para honrar os compromissos de curto prazo. Informamos ainda que não temos compromissos assumidos de longo prazo.

Parecer da Controladoria

Conforme demonstrado, o ativo disponível e créditos de curto prazo são suficientes para honrar as obrigações do passivo.

Responsável: Fernando Afonso de Nadai



Relatório do Controle Interno

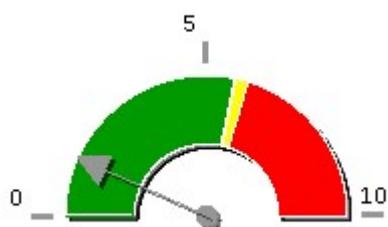
Período de Agosto de 2023

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

Período	Valor
8/2023	R\$ 2.035.528.009,88

Nota Explicativa: 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	%
8/2023	R\$ 2.035.528.009,88	R\$ 27.335.211,84	% 1,34
Limite Máximo 6% (art. 20 LRF)		R\$ 122.131.680,59	% 6,00
Limite Prudencial 95% do limite de 6% (par. único art. 22 LRF)		R\$ 116.025.096,56	% 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

Responsável: Marjorie Maria Ribeiro Macedo

Respondido por: Marjorie Maria Ribeiro Macedo

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

Responsável: Marjorie Maria Ribeiro Macedo

Respondido por: Marjorie Maria Ribeiro Macedo



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

6.2.2 - Caso negativo, foi eliminado pelo menos um terço do percentual excedente no quadrimestre seguinte ao da verificação da extrapolação do limite geral de despesas de pessoal? **NÃO SE APLICA**

Responsável: Marjorie Maria Ribeiro Macedo

Respondido por: Marjorie Maria Ribeiro Macedo

6.2.3 - Caso negativo, o percentual excedente foi eliminado nos dois quadrimestres seguintes ao da verificação da extrapolação do limite geral de despesas de pessoal, sendo os gastos reconduzidos aos limites legais? **NÃO SE APLICA**

Responsável: Marjorie Maria Ribeiro Macedo

Respondido por: Marjorie Maria Ribeiro Macedo

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

Parecer:

Todos os servidores entregaram as declarações de bens atualizadas.

Responsável: Marjorie Maria Ribeiro Macedo

Respondido por: Marjorie Maria Ribeiro Macedo

6.8.1 - Foram efetuadas ou atualizadas as declarações de bens dos agentes políticos, nos moldes do art. 13, § 2º, da Lei Federal nº 8.429/92? **NOTA EXPLICATIVA**

Parecer:

Até a presente data 19 vereadores entregaram, restando apenas 02, que estão sendo cobrados periodicamente para realizar a entrega da declaração.

Responsável: Jose de Jesus Ferreira Gonçalves

Respondido por: Marjorie Maria Ribeiro Macedo

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? **NOTA EXPLICATIVA**



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

Parecer:

Oscilação em relação ao 1º quadrimestre de 2023.

Efetivos: de 53,45% para 43,36%;

Comissionados: de 46,55% para 56,64%;

Admissões efetivos: 0;

Admissões comissionados: 25;

Demissões: 05;

Aposentadorias: 0;

Pensões: 0.

Responsável: Marjorie Maria Ribeiro Macedo

Respondido por: Marjorie Maria Ribeiro Macedo

6.10 - Pessoal

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

Parecer:

Não há excesso, pois, temos funcionários efetivos da Câmara e Prefeitura ocupando cargos em comissão, conforme tabela em anexo.

Documentos Anexos:

Contém arquivos anexados.

Responsável: Marjorie Maria Ribeiro Macedo

Respondido por: Marjorie Maria Ribeiro Macedo

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**

Parecer:

Nenhum funcionário recebe hora extra.

Responsável: Marjorie Maria Ribeiro Macedo

Respondido por: Marjorie Maria Ribeiro Macedo



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

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

Parecer:

As faltas ao serviço são registradas no relatório de ponto.

Responsável: Marjorie Maria Ribeiro Macedo

Respondido por: Marjorie Maria Ribeiro Macedo

6.11 - Número total de funcionários (quadro geral)? **NOTA EXPLICATIVA**

Parecer:

O número total de cargos ocupados no quadro de pessoal da Câmara de Praia Grande é 143, conforme quadro em anexo, entretanto como 7 funcionários da Câmara são efetivos em comissão, estes ocupam 02 cargos, desta forma em folha são 136 funcionários.

Documentos Anexos:

Contém arquivos anexados.

Responsável: Marjorie Maria Ribeiro Macedo

Respondido por: Marjorie Maria Ribeiro Macedo

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

Documentos Verificados:

Total efetivos: 75 Total comissionados: 61.

Responsável: Marjorie Maria Ribeiro Macedo

Respondido por: Marjorie Maria Ribeiro Macedo

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

Parecer:

Valor total das gratificações pagas no 2º quadrimestre: R\$ 517.488,76. Valores individuais no arquivo em anexo.

Documentos Anexos:

Contém arquivos anexados.

Responsável: Marjorie Maria Ribeiro Macedo

Respondido por: Marjorie Maria Ribeiro Macedo



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

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

Parecer da Área Setorial

No tocante ao 2º 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. No que diz respeito as declarações de bens, são atualizadas no mês de junho de cada ano, sendo que todas as declarações foram entregues, exceto por 02 vereadores, que são cobrados periodicamente para realizar a entrega. No que tange ao quadro de pessoal, observou-se um aumento do número de funcionários efetivos, de 116 para 136; e não há excesso de cargos em comissão, pois temos efetivos, tanto da Câmara quanto da Prefeitura, nomeados para tais cargos. De acordo com o Quadro de Pessoal há 136 funcionários ativos, sendo 75 efetivos, 61 comissionados, além de 21 vereadores. 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 2º quadrimestre de 2023 apresentaram-se favoráveis.

