PARECER DA COMISSÃO DE ORÇAMENTO, FINANÇAS E CONTABILIDADE.

REFERÊNCIA :- **Processos nº. 1594/2020**

INTERESSADO :- **Mesa Diretora da Câmara Municipal de Mococa**

ASSUNTO :- **Dispõe sobre os balamcetes da receita e da despesa da Câmara Municipal, referente ao mês de SETEMBRO DE 2020.**

RELATOR ÚNICO :- **EDUARDO RIBEIRO BARISON**

- **Relatório/Voto do Relator:**

Há de se ressaltar, inicialmente, que este parecer foi antecedido por processos administrativos, devidamente instaurado no âmbito interno desta Casa de Leis.

O balancete objeto desta análise refere-se ao mês de ***SETEMBRO DE 2020***.

Diante dos balancetes ora analisados, cabe nos apresentar o seguinte relatório.

Com efeito, o artigo 71 da Constituição Federal em seu caput, dispõe que o Tribunal de Contas é um auxiliar do Congresso Nacional, e, apresenta em seus dois primeiros incisos, tratamento diferenciado às contas do chefe do Poder Executivo da União em relação aos administradores em geral:

– no caso do primeiro, o TCU examina as contas prestadas pelo Presidente da República e limita-se a emitir parecer, cabendo ao Congresso Nacional o seu julgamento;

– já em relação às contas de administradores e demais responsáveis por recursos públicos da administração direta e indireta, o Tribunal de Contas julga.

Art. 71 – O controle externo, a cargo do Congresso Nacional, será exercido com o auxílio do Tribunal de Contas da União, ao qual compete:

I – apreciar as contas prestadas anualmente pelo Presidente da República, mediante parecer prévio que deverá ser elaborado em sessenta dias a contar de seu recebimento;

II – julgar as contas dos administradores e demais responsáveis por dinheiros, bens e valores públicos da administração direta e indireta, incluídas as fundações e sociedades instituídas e mantidas pelo Poder Público federal, e as contas daqueles que derem causa a perda, extravio ou outra irregularidade de que resulte prejuízo ao erário público;

O controle externo da Câmara Municipal será exercido com o auxílio dos Tribunais de Contas dos Estados ou do Município ou dos Conselhos ou Tribunais de Contas dos Municípios, onde houver.

As contas da Câmara são analisadas de forma minusiosa pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – TCE-SP, que emite o referido **PARECER** para a posterior análise dos nobres pares e até mesmo do Ministério Público Estadual ou Federal se assim desejarem ou forem provocados.

Os balancetes são instrumentos contábeis, que necessitam de uma análise técnica especializada, confrontando-se com a execução financeira e orçamentária, bem como dotada de todos os instrumentos legais para seu lastro nas contas públicas.

Na questão formal da apresentação dos Balanectes é gerado por sistema computacional através da empresa Eddydata Serviços de Informática Ltda, e encontra-se atendendo as normas contábeis e do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

Há o acompanhamento pelo responsável pelo Controle Interno desta Câmara Municipal, que emite pareceres, relatórios, apontamentos e apresenta sugestões no dia-a-dia da execução orçamentária e financeira.

Na análise preliminar, sem o respaldo técnico necessário, não há manifestação de irregularidade no momento, assim:

Nada mais, concluimos pelo ARQUIVAMENTO dos Balancetes dos Meses da receita e da despesa da Câmara Municipal de Mococa, referente ao mês de setembro DE 2020 – Processo 1594/2020, AGUARDANDO-SE a devida análise e manifestação do TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO, por ocasião da análise das contas anuais desta Casa de Leis, ou de DEMAIS ORGÃOS DE CONTROLE EXTERNO, se assim houver.

