



CÂMARA MUNICIPAL DE SANTOS

CONTROLADORIA

RELATÓRIO DO CONTROLADORIA

3º Quadrimestre 2023

O presente relatório foi elaborado nos termos do artigo 74 da Constituição Federal; artigos 54, parágrafo único, e 59 da Lei Complementar nº 101 de 04 de maio de 2000; e do artigo 38, parágrafo único, da Lei Complementar Estadual nº 709 de 14 de janeiro de 1993, com base nos relatórios setorizados e informações colhidas in loco. O conteúdo consiste no atendimento à legislação vigente no que se refere à Administração do Poder Legislativo Municipal, e tem como objetivo verificar:

- a. A legalidade dos atos de arrecadação da receita e realização da despesa;
- b. A fidelidade dos agentes da administração responsáveis pelos bens e valores públicos;
- c. O cumprimento do programa de trabalho do orçamento; e
- d. A publicidade dos atos.

A composição da estrutura administrativa da Câmara Municipal de Santos é conforme segue: Gabinete da Presidência e Gabinetes dos 21 Vereadores na direção superior; 03 órgãos de assessoramento e controle; gestão a cargo de 04 Secretarias e 01 Escola, e 08 comissões ligadas à gestão institucional.

O responsável pelo Controladoria da Câmara Municipal de Santos assina o Relatório de Gestão Fiscal, conjuntamente com o Presidente da Câmara e o Contador; as atividades do órgão estão definidas no artigo 12 da Resolução nº 19/2019.

Responsáveis pelo Poder Legislativo no biênio 2023-2024, de 01/01/2023 a 31/12/2024:

MESA DIRETORA DA CÂMARA MUNICIPAL DE SANTOS

Presidente:	Vereador Carlos Teixeira Filho
1º Vice-Presidente:	Vereador Paulo Henrique Miyasiro de Abreu
2º Vice-Presidente:	Vereador Francisco José Nogueira da Silva
1º Secretário:	Vereador Lincoln Aparecido Soares dos Reis
2º Secretário	Vereador João Carlos de Assis Neri

No período de 26 de setembro a 08 de outubro de 2023 a presidência da Casa foi exercida pelo 1º Vice-Presidente Vereador **Paulo Henrique Miyasiro de Abreu**, conforme a Resolução nº 17/2023, Processo nº 1279/2023, publicada em 28 de setembro de 2023.



CÂMARA MUNICIPAL DE SANTOS

CONTROLADORIA

O presente relatório considerou os atos de repercussão contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial praticados pelos órgãos da Câmara Municipal de Santos, bem como os registros e demonstrações contábeis, os quais possibilitaram observações apropriadas e suficientes para obter conclusões.

1. GESTÃO FISCAL

Responsável: Daniela Duarte Pereira - RF PMS nº 26.801-1

Chefe de Divisão de Contabilidade – Portaria nº 101/2021

1.1 Repasses Financeiros

Não houve alteração na despesa fixada pelo orçamento fiscal do Município para o exercício de 2023. A alíquota de 5% para o Poder Legislativo é determinada pelo inciso III do art. 29/A da CF com redação dada pela EC 025/2000 e LC 101/00. Orçamento no valor de R\$118.371.000,00 conforme a LOA 2022–Lei nº 4.165/2022 e LDO-Lei nº 4.077/22.

Conforme o relatório abaixo, os repasses se mantiveram regulares conforme o estabelecido, nas datas previstas. Não há irregularidades a pontuar.