Parecer da Controladoria

Conforme informado, verificou-se que a despesa com pessoal foi de R\$ 27.335.211,84 (vinte e sete milhões e trezentos e trinta e cinco mil e duzentos e onze reais e oitenta e quatro centavos), o que corresponde a 1,35% da RCL - Receita Corrente Líquida de R\$ 2.026.018.413,18 (dois bilhões e vinte e seis milhões e dezoito mil e quatrocentos e treze reais e dezoito centavos), apurada no mês de agosto/2023 e nos onze meses imediatamente anteriores.

Conforme apresentado pela responsável do setor, não há excesso de cargos em comissão, não há pagamento de horas extras, existindo apenas o pagamento de gratificações por função desempenhada.

Responsável: Fernando Afonso de Nadai



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

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

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

Responsável: Thales Miletto Oliveira Silva

Respondido por: Thales Miletto Oliveira Silva

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

Responsável: Thales Miletto Oliveira Silva

Respondido por: Thales Miletto Oliveira Silva

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**

Responsável: Thales Miletto Oliveira Silva

Respondido por: Thales Miletto Oliveira Silva

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

Responsável: Thales Miletto Oliveira Silva

Respondido por: Thales Miletto Oliveira Silva

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

Responsável: Thales Miletto Oliveira Silva

Respondido por: Thales Miletto Oliveira Silva

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**

Responsável: Thales Miletto Oliveira Silva

Respondido por: Thales Miletto Oliveira Silva



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

7.4.1 - Caso positivo, foram adotadas as medidas administrativas para ressarcimento dos valores? **NÃO SE APLICA**

Responsável: Thales Miletto Oliveira Silva

Respondido por: Thales Miletto Oliveira Silva

7.4.2 - Caso não ressarcidos os valores, foram inscritos na Dívida Ativa? **NÃO SE APLICA**

Responsável: Thales Miletto Oliveira Silva

Respondido por: Thales Miletto Oliveira Silva

7.4.3 - Foram tomadas medidas judiciais para recuperação destes valores inscritos na Dívida Ativa? **NÃO SE APLICA**

Responsável: Thales Miletto Oliveira Silva

Respondido por: Thales Miletto Oliveira Silva

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? (NOTA EXPLICATIVA) **NOTA EXPLICATIVA**

Documentos Anexos:

Contém arquivos anexados.

GASTOS COM REGIME DE ADIANTAMENTO - 2023					
PROCESSO ADMINISTRATIVO	VALOR CONCEDIDO	VALOR GASTO	VALOR RESTITUIDO	STATUS	
12	R\$ 2.000,00	R\$ 523,86	R\$ 1.455,84	Fechado	
63	R\$ 2.000,00	R\$ 1.866,25	R\$ 133,75	Fechado	
78	R\$ 3.000,00	R\$ 2.878,59	R\$ 121,41	Fechado	
312	R\$ 3.000,00	R\$ 1.574,05	R\$ 1.425,95	Fechado	
376	R\$ 3.000,00	R\$ 2.550,98	R\$ 449,02	Fechado	
380	R\$ 3.000,00	R\$ 617,88	R\$ 2.382,12	Fechado	
420	R\$ 3.000,00	R\$ 2.584,32	R\$ 415,68	Fechado	
444	R\$ 5.000,00	R\$ 1.511,87	R\$ 3.488,13	Fechado	
455	R\$ 9.000,00	R\$ 7.969,37	R\$ 1.030,63	Fechado	
474	R\$ 4.000,00	R\$ 3.070,68	R\$ 929,32	Fechado	
512	R\$ 3.000,00	R\$ 2.938,08	R\$ 61,92	Fechado	
564	R\$ 16.000,00	R\$ 2.898,60		Em aberto (dentro do prazo da prestação de contas)	
566	R\$ 3.000,00	R\$ 2.734,11	R\$ 265,89	Fechado	
609	R\$ 3.000,00	R\$ 1.954,80	R\$ 1.045,20	Fechado	
651	R\$ 2.000,00	R\$ 44,70		Em aberto (dentro do prazo da prestação de contas)	
TOTAL	R\$ 64.000,00	R\$ 35.718,14	R\$ 13.204,86		

Responsável: Thales Miletto Oliveira Silva

Respondido por: Thales Miletto Oliveira Silva



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

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

Responsável: Thales Miletto Oliveira Silva

Respondido por: Thales Miletto Oliveira Silva

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**

Responsável: Thales Miletto Oliveira Silva

Respondido por: Thales Miletto Oliveira Silva

7.6.1 - Caso positivo, foram adotadas medidas administrativas para ressarcimento dos valores? **NÃO SE APLICA**

Responsável: Thales Miletto Oliveira Silva

Respondido por: Thales Miletto Oliveira Silva

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

Responsável: Thales Miletto Oliveira Silva

Respondido por: Thales Miletto Oliveira Silva



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

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

Parecer da Área Setorial

Foi constatado que as despesas relativas ao regime de adiantamento foram efetuadas em conformidade com a legislação municipal vigente. Além disso, verificou-se que todas as prestações de contas relacionadas a esses adiantamentos foram devidamente apresentadas. Adicionalmente, não foram identificadas situações em que a prestação de contas tenha sido entregue fora do prazo estipulado pela legislação, o que indica que os responsáveis pela execução das despesas cumpriram suas obrigações de maneira adequada. Dessa forma, para o quadrimestre analisado, todos os itens analisados demonstraram conformidade, totalizando 100% de regularidade.

Parecer da Controladoria

Prestações de contas apresentadas a contento, todos os adiantamentos devidamente registrados e apresentados pelos ordenadores da despesa.

Responsável: Fernando Afonso de Nadai



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 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**

Parecer:

Sim, as previsões de repasses de duodécimos foram feitas e estão sendo fielmente cumpridas.

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior

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

Parecer:

Para o período, informamos que os duodécimos foram repassados sempre antes do dia 20 de cada mês competência.