Sala das Comissões Permanentes José Luiz Cominato, 18 de novembro de 2020

Relator – Vereador **EDUARDO RIBEIRO BARISON**

FAVORÁVEL (acompanha o relator)	DESFAVORÁVEL (oferece voto em separado)

APROVADO
Em 1º Discussão por 14 FAVJAUS
Sessão 231 18 / 20

Elias de Sisto
PRESIDENTE

CÂMARA MUNICIPAL DE MOCOCA
SÃO PAULO

CÂMARA MUNICIPAL - MOCOCA - PROTOCOLO
NÚMERO 1594 | DATA 22.10.20 | RUBRICA

BALANCETE ANALÍTICO DA DESPESA PROCESSADA

REFERÊNCIA: SETEMBRO/2020

DEMONSTRAÇÃO DA DESPESA EMPENHADA, PROCESSADA E PAGA POR UNIDADES ORÇAMENTARIAS SEGUNDO A NATUREZA DA DESPESA

FUNCIONAL	FICHA	DESCRIÇÃO	ORÇADA ATUAL	EMPENHADA		SALDO	PROCESSADA		SALDO	PAGAMENTO		DÍVIDA
				DO MÊS	ACUMULADA		DO MÊS	ACUMULADA		DO MÊS	ACUMULADA	
01.01.01 CORPO LEGISLATIVO												
010310001.2059	001	3.1.90.11 Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	730.000,00	52.292,26	457.567,10	272.432,90	52.292,26	457.567,10	0,00	52.292,26	457.567,10	0,00
010310001.2059	002	3.1.90.13 Obrigações Patronais	175.000,00	10.981,37	96.089,01	78.910,99	10.981,37	96.089,01	0,00	10.794,70	85.107,64	10.981,37
010310001.2059	003	3.3.90.31 Premiações Culturais, Artísticas, Científicas, Desportivas e	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SOMA			**920.000,00**	**63.273,63**	**553.656,11**	**366.343,89**	**63.273,63**	**553.656,11**	**0,00**	**63.086,96**	**542.674,74**	**10.981,37**
01.02.01 SECRETARIA												
010310001.2060	004	3.1.90.11 Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	1.300.000,00	67.497,35	643.533,91	656.466,09	67.497,35	643.533,91	0,00	67.497,35	643.533,91	0,00
010310001.2060	005	3.1.90.13 Obrigações Patronais	350.000,00	19.541,84	179.003,54	170.996,46	19.541,84	179.003,54	0,00	20.605,49	159.461,63	19.541,91
010310001.2060	006	3.1.90.16 Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010310001.2060	007	3.1.90.94 Indenizações e Restituições Trabalhistas	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010310001.2060	008	3.3.90.30 Material de Consumo	200.000,00	4.274,50	73.418,60	126.581,40	5.568,38	36.636,56	36.782,04	4.471,82	34.016,56	2.620,00
010310001.2060	009	3.3.90.36 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	140.000,00	721,88	75.107,36	64.892,64	5.921,88	57.262,36	17.845,00	6.421,88	57.262,36	0,00
010310001.2060	010	3.3.90.39 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	640.000,00	14.040,00	431.318,63	208.681,37	27.716,49	312.477,56	118.841,07	29.549,27	298.866,93	13.610,63
010310001.2060	011	4.4.90.51 Obras e Instalações	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
010310001.2060	012	4.4.90.52 Equipamentos e Material Permanente	200.000,00	4.890,00	25.591,64	174.408,36	8.306,62	25.591,64	0,00	3.706,62	20.991,64	4.600,00
SOMA			**2.930.000,00**	**110.965,57**	**1.427.973,68**	**1.502.026,32**	**134.552,56**	**1.254.505,57**	**173.468,11**	**132.252,43**	**1.214.133,03**	**40.372,54**
TOTAL GERAL...			**3.850.000,00**	**174.239,20**	**1.981.629,79**	**1.868.370,21**	**197.826,19**	**1.808.161,68**	**173.468,11**	**195.339,39**	**1.756.807,77**	**51.353,91**