Transferências recebidas até dezembro/2023			
Repasses da Prefeitura Mun. de Santos - duodécimos	06/01/2023	9.864.250,00	8,33%
Repasses da Prefeitura Mun. de Santos - duodécimos	10/02/2023	4.864.250,00	4,11%
Repasses da Prefeitura Mun. de Santos - duodécimos	17/02/2023	5.000.000,00	4,22%
Repasses da Prefeitura Mun. de Santos - duodécimos	10/03/2023	4.864.250,00	4,11%
Repasses da Prefeitura Mun. de Santos - duodécimos	17/03/2023	5.000.000,00	4,22%
Repasses da Prefeitura Mun. de Santos - duodécimos	12/04/2023	4.864.250,00	4,11%
Repasses da Prefeitura Mun. de Santos - duodécimos	20/04/2023	5.000.000,00	4,22%
Repasses da Prefeitura Mun. de Santos - duodécimos	10/05/2023	4.864.250,00	4,11%
Repasses da Prefeitura Mun. de Santos - duodécimos	18/05/2023	5.000.000,00	4,22%
Repasses da Prefeitura Mun. de Santos - duodécimos	12/06/2023	4.864.250,00	4,11%
Repasses da Prefeitura Mun. de Santos - duodécimos	19/06/2023	5.000.000,00	4,22%
Repasses da Prefeitura Mun. de Santos - duodécimos	10/07/2023	4.864.250,00	4,11%
Repasses da Prefeitura Mun. de Santos - duodécimos	20/07/2023	5.000.000,00	4,22%
Repasses da Prefeitura Mun. de Santos - duodécimos	10/08/2023	4.864.250,00	4,11%
Repasses da Prefeitura Mun. de Santos - duodécimos	17/08/2023	5.000.000,00	4,22%
Repasses da Prefeitura Mun. de Santos - duodécimos	13/09/2023	4.864.250,00	4,11%
Repasses da Prefeitura Mun. de Santos - duodécimos	20/09/2023	5.000.000,00	4,22%
Repasses da Prefeitura Mun. de Santos - duodécimos	11/10/2023	4.864.250,00	4,11%
Repasses da Prefeitura Mun. de Santos - duodécimos	19/10/2023	5.000.000,00	4,22%
Repasses da Prefeitura Mun. de Santos - duodécimos	14/11/2023	4.864.000,00	4,11%
Repasses da Prefeitura Mun. de Santos - duodécimos	17/11/2023	5.000.250,00	4,22%
Repasses da Prefeitura Mun. de Santos - duodécimos	11/12/2023	4.864.250,00	4,11%
Repasses da Prefeitura Mun. de Santos - duodécimos	15/12/2023	5.000.000,00	4,22%
Total dos duodécimos transferidos em 2023		118.371.000,00	100,00%

*Informações extraídas do Portal da Transparência da Câmara Municipal de Santos. Disponível em: https://s2.asp.srv.br/etransparencia.cm.santos.sp/servlet/wwtransferenciarecebida?w_rFpKaYTzz4ch5gepiqWGWTNUn7iigaMZHU5JaPBydLzqAJ5WFTn40rnZdVoBEc. Acesso em: 15 fev 2024.



CÂMARA MUNICIPAL DE SANTOS

CONTROLADORIA

Obs.: A Câmara de Santos não concede transferências.

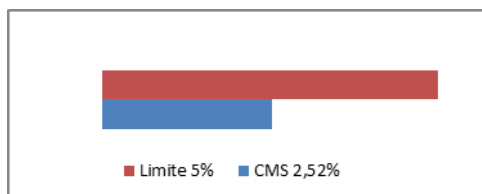
1.2 Limites constitucionais e da Lei da Responsabilidade Fiscal

Com base na informação do IBGE¹ que estimou a população de Santos em 433.991 pessoas no ano de 2021, o limite total de gastos do Legislativo em Santos, incluídos os subsídios dos vereadores e excluídos os gastos com inativos, é de 5% da Receita Tributária Ampliada-RTA do Município no exercício anterior (inciso III do art. 29-A da CF); a RTA de Santos em 2022 foi de R\$ 3.477.516.585,65.

O valor total empenhado em 2023 é de R\$ 87.639.047,00, 2,52% sobre a RTA.

1.2.1 Inciso III do art. 29-A da Constituição Federal – Limite de gasto total

Receita Tributária Ampliada 2023	R\$ 3.477.516.585,65	
2023 – valor empenhado	Valor	Empenhado
Despesa total. c/ pessoal	68.774.693,07	1,9777%
Outras despesas correntes	13.295.141,02	0,3823%
Investimentos	5.569.212,91	0,1601%
Soma valor empenhado até dezembro/23	87.639.047,00	2,5202%
Limite desp. totais legislativo: 5% s/RTA – art. 29A inc. III-CF	173.875.829,28	5%



* Informações extraídas do Relatório de Gestão Fiscal do 3º Quadrimestre de 2023, publicado no Diário Oficial do Município de Santos. Disponível em: <https://diariooficial.santos.sp.gov.br/edicoes/leitura/mobile/2024-01-30/1>. Acessado em: 15 fev 2024.

1.2.2 Art. 29A § 1º, CF – Limite de gasto com Folha de pagamento

Valor Repasse 2023	R\$ 118.371.000,00	
Despesa Total Folha de Pagamento incluindo subsídio Vereadores	40.627.654,08	34,32%
Limite Constitucional art. 29A §1º - 70% sobre o valor do repasse	82.859.700,00	70,00%

*Informações extraídas do Portal da Transparência da Câmara Municipal de Santos. Disponível em: https://s2.asp.srv.br/etransparencia.cm.santos.sp/servlet/wwtransferenciarecebida?w_rFpKaYTzz4ch5gepiqWGWTNUn7iigaMZHUSJaPBydLzgAJ5WFTn40mZdVoBEc. Acesso em: 15 fev 2024.