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior

Período	Repasso Duodécimo (Ano)	Gasto Com Folha de Pagamento (Ano)	%
8/2023	R\$ 31.536.000,00	R\$ 15.469.275,26	% 49,05
Limite Legal 70% (§ 1º, do art. 29-A CF)			R\$ 22.075.200,00

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



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023



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**

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior

Período	Subsídios Deput. Est. (Mês)	Subsídios Vereadores (Mês)	%
8/2023	R\$ 31.238,19	R\$ 12.495,28	% 40,00
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**



Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior

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? **NÃO SE APLICA**

Parecer:

O subsídio do presidente da Câmara Municipal é igual ao subsídio dos vereadores.

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior

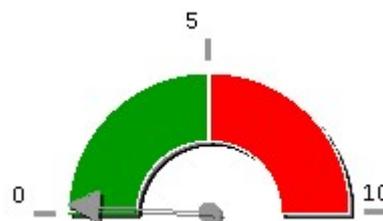


Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

Período	Receita do Município	Subsídios dos Vereadores	%
8/2023	R\$ 1.181.561.141,11	R\$ 1.929.519,61	% 0,16
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**



Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior

8.7 - Exame Especifico das Câmaras de Vereadores

8.7.1 - Na revisão geral anual, os agentes políticos foram favorecidos, só eles, por tal atualização monetária ou beneficiaram-se por índices maiores que o dos servidores? O ato financeiro há de ser amplo, geral, indistinto, abarcando, de forma absolutamente igual, servidores e agentes políticos. Tal correção, demais disso, deve apenas compensar a inflação dos 12 (doze) últimos meses, segundo oscilação do índice determinado na lei autorizativa (art. 37, X da CF). Observação: O Poder Judiciário, inclusive o Supremo Tribunal Federal, em ações isoladas tem decidido pela impossibilidade de revisão a agentes políticos em decorrência do princípio da anterioridade previsto no artigo 29, inciso V e VI da Constituição Federal. **NOTA EXPLICATIVA**

Parecer:

Não se aplica reajuste salarial a vereadores e servidores no 2º quadrimestre, entretanto a Resolução nº 01/2020 foi julgada inconstitucional, passando a vigorar em seu lugar a Lei nº 1811/2016.

Documentos Anexos:

Contém arquivos anexados.

Responsável: Marjorie Maria Ribeiro Macedo

Respondido por: Marjorie Maria Ribeiro Macedo

8.7.2 - Na hipótese do aumento no subsídio do Deputado Estadual, este, por sua vez, automaticamente, foi repassado ao estipêndio mensal ao vereador? Eis o pressuposto da não automaticidade. Ao longo do mandato, o



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

Edil obterá revisões gerais anuais (que não pode emanar de Resolução, mas, sim, de lei formal específica - art.37, X da CF), desde que não haja superação do teto atual do Deputado Estadual. **NOTA EXPLICATIVA**

Parecer:

Não houve aumento do subsídio dos vereadores por conta de aumento do subsídio dos Deputados Estaduais.

Responsável: Marjorie Maria Ribeiro Macedo

Respondido por: Marjorie Maria Ribeiro Macedo

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. **NOTA EXPLICATIVA**

Parecer:

Nesta Edilidade não há pagamento apenas pelo comparecimento em sessões extraordinárias.

Responsável: Marjorie Maria Ribeiro Macedo

Respondido por: Marjorie Maria Ribeiro Macedo

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

Parecer:

O processamento das despesas é realizado de forma centralizada sob a responsabilidade do ordenador da despesa, departamento financeiro e contabilidade.

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior

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

Parecer:

Os agentes políticos não retiram em seu próprio nome verba de adiantamento.

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

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

Parecer da Área Setorial

Para o quadrimestre verificou-se que 100% dos itens se mostraram favoráveis, porém é necessário atentar para as questões abaixo, visto que ao nosso ver as mesmas devem ser respondidas pela área de Recursos Humanos.

Entendemos, s.m.j. que as questões: 8.5, 8.5.1, 8.7.1, 8.7.2, 8.7.4 e 8.7.5 deveriam ser direcionadas para as áreas de RH e ou Folha de Pagamentos.

Parecer da Controladoria

Repasse mensais de duodécimos estão sendo realizados no prazo. O cumprimento das despesas vem sendo respeitado na Câmara Municipal de Praia Grande. Alterações de responsabilidade de questões já ajustadas.

Responsável: Fernando Afonso de Nadai



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

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

9.1 - Normatização

9.1.7 - O Registro Cadastral é amplamente divulgado sendo o chamamento público publicado pelo menos uma vez ao ano na imprensa oficial e jornal diário, nos termos do art. 34, § 1º da Lei nº 8.666/93? **NÃO SE APLICA**

Parecer:

Não se aplica à esta Edilidade.

Responsável: Glaucaia Flores da Silva

Respondido por: Glaucaia Flores da Silva

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**

Parecer:

Em anexo as publicações referentes aos Pregões 004, 005, 006 e 007/2023.

Documentos Verificados:

Publicações.

Documentos Anexos:

Contém arquivos anexados.

Responsável: Glaucaia Flores da Silva

Respondido por: Glaucaia Flores da Silva

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? **NÃO SE APLICA**



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

Parecer:

Esta modalidade não foi aplicada no período.

Responsável: Glaucia Flores da Silva

Respondido por: Glaucia Flores da Silva

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**

Parecer:

Em anexo as publicações referentes aos Pregões 004, 005, 006 e 007/2023.

Documentos Anexos:

Contém arquivos anexados.

Responsável: Glaucia Flores da Silva

Respondido por: Glaucia Flores da Silva

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**

Parecer:

Para o Pregão 004/2023, a dotação orçamentária indicada foi a de nº 3.3.90.39.88. Para o Pregão 005/2023, as dotações orçamentárias indicadas foram as de nº 3.3.90.37.02 e 3.3.90.37.05. Para o Pregão 006/2023, a dotação orçamentária indicada foi a de nº 3.3.90.30.99. Para o Pregão 007/2023, a dotação orçamentária indicada foi a de nº 3.3.90.39.17.

Responsável: Glaucia Flores da Silva

Respondido por: Glaucia Flores da Silva

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**

Parecer:

Em anexo as cotações referentes aos Pregões 004, 005, 006 e 007/2023.



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

Documentos Anexos:

Contém arquivos anexados.

