



Câmara Municipal de Bofete

Ed. Vereador Onofre Leme Machado

"SALA DAS SESSÕES VEREADOR AGNALDO CASSEMIRO DOS SANTOS".

CNPJ 01.646.008/0001-92 camarabofete@uol.com.br

Rua Sete de Setembro, 54 – CEP 18.590-000, Bofete/SP

Tel. (14) 3883-1377/3883-1455 – fax. (14) 3883-1125

Relatório 03/2020 – Controladoria Interno

Em 30 de dezembro de 2020.

Relatório da Controladoria Interna – 3º Quadrimestre de 2020

Introdução

Determinadas no art. 74 da Constituição e no art. 59 da Lei Complementar 101/00, art. 89 da Instrução nº 02/2013 da Câmara Municipal de Bofete, o Controle Interno da Câmara Municipal de Bofete de forma geral, foram analisados os documentos e demonstrações contábeis relativos ao 3º quadrimestre de 2020. O relatório da Controladoria Interna não tem intuito de só verificar o atendimento das normas que regem o serviço público, mas também a gestão eficiente, eficaz, efetiva e econômica dos recursos públicos, com vista a atender o principal interessado, o cidadão.

Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial

O Plano Plurianual de Bofete foi instituído pela Lei Complementar 103/2017 para o quadriênio 2018/2021, ele é a ferramenta de planejamento que estabelece as diretrizes, objetivos e metas da administração para as despesas de capital (investimentos), as decorrentes de capitais e os programas de duração continuada (despesas de manutenção dos serviços como: pessoal, energia, etc.).

A Lei de Diretrizes Orçamentárias estabelece as metas e prioridades, e orientará a LOA do próximo ano, e ambas devem estar de acordo com o PPA.



Câmara Municipal de Bofete

Ed. Vereador Onofre Leme Machado

"SALA DAS SESSÕES VEREADOR AGNALDO CASSEMIRO DOS SANTOS".

CNPJ 01.646.008/0001-92 camarabofete@uol.com.br

Rua Sete de Setembro, 54 – CEP 18.590-000, Bofete/SP

Tel. (14) 3883-1377/3883-1455 – fax. (14) 3883-1125

No quadro a seguir estão previstos os valores consignados no PPA 2018/2021 destinados ao Poder Legislativo:

Quadro 1 – PPA 2018/2021

| Projeto / Atividade | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Manutenção. CM | R\$ 1.258.232,00 | R\$ 1.385.000,00 | R\$ 1.523.000,00 | R\$ 1.675.000,00 |
| Remuneração dos AP | R\$ 405.000,00 | R\$ 445.000,00 | R\$ 489.000,00 | R\$ 538.000,00 |
| Obras e Instalações | R\$ 35.000,00 | R\$ 10.000,00 | R\$ 80.000,00 | R\$ 10.000,00 |
| Equip. e Mat. Permanent | R\$ 20.000,00 | R\$ 75.000,00 | R\$ 14.000,00 | R\$ 115.000,00 |
| | | | | |
| TOTAL | R\$ 1.718.232,00 | R\$ 1.915.000,00 | R\$ 2.106.000,00 | R\$ 2.338.000,00 |

No quadro abaixo podemos comparar o orçamento da despesa por categoria econômica e o grupo da natureza da despesa, de 2019 para 2020 LOA).

Quadro 2 – Comparação entre orçamentos de 2019 e 2020.

| COMPARAÇÃO ENTRE ORÇAMENTOS | | | |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|
| Categoria | 2019 | 2020 | Dif. (%) |
| Desp. Corrente | R\$ 1.749.204,00 | R\$ 1.914.000,00 | 9,42% |
| Pessoal e Encargos | R\$ 1.357.204,00 | R\$ 1.452.208,20 | 7,00% |
| Outras Desp. Correntes | R\$ 372.000,00 | R\$ 394.000,00 | 5,91% |
| Despesa de Capital | R\$ 20.000,00 | R\$ 67.791,80 | 238,96% |
| Investimento | R\$ 20.000,00 | R\$ 67.791,80 | 238,96% |
| TOTAL | R\$ 1.769.204,00 | R\$ 1.981.791,80 | 12,02% |

O orçamento para o ano de 2020 será **12,02 %** maior do que no ano anterior, encontra dentro dos limites legais constitucionais e da LRF no tocante a **despesa com pessoal**.