O limite constitucional de 70% para gastos com folha de pagamento foi cumprido.

¹ Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística-IBGE. Disponível em: <https://www.ibge.gov.br/cidades-e-estados/sp/santos.html>. Acesso em 03 fev 2024.



CÂMARA MUNICIPAL DE SANTOS

CONTROLADORIA

2. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Responsável: Maurício Gonçalves da Silva – RF PMS 19.622-0

Chefe de Divisão de Controle e Execução Orçamentária – Portaria nº 112/2023

Apesar do valor empenhado em 2023 representar 74% do orçamento do Legislativo, a execução foi de apenas 65%, apresentando os seguintes valores liquidados:

Lei nº 4.165 de 29/12/2022	Despesa autorizada	Liquidado até dezembro	
		Valor	% realizada
Pensões do RPPS e do Militar	50.000,00	17.749,15	35,50%
Vencimentos e vantagens fixas- Pessoal Civil e outros	34.500.000,00	29.823.816,01	86,45%
Obrigações patronais	3.300.000,00	2.988.289,27	90,55%
Outras despesas variáveis - Pessoal Civil	10.000,00		
Despesas de exercícios anteriores	50.000,00	24.406,50	48,81%
Indenizações e restituições trabalhistas	1.300.000,00	504.406,08	38,80%
Ressarcimento de despesas de pessoal requisitado	2.950.000,00	2.520.263,75	85,43%
Obrigações patronais - intra ofss	36.740.000,00	32.669.245,18	88,92%
Outros benefícios assistenciais do servidor e Militar	100.000,00	22.835,80	22,84%
Material de consumo	1.510.000,00	240.923,84	15,96%
Premiações culturais, artist, científ. desport. e outras	90.000,00	353,75	0,39%
Outras desp. pessoal decorrentes de contr. de terc.	100.000,00		
Outros serviços de terceiros - pessoa física	100.000,00		
Locação de mão de obra	510.000,00		
Outros serviços de terceiros - pessoa jurídica	15.650.000,00	5.197.258,33	33,21%
Serviços de tecnologia da inf. e comunicação - PJ	5.300.000,00	617.532,28	11,65%
Auxílio alimentação	1.803.000,00	1.696.425,31	94,09%
Sentenças judiciais	90.000,00		
Despesas de exercícios anteriores	30.000,00	629,25	2,10%
Obras e instalações	8.000.000,00		
Equipamentos e material permanente	6.000.000,00	845.947,60	14,10%
Aquisição de imóveis	188.000,00		
Total	118.371.000,00	77.170.082,10	65,19%

* Informações extraídas do Relatório de Gestão Fiscal do 3º Quadrimestre de 2023, publicado no Diário Oficial do Município de Santos. Disponível em: https://s2.asp.srv.br/etransparencia.cm.santos.sp/servlet/wwdespesasubelemento?k7+byQNKu9M+AM5RX5geEI9eLEQ1PH9vMfS4vUotE1ioMhrQgk4h12rogy6N7G3UWTNp65EO3TR3eSibgv_24g=-. Acessado em: 15 fev 2024.

No 3º Quadrimestre houve suplementação de R\$ 500.000,00 na dotação para Auxílio Alimentação, que foi transferido (anulado) das dotações Outros serviços de Terceiros PJ, R\$200.000,00; Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação PJ, R\$200.000,00; e Despesas de Exercícios Anteriores, R\$100.000,00; suplementado também o valor de R\$ 500.000,00 na dotação Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado, com anulação do mesmo valor na dotação Vencimentos e Vantagens Fixas Pessoal Civil.

O percentual de execução orçamentária no exercício, em relação ao valor empenhado é de 88,05%, e em relação ao valor autorizado é de 65,19%, conforme a tabela abaixo:



CÂMARA MUNICIPAL DE SANTOS

CONTROLADORIA

Descrição	Despesa Autorizada	Valor Empenhado	Valor Liquidado	Valor Pago	% liquidada s/ empenhada	% liquidada s/ autorizada
Pessoal e Encargos Sociais	78.900.000,00	68.774.693,07	68.548.175,94	68.301.542,77	99,67%	86,88%
Outras Despesas Correntes	25.283.000,00	13.295.141,02	7.775.958,56	7.774.071,31	58,49%	30,76%
Investimentos	14.000.000,00	5.569.212,91	845.947,60	845.947,60	15,19%	6,04%
Inversões Financeiras	188.000,00	-	-	-	-	0,00%
	118.371.000,00	87.639.047,00	77.170.082,10	76.921.561,68	88,05%	65,19%

*Informações extraídas do Portal da Transparência da Câmara Municipal de Santos. Disponível em: <https://s2.asp.srv.br/etransparencia.cm.santos.sp/servlet/wpdespesaconsulta>. Acesso em: 15 fev 2024.

