

**CISMA – Consórcio Intermunicipal Serra da Mantiqueira**  
Avenida Ministro Nelson Hungria, nº 52, Centro, CEP: 12.450-000  
Santo Antônio do Pinhal – Estado de São Paulo  
CNPJ: 04.894.776/0001-53

**RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO  
SEGUNDO SEMESTRE DE 2023**

Com base no artigo 70 da Constituição Federal, artigo 75 da Lei 4.320/64 e artigo 54 do Estatuto do Consórcio Intermunicipal Serra da Mantiqueira – CISMA e artigo 35 do Regimento Interno, apresenta-se o Relatório de Controle Interno do Segundo semestre de 2023.

O presente relatório demonstra aspectos relacionados ao controle interno financeiro, orçamentário e patrimonial do Consórcio Intermunicipal Serra da Mantiqueira, bem como informações auxiliares às demonstrações contábeis e financeiras referentes ao segundo semestre de 2023.

**Execução Orçamentária:**

Na análise das operações financeiras e orçamentárias observou-se que estas foram escrituradas em conformidade com as normas previstas e com observância aos princípios fundamentais de contabilidade aplicáveis à espécie, sendo que:

- A despesa orçamentária conteve-se no limite dos créditos e, em nenhum momento, durante a execução, excedeu o montante autorizado.
- Os gastos efetuados guardaram conformidade com a classificação funcional-programática da Lei 4.320/64 e Portarias Ministeriais.
- As Ordens de Pagamento estão devidamente acompanhadas de documentação comprobatória hábil (notas fiscais, recibos, faturas etc.)
- Todas as despesas foram realizadas mediante emissão de prévio empenho.

**Restos a pagar:**

O montante de restos a pagar, em 31/12/2022 foi de R\$ 3.939,20 (três mil novecentos e trinta e nove reais e vinte centavos), tendo sido quitado o valor integral no exercício de 2023.

E referente a 2023 foi inscrito em restos a pagar o valor de R\$ 402,66 (quatrocentos e dois reais e sessenta e seis centavos).

**Dívida Ativa:**

A posição da Dívida Ativa do Consorcio em 31/12/2023 ficou a seguinte:

Município de São Bento do Sapucaí	R\$ 59.630,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 59.630,00</b>

O saldo da dívida ativa referente ao ano de 2022 foi quitado em 2023, correspondendo a 84,14% da dívida ativa paga.

O saldo atual em 31/12/2023 da dívida ativa é de R\$ 59.630,00.

**CISMA – Consórcio Intermunicipal Serra da Mantiqueira**  
Avenida Ministro Nelson Hungria, nº 52, Centro, CEP: 12.450-000  
Santo Antônio do Pinhal – Estado de São Paulo  
CNPJ: 04.894.776/0001-53

**Receitas e Despesas:**

As receitas provenientes dos repasses municipais, do rendimento das aplicações financeiras e do recebimento de dívida ativa durante o exercício de 2023 foram de R\$ 55.990,58 (cinquenta e cinco mil novecentos e noventa reais e cinquenta e oito centavos) e as despesas liquidadas somaram R\$ 168.320,01 (cento e sessenta e oito mil, trezentos e vinte reais e um centavo).

**Repasses municipais - inadimplência:**

Ao final do exercício de 2023, todos os municípios encontravam-se adimplentes com relação aos repasses municipais do exercício.

**Disponibilidade Financeira em 31/12/2023:**

<b>Conta corrente</b>	
Conta 130280-9	R\$ 456.899,08

**Gestão Patrimonial:**

Na análise da gestão patrimonial constatou-se que houve aquisição de um notebook ao patrimônio do consórcio no exercício de 2023.

**Contratação de pessoal:**

No exercício de 2023, houve o desligamento de um funcionário e a contratação para o mesmo cargo.

**Licitações e contratos realizados no ano de 2023 pelo Consórcio Intermunicipal Serra da Mantiqueira (CISMA):**

**Modalidade: Inexigibilidade - Licitação nº 001/2023** - contratação de empresa especializada para prestação de serviços advocatícios destinados a assessoria jurídica, bem como, defesa técnica do consórcio intermunicipal da serra da Mantiqueira nos processos e procedimentos em trâmite no egrégio tribunal de contas do estado de são Paulo, incluindo acompanhamento dos procedimentos até seu trânsito em julgado

**Empresa:** C. MOTTA JUNIOR SOCIEDADE INDIVIDUAL DE ADVOCACIA

**CNPJ:** 14.642.245/0001-27

**Contrato nº:** 002/2023

**Valor:** R\$ 60.000,00

**Data assinatura:** 03/03/2023

**Vigência:** 03/04/2024

**Modalidade: Dispensa de Licitação nº 001/2023** - Prestação de serviços técnicos na área de contabilidade pública para o Consórcio Intermunicipal Serra da Mantiqueira.

**Empresa:** MOC CONSULTORIA E CONTABILIDADE PUBLICA LTDA

**CNPJ:** 46.171.965/0001-48

**CISMA – Consórcio Intermunicipal Serra da Mantiqueira**  
Avenida Ministro Nelson Hungria, nº 52, Centro, CEP: 12.450-000  
Santo Antônio do Pinhal – Estado de São Paulo  
CNPJ: 04.894.776/0001-53

**Contrato nº:** 001/2023  
**Valor:** R\$ 44.400,00  
**Data assinatura:** 03/04/2023  
**Vigência:** 03/05/2024

**Modalidade: Dispensa de Licitação nº 002/2023** - Contratação de empresa para prestação de serviços de assessoria na área de licitações e contratos no âmbito da lei 14.133/2021.

