



Câmara Municipal de Potirendaba

Largo Bom Jesus, nº 916 - Fone: (17) 3249-1551- CEP 15105-047

Potirendaba – SP

CNPJ: 51.857.860/0001-87

www.camarapotirendaba.sp.gov.br E-mail: camara@camarapotirendaba.sp.gov.br



Relatório de Controle Interno

Período: Fevereiro 2.026

Presidente: Julio Augusto Boechat

Ordenador de Despesa – Julio Augusto Boechat

Responsável pelo Controle Interno – Reginaldo Rodrigues Gomes

Introdução

O presente relatório tem fundamento legal na Resolução nº de 268/2017 de 08/06/2017, e nas legislações: Constituição Federal artigos 28, 70 e 74; Constituição do Estado artigo 150; Lei Complementar 101/2000 - Lei Responsabilidade Fiscal artigo 54, parágrafo único e artigo 59; Lei Orgânica do TCE/SP artigo 38, parágrafo único e Comunicado SDG nº 32/2012.

Este Relatório tem como objetivo fundamental levar ao conhecimento das autoridades competentes e da sociedade, informações de forma simplificada da execução do orçamento e da avaliação da gestão administrativa, nos seus aspectos contábil, financeiro, orçamentário, patrimonial e operacional.

Assim, ao mesmo tempo em que demonstra as ações do Poder Legislativo em termos físico-financeiros, pode se constituir num instrumento auxiliar em nível gerencial a fim de conduzir a gestão pública, tornando-a, essencialmente, voltada para o atendimento dos interesses coletivos.

A principal meta da elaboração do Sistema de Controle Interno é demonstrar um relatório cujo objetivo é salvaguardar o patrimônio Público, melhorar a eficiência operacional do Poder Legislativo, bem como prevenir erros e mau uso do dinheiro público.



Câmara Municipal de Potirendaba

Largo Bom Jesus, nº 916 - Fone: (17) 3249-1551- CEP 15105-047

Potirendaba – SP

CNPJ: 51.857.860/0001-87

www.camarapotirendaba.sp.gov.br E-mail: camara@camarapotirendaba.sp.gov.br



Sumário

- 1 - Dos responsáveis pelo Poder Legislativo**
- 2 - Dos responsáveis pela gestão administrativa do Poder Legislativo**
- 3 - Qualificação do responsável pelo Sistema de Controle Interno**
- 4 - Gestão Orçamentária: PPA, LDO E LOA**
- 5 - Do orçamento**
- 6 – Transferências financeiras recebidas**
- 7 – Da Devolução de transferências financeiras recebidas**
- 8 – Da Execução Orçamentária**
- 9 - Tesouraria**
- 10 - Da conciliação bancária**
- 11 – Da fixação e valor do subsídio dos Vereadores e Presidente**
- 12 - Da despesa com pessoal e subsídio dos Vereadores – Limites Constitucionais**
- 13 - Gestão de pessoal - Quadro de Pessoal**
- 14 – Dos Encargos Previdenciários**
- 15 – Demais Despesas**
- 16 - Adiantamentos**
- 17 – Dos Contratos/Aditivos**
- 18 – Das Licitações**
- 19 – Das Dispensas**



Câmara Municipal de Potirendaba

Largo Bom Jesus, nº 916 - Fone: (17) 3249-1551- CEP 15105-047

Potirendaba – SP

CNPJ: 51.857.860/0001-87

www.camarapotirendaba.sp.gov.br E-mail: camara@camarapotirendaba.sp.gov.br



20 – Inexigibilidade

21 – Dos Convênios

22 – Almoxarifado

23 – Dos Bens Patrimoniais

24 – Da frequência dos Vereadores

25 – Produção Legislativa

26 – Ouvidoria

27 - Serviço de Informação ao Cidadão (SIC)