Podemos verificar no quadro a seguir o total de despesa **empenhada, liquidada e paga** no 3º quadrimestre de 2020.



Câmara Municipal de Bofete

Ed. Vereador Onofre Leme Machado

"SALA DAS SESSÕES VEREADOR AGNALDO CASSEMIRO DOS SANTOS".

CNPJ 01.646.008/0001-92 camarabofete@uol.com.br

Rua Sete de Setembro, 54 – CEP 18.590-000, Bofete/SP

Tel. (14) 3883-1377/3883-1455 – fax. (14) 3883-1125

Quadro 3 – Despesa empenhada, liquidada e paga

| CATEGORIA | EMPENHADO | | | |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | Setembro | Outubro | Novembro | Dezembro |
| Desp. Corrente | R\$ 121.987,44 | R\$ 126.381,30 | R\$ 119.568,32 | R\$ 153.708,91 |
| Pessoal e Encargos | R\$ 107.915,38 | R\$ 104.998,06 | R\$ 104.998,06 | R\$ 109.607,00 |
| Outras Desp. Corr. | R\$ 14.072,06 | R\$ 18.493,24 | R\$ 80.155,53 | R\$ 6.411,86 |
| Despesa de Capital | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - |
| Investimento | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - |
| TOTAL EMPENHADO | R\$ 121.987,44 | R\$ 126.381,30 | R\$ 119.568,32 | R\$ 153.708,91 |
| TOTAL LIQUIDADO | R\$ 136.818,95 | R\$ 131.957,99 | R\$ 132.746,55 | R\$ 233.864,44 |
| TOTAL PAGO | R\$ 133.469,29 | R\$ 127.545,65 | R\$ 141.508,55 | R\$ 233.864,44 |

Ao compararmos a **despesa liquidada** do 3º quadrimestre de 2020 em comparação ao 3º quadrimestre de 2019, notamos aumento de **31,81%**, a despesa com pessoal **aumentou 38,00%**, lembrando que essa despesa é contínua e aumenta com o tempo.

Quadro 4 – Comparação entre a despesa do 3º Quadrimestre 2019 e 2020.

| CATEGORIA | 3º Quadrimestre/19 | 3º Quadrimestre/20 | Diferença (%) |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------|
| Desp. Corrente | R\$ 605.767,03 | R\$ 521.645,97 | -13,89% |
| Pessoal e Encargos | R\$ 360.092,61 | R\$ 496.930,70 | 38,00% |
| Outras Desp. Corr. | R\$ 55.007,22 | R\$ 53.547,42 | -2,65% |
| Despesa de Capital | R\$ - | R\$ - | 0,00% |
| Investimento | R\$ - | R\$ - | 0,00% |
| TOTAL EMPENHADO | R\$ 605.767,03 | R\$ 521.645,97 | -13,89% |
| TOTAL LIQUIDADO | R\$ 482.050,85 | R\$ 635.387,93 | 31,81% |
| TOTAL PAGO | R\$ 475.570,50 | R\$ 636.387,93 | 33,82% |

A receita da Câmara deve ser repassada pelo Executivo até o dia 20 de cada mês conforme mandamento do inc. II, § 2º do art.29-A da CF, e o montante dos duodécimos repassado foi o seguinte:

Quadro 5 – Receita Repassada

| DATA | DUODÉCIMO |
|------------|----------------|
| 16/09/2020 | R\$ 159.500,00 |
| 20/10/2020 | R\$ 159.500,00 |
| 18/11/2020 | R\$ 159.500,00 |
| 11/12/2020 | R\$ 159.500,00 |



Câmara Municipal de Bofete

Ed. Vereador Onofre Leme Machado

"SALA DAS SESSÕES VEREADOR AGNALDO CASSEMIRO DOS SANTOS".