Responsável: Glauca Flores da Silva

Respondido por: Glauca Flores da Silva

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**

Parecer:

Em anexo os pareceres referentes aos Pregões 004, 005, 006 e 007/2023.

Documentos Anexos:

Contém arquivos anexados.

Responsável: Glauca Flores da Silva

Respondido por: Glauca Flores da Silva

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**

Parecer:

Em anexo o Relatório de Dispensa referente ao período de 01/05 a 01/09.

Documentos Anexos:

Contém arquivos anexados.

Responsável: Jackson dos Santos Macedo

Respondido por: Glauca Flores da Silva

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**



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

Parecer:

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.

Documentos Anexos:

Contém arquivos anexados.

Responsável: Jackson dos Santos Macedo

Respondido por: Glauca Flores da Silva

9.4 - Contratos Formalização - Execução

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**

Parecer:

Relatório de Envios AUDESP de 01.05.23 a 31.08.23.

Documentos Anexos:

Contém arquivos anexados.

Responsável: Jackson dos Santos Macedo

Respondido por: Glauca Flores da Silva

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 instrução nº 01/2020, ao qual é necessário o acompanhamento mais analítico? **NÃO**

Responsável: Jackson dos Santos Macedo

Respondido por: Glauca Flores da Silva



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

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 a instrução 01/2020? **SIM**

Responsável: Jackson dos Santos Macedo

Respondido por: Glaucia Flores da Silva

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**

Parecer:

São inseridas cláusulas que descrevem o que deve ser realizado nos contratos e planilha de como deve ser realizado os serviços.

Responsável: Jackson dos Santos Macedo

Respondido por: Glaucia Flores da Silva

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 providência na imprensa oficial, nos termos do parágrafo único do art. 61 da Lei nº 8.666/93? **SIM**

Parecer:

São publicados no Diário Oficial do Estado de São Paulo.

Responsável: Jackson dos Santos Macedo

Respondido por: Glaucia Flores da Silva

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

Parecer:

Sim, existe previsão da forma de recebimento nos contratos.

Responsável: Jackson dos Santos Macedo

Respondido por: Glaucia Flores da Silva

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 de Agosto de 2023

Parecer:

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

Documentos Anexos:

Contém arquivos anexados.

Responsável: Jackson dos Santos Macedo

Respondido por: Glaucia Flores da Silva

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**

Parecer:

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

Responsável: Jackson dos Santos Macedo

Respondido por: Glaucia Flores da Silva

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

Parecer:

Não houve rescisão unilateral de contrato no período em questão.

Responsável: Jackson dos Santos Macedo

Respondido por: Glaucia Flores da Silva

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

Parecer:

Não houve rescisão unilateral de contrato no período em questão.

Responsável: Jackson dos Santos Macedo

Respondido por: Glaucia Flores da Silva

9.4.6.2 - Neste caso foi observado o princípio da ampla defesa? **NÃO SE APLICA**



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

Parecer:

Não houve rescisão unilateral de contrato no período em questão.

Responsável: Jackson dos Santos Macedo

Respondido por: Glaucia Flores da Silva

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? **NÃO SE APLICA**

Parecer:

Não houve rescisão unilateral de contrato no período em questão.

Responsável: Jackson dos Santos Macedo

Respondido por: Glaucia Flores da Silva

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

Parecer:

Não houve neste período celebração de contrato com exigência de garantia.

Responsável: Jackson dos Santos Macedo

Respondido por: Glaucia Flores da Silva

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

Parecer:

Não houve neste período celebração de contrato com exigência de garantia.

Responsável: Jackson dos Santos Macedo

Respondido por: Glaucia Flores da Silva

9.5 - Licitações e Contratos

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



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

Parecer:

Todos os Editais estão em conformidade.

Responsável: Glaucia Flores da Silva

Respondido por: Glaucia Flores da Silva

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

Parecer:

No Pregão 004/2023, o objeto foi a contratação de Empresa de Radiofusão para transmissão das Sessões Legislativas Ordinárias, Extraordinárias, Audiências Públicas e Solenidades da Câmara Municipal de Praia Grande, constante no Anexo VII do referido Edital. No Pregão 005/2023, o objeto foi a Contratação de Empresa Especializada para Prestação de Serviços Contínuos de Limpeza e Conservação do Bem Imóvel e de Copeiragem, pelo período de 12 (doze) meses, nas dependências da Câmara Municipal da Estância Balneária de Praia Grande, constante no Anexo VII do referido Edital. No Pregão 006/2023, o objeto foi o REGISTRO DE PREÇOS PARA IMEDIATA E FUTURA CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA EM SERVIÇOS DE CONFECÇÃO DE ARTIGOS PERSONALIZADOS PARA SOLENIDADES DE HONRARIAS: MEDALHAS E PLACAS DE HOMENAGEM, TÍTULOS E MOLDURAS, DIPLOMAS; DE ACORDO COM AS CONDIÇÕES E ESPECIFICAÇÕES ESTABELECIDAS DO REFERIDO EDITAL E SEUS ANEXOS. No Pregão 007/2023, o objeto foi a Contratação de Empresa Especializada em Serviços de Manutenção Preventiva e Corretiva dos Equipamentos de Ar-Condicionado da Câmara Municipal de Praia Grande, especificados no Termo de Referência constante no Anexo VII do referido Edital.

Responsável: Glaucia Flores da Silva

Respondido por: Glaucia Flores da Silva

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

Parecer:

Desde 2021 a Câmara não realiza a modalidade Convite.

Responsável: Glaucia Flores da Silva

Respondido por: Glaucia Flores da Silva

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



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

Parecer:

Desde 2021 a Câmara não realiza a modalidade Convite.

Responsável: Glaucia Flores da Silva

Respondido por: Glaucia Flores da Silva

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**

Parecer:

O gráfico anexado foi retirado do Portal da Transparência e está com as informações atualizadas até a data de 20/10/2023. Demonstra que as contratações diretas não superam as licitações.

Documentos Anexos:

Contém arquivos anexados.