28 – Do Sistema Audesp

29 – Transparência dos Atos da Administração

30 – Denúncias e Representações

31 – Diversos

32 - Recomendações do Controle Interno

33 – Considerações Finais

34 – Conclusão



Câmara Municipal de Potirendaba

Largo Bom Jesus, nº 916 - Fone: (17) 3249-1551- CEP 15105-047

Potirendaba – SP

CNPJ: 51.857.860/0001-87

www.camarapotirendaba.sp.gov.br E-mail: camara@camarapotirendaba.sp.gov.br



1 - Dos responsáveis pelo Poder Legislativo

No período de 01 a 31 de Fevereiro de 2.026, a Mesa da Câmara Municipal de Potirendaba esteve assim composta:

Presidente:	Vereador	Julio Augusto Boechat
Vice Presidente:	Vereador	Rafael Coiado Bertasso
1º Secretário:	Vereador	Thiago Henrique Camacho Cheregatto
2º Secretário:	Vereador	Sirdeli Regina do Patrocínio

2 - Dos responsáveis pela gestão administrativa do Poder Legislativo

Diretora Secretaria:	Suemily Mazzuca Chaves
Chefe de Contabilidade e Finanças:	Reginaldo Rodrigues Gomes
Assessor Jurídico Parlamentar:	Christian Péricles de Ataíde Guerra

3 - Qualificação do responsável pelo Sistema de Controle Interno

Reginaldo Rodrigues Gomes, ocupante do cargo de provimento comissionado denominado Chefe de Contabilidade e Finanças, nomeado como responsável pelo Sistema de Controle Interno por meio da Portaria nº 281 de 03/06/2.025.

4 - Gestão Orçamentária

4.1 - Acompanhamento da Gestão Orçamentária: PPA, LDO E LOA

PPA - Lei Ordinária 3.265/2.025 de 25/11/2.025 "Dispõe sobre: Plano Plurianual para o quadriênio de 2.026 a 2.029 e dá outras providências".

LDO- Lei Ordinária 3.240/2.025 de 06/06/2.025 "Estabelece as Diretrizes a serem observadas na elaboração da Lei Orçamentária do município para o exercício de 2.026 e dá outras providências".



Câmara Municipal de Potirendaba

Largo Bom Jesus, nº 916 - Fone: (17) 3249-1551- CEP 15105-047

Potirendaba – SP

CNPJ: 51.857.860/0001-87

www.camarapotirendaba.sp.gov.br E-mail: camara@camarapotirendaba.sp.gov.br



LOA - Lei Ordinária 3.264/2.025 de 25/11/2.025 "Estima a Receita e fixa a Despesa para o exercício financeiro de 2.026".

O Sistema de Controle Interno observou a compatibilidade entre os Programas, Ações e Metas criadas no Plano Plurianual, a correta autorização na Lei de Diretrizes Orçamentárias e respectiva implantação na Lei Orçamentária Anual.

Observa-se que todos os programas executados na Lei Orçamentária Anual no período analisado, foram devidamente inseridos no Plano Plurianual e autorizados na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

4.2 – Das Alterações e Acompanhamento do Orçamento

Não houve, no mês em análise, a necessidade de alterações da peça orçamentária, mediante abertura de créditos adicionais no Poder Legislativo, tampouco houve o remanejamento de dotação orçamentária.

5 – Gestão Financeira - Do Orçamento

O Orçamento do Município de Potirendaba para o exercício de 2.026 foi aprovado pela Lei Municipal nº 3.264 de 25/11/2.025, fixou as despesas do Poder Legislativo para o mesmo período, em R\$ 1.272.000,00 (um milhão duzentos e setenta e dois mil reais), resultando duodécimos de R\$ 106.000,00 (cento e seis mil reais) mensais.