CNPJ 01.646.008/0001-92 camarabofete@uol.com.br

Rua Sete de Setembro, 54 – CEP 18.590-000, Bofete/SP

Tel. (14) 3883-1377/3883-1455 – fax. (14) 3883-1125

O **Balço Financeiro** evidencia as despesas e receitas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra orçamentários, somados aos saldos de caixa de exercícios anteriores (restos a pagar) e saldos que se transferirão para o exercício seguinte. O Balço Financeiro de dezembro de 2020, foi o seguinte.

Quadro 6 – Balço Financeiro de dezembro /2020

| BALANÇO FINANCEIRO | | | | | |
|---|-------------------------|-------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| RECEITA ORÇAMENTÁRIA | | | DESPESA ORÇAMENTÁRIA | | |
| | Exerc. Atual | Exerc. Ant. | | Exerc. Atual | Exerc. Ant. |
| Receita Orçamentária | R\$ - | R\$ - | Despesa Orçamentaria | R\$ 1.686.538,71 | R\$ 1.673.837,03 |
| | | | Ordinária | R\$ 1.686.538,71 | R\$ 1.673.837,03 |
| Transf. Financeiras Recebidas | R\$ 1.914.000,00 | R\$ 1.749.204,00 | Transf. Financeiras Concedidas | R\$ 227.461,29 | R\$ 75.366,97 |
| Transf. Receb. Exec. Orçamentária | R\$ 1.914.000,00 | R\$ 1.749.204,00 | Transf. Conced. Indep. De Exec. Orç. | R\$ 227.461,29 | R\$ 75.366,97 |
| Receb. Extraorçamentários | R\$ 399.119,98 | R\$ 292.276,19 | Receb. Extraorçamentários | R\$ 399.119,98 | R\$ 292.276,19 |
| Insc. de Restos a Pagar Não Processados | R\$ - | | Pag. de Restos a pagar Não Process. | R\$ 399.119,98 | R\$ 292.276,19 |
| Insc. de Restos a Pagar Processados | R\$ - | | Dep. Restit. e valores Vinculados | R\$ - | R\$ - |
| Dep. Restituíveis e Valores Vinculados | R\$ 399.119,98 | R\$ 292.276,19 | | | |
| Saldo do Exercício Anterior | R\$ 2.313.119,98 | R\$ 2.041.480,19 | Saldo para o Exercício Seguinte | R\$ - | R\$ - |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | | R\$ 2.041.480,19 | Caixa e Equivalentes de Caixa | R\$ - | |
| TOTAL: | R\$ 4.626.239,96 | R\$ 4.082.960,38 | TOTAL: | R\$ 2.313.119,98 | R\$ 2.041.480,19 |

Limites Constitucionais

A Constituição Federal estabelece alguns limites orçamentários e financeiros ao Poder Legislativo em seu art. 29 e 29-A. A **receita tributária ampliada** do exercício anterior é utilizada para estabelecer os percentuais anuais de **5% (cinco por cento)** do gasto total com os **subsídios dos vereadores**, inc. VII, art. 29, e **7% (sete por cento)** o **total da despesa do Legislativo**, incluindo o subsídio dos vereadores e excluído o gasto com inativos, inc. I, art. 29-A, respectivamente.

O cálculo da receita tributária ampliada foi feito com dados do balancete de receitas de dezembro/2018 da Prefeitura de Bofete, e conforme o Manual do TCE/SP (2016), é feito da seguinte forma:



Câmara Municipal de Bofete

Ed. Vereador Onofre Leme Machado

"SALA DAS SESSÕES VEREADOR AGNALDO CASSEMIRO DOS SANTOS".