2.1 Adiantamentos

Os adiantamentos são disciplinados pelo Ato da Mesa nº 01/2014, com limite definido por Ordem de Serviço; em vigência acha-se a OS nº 04/2023, publicada em 10 de março de 2023.

Não houve adiantamentos no 3º Quadrimestre de 2023.

2.2 Contas de Consumo

2023	Energia elétrica	Água e esgoto	Telefone fixo	Telefone móvel	Gás
Janeiro	10.050,41	7.134,91	11.169,97*	***	33.271,59
Fevereiro	13.715,52	8.377,96	**	***	33.071,98
Março	16.983,43	9.675,95	**	***	38.030,97
Abril	14.821,78	6.593,26	**	***	26.552,05
Maior	16.452,58	9.614,58	**	***	28.488,87
Junho	14.982,81	13.477,51	5.513,86**	49.705,31***	17.805,80
Julho	14.117,13	9.982,38		5.503,75	18.457,67
Agosto	16.605,03	9.268,23			24.833,97
Setembro	14.922,03	10.023,73			22.063,82
Outubro	16.814,57	144,68			17.528,18
Novembro	15.185,73	19.769,45			26.650,57
Dezembro	14.347,25	154,24			33.104,52

Informações extraídas do Portal da Transparência da Câmara Municipal de Santos. Disponível em: https://s2.asp.srv.br/etransparencia.cm.santos.sp/servlet/wddespesaempenhada?6bHbXQ_RDaM6nAIW_d6BEcJ2RyTBDy3qnZVR7qkWeiE. Acesso em 15 fev 2024.

*Valor referente à soma das faturas de telefone fixo-Contrato 002/2022, contestadas entre os meses de fevereiro e abril/22 a janeiro 2023; vigência do empenho encerrada em janeiro/2023.

**Valor referente à soma das faturas de telefone fixo-Contrato 002/2022, contestadas entre os meses de fevereiro a junho/2023; vigência do empenho nº 62 iniciada em fevereiro/2023.

***Faturas da telefonia móvel contestadas pelo gestor do contrato nº 35/2020, englobadas no somatório em junho/2023, vigência do empenho encerrada em julho/2023. Novo empenho nº 427 iniciado em agosto/2023.

As faturas relativas à despesa com telefonia, fixa e móvel, apresentaram divergências na correspondência com os contratos durante o período. No encerramento do exercício as



CÂMARA MUNICIPAL DE SANTOS

CONTROLADORIA

contas referentes ao 2º semestre se encontram em contestação, aguardando as correções necessárias para o andamento da liquidação e pagamento.

Contas de Consumo-2

Correios: Responsável: Antônio Carlos Galotti – RF PMS nº 21.682-0

Chefe de Divisão de Protocolo e Correspondência – Portaria nº 102/2021

Correio/2023	Consumo do mês	Valor pagto. (consumo mês anterior)
Janeiro	127	638,92
Fevereiro	187	576,85
Março	243	587,15
Abril	220	786,55
Maiο	314	716,40
Junho	152	900,95
Julho	87	560,55
Agosto	292	682,85
Setembro	190	1050,85
Outubro	248	676,55
Novembro	257	702,75
Dezembro	236	748,85

* Tabela elaborada pelo autor, conforme Informações mensais encaminhadas pela Divisão de Protocolo e Correspondência.

As postagens são controladas pela Divisão de Protocolo e Correspondência, subordinada à Secretaria de Administração; a quantidade a cada usuário é autorizada por meio de Ordem de Serviço. O consumo se acha dentro do padrão da Casa.

3. GESTÃO DA TESOURARIA

Responsável: Sérgio Hideki Nagao - RF PMS nº 33.788-1

Chefe de Divisão de Tesouraria – Portaria nº 400/2019.

Devolução duodécimos		Repasse rendimentos financeiros	
1ª devolução antecipada - 27/11/2023	5.000.000,00	Repasse rendim. jan a nov 2023-21/12/23	2.730.550,18
2ª devolução antecipada - 14/12/2023	13.000.000,00	Valor rendimento dez 2023 a repassar	206.425,59
3ª devolução - saldo duodécimos - 21/12/2023	12.731.953,00	Soma rendimento aplic. finan. 2023	2.936.975,77
Soma devolução duodécimos 2023	30.731.953,00		

* Tabela elaborada pelo autor, conforme Informações mensais encaminhadas pela Divisão de Tesouraria.