RECEITA PREVISTA VALOR (R\$)		DESPESA FIXADA VALOR (R\$)	
Repasso Financeiro	R\$ 1.272.000,00	Despesa Corrente	R\$ 1.222.000,00
		Despesa de Capital	R\$ 50.000,00
TOTAL	R\$ 1.272.000,00	TOTAL	R\$ 1.272.000,00

6 - Transferências financeiras recebidas pelo Executivo Municipal

As receitas do Legislativo, constituídas de repasse por parte do Executivo Municipal, foram registradas na Contabilidade, em conformidade com as normas contábeis vigentes, especialmente ao que rege a Administração Pública. Verificamos ainda que o repasse do mês de Fevereiro de 2.026, foi efetuado dentro do prazo legal e os valores transferidos a título de duodécimo mensal estão em harmonia com o estabelecido na Lei Orçamentária Anual em vigor para o presente exercício. Os valores repassados em cada mês, bem como o acumulado até o período analisado, demonstram uma situação favorável e em ordem quanto ao ingresso de receitas oriundas de duodécimos. Os repasses são efetuados através de transferência bancária, na conta corrente do Legislativo existente no Banco do



Câmara Municipal de Potirendaba

Largo Bom Jesus, nº 916 - Fone: (17) 3249-1551- CEP 15105-047

Potirendaba – SP

CNPJ: 51.857.860/0001-87

www.camarapotirendaba.sp.gov.br E-mail: camara@camarapotirendaba.sp.gov.br



Brasil, Agência 2494-5, c/c nº 100.100-0, nesta cidade de Potirendaba, onde são recebidos e movimentados os recursos do Poder Legislativo.

O demonstrativo a seguir, demonstra a situação dos repasses mensais do exercício corrente:

Mês	Duodécimo Fixado	Recursos Repassados	% da Execução	Data Repasse	Recursos Devolvidos	Data Recursos Devolvidos
Janeiro	R\$ 106.000,00	R\$ 106.000,00	8,3333	20/01/2026	R\$ 0,00	
Fevereiro	R\$ 106.000,00	R\$ 106.000,00	8,3333	20/02/2026	R\$ 0,00	
Total		R\$ 212.000,00	16,6666		R\$ 0,00	

7 - Da devolução de transferências financeiras recebidas

No mês de Fevereiro/2.026 não foi efetuada devolução de duodécimo.

8 - Da Execução Orçamentária

O fechamento contábil é realizado de forma mensal, sendo remetido o balancete da receita e despesa para o Portal da Transparência da Câmara até o dia 20 de cada mês.

8.1 - Resumo da Execução Orçamentária

No período Fevereiro de 2.026. Os saldos extraídos do Balancete da Despesa apresentam os seguintes saldos:

Dotação Atualizada	R\$ 1.272.000,00	100%
Despesas Empenhadas	R\$ 195.968,48	15,4063%
Despesas Liquidadas	R\$ 149.668,58	11,7663%
Despesas Pagas	R\$ 149.668,58	11,7663%

8.1.1 - Despesa Empenhada

As despesas empenhadas são aquelas que foram autorizadas, porém não necessariamente executadas ou pagas, portanto, no decorrer do exercício, uma parcela deste valor pode ser anulada. A despesa total empenhada é assim demonstrada:

Mês	Despesas Empenhadas/mês	Despesas Empenhadas/ano
Janeiro	R\$ 125.749,64	R\$ 125.749,64
Fevereiro	R\$ 70.218,84	R\$ 195.968,48



Câmara Municipal de Potirendaba

Largo Bom Jesus, nº 916 - Fone: (17) 3249-1551- CEP 15105-047

Potirendaba – SP

CNPJ: 51.857.860/0001-87

www.camarapotirendaba.sp.gov.br E-mail: camara@camarapotirendaba.sp.gov.br



- O arquivamento dos empenhos encontra-se em boa ordem de fácil localização, devidamente numerados, autorizados por autoridade competente.
- As despesas lançadas em cada nota de empenho foram classificadas de forma adequada com as respectivas fichas e elementos de despesas, conforme o objeto ou serviços.
- Neste período constatei a inexistência de despesa realizada sem a prévia emissão de empenho, bem como constatei a regularidade nos procedimentos utilizados.