Responsável: Jackson dos Santos Macedo

Respondido por: Glaucia Flores da Silva

9.5.6 - A realidade vem realizando muitos aditamentos contratuais? **NÃO**

Parecer:

A Edilidade efetuou três aditamentos referentes as solicitações das seguintes empresas: SISTEMA ON DE COMUNICACOES LTDA; CONAM CONSULT. ADMINISTR. MUNICIPAL S.C LTDA (Software Contábil) e UNIMED SANTOS COOPER. DE TRABALHO MÉDICO.

Responsável: Jackson dos Santos Macedo

Respondido por: Glaucia Flores da Silva

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

Parecer:

Todas as dispensas foram realizadas dentro da conformidade.

Responsável: Jackson dos Santos Macedo

Respondido por: Glaucia Flores da Silva

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



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

Documentos Verificados:

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

Responsável: Jackson dos Santos Macedo

Respondido por: Glaucia Flores da Silva



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

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

Parecer da Área Setorial

Todos os quesitos foram respondidos em conformidade com as exigências ora solicitadas por este controle interno.

Parecer da Controladoria

As informações prestadas pela área estão todas a contento. Constando de anexos para verificação e explicações quando necessárias.

Responsável: Fernando Afonso de Nadai



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

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

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**

Parecer:

A consulta pode ser realizada através do link:

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

Responsável: Paulo Cesar Vieira

Respondido por: Paulo Cesar Vieira

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

Parecer:

Está disponível no seguinte link:

<https://www.praiagrande.sp.leg.br/transparencia/orcamento-e-financas/financas/balancetes-2023>

Responsável: Paulo Cesar Vieira

Respondido por: Paulo Cesar Vieira

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

Parecer:

No portal da transparência. Através do link:

<https://leideacesso.etransparencia.com.br/PraiaGrande.Camara.SP/TDAPortalClient.aspx?413>

Clicando no ícone de Recursos Humanos.

Responsável: Paulo Cesar Vieira

Respondido por: Paulo Cesar Vieira



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

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

Parecer:

Acessando o link:

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

Clicando no ícone de Recursos Humanos.

Responsável: Paulo Cesar Vieira

Respondido por: Paulo Cesar Vieira

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**

Parecer:

As informações podem ser acessadas através do portal da transparência no link:

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

Responsável: Paulo Cesar Vieira

Respondido por: Paulo Cesar Vieira

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

Parecer:

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>

Clicar no ícone de Compras/Licitações/Contratos.

Responsável: Paulo Cesar Vieira

Respondido por: Paulo Cesar Vieira



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

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

Parecer:

As informações podem ser acessadas no portal da Câmara através do link:

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

Clicando no respectivo ano para consulta.

Responsável: Paulo Cesar Vieira

Respondido por: Paulo Cesar Vieira

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

Parecer:

Através da inserção de dados pelos responsáveis dos setores e o sistema da "CONAM" alimenta automaticamente o portal da transparência.

Responsável: Paulo Cesar Vieira

Respondido por: Paulo Cesar Vieira



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

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

Parecer da Área Setorial

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

Parecer da Controladoria

A área de acesso à informação e transparência das contas públicas vem divulgando rotineiramente todas as informações necessárias da Câmara Municipal de Praia Grande.

Responsável: Fernando Afonso de Nadai



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

Área Setorial:	11 - Almoxarifado
Responsável Setorial:	Nicole Fernandez

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

Documentos Verificados:

Gerados pela CONAM por Nicole Fernandez.

Documentos Anexos:

Contém arquivos anexados.

Responsável: Nicole Fernandez

Respondido por: Nicole Fernandez

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

Documentos Verificados:

Todos os meses os relatórios são encaminhados para a contabilidade.

Documentos Anexos:

Contém arquivos anexados.

Responsável: Nicole Fernandez

Respondido por: Nicole Fernandez



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

Área Setorial:	11 - Almoarifado
Responsável Setorial:	Nicole Fernandez

Parecer da Área Setorial

São apresentados balancetes sintéticos do almoarifado e inventário analítico de 01/05/2023 a 31/08/2023. Ademais as requisições de saída de material dos diferentes setores desta edilidade e suas entregas são arquivadas para controle. Também temos como prática receber os materiais referentes aos diversos processos, verificando sua validade, marca e quantidade.

Documentos Anexos:

Contém arquivos anexados.

Parecer da Controladoria

A responsável pelo setor de almoarifado apresentou os balancetes e inventários mensais, verificando-se assim que o controle está sendo feito corretamente. Além disso foi informado que os dados são encaminhados e registrados mensalmente no setor de contabilidade.

Responsável: Fernando Afonso de Nadai



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

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

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**

Responsável: Thales Miletto Oliveira Silva

Respondido por: Thales Miletto Oliveira Silva

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? **NOTA EXPLICATIVA**

Parecer:

Para o período não ocorreu comprovação de despesas via recibo. Todos os comprovantes juntados aos processos são notas fiscais ou cupons fiscais, sendo ambos de pessoas jurídicas.

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior

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

Parecer:

Todas as ordens de pagamento, tanto orçamentárias quanto extraorçamentárias são assinadas pelo ordenador da despesa.

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior

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**

Parecer:

O TC não emitiu no período alertas dessa natureza.

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

12.9 - Despesas Específicas

12.9.1 - Informar viagens oficiais (nota explicativa). **NOTA EXPLICATIVA**

Documentos Anexos:

Contém arquivos anexados.

Responsável: Thales Miletto Oliveira Silva

Respondido por: Thales Miletto Oliveira Silva



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

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

Parecer da Área Setorial

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 recebidas através do e-mail notasfiscais@praiagrande.sp.leg.br pelo Departamento de Compras. Os documentos fiscais são levados aos responsáveis das áreas para atestar a execução do serviço ou a entrega dos materiais, após atestadas são baixadas no Sistema de Compras e Almoarifado (SIAM) e encaminhadas à contabilidade para Liquidação no Sistema Contábil (SIFPM), estando a partir dessa fase aptas aos devidos pagamentos. Quanto as despesas realizadas por adiantamento de verba, são comprovadas por documentos fiscais oficiais e juntadas aos processos, sempre com indicação da necessidade, onde foram realizados se serviços ou porque de sua aquisição se materiais.