3.1 Saldos bancários



CÂMARA MUNICIPAL DE SANTOS

CONTROLADORIA

2023	Saldo inicial	Entradas	Rendim. Aplic.	Saídas	Saldo final
Jan	11.443.108,32	9.864.250,00	157.270,27	4.646.451,15	16.818.177,44
Fev	16.818.177,44	9.864.250,00	140.747,16	6.455.511,95	20.367.662,65
Mar	20.367.662,65	9.864.250,00	219.741,19	6.117.603,79	24.334.050,05
Abr	24.334.050,05	9.864.250,00	191.848,67	7.090.345,34	27.299.803,38
Mai	27.299.803,38	9.864.250,00	267.644,99	7.739.967,12	29.691.731,25
Jun	29.691.731,25	9.864.250,00	276.472,94	8.250.320,85	31.582.133,34
Jul	31.582.133,34	9.864.250,00	292.892,63	7.230.046,25	34.509.229,72
Ago	34.509.229,72	9.864.250,00	325.978,17	9.330.618,17	35.368.839,72
Set	35.368.839,72	9.864.250,00	283.737,85	7.170.141,89	38.346.685,68
Out	38.346.685,68	9.864.250,00	294.105,27	6.498.018,16	42.007.022,79
Nov	42.007.022,79	9.864.250,00	280.111,04	13.572.874,50	38.578.509,33
Dez	38.578.509,33	9.864.250,00	206.425,59	36.803.348,24	11.845.836,68
			2.936.975,77		

- Os duodécimos foram repassados integralmente até o dia 20 de cada mês.
- Os pagamentos são autorizados após a conferência da documentação; não existem cheques a compensar emitidos a mais de 180 dias.

4. GESTÃO DA FOLHA DE PAGAMENTO

Responsável: Mário Márcio Francisco Pereira – RF nº 33.775-8

Chefe da Divisão de Folha de Pagamento – Portaria nº 397/2019

4.1 Somatório Folha

2023 Folha de Pagamento	Efetivos	Vereadores	Livre Prov	Cedidos	Subtotal	obrigações patronais	Soma
Janeiro	982.207,34	207.723,84	1.096.204,61	150.459,20	2.436.594,99	510.899,50	2.947.494,49
Fevereiro	1.204.275,37	208.717,74	965.600,46	204.988,72	2.583.582,29	536.589,97	3.120.172,26
Março	1.133.115,90	208.386,44	957.745,42	190.977,94	2.490.225,70	537.738,18	3.027.963,88
Abril	1.259.889,47	208.717,74	965.006,10	203.772,20	2.637.385,51	571.149,29	3.208.534,80
Mai	1.288.705,94	207.392,55	954.546,13	211.643,47	2.662.288,09	585.202,21	3.247.490,30
Junho	1.415.194,50	208.717,74	945.428,19	214.862,07	2.784.202,50	587.908,46	3.372.110,96
Julho	1.350.335,86	208.717,74	966.847,96	209.076,72	2.734.978,28	602.572,87	3.337.551,15
Agosto	1.356.678,77	208.717,74	917.626,34	222.136,54	2.705.159,39	582.021,85	3.287.181,24
Setembro	1.379.103,50	211.699,42	896.051,82	203.459,15	2.690.313,89	577.430,00	3.267.743,89
Outubro	1.341.850,43	212.693,31	885.813,30	213.143,74	2.653.500,78	582.733,42	3.236.234,20
Novembro	1.663.103,19	209.711,63	863.540,25	204.358,24	2.940.713,31	622.993,32	3.563.706,63
Dezembro	1.441.898,73	208.717,74	807.518,69	217.859,49	2.675.994,65	643.815,84	3.319.810,49
13º salário	734.170,24	0,00	396.554,98	97.561,91	1.228.287,13	463.372,66	1.691.659,79
Soma	16.550.529,24	2.509.913,63	11.618.484,25	2.544.299,39	33.223.226,51	7.404.427,57	40.627.654,08

* Tabela elaborada pelo autor, conforme Informações mensais encaminhadas pela Divisão de Folha de Pagamento.



CÂMARA MUNICIPAL DE SANTOS

CONTROLADORIA

4.2 Obrigações Patronais

2023 Obrigações Patronais	INSS	IPREV	CAPEP	Soma
Janeiro	246.887,04	207.004,90	57.007,56	510.899,50
Fevereiro	245.918,26	230.882,75	59.788,96	536.589,97
Março	237.668,25	240.253,41	59.816,52	537.738,18
Abril	237.834,47	262.352,38	70.962,44	571.149,29
Maio	238.894,12	272.849,84	73.458,25	585.202,21
Junho	237.878,29	277.333,57	72.696,60	587.908,46
Julho	245.786,82	279.746,29	77.039,76	602.572,87
Agosto	232.019,81	277.909,33	72.092,71	582.021,85
Setembro	229.165,25	276.593,66	71.671,09	577.430,00
Outubro	228.409,38	281.373,94	72.950,10	582.733,42
Novembro	224.894,54	319.385,16	78.713,62	622.993,32
Dezembro	246.633,17	318.897,31	78.285,36	643.815,84
13º salário	163.304,24	300.068,42		463.372,66
Soma	3.015.293,64	3.544.650,96	844.482,97	7.404.427,57

* Tabela elaborada pelo autor, conforme Informações mensais encaminhadas pela Divisão de Folha de Pagamento.