8.1.2 - Despesa Liquidada

A despesa liquidada é aquela que foi autorizada e o material/serviço já foi entregue/prestado. A despesa total liquidada é assim demonstrada:

Mês	Despesas Liquidadas/mês	Despesas Liquidadas/ano
Janeiro	R\$ 74.819,75	R\$ 74.819,75
Fevereiro	R\$ 74.848,83	R\$ 149.668,58

- A liquidação das despesas foi baseada em documentos fiscais, constantes na nota de empenho correspondente e devidamente assinados pelos responsáveis.
- O recebimento de todas as mercadorias e prestação de serviços foi devidamente certificado pelo funcionário Reginaldo Rodrigues Gomes que presta este tipo de serviço de acordo com a Portaria nº 286/2026, de 02/01/2026.

8.1.3 - Despesa Paga

As despesas pagas é a fase onde são efetuados os pagamentos das despesas já empenhadas e liquidadas. A Execução ou desembolso financeiro no decorrer do exercício são assim demonstrados e demonstram equilíbrio na execução orçamentária e financeira:

Mês	Despesas Pagas/mês	Despesas Pagas/ano
Janeiro	R\$ 74.480,41	R\$ 74.480,41
Fevereiro	R\$ 75.188,17	R\$ 149.668,58

- Os pagamentos neste período foram feitos após a autorização da autoridade competente obedecendo à ordem cronológica.



Câmara Municipal de Potirendaba

Largo Bom Jesus, nº 916 - Fone: (17) 3249-1551- CEP 15105-047

Potirendaba – SP

CNPJ: 51.857.860/0001-87

www.camarapotirendaba.sp.gov.br E-mail: camara@camarapotirendaba.sp.gov.br



- Após a fase de pagamento das despesas constatei que todos os documentos estão arquivados.
- As despesas realizadas pelo Legislativo Municipal estão em consonância com o Plano Plurianual, Lei de Diretrizes Orçamentária e Lei Orçamentária Anual, bem como em conformidade com as metas estabelecidas.
- A ordem de Pagamento de cada empenho encontra-se devidamente assinada pelo Presidente Julio Augusto Boechat e pelo Chefe de Contabilidade e Finanças Reginaldo Rodrigues Gomes.
- O Balancete referente ao mês de Fevereiro de 2.026, foi encaminhado ao Poder Executivo por meio do Ofício P/CM/OF/019/2.026, de 27 de Fevereiro de 2.026.

8.1.4 – Dos Restos a Pagar

A Entidade não possui restos a pagar até o período.

9 - Tesouraria

As disponibilidades de caixa são depositadas em bancos estatais, atendendo ao artigo 164, § 3, da Constituição Federal;

Os pagamentos são feitos após o prévio empenho e com a assinatura do Presidente da Câmara;

Os pagamentos são efetuados mediante transferências eletrônicas ou boletos;

A ordem cronológica dos pagamentos tem sido obedecida;

Os pagamentos por meio eletrônico são devidamente comprovados;

A seção controla os créditos adicionais suplementares com antecipação a despesa que será realizada (licitação, dispensa e inexigibilidade);

Os recursos financeiros destinados a Câmara Municipal são contabilizados como receitas de transferência;

Os documentos da despesa são arquivados de forma mensal;



Câmara Municipal de Potirendaba

Largo Bom Jesus, nº 916 - Fone: (17) 3249-1551- CEP 15105-047

Potirendaba – SP

CNPJ: 51.857.860/0001-87

www.camarapotirendaba.sp.gov.br E-mail: camara@camarapotirendaba.sp.gov.br



É encaminhada mensalmente a Prefeitura todas as informações relativas às movimentações contábeis, financeiras, patrimoniais e orçamentárias do Legislativo para consolidação na contabilidade geral do Município.

Os boletins de caixa foram elaborados nos dias em que houve movimentação bancária e/ou processamento de receitas e despesas, tendo sido afixados no mural da Câmara para conhecimento público e também no portal transparência.

Os valores financeiros disponíveis foram movimentados no Banco do Brasil, na Agência 2494-5, c/c nº 100.100-0, nesta cidade de Potirendaba, considerado banco oficial, atendendo a legislação pertinente.