CNPJ 01.646.008/0001-92 camarabofete@uol.com.br

Rua Sete de Setembro, 54 – CEP 18.590-000, Bofete/SP

Tel. (14) 3883-1377/3883-1455 – fax. (14) 3883-1125

Quadro 7 – Receita Tributária Ampliada 2018

| DESCRIÇÃO | VALOR |
|---------------------------------------|--------------------------|
| RECEITA TRIBUTÁRIA | |
| IPTU | R\$ 1.326.929,81 |
| IRRF | R\$ 305.622,93 |
| ITBI | R\$ 971.536,35 |
| ISSQN | R\$ 1.961.340,11 |
| TAXAS | R\$ 465.693,81 |
| Contribuição de Melhoria | R\$ - |
| CIP | R\$ 246.336,37 |
| RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS | |
| FPM | R\$ 10.228.386,16 |
| FPM | R\$ 454.282,39 |
| FPM | R\$ 443.221,79 |
| ITR | R\$ 511.648,29 |
| ICMS | R\$ 9.324.060,74 |
| IPVA | R\$ 1.014.631,34 |
| IPI Exportação | R\$ 59.905,73 |
| CIDE | R\$ 30.073,95 |
| IOF Ouro | R\$ - |
| RECEITA TRIB AMPLIADA | R\$ 26.889.387,38 |
| | |
| SUBSÍDIO ANUAL VEREADORES (5%) | R\$ 418.000,00 |

O orçamento autorizado da Câmara Municipal para 2020 foi na ordem de **R\$ 1.914.000,00 (um milhão, novecentos e quatorze mil reais)**, abaixo do máximo permitido.

O quadro a seguir mostra que foram obedecidos o limite máximo a ser gasto anualmente com os **subsídios** dos vereadores e o valor máximo dos **subsídios** para cidades que tenham entre 10.000 e 50.000 habitantes, que **não** poderá exceder a **20% (vinte por cento)** do subsídio do Deputado Estadual, conforme a alínea c, inc. VI, art. 29, da Constituição Federal.



Câmara Municipal de Bofete

Ed. Vereador Onofre Leme Machado

"SALA DAS SESSÕES VEREADOR AGNALDO CASSEMIRO DOS SANTOS".

CNPJ 01.646.008/0001-92 camarabofete@uol.com.br

Rua Sete de Setembro, 54 – CEP 18.590-000, Bofete/SP

Tel. (14) 3883-1377/3883-1455 – fax. (14) 3883-1125

Quadro 8 – Limite anual e valor máximo dos subsídios

| Limite Anual e Valor Máximo dos Subsídios (VI e VII, art. 29 - CF) | | | |
|---|-----------------------|---------------|----------------------|
| Estimativa de População (IBGE) | | 11.534 | |
| Subsídio Deputado Estadual (Lei 16.090/16) | | R\$ | 25.322,25 |
| Limite Máximo 20% do Deputado Estadual (VI, 29) | | R\$ | 10.128,90 |
| | | (%) | Diferença |
| Subsídio Mensal do Vereador | R\$ 3.515,85 | 34,71% | R\$ 6.613,05 |
| Subsídio Mensal do Presidente (| R\$ 4.261,64 | 42,07% | R\$ 5.867,26 |
| Total Mensal | R\$ 46.451,84 | 35,28% | R\$ 85.223,86 |
| Total Anual (VII, 29, CF) | R\$ 557.422,08 | 35,28% | R\$151.600,92 |

Compras, Almojarifado e Patrimônio

Foram realizadas inspeções por amostragem no processo de compras entre setembro a dezembro de 2020, conforme o quadro a seguir.

Quadro 9 – Amostra de Processos de Compras

| PROCESSOS DE COMPRAS | | | |
|-----------------------------|--|-------------------|--------------|
| Nº/ANO | OBJETO | MODALIDADE | VALOR |
| 75/2020 | Aquisição de uma Impressora de Cheques BIVOLT. | Dispensa | R\$ 2.890,00 |
| 90/2020 | AR Condicionado de 18000 BTU | Dispensa | R\$ 2.500,19 |
| 99/2020 | Aquisição de um Monitor LED 18,5 NOBREAK 1400 VA | Dispensa | R\$ 2.070,00 |

Após análise do processo de compra, verificou que o processo de dispensa de licitação obedeceu aos limites elencados no art. 24, da lei 8.666/93, não sendo observado atos ou divergências que pudessem comprometer o processo analisado.