Parecer da Controladoria

Conforme respostas do setor de contabilidade e parecer do contador, todas as despesas se mostraram de acordo, assim como os demonstrativos de adiantamentos das viagens oficiais.

Responsável: Fernando Afonso de Nadai



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

Área Setorial:	13 - Controle de Gastos com Combustível
Responsável Setorial:	Felipe Simão Gomes

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**

Parecer:

Todo o controle dos veículos pode ser acessado no site da Câmara Municipal de Praia Grande através do link: <https://www.praiagrande.sp.leg.br/transparencia/controle-de-combustivel/controle-interno-1>

Documentos Verificados:

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

Responsável: Felipe Simão Gomes

Respondido por: Felipe Simão Gomes

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

Parecer:

Este Legislativo não realiza abastecimento de veículos de terceiros.

Responsável: Felipe Simão Gomes

Respondido por: Felipe Simão Gomes

13.2.1 - Caso haja abastecimento de veículos de terceiros, existe norma regulamentando esta despesa com combustível? **NÃO SE APLICA**

Parecer:

Este legislativo não realiza abastecimento de veículos de terceiros

Responsável: Felipe Simão Gomes

Respondido por: Felipe Simão Gomes



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

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

Parecer:

Este legislativo não realiza abastecimento de veículos de terceiros.

Responsável: Felipe Simão Gomes

Respondido por: Fernando Afonso de Nadai

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

Parecer:

As requisições são previamente autorizadas pelo Diretor do Departamento de Serviços.

Responsável: Felipe Simão Gomes

Respondido por: Felipe Simão Gomes

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

Parecer:

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

Responsável: Felipe Simão Gomes

Respondido por: Fernando Afonso de Nadai

13.4.1 - Caso positivo, houve justificativa? **NÃO SE APLICA**

Parecer:

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

Responsável: Felipe Simão Gomes

Respondido por: Felipe Simão Gomes



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

Área Setorial:	13 - Controle de Gastos com Combustível
Responsável Setorial:	Felipe Simão Gomes

Parecer da Área Setorial

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, revisão 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.

Os veículos pertencentes ao Legislativo Municipal de Praia Grande são de uso e/ou finalidade exclusiva para fins Legislativos, assim sendo, as viagens solicitadas são autorizadas ou não.

Parecer da Controladoria

Conforme informado pelo responsável do setor de transportes, todo acompanhamento é realizado rotineiramente. Sendo também disponibilizado no site da Câmara Municipal de Praia Grande planilhas com todos os dados de utilização dos veículos oficiais. Assim sendo nenhuma observação a ser registrada.

Responsável: Fernando Afonso de Nadai



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 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**

Parecer:

Certidão negativa de débitos via receita federal.

Responsável: Caio Vinicius Alves Firmo

Respondido por: Caio Vinicius Alves Firmo

14.2 - O legislativo encontra-se adimplente com as contribuições ao FGTS, inclusive eventual parcelamento de dívida? **SIM**

Parecer:

Certidão negativa de débitos via receita federal.

Responsável: Caio Vinicius Alves Firmo

Respondido por: Caio Vinicius Alves Firmo

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**

Parecer:

DARF DCTFWEB de cada mês.

Responsável: Caio Vinicius Alves Firmo

Respondido por: Caio Vinicius Alves Firmo

14.4 - Caso existir, os parcelamentos previdenciários estão sendo cumpridos? **NÃO SE APLICA**

Responsável: Caio Vinicius Alves Firmo

Respondido por: Caio Vinicius Alves Firmo

14.5 - Caso existir, as dívidas previdenciárias estão todas contabilizadas? **NÃO SE APLICA**

Responsável: Caio Vinicius Alves Firmo

Respondido por: Caio Vinicius Alves Firmo



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

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

Parecer da Área Setorial

A certidão é positiva com efeitos de negativa pois há um problema que se deu em exercícios passados, no sistema da Receita Federal, onde não foi reconhecido o devido pagamento. Ficou-se de resolver o problema, enquanto não se resolve totalmente a certidão continua positiva com efeito de negativa. Toda a comprovação desse trâmite está no processo do INSS.

Documentos Anexos:

Contém arquivos anexados.

Parecer da Controladoria

Conforme informações fornecidas pelo contador, todas as obrigações estão em conformidade, devidamente identificadas e pagas.

Responsável: Fernando Afonso de Nadai



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

Área Setorial:	15 - LGPD
Responsável Setorial:	Luiz Alberto França Moreira

15.1 - REGULAMENTAÇÃO

15.1.1 - Foi regulamentado a LGPD no âmbito Municipal, conforme Lei 13.709/2018? **SIM**

Parecer:

Foi regulamentado conforme Ato da Mesa nº 04/2023. Criada a Comissão de Proteção de Dados para fazer a adequação.

Documentos Anexos:

Contém arquivos anexados.

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira

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**

Parecer:

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

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira

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

Parecer:

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

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

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

Parecer:

São gerenciados pelo setor responsável.

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira

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? Anexar lista de presença de treinamentos ou material de campanhas realizados. **NÃO**

Justificativa:

A Câmara de Praia Grande irá promover treinamentos e palestras para conscientizar os servidores sobre as obrigações e responsabilidades relacionadas ao tratamento de dados pessoais.

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira

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

Parecer:

São orientados através de recomendações feitas pelo Centro de Informática.

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira

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**



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

Parecer:

Os servidores são orientados a procurar auxílio do Centro de Informática sempre que ocorrer uma situação atípica. Assim que é descoberto um e-mail suspeito, o Centro de Informática envia um e-mail a todos usuários informando para não clicar, salvar ou executar arquivos que desconheça o remetente.

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira

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**

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira

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

Parecer:

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

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira

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**

Parecer:

O Centro de Informática solicita periodicamente que seja bloqueado o acesso a estação de trabalho, além de ser realizado o bloqueio automático após determinado período.