10 – Da Conciliação Bancária

- É realizada mensalmente a Conciliação Bancária;

- A conciliação bancária é realizada pelo confronto dos extratos bancários e boletins de Caixa, remetida mensalmente ao Tribunal de Contas através do sistema Audesp, de acordo com os prazos legais, e disponibilizado no site oficial da Câmara Municipal de Potirendaba, www.camarapotirendaba.sp.gov.br (Contas Públicas).

O saldo bancário apurado em 28 de Fevereiro de 2.026, de acordo com o Extrato Bancário e o Boletim de Caixa, foi o seguinte:

Banco:	1
Nome do Banco:	BANCO DO BRASIL SA
Agência:	2494-5
Nome da Agência:	Potirendaba
Conta:	100100-0
Nome da Conta:	BANCO DO BRASIL S/A - 100.100-0
Saldo total conforme banco:	R\$ 62.331,42
Saldo total conforme contabilidade:	R\$ 62.331,42
Diferença:	R\$ 0,00
Valores lançados pela contabilidade e não debitados pelo banco	R\$ 0,00
Valores debitados pelo banco e não lançados pela contabilidade	R\$ 0,00
Saldo:	R\$ 62.331,42

- A Câmara Municipal não possui sob sua guarda numerário em espécie.



Câmara Municipal de Potirendaba

Largo Bom Jesus, nº 916 - Fone: (17) 3249-1551- CEP 15105-047

Potirendaba – SP

CNPJ: 51.857.860/0001-87

www.camarapotirendaba.sp.gov.br E-mail: camara@camarapotirendaba.sp.gov.br



11 – Fixação do subsídio dos Vereadores e Presidente

Não houve fixação de subsídios dos Vereadores para a legislatura atual, sendo adotada a legislação anterior (Resolução nº 242/2010, de 08/09/2010).

- A última revisão geral anual do subsídio dos Vereadores e do Presidente se deu por meio da Lei Municipal 2.934/2.020, de 21/02/2.020, sendo:

Subsídio Vereadores: R\$ 3.656,69
Subsídio Presidente: R\$ 4.388,04

- Não ocorreram no mês em análise pagamento aos Senhores Vereadores a saber:

Verbas de Gabinete;
Ajudas de Custo;
Auxílios;
Encargos de Gabinete;
Décimo Terceiro;
Sessões Extraordinárias.

A Câmara Municipal de acordo com o Artigo 12 da Lei Orgânica do Município é composta de 09 (nove) Vereadores.

Vereadores:

01	Julio Augusto Boechat	Eletivo
02	Luciano José Nunes	Eletivo
03	Rafael Antonio Scarpelli Zanatta	Eletivo
04	Rafael Coiado Bertasso	Eletivo
05	Ray José Teixeira	Eletivo
06	Sarah Regina Bossolo	Eletivo
07	Sirdeli Regina do Patrocínio	Eletivo
08	Sigmar Aparecido Colatruglio	Eletivo
09	Thiago Henrique Camacho Cheregatto	Eletivo

12 – Da despesa com pessoal e subsídio dos Vereadores – Limites Constitucionais



Câmara Municipal de Potirendaba

Largo Bom Jesus, nº 916 - Fone: (17) 3249-1551- CEP 15105-047

Potirendaba – SP

CNPJ: 51.857.860/0001-87

www.camarapotirendaba.sp.gov.br E-mail: camara@camarapotirendaba.sp.gov.br



Os valores registrados em folha de pagamento e na contabilidade correspondem aos estabelecidos em Lei e Resolução.

12.1 – Detalhamento da Despesa com Pessoal

Mês	Pessoal Ativo	Obrigações Patronais	Inativos e Pensionistas	Indenizações por Demissão	Despesa Total com Pessoal
Janeiro	R\$ 55.654,62	R\$ 9.523,44	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 65.178,06
Fevereiro	R\$ 57.561,30	R\$ 9.847,57	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 67.408,87
Total	R\$ 113.215,92	R\$ 19.371,01	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 132.586,93

DESPESAS COM FOLHA DE PAGAMENTO

VALOR

Total de repasses da Prefeitura – Fevereiro de 2.026	R\$ 212.000,00
Valor total da folha de pagamento – Fevereiro de 2.026	R\$ 113.215,92
Percentual aplicado com folha de pagamento da Câmara	53,4037%
Percentual máximo permitido	70%

A despesa com pessoal encontra-se regular, quanto ao limite constitucional previsto no art. 29-A, § 1º da CF, verificamos que os gastos com folha de pagamento, incluído os subsídios dos Agentes Políticos, permaneceram dentro do limite de 70,00% (setenta por cento), conforme demonstrado.