Os contratos e aditamentos estão disponibilizados no site da Transparência, facilitando o Controle Social e a consulta de qualquer cidadão.

O almojarifado possui controle de estoque, há controle de pedidos e requisições de materiais, apesar do baixo vulto de materiais em estoque, o controle é sempre recomendado, inclusive para o planejamento de novas compras.



Câmara Municipal de Bofete

Ed. Vereador Onofre Leme Machado

"SALA DAS SESSÕES VEREADOR AGNALDO CASSEMIRO DOS SANTOS".

CNPJ 01.646.008/0001-92 camarabofete@uol.com.br

Rua Sete de Setembro, 54 – CEP 18.590-000, Bofete/SP

Tel. (14) 3883-1377/3883-1455 – fax. (14) 3883-1125

Contabilidade e Tesouraria

Foram feitas inspeções quanto a fidedignidade dos registros contábeis, e não houve constatação de erro ou fraude que prejudicasse as demonstrações financeiras.

O Relatório de Gestão Fiscal foi publicado, obedecendo o prazo previsto no art. 55 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Os pagamentos das contas da Câmara têm controle e **eficiência** na gestão dos recursos, pois não há cobranças de juros por atrasos nos pagamentos das mesmas, conforme o quadro a seguir:

Quadro 10 – Multas e Juros de Contas

| MULTAS E JUROS PAGOS | | | |
|-----------------------------|-----------------|--------------------|--------------|
| Mês/Tipo | Telefone | E. Elétrica | Água |
| Maio | R\$ - | R\$ - | R\$ - |
| Junho | R\$ - | R\$ - | R\$ - |
| Julho | R\$ - | R\$ - | R\$ - |
| Agosto | R\$ - | R\$ - | R\$ - |
| TOTAL | R\$ - | R\$ - | R\$ - |

Recursos Humanos e Despesa com Pessoal

A folha de pagamento e a despesa total pessoal, possuem limites estabelecidos pela CF (§1º, art. 29-A,) e LRF (a, III, art. 20), que informa que a Câmara Municipal **não poderá gastar** mais de **70% (setenta por cento)** de suas receitas com folha de pagamento, incluso os subsídios dos vereadores, e **não poderá** ter despesa total com pessoal superior a **6% (seis por cento)** da Receita Corrente Líquida.



Câmara Municipal de Bofete

Ed. Vereador Onofre Leme Machado

"SALA DAS SESSÕES VEREADOR AGNALDO CASSEMIRO DOS SANTOS".

CNPJ 01.646.008/0001-92 camarabofete@uol.com.br

Rua Sete de Setembro, 54 – CEP 18.590-000, Bofete/SP

Tel. (14) 3883-1377/3883-1455 – fax. (14) 3883-1125

A despesa com folha de pagamento foi a seguinte:

Quadro 11 – Percentual da Folha de Pagamento

| FOLHA DE PAGAMENTO SETEMBRO A DEZEMBRO /20 | | | |
|---|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| Mês | Desp. Pessoal | Receita | (%) |
| SETEMBRO | R\$ 86.302,13 | R\$ 159.500,00 | 54,11% |
| OUTUBRO | R\$ 83.539,40 | R\$ 159.500,00 | 52,38% |
| NOVEMBRO | R\$83.539,40 | R\$ 159.500,00 | 52,38% |
| DEZEMBRO | R\$ 141.995,50 | R\$ 159.500,00 | 89,03% |
| TOTAL | R\$ 496.930,67 | R\$ 638.000,00 | R\$ 1.034.930,67 |

O total da folha de pagamento encontra-se abaixo do limite de **70% (setenta por cento)** das receitas recebidas até novembro/20, em dezembro ultrapassou o limite prudencial por motivo do pagamento de décimo terceiro salário de funcionários.

Na tabela a seguir, a folha de pagamento foi decomposta, e os valores classificados em ordem decrescente da sua participação no total.