- No quadro de servidores da Câmara não há contratos regidos pela Consolidação das Leis do Trabalho-CLT.
- Não há subsídio para o Presidente ou membros da Mesa Diretora; não há repasse automático aos Vereadores em caso de aumento no subsídio do Deputado Estadual nem nas revisões anuais; não há verba de gabinete; não há ajuda de custo aos gabinetes e não há pagamento por sessão extraordinária.
- O valor da diferença paga aos servidores cedidos é repassado ao órgão cedente para pagamento de forma direta.

4.3 Estagiários

Estagiários 2023	Quantidade	Bolsa	Descontos	Aux. Transp.	Taxa	Valor total
Janeiro	18	17.220,24	35,5	2.310,00	1.090,80	20.621,04
Fevereiro	18	17.391,62	---	2.385,00	1.098,80	20.867,42
Março	18	17.661,83	1,53	2.420,00	1.272,60	21.354,43
Abril	23	20.109,06	---	2.890,00	1.480,74	24.479,80
Maio	21	20.822,38	135,87	2.840,00	1.357,86	24.884,37
Junho	21	20.686,51	71,23	2.745,00	1.357,86	24.718,14
Julho	19	18.410,66	---	2.105,00	1.228,54	21.744,20
Agosto	19	18.716,37	---	2.710,00	1.228,54	22.654,91
Setembro	18	18.342,72	---	2.510,00	1.163,88	22.016,60
Outubro	21	19.123,98	---	2.635,00	1.357,86	23.116,84
Novembro	20	18.784,30	---	2.715,00	1.293,20	22.792,50
Dezembro	19	19361,76	40,29	2.605,00	1.228,54	23.155,01
Soma		226.631,43	284,42	30.870,00	15.159,22	272.405,26



CÂMARA MUNICIPAL DE SANTOS

CONTROLADORIA

* Tabela elaborada pelo autor, conforme Informações mensais encaminhadas pela Divisão de Folha de Pagamento.

4.4 Gestão Fiscal

LRF art. 20 inc. III alínea "a" e art. 22 § único

2023	Exercício anterior		1º Quadrimestre 2023		2º Quadrimestre 2023		3º Quadrimestre 2023	
Receita Corrente Líquida	3.477.516.585,65		3.606.594.453,62		3.658.734.705,42		3.763.915.422,23	
	valor	%	valor	%	valor	%	valor	%
Despesa com pessoal	59.655.570,77	1,72	61.633.182,16	1,71	63.835.253,48	1,74	68.750.286,57	1,83
Limite prudênc. 95%	198.218.445,38	5,7	205.720.155,87	5,7	208.547.878,21	5,7	214.543.179,07	5,7
Limite legal total desp.	208.650.995,14	6	216.547.532,50	6	219.524.082,33	6	225.834.925,33	6
Excesso a regul.	0		0		0		0	

* Tabela elaborada pelo autor, conforme Informações mensais encaminhadas pela Divisão de Folha de Pagamento.

5. GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS

Responsável: **Andréa Hosokawa Griman- RF nº 33.799-8**

Chefe de Divisão de Recursos Humanos – Portaria nº 399/2019.

5.1 Quadro de Servidores

2023

QUADRO PERMANENTE	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
Servidores em Cargos Efetivos	74	74	88	94	98	103	106	106	104	103	106	107
Servidores em Livre Provimento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servidores em Licença Médica	2	2	2	3	3	3	3	2	2	2	2	2
Servidores Licença Acompanhante	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servidores Comissionados na PMS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servidores Comiss. Gab. Vereador	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3	0
Servidores Cedidos à Dir. SSEMS	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	0	3
Servidores Afastados sem vencos.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servidores em Licença Maternidade	0	0	0	0	0	0	0	0	1	2	2	2
Total Servidores Quadro Perm.	79	79	93	100	104	109	112	111	110	110	113	114
CARGOS DE LIVRE PROVIMENTO	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
Servidores em Atividade	74	73	73	73	73	73	73	74	74	74	74	74
Servidores em substituição	15	5	4	4	7	4	6	0	3	1	0	1
Servidores em Licença Médica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Servidores Licença Maternidade	0	1	1	1	1	1	1	0	0	0	0	0
Servidores do quadro permanente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Servidores Livre Provim.	89	79	78	78	81	78	80	74	77	75	74	75
Total Servid proveniência ext.	89	79	78	78	81	78	80	74	77	75	74	75
Quadro Perm. + Livre Prov.	168	158	171	178	185	187	192	185	187	185	187	189
CEDIDOS SEM PREJUÍZO VCT	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
Cedidos c/ FG-s/ função det.	7	8	8	7	7	8	7	7	7	7	7	6
Cedidos Função de Confiança	21	22	23	23	23	23	23	24	24	24	23	23
Cedidos Funç. Confiança-Subst.	1	0	1	2	1	2	1	2	0	0	1	2
Cedidos Gabinete de Vereador	30	34	35	35	36	36	36	35	37	37	36	36
Total Servidores cedidos	59	64	67	67	67	69	67	68	68	68	68	68