Verificamos que os valores das remunerações expressos nas folhas de pagamento são, efetivamente, condizentes com as tabelas salariais, não havendo nenhum tipo de discrepância.

Os valores gastos com subsídios e remuneração dos funcionários encontram-se publicados no portal da transparência em conformidade com a Lei 12.527/2.011.

13 – Da gestão de Pessoal - Quadro de Pessoal da Câmara Municipal

Existem atualmente na Estrutura Organizacional da Câmara Municipal os seguintes servidores, até o período analisado:

Cargos Efetivos:

Cargo	Qtde	Nome	Admissão
Diretor de Finanças	01		Vago
Auxiliar de Secretaria	01		Vago
Auxiliar de Serviços Gerais	01		Vago



Câmara Municipal de Potirendaba

Largo Bom Jesus, nº 916 - Fone: (17) 3249-1551- CEP 15105-047

Potirendaba – SP

CNPJ: 51.857.860/0001-87

www.camarapotirendaba.sp.gov.br E-mail: camara@camarapotirendaba.sp.gov.br



Cargos em Comissão:

Cargo	Qtde	Nome	Admissão
Diretor Secretaria	01	Suemily Mazzuca Chaves	08/01/2.019
Assessor Jurídico Parlamentar	01	Christian Péricles de Ataíde Guerra	07/03/2.025
Chefe de Contabilidade e Finanças	01	Reginaldo Rodrigues Gomes	03/06/2.025

Verificamos que no período analisado não ocorreram admissões, contratações por tempo determinado, demissões, aposentadorias e concessão de pensões.

Constatou-se a inexistência da abertura de processo disciplinar e/ou sindicância no período.

Não constatamos nenhum tipo de desvio de função, ou seja, não há cometimento a servidor de atribuições estranhas ao cargo que ocupa.

Os dados cadastrais dos servidores e vereadores estão atualizados e são plenamente confiáveis, sendo que os cadastros são atualizados periodicamente.

13.1 - Controle da Jornada de Trabalho

Com relação aos cargos de provimento em comissão não há registro de ponto, devido exercerem funções de Chefia, Direção e Assessoramento e são exigidos deles especial relação de confiança entre o presidente e o servidor, razão pela qual é necessária a dedicação integral e sem limitação de horário por parte dos servidores comissionados.

13.2- Horas Extraordinárias

Não houve pagamento de horas extraordinárias ao servidor ocupante de cargo em Comissão, obedecendo à vedação prevista no § 3º, do artigo 53, da Lei Complementar nº 002 de 20/09/2.007, que Dispõe sobre o Estatuto dos Servidores Públicos do município de Potirendaba-SP.

13.3 – Controle de Férias



Câmara Municipal de Potirendaba

Largo Bom Jesus, nº 916 - Fone: (17) 3249-1551- CEP 15105-047

Potirendaba – SP

CNPJ: 51.857.860/0001-87

www.camarapotirendaba.sp.gov.br E-mail: camara@camarapotirendaba.sp.gov.br



A concessão de férias é controlada pelo setor de Recursos Humanos e autorizadas pela Presidência da Câmara Municipal.

14 – Dos Encargos Previdenciários e IRRF

No mês de Dezembro de 2.026, a Câmara Municipal apresenta a despesa liquidada e paga com recolhimentos de encargos sociais, contribuição previdenciária (INSS) de agentes políticos e servidor em tempo hábil, consoante se verifica das guias de contribuição e extrato Analítico da Despesa - obrigações patronais, não sendo registrado o pagamento de nenhuma multa por infração a legislação do INSS.