Quadro 12 – Composição da Folha de Pagamento

| COMPOSIÇÃO DA FOLHA (SETEMBRO A DEZEMBRO /20) | | |
|--|-----------------------|------------------|
| Descrição | Total | Percentil |
| Vencimentos Efetivos | R\$ 265.822,70 | 60,02% |
| Remuneração Vereadores | R\$ 129.553,76 | 29,25% |
| Gratíf. Exerc. Cargo | R\$ 45.818,00 | 10,34% |
| Férias (Abono Pec.) | R\$ 981,56 | 0,22% |
| Férias (Abono Const.) | R\$ 736,17 | 0,17% |
| TOTAL | R\$ 442.912,19 | 100,00% |

O relatório de gestão fiscal, demonstra que foi respeitado o limite de gasto com pessoal previsto na alínea a, inc. III, art. 20 da Lei Complementar 101/00, não sendo necessária nenhuma medida para a redução de despesa, pois não atingiu o limite prudencial de 95% (noventa e cinco por cento), previsto no parágrafo único do art. 22 da Lei de Responsabilidade Fiscal.



Câmara Municipal de Bofete

Ed. Vereador Onofre Leme Machado

"SALA DAS SESSÕES VEREADOR AGNALDO CASSEMIRO DOS SANTOS".

CNPJ 01.646.008/0001-92 camarabofete@uol.com.br

Rua Sete de Setembro, 54 – CEP 18.590-000, Bofete/SP

Tel. (14) 3883-1377/3883-1455 – fax. (14) 3883-1125

Quadro 13 – Despesa Total com Pessoal (LRF)

| | Exercício anterior | | 3º Quadrimestre | |
|-----------------------|--------------------|---------|------------------|-------|
| RCL | R\$38.912.766,48 | | R\$38.884.013,51 | |
| | R\$ | R\$0,20 | R\$ | % |
| Pessoal | R\$1.270.817,22 | 3,27% | R\$1.357.158,74 | 3,49% |
| Lim. Prudencial (95%) | R\$2.334.765,99 | 5,70% | R\$2.333.040,81 | 5,70% |
| Limite Legal | R\$2.218.027,69 | 6,00% | R\$2.216.388,77 | 6,00% |
| Limite Legal | R\$0,00 | 0,00% | R\$0,00 | 0,00% |

Carro e Despesas

A Câmara Municipal de Bofete tem 01 (um) carro que é controlado mensalmente, pelo Chefe de Gabinete, as saídas são precedidas de solicitação, há o controle de abastecimento e de usuário do veículo. Neste relatório discrimina a placa, o gasto, a marca e o modelo/ano do carro, além da quilometragem mensal gasta, o gasto em combustível e manutenção, as multas e defeitos e irregularidades se houver.

Para calcular o custo médio do quilômetro rodado, o valor do seguro foi pago à vista, a movimentação e médias no 3º quadrimestre de 2020, foram as seguintes:

Quadro 14 – Média do Carro

Número patrimonial: 343, Veículo Marca: TOYOTA, Modelo: COROLA XEI 20, Ano de Fabricação 2019, Placa: FUJ3007, Cor: PRETA, RENAVAL N° 01219220148, CRV n° 015683604064

| MÊS | DKI6744 | TOTAL |
|-----------------------|--------------|--------------|
| Setembro | 110 | 110 |
| Outubro | 220 | 220 |
| Novembro | 684 | 684 |
| Dezembro | 330 | 330 |
| TOTAL RS | 1.344 | 1.344 |
| Combust. (L) | 3,90 | 4 |
| MÉDIA(km/l) | 14,05 | 14,05 |
| Combust. (R\$) | 805,60 | |
| Peças e Serv. | 1846,00 | 1.846 |
| Seguros | 0,00 | 0 |
| CUSTO (R\$/km) | 0,56 | 0,56 |



Câmara Municipal de Bofete

Ed. Vereador Onofre Leme Machado

"SALA DAS SESSÕES VEREADOR AGNALDO CASSEMIRO DOS SANTOS"

CNPJ 01.646.008/0001-92 camarabofete@uol.com.br

Rua Sete de Setembro, 54 – CEP 18.590-000, Bofete/SP

Tel. (14) 3883-1377/3883-1455 – fax. (14) 3883-1125

O carro roda uma média de **14,05 quilômetros por litro** de combustível e para cada quilômetro rodado custa em torno de **0,56 centavos**.