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

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

Parecer:

Servidores seguem as orientações de maneira satisfatória.

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira

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

Parecer:

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

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira

15.4 - GERENCIAMENTO DE CONTRATOS

15.4.1 - São estabelecidos contratos com cláusulas de segurança da informação que assegurem a proteção de dados pessoais? Anexar modelo. **NÃO**

Justificativa:

A Câmara de Praia Grande fará a capacitação dos servidores que manipulam dados pessoais para se adequar as necessidades da LGPD.

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira

15.4.2 - São assinados termos de confidencialidade (*non-disclosure agreement* - NDA) com os funcionários da empresa? **NÃO**

Justificativa:

A Câmara de Praia Grande fará a capacitação dos servidores que manipulam dados pessoais para se adequar as necessidades da LGPD.

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

15.5 - CONTROLE DE ACESSO

15.5.1 - 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**

Parecer:

Somente os usuários que irão efetivamente manipular dados pessoais tem acesso aos sistemas onde esses dados são armazenados.

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira

15.5.2 - 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**

Parecer:

As senhas devem possuir uma determinada complexidade para serem aceitas, como letras maiúsculas, minúsculas e números.

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira

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

Parecer:

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

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira

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

Parecer:

Através de senhas com complexidade diferentes.

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

15.5.5 - 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**

Parecer:

Somente através do usuário/senha é possível o acesso.

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira

15.6 - SEGURANÇA DE DADOS PESSOAIS ARMAZENADOS

15.6.1 - 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**

Parecer:

Constantemente são feitas novas avaliações para verificar se há necessidade de minimizar mais os dados coletados.

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira

15.6.2 - Foram implementadas soluções de pseudonimização, como a criptografia, para cifrar dados pessoais?

SIM

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira

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

Parecer:

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

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

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

Parecer:

Os backups são realizados diariamente.

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira

15.6.5 - 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**

Parecer:

São formatadas apagando todos os dados armazenados.

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira

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

Parecer:

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

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira

15.7 - SEGURANÇA DAS COMUNICAÇÕES

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

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

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

Parecer:

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

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira

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

Parecer:

Todos os e-mails são providos das ferramentas acima citadas pelo Interlegis do Senado Federal.

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira

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

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira

15.8 - GERENCIAMENTO DE VULNERABILIDADES

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

Parecer:

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

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

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

Parecer:

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

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira

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

Parecer:

Varreduras automáticas são programadas semanalmente.

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira

15.9 - DISPOSITIVOS MÓVEIS

15.9.1 - São utilizadas técnicas de autenticação multi-fator para controle de acesso de dispositivos móveis? Como smartphones e laptops? **NÃO SE APLICA**

Parecer:

Não existem nenhum sistema disponível para dispositivos móveis.

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira

15.9.2 - Foram implementadas funcionalidades que permitam apagar remotamente os dados pessoais armazenados em dispositivos móveis? **NÃO SE APLICA**

Parecer:

Não existem nenhum sistema disponível para dispositivos móveis.

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

Área Setorial:	15 - LGPD
Responsável Setorial:	Luiz Alberto França Moreira

Parecer da Área Setorial

Informo que a Câmara de Praia Grande irá realizar treinamento e capacitação com os servidores para que sejam feitas as adequações necessárias nos itens desfavoráveis.

Parecer da Controladoria

A maioria dos itens referentes a LGPD estão sendo cumpridos a contento. Os itens em desacordo com a política de segurança de dados já estão sendo revistos e providenciados. Assim sendo, a política de proteção de dados vem sendo cumprida e melhorada de acordo com o responsável da área.

Responsável: Fernando Afonso de Nadai



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

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

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

Parecer:

Sim, conforme Resolução nº 02/2018.

Documentos Verificados:

Resolução nº 02/2018 anexa.

Documentos Anexos:

Contém arquivos anexados.

Responsável: Luciana Santos Nogueira de Lima

Respondido por: Luciana Santos Nogueira de Lima

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

Parecer:

No período de maio a agosto de 2023, foram registradas 11 manifestações conforme planilha anexa.

Documentos Anexos:

Contém arquivos anexados.

Responsável: Luciana Santos Nogueira de Lima

Respondido por: Luciana Santos Nogueira de Lima

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

Parecer:

Todos os questionamentos foram respondidos dentro do prazo.

Responsável: Luciana Santos Nogueira de Lima

Respondido por: Luciana Santos Nogueira de Lima

16.6 - Das informações obtidas pelo Sistema de Ouvidoria, houve apontamentos negativos? Quais? **NÃO**

Responsável: Luciana Santos Nogueira de Lima

Respondido por: Luciana Santos Nogueira de Lima



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

16.7 - Houve providências quanto aos apontamentos negativos? Quais? **NÃO SE APLICA**

Responsável: Luciana Santos Nogueira de Lima

Respondido por: Luciana Santos Nogueira de Lima

16.8 - DOS DIREITOS BÁSICOS E DEVERES DOS USUÁRIOS

16.8.1 - Os atendimentos realizados no período foram por ordem de chegada, ressalvados casos de urgência e aqueles em que houver possibilidade de agendamento, asseguradas as prioridades legais às pessoas com deficiência, aos idosos, às gestantes, às lactantes e às pessoas acompanhadas por crianças de colo? **SIM**

Responsável: Luciana Santos Nogueira de Lima

Respondido por: Luciana Santos Nogueira de Lima

16.8.2 - Houve o devido cumprimento de prazos e normas procedimentais? **SIM**

Responsável: Luciana Santos Nogueira de Lima

Respondido por: Luciana Santos Nogueira de Lima

16.8.3 - Houve igualdade no tratamento aos usuários, vedado qualquer tipo de discriminação? **SIM**

Responsável: Luciana Santos Nogueira de Lima

Respondido por: Luciana Santos Nogueira de Lima



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

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

Parecer da Área Setorial

No período de maio até agosto de 2023, foram recebidas 11 manifestações no canal da Ouvidoria, sendo todas atendidas dentro do prazo.