Despesas com Encargos Sociais	Empenhado/ Mês	Liquidado/ Mês	Pago/mês	Empenhado/ Ano	Liquidado/Ano	Pago/ano
3.1.90.13.02 Contribuição Prev. INSS	R\$ 9.847,57	R\$ 9.847,57	R\$ 9.847,57	R\$ 19.371,01	R\$ 19.371,01	R\$ 19.371,01

Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF – devidamente retido e repassado aos cofres públicos municipais.

15 - Demais despesas

15.1 - Dos gastos com combustíveis

Não houve gastos de combustível no mês de Fevereiro de 2.026.

Registra-se que a Edilidade não possui veículo próprio, sendo que, em todas as ocasiões que a mesma necessita realizar externamente suas tarefas administrativas, tem de valer-se de veículos de seus servidores, quando não da própria Presidência. Eventuais gastos com combustíveis são autorizados pela Resolução nº 248/2013, de 22/08/2013, Dispõe sobre os procedimentos para as despesas com viagem no âmbito da Câmara Municipal de Potirendaba e dá providências correlatas.

15.2 - Dos gastos com telefonia



Câmara Municipal de Potirendaba

Largo Bom Jesus, nº 916 - Fone: (17) 3249-1551- CEP 15105-047

Potirendaba – SP

CNPJ: 51.857.860/0001-87

www.camarapotirendaba.sp.gov.br E-mail: camara@camarapotirendaba.sp.gov.br



Registra-se que a Edilidade dispõe de apenas uma linha telefônica (17) 32491551, constatamos por meio da fatura mensal os gastos com serviço de telefonia fixa realizado no presente mês, está compatível com a média realizada nos meses anteriores. No quadro abaixo demonstramos a despesa realizada com telefonia fixa durante o mês de Fevereiro de 2.026.

Mês/Ano	Fornecedor	Valor
Fevereiro/ 2.026	Telefônica Brasil S/A	R\$ 77,09

A Câmara não possui livro de controle de ligações telefônicas.

15.3 – Dos gastos com serviço de energia elétrica

Constatamos por meio da fatura que o consumo e gasto com serviço de energia elétrica realizado no presente mês, está compatível com a média realizada nos meses anteriores.

Mês/Ano	Fornecedor	Valor
Fevereiro/ 2.026	Companhia Paulista de Força e Luz	R\$ 961,58

16 – Adiantamentos para despesas de Viagens

- Não foram realizados Adiantamentos no mês de Fevereiro/2.026.

- Registra-se que os adiantamentos de despesas de viagens dos nobres vereadores ou de funcionários são solicitados antecipadamente à autoridade competente, sendo analisada a real necessidade da despesa, é emitida nota de empenho para a liberação de recursos em espécie, caso haja devolução do numerário este é imediatamente devolvido ao responsável pelo adiantamento que através da prestação de contas encaminhará os recursos restantes ao banco de origem.

- O responsável pelo adiantamento é o servidor: Reginaldo Rodrigues Gomes

17 – Dos Contratos/Aditivos

- Neste mês de Fevereiro 2.026, foram firmados os seguintes contratos/aditivos.

Contrato nº 001/2.026

Contratada: Alexandre Francisco Dias - ME



Câmara Municipal de Potirendaba

Largo Bom Jesus, nº 916 - Fone: (17) 3249-1551- CEP 15105-047

Potirendaba – SP

CNPJ: 51.857.860/0001-87

www.camarapotirendaba.sp.gov.br E-mail: camara@camarapotirendaba.sp.gov.br



Objeto: “Fornecimento parcelado de água mineral copo 200ml, garrafa 510ml sem gás, garrafa 510ml com gás e água mineral galão 20 litros”.

- Os contratos firmados entraram em vigor na data de 02 de Março de 2.026 com vigência até 31 de Janeiro de 2.026.

- Os serviços e os pagamentos foram executados de acordo com as cláusulas contratuais pactuadas entre as