**Empresa:** M.RM ASSESORIA E TREINAMENTO PARA ADMINISTRAÇÃO PUBLICA LTDA

**CNPJ:** 19.568.785/0001-21

**Contrato nº:** 003/2023

**Valor:** R\$ 42.000,00

**Data assinatura:** 04/05/2023

**Vigência:** 03/05/2024

**Modalidade: Dispensa de Licitação nº 003/2023** - Itens de café para assembleia com os consorciados

**Empresa:** A.L DO AMARAL

**CNPJ:** 48.720.023/0001-05

**Contrato nº:** 004/2023

**Valor:** R\$ 307,96

**Data assinatura:** 19/09/2023

**Vigência:** 19/12/2023

**Modalidade: Dispensa de Licitação nº 004/2023** – Aquisição de Cartão de Visita – Presidente e Secretária Executiva CISMA

**Empresa:** VITA GRAFICA EIRELI

**CNPJ:** 10.389.377/0001-84

**Contrato nº:** 005/2023

**Valor:** R\$ 130,00

**Data assinatura:** 29/09/2023

**Vigência:** 29/12/2023

**Modalidade: Dispensa de Licitação nº 005/2023** – Aquisição de itens esportivos para copa CISMA 2023

**Empresa:** SANTOS & SARAIVA ARTIGOS ESPORTIVOS LTDA

**CNPJ:** 44.939.997/0001-15

**Contrato nº:** 006/2023

**Valor:** R\$ 19.476,40

**Data assinatura:** 14/11/2023

**Vigência:** 14/02/2024



**CISMA – Consórcio Intermunicipal Serra da Mantiqueira**  
Avenida Ministro Nelson Hungria, nº 52, Centro, CEP: 12.450-000  
Santo Antônio do Pinhal – Estado de São Paulo  
CNPJ: 04.894.776/0001-53

**Modalidade: Dispensa de Licitação nº 006/2023** – contratação de prestação de serviços de equipe de arbitragem para copa CISMA 2023

**Empresa:** VIANA ANTONIO & LEAL COMERCIO E SERVIÇOS LTDA

**CNPJ:** 26.813.117/0001-88

**Contrato nº:** 007/2023

**Valor:** R\$ 6.750,00

**Data assinatura:** 10/11/2023

**Vigência:** 10/02/2024

**Modalidade: Dispensa de Licitação nº 007/2023** – Aquisição de kit lanche para distribuição aos atletas durante a copa CISMA 2023

**Empresa:** C.C REZENDE SANTO PANI PADARIA E CONFEITARIA

**CNPJ:** 38.278.709/0001-26

**Contrato nº:** 008/2023

**Valor:** R\$ 6.500,00

**Data assinatura:** 17/11/2023

**Vigência:** 23/02/2024

**1º TERMO ADITIVO DE ACRESCIMO - AQUISIÇÃO DE KIT LANCHE PARA DISTRIBUIÇÃO AOS ATLETAS DURANTE A COPA CISMA**

**Valor:** R\$ 1.300,00

**Data assinatura:** 23/11/2023

**Vigência:** 23/02/2024

**Modalidade: Dispensa de Licitação nº 008/2023** – Aquisição de microcomputador portátil do tipo notebook

**Empresa:** TIGS SERVIÇOS LTDA

**CNPJ:** 11.894.032/0001-02

**Contrato nº:** 09/2023

**Valor:** R\$ 4.900,00

**Data assinatura:** 21/11/2023

**Vigência:** 21/02/2024

**Contratos realizados no ano de 2021 pelo Consórcio Intermunicipal Serra da Mantiqueira (CISMA) e executados em 2023:**

**2º TERMO ADITIVO DE ACRESCIMO - Dispensa de Licitação nº 001/2021** - Manutenção do site oficial do CISMA: [www.consorciumantiqueira.com.br](http://www.consorciumantiqueira.com.br)

**Empresa:** FERNANDO CARVALHO DE PAULA 37449776847

**CNPJ:** 13.478.372/0001-70

**Contrato nº:** 001/2021



**CISMA – Consórcio Intermunicipal Serra da Mantiqueira**  
Avenida Ministro Nelson Hungria, nº 52, Centro, CEP: 12.450-000  
Santo Antônio do Pinhal – Estado de São Paulo  
CNPJ: 04.894.776/0001-53

**Valor:** R\$ 4.200,00

**Data assinatura:** 31/03/2023

**Vigência:** 01/04/2024

**2º TERMO ADITIVO DE ACRESCIMO - Dispensa de Licitação nº 002/2021** - Contratação de empresa para a prestação de serviços de fornecimento de sistemas informatizados e implantação de sistemas integrados de informática destinados à gestão contábil, financeira e orçamentária, portal da transparência, folha de pagamento, recursos humanos e e-social do Consócio Intermunicipal Serra da Mantiqueira.

**Empresa:** CASP-VALE CONSULTORIA E ASSESSORIA DE SISTEMAS PÚBLICOS.

**CNPJ:** 18.665.334/0001-40

**Contrato nº:** 002/2021

**Valor:** R\$ 14.880,00

**Data assinatura:** 31/03/2023


**Vigência:** 01/04/2024

**Conclusão:**

Diante das análises efetuadas, não tivemos conhecimento de qualquer ofensa aos princípios constitucionais consagrados no artigo 37 da Constituição Federal e incisos I e IV do artigo 35 da Constituição Estadual, durante o exercício do primeiro e segundo semestre de 2023.

Assim sendo, apresentamos parecer no sentido de que não houve qualquer descumprimento aos citados princípios.

**Santo Antônio do Pinhal, 02 de janeiro de 2024.**

  
**Lucas Diego e Silva Santos**  
Prefeitura de Santo Antônio do Pinhal  
Controlador Interno - CISMA