ELIAS DE SISTO
PRESIDENTE

DONATO CESAR ALMEIDA TEIXEIRA
CONTROLADOR INTERNO

GILBERTO S. NOGUEIRA JR.
CONTADOR

CÂMARA MUNICIPAL DE MOCOCA
SÃO PAULO

BALANCETE EXTRA-ORÇAMENTARIO

REFERÊNCIA: SETEMBRO/2020

DEMONSTRAÇÃO DA RECEITA E DESPESA EXTRA-ORÇAMENTARIA

FICHA	ESPECIFICAÇÕES	ANTERIOR	CANCELADO	RECEITAS		DESPESAS		SALDO
				DO MÊS	ACUMULADA	DO MÊS	ACUMULADA	
01.00.00 CÂMARA MUNICIPAL DE MOCOCA								
2								
43553	218.81.01.02 I.N.S.S.	0,00	0,00	11.430,66	100.913,55	11.801,46	89.482,89	11.430,66
43559	218.81.01.02 I.N.S.S. TERCEIROS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43551	218.81.01.04 I.R.R.F.	0,00	0,00	6.948,67	63.066,51	7.107,79	56.117,84	6.948,67
46437	218.81.01.04 I.R.R.F. FORNECEDORES	0,00	0,00	49,67	385,51	127,69	325,79	59,72
43560	218.81.01.08 I.S.S. - SERIVICOS TERCEIROS	0,00	0,00	6,99	207,88	6,13	202,70	5,18
43552	218.81.01.99 SINDICATO TRAB. SERV. PUBLIC. MUNICIPAL	0,00	0,00	479,87	6.596,28	556,47	6.116,41	479,87
43556	218.81.01.99 CESTA BASICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43557	218.81.01.99 CAIXA E. FEDERAL	0,00	0,00	2.464,64	19.273,77	4.929,28	19.273,77	0,00
43562	218.81.01.99 BANCO DO BRASIL S/A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43567	218.81.01.99 RENDIMENTO DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	0,00	0,00	37,27	260,47	0,00	0,00	260,47
46435	218.81.01.99 REPASSE RECEBIDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46436	218.81.01.99 PIS/COFINS E CSLL	0,00	0,00	25,90	352,14	77,70	352,14	0,00
46438	218.81.01.99 DEVOLUÇÃO DUODÉCIMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
46439	218.81.01.99 BANCO SICREDI	0,00	0,00	6.813,29	58.906,69	6.837,32	52.093,40	6.813,29
46440	218.81.01.99 PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00	0,00	522,50	4.699,50	522,50	4.177,00	522,50
46441	218.81.01.99 DECISÃO JUDICIAL	0,00	0,00	922,15	11.749,61	922,15	10.827,46	922,15
46442	218.81.04.99 Aplicações de Rendimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SOMA DO GRUPO		**0,00**	**0,00**	**29.701,61**	**266.411,91**	**32.888,49**	**238.969,40**	**27.442,51**
SOMA		**0,00**	**0,00**	**29.701,61**	**266.411,91**	**32.888,49**	**238.969,40**	**27.442,51**
TOTAL GERAL...		**0,00**	**0,00**	**29.701,61**	**266.411,91**	**32.888,49**	**238.969,40**	**27.442,51**

ELIAS DE SISTO
PRESIDENTE

DONATO CESAR ALMEIDA TEIXEIRA
CONTROLADOR INTERNO

GILBERTO S. NOGUEIRA JR.
CONTADOR

CÂMARA MUNICIPAL DE MOCOCA
SÃO PAULO

BOLETIM DE BANCOS CONTÁBIL

REFERÊNCIA: SETEMBRO/2020

FICHA	DESCRIÇÃO	ANTERIOR	DEPÓSITO	RETIRADA	SALDO
0002	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL CAIXA ECONOMICA FEDERAL 06000009	825.827,65	321.148,72	198.841,66	948.134,71
0003	BANCO DO BRASIL S/A BANCO DO BRASIL S/A 20000 X	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL...		825.827,65	321.148,72	198.841,66	948.134,71

ELIAS DE SISTO
PRESIDENTE

DONATO CESAR ALMEIDA TEIXEIRA
CONTROLADOR INTERNO

GILBERTO S. NOGUEIRA JR.
CONTADOR