Na verificação das requisições de uso de veículo, não foram encontradas **inconsistências** entre o itinerário declarado e a quilometragem utilizada, **recomenda-se** o correto preenchimento da requisição.

Os vereadores utilizaram os veículos de acordo com o quadro abaixo:

Quadro 15 – Uso do carro por Vereadores e Funcionários

| Vereador e Funcionários | 3º Quadrimestre/20 |
|--------------------------------|---------------------------|
| | KM - CIDADES |
| THIAGO | 110 - BOTUCATU |
| THIAGO | 110 - BOTUCATU |
| THIAGO | 110 - BOTUCATU |
| ANA,ANTONIO,DALTON,LUIS,RENATO | 684 - CAMPINAS |
| THIAGO | 110 - BOTUCATU |
| THIAGO | 110- BOTUCATU |
| THIAGO | 110- BOTUCATU |
| TOTAL | 1.344 km |

Quadro 16 – Gasto com Água, Energia Elétrica e Telefone

| 3º QUADRIMESTRE | | | | |
|------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| MÊS | ÁGUA | E. ELÉTRICA | TELEFONE | TOTAL |
| Setembro | R\$ 97,83 | R\$ 747,46 | R\$ 1.663,10 | R\$ 2.508,39 |
| Outubro | R\$ 97,83 | R\$ 951,20 | R\$ - | R\$ 1.049,03 |
| Novembro | R\$ 97,83 | R\$ 528,74 | R\$ 960,95 | R\$ 1.587,52 |
| Dezembro | R\$ 97,83 | R\$ 1.327,41 | R\$ 1.893,68 | R\$ 3.318,92 |
| TOTAL | R\$ 391,32 | R\$ 3.554,81 | R\$ 4.517,73 | R\$ 8.463,86 |

Na verificação do consumo de água, energia elétrica e telefone do 3º quadrimestre, foi considerado o mês dezembro que ocorreu a maior parte da despesa:

No gráfico acima verifica-se que o consumo de energia elétrica depende da temperatura natural, pois se a mesma estiver elevada, aumenta-se o consumo, devido ao uso de condicionadores de ar.



Câmara Municipal de Bofete

Ed. Vereador Onofre Leme Machado

"SALA DAS SESSÕES VEREADOR AGNALDO CASSEMIRO DOS SANTOS".

CNPJ 01.646.008/0001-92 camarabofete@uol.com.br

Rua Sete de Setembro, 54 – CEP 18.590-000, Bofete/SP

Tel. (14) 3883-1377/3883-1455 – fax. (14) 3883-1125

Atividades da Controladoria

A controladoria no 3º quadrimestre realizou as seguintes atividades:

Atestou despesas dos boletins de caixa, adiantamentos e contratos;

Participou de reuniões com a Direção, Presidência com intuito de verificar de procedimentos e assuntos relacionados ao controle interno;

Realizou verificação *in loco* das situações descritas neste relatório.

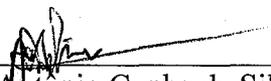
Conclusão

A Controladoria Interna atesta que a Câmara Municipal de Bofete obedece aos limites constitucionais e legais previstos, não sendo verificada nos documentos analisados, nenhum erro ou fraude que comprometa as contas da mesma, e com intuito de melhorar a gestão, expede as seguintes recomendações:

- Recomenda que seja tomada a providencia de atualizar o termo de responsabilidade do patrimônio;
- Recomenda que seja regulamentado a estrutura, organização e funcionamento da Rede de Ouvidorias do Legislativo Municipal;



Marta Rodrigues Aliberti
Controlador Interno



Antônio Cunha da Silva
Presidente