Parecer da Controladoria

Diante dos documentos apresentados pela responsável pela Ouvidoria da Câmara Municipal de Praia Grande, todas as manifestações registradas foram respondidas a contento e dentro do prazo, assim como foram respeitados os direitos dos usuários atendidos.

Responsável: Fernando Afonso de Nadai



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

CONCLUSÃO





Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

Deve à municipalidade atentar-se e tomar as providências necessárias sobre os seguintes apontamentos:

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

Parecer da Área Setorial

As Transferências Financeiras (DUODÉCIMOS) arrecadas ocorreram dentro dos valores previstos para o período e dentro das datas máximas fixadas, ou seja, antes do 20º vigésimo dia de cada mês. 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 mês. Assim, a comparação entre o desembolso programado e o efetivamente liquidado e/ou pago é superavitário. Quanto aos Créditos Adicionais Suplementares e Especiais, realizamos transferências entre dotações de mesma categoria de programação, mesma modalidade e ação. Também foi suplementada a despesa com Publicidade Institucional, por anulação de outras dotações (2.12 e 2.12.3) Quanto ao item 2.9, o único considerado desfavorável, ocorre que, em função de não termos disponibilidade financeira para pagamento do total de despesas, inclusive as autorizadas a empenhar até o final do ano no presente momento, o que é s.m.j. natural para as Câmaras Municipais que arrecadam através de transferências financeiras em duodécimos. Diante o exposto, apesar da recente reestruturação administrativa, Organograma e o Plano de Carreira, verifica-se o equilíbrio entre a arrecadação dos duodécimos e as despesas, mantendo-se sob esta ótica situação regular quanto ao equilíbrio orçamentário e financeiro.

Parecer da Controladoria

Através das informações do setor de contabilidade e parecer do contador responsável pela área, pode-se acompanhar que os limites foram obedecidos e o item considerado desfavorável foi devidamente explicado e justificado.

Responsável: Fernando Afonso de Nadai

Quesitos da Avaliação

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? **NÃO**

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

Quesitos da Avaliação

2.12 - Houve abertura de créditos adicionais? Especificar **SIM**

Justificativa

Por Transposição e por Crédito Adicional Suplementar

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

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

Parecer da Área Setorial

O valor de maior relevância nos restos a pagar é de R\$ 781.698,42 e se refere a rescisão trabalhista em face do falecimento do servidor Celso Carlos Bomfim. Outros valores encontram-se em verificação para possível cancelamento e devolução a municipalidade. A situação desfavorável indicada para o item 3.4 se dá em face ao cancelamento de restos a pagar no 1º quadrimestre referente ao cancelamento da licitação destinada a aquisição de equipamentos e materiais de informática no valor total de R\$ 2.268.999,56 conforme fls. 710 do processo administrativo 194/22.

Parecer da Controladoria

Conforme explicações do setor de contabilidade para as situações encontradas, verifica-se o bom andamento quanto aos restos a pagar executado pelo setor responsável.

Responsável: Fernando Afonso de Nadai

Quesitos da Avaliação

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

Justificativa

Informamos que houve cancelamentos de restos a pagar no 1º quadrimestre em face ao cancelamento da licitação destinada a aquisição de equipamentos e materiais de informática no valor total de R\$ 2.268.999,56 conforme fls. 710 do processo administrativo 194/22.

Responsável: Gilberto Euclides Guella Junior

Respondido por: Gilberto Euclides Guella Junior



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

Área Setorial:	15 - LGPD
Responsável Setorial:	Luiz Alberto França Moreira

Parecer da Área Setorial

Informo que a Câmara de Praia Grande irá realizar treinamento e capacitação com os servidores para que sejam feitas as adequações necessárias nos itens desfavoráveis.

Parecer da Controladoria

A maioria dos itens referentes a LGPD estão sendo cumpridos a contento. Os itens em desacordo com a política de segurança de dados já estão sendo revistos e providenciados. Assim sendo, a política de proteção de dados vem sendo cumprida e melhorada de acordo com o responsável da área.

Responsável: Fernando Afonso de Nadai

Quesitos da Avaliação

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? Anexar lista de presença de treinamentos ou material de campanhas realizados. **NÃO**

Justificativa

A Câmara de Praia Grande irá promover treinamentos e palestras para conscientizar os servidores sobre as obrigações e responsabilidades relacionadas ao tratamento de dados pessoais.

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira

Quesitos da Avaliação

15.4.1 - São estabelecidos contratos com cláusulas de segurança da informação que assegurem a proteção de dados pessoais? Anexar modelo. **NÃO**

Justificativa

A Câmara de Praia Grande fará a capacitação dos servidores que manipulam dados pessoais para se adequar as necessidades da LGPD.

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira





Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

Quesitos da Avaliação

15.4.2 - São assinados termos de confidencialidade (*non-disclosure agreement* - NDA) com os funcionários da empresa? **NÃO**

Justificativa

A Câmara de Praia Grande fará a capacitação dos servidores que manipulam dados pessoais para se adequar as necessidades da LGPD.

Responsável: Luiz Alberto França Moreira

Respondido por: Luiz Alberto França Moreira



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

Baseado nas considerações contidas neste relatório, o Controle Interno conclui, dentro de suas limitações técnicas, que as atividades desempenhadas por esta **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 da Presidência desta Edilidade. Ressalta-se que a quantidade de processos analisados pelo Controle Interno está na ordem de 85 (oitenta e cinco). Ademais, a periodicidade de monitoramento e acompanhamento pelo Controle Interno de cada processo está na média de 3 (três) vezes.



Relatório do Controle Interno

Período de Agosto de 2023

Tabela de Competência

Última competência disponível para o período em análise:

Entidade	Competência
2 - Praia Grande - Câmara Municipal	8/2023

* Competência: Se refere ao último balancete enviado pelo órgão, referente ao período de análise deste demonstrativo, utilizado para gerar os resultados das análises.

FERNANDO AFONSO DE NADAI

Controlador Interno