CÂMARA MUNICIPAL DE SANTOS

CONTROLADORIA

Total geral	227	222	238	245	252	256	259	253	255	253	255	257
-------------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----

* Tabela elaborada pelo autor, conforme Informações publicadas no Diário Oficial do Município.

5.2 Publicação do Quadro de Servidores

- Em atendimento ao disposto no artigo 69 da Lei Orgânica do Município de Santos, combinado com o inciso XII, do artigo 13, do Regimento Interno da Câmara Municipal de Santos, os Quadros foram publicados conforme demonstração abaixo:

2023 - Publicação do Quadro de Servidores

Mês de referência	Data publicação D. O.	nº página
Janeiro	27/02/2023	89
Fevereiro	20/03/2023	48
Março	15/05/2023	227
Abril	26/05/2023	39
Mai	28/06/2023	70-71
Junho	21/07/2023	125
Julho	18/08/2023	74
Agosto	21/09/2023	78-79
Setembro	17/10/2023	94
Outubro	28/11/2023	161
Novembro	20/12/2023	110
Cfe. §6º do Art. 39 CF/88 e Art. 115, §5º CE-SP	29/12/2023	1070
Dezembro	02/02/2024	99

* Tabela elaborada pelo autor, conforme Informações mensais publicadas no Diário Oficial do Município.

6. GESTÃO DO ALMOXARIFADO E DO PATRIMÔNIO

Responsável:

Michelle Pereira Ticianeli - RF PMS nº 30.827-0, a partir de 03/07/2023, Portaria nº 201/2023

Vanderlei da Silva Matos - RF PMS nº 20.333-1, até 03/07/2023, Portaria nº 39/2023.

Chefe de Divisão de Almojarifado e Patrimônio

Patrimônio

2023	Saldo inicial	+ Entradas	+ Reavaliação	- Ajuste	- Depreciação	- Baixas	Saldo atual
Jan	75.651.653,15	25.600,00				135.772,60	75.541.480,55
Fev	75.541.480,55	0,00				33.684,00	75.507.796,55
Mar	75.507.796,55	69.502,00				0,00	75.577.298,55
Abr	75.577.298,55	24.000,00				56.610,00	75.544.688,55
Mai	75.544.688,55	3.400,00				543,85	75.547.544,70
Jun	75.547.544,70	14.572,95				0,00	75.562.117,65



CÂMARA MUNICIPAL DE SANTOS

CONTROLADORIA

Jul	75.562.117,65	679.250,00				0,00	76.241.367,65
Ago	76.241.367,65	1.857.953,77				0,00	78.099.321,42
Set	78.099.321,42	0,00				0,00	78.099.321,42
Out	78.099.321,42	8.209,67				0,00	78.107.531,09
Nov	78.107.531,09	0,00				0,00	78.107.531,09
Dez	78.107.531,09	37.499,98	421.438,36	44.552.801,45		28.540,00	33.985.127,98

	dez/22	ago/23	dez/23
Divisão de Patrimônio 000 + 1.2.3.0.0.00.00	75.651.653,15	78.099.321,42	33.985.127,98
Divisão de Contabilidade 1.2.3.0.0.00.00 Imobilizado	34.664.756,24	37.112.424,51	34.034.975,44
Diferença	40.986.896,91	40.986.896,91	-49.847,46

* Tabela elaborada pelo autor, conforme Informações mensais encaminhadas pela Divisão de Almoxarifado e Patrimônio.

A atualização dos valores patrimoniais foi executada conforme o laudo de Avaliação de Inventário da empresa Priori Serviços e Soluções Contabilidade (Processo Administrativo nº 186/2020), por meio dos serviços fornecidos no sistema Assessor Público e está em fase de conciliação. A diferença apresentada no quadro acima faz parte do relatado em 22 de janeiro no processo citado, que esclarece sobre o tratamento das inconsistências. Conforme informação verbal da Sra. Chefe de Divisão de Contabilidade, a conciliação está sendo realizada com o devido critério.

7. PORTAL DA TRANSPARÊNCIA

O acompanhamento das informações no Portal da Transparência foi realizado diariamente. Em análise das informações disponíveis relativas às aquisições (anexo I), foram sugeridas melhorias, em especial módulo próprio para aquisições diretas. Foi inserido módulo próprio para exibição dos relatórios de OCP, antecipando a versão melhorada, que já se encontra disponível.

8. REPRESENTAÇÕES AO TCE/SP

No último quadrimestre de 2023 foram apresentadas duas representações ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo (TC-017617.989.23-1; TC-017619.989.23-9), referente ao edital da Concorrência nº 03/2023.

As representações foram examinadas conjuntamente e julgadas parcialmente procedente.

O edital foi retificado, estando em consonância com todos os aspectos desenvolvidos no corpo do voto ora proferido, com a consequente publicação do novo texto do ato convocatório e reabertura do prazo legal, nos termos do artigo 21, § 4º, da Lei Federal nº 8.666/93, para oferecimento das propostas.



CÂMARA MUNICIPAL DE SANTOS

CONTROLADORIA

9. ELABORAÇÃO DO PLANEJAMENTO MUNICIPAL

Em acatamento ao Relatório de Fiscalização do TCE/SP (Processo TC 5004.989.22-4), conforme manifestações no Processo Administrativo nº 423/2022, com o fim de fomentar a participação popular na elaboração das leis orçamentárias, no encaminhamento das demandas/proposições pela população, foi aberto de espaço no site para que sejam encaminhadas, antes do envio pelo Executivo do orçamento.

10. ACOMPANHAMENTO DAS POLÍTICAS PÚBLICAS MUNICIPAIS

Em acatamento ao Relatório de Fiscalização do TCE/SP (Processo TC 5004.989.22-4) em que verificou a ausência de setor/comissão responsável pelo acompanhamento da execução de Políticas Públicas, o setor competente nos autos do Processo Administrativo nº 423/2022 informou que estão sendo realizados estudos visando a alteração do Regimento Interno para que seja previsto a responsabilidade pelo acompanhamento da execução, pelo Executivo, do orçamento, e das políticas públicas.

11. CONCLUSÃO

Em 2023 a despesa fixada pelo orçamento fiscal do município não sofreu alterações, sendo mantida na forma prevista. De acordo com a distribuição percentual fixada pela Constituição Federal, os repasses realizados com base na Receita Tributária Ampliada de 2023 ocorreram regularmente.

Os limites de gasto com Folha de Pagamento – 70% sobre o valor efetivamente repassado durante o exercício corrente; Despesa Total do Legislativo – 5% sobre o RTA do exercício anterior; Despesa com Pessoal – 6% sobre a Receita Corrente Líquida, entre outros, foram cumpridos. Relativamente ao primeiro índice citado (70%), a Câmara utilizou menos de 35%; do seguinte (5%) foram 2,5% e do último índice referido (6%) foram apenas 1,83%.

A Casa teve êxito em executar 65% do orçamento. Foram devolvidos duodécimos no montante de R\$ 30.731.953,00, além do rendimento de aplicações financeiras no valor de R\$ 2.936.975,77.

Na gestão do patrimônio houve empenho dos órgãos competentes para implantação das correções identificadas, estando em fase de conciliação e busca de solução para a questão da conta 1.2.3.2.0.00.00, que apresenta diferença em bens imóveis no montante de R\$23.038,58.



CÂMARA MUNICIPAL DE SANTOS CONTROLADORIA

A Casa regulamentou a entrega de declarações de bens nos termos do artigo 13 da Lei Federal nº 14.230/2021 e Ato da Mesa nº 22/2023; as ações para implantação da LGPD aguardam a indicação de encarregado de dados, conforme a Lei Federal nº 13.709/2018 e Decreto nº 65.347/20.

Os procedimentos para obtenção do AVCB continuam em tramitação por meio do Processo Administrativo nº 723/2021, enquanto que o andamento do Processo Administrativo nº 1450/2022 para a contratação de seguro patrimonial e predial aguarda a atualização dos valores dos bens imóveis para prosseguimento. A Controladoria reitera entendimento de que estas ações demandam urgência.

Por todo o exposto, baseados nas informações que obtivemos e nos relatórios que examinamos, não observamos ações ou omissões na gestão administrativa da Casa que pudessem dar causa a impropriedades.

Santos, em 19 de fevereiro de 2024.

JAQUELINE MARCO DO NASCIMENTO

Controladora

MARILDA ALVES

Assistente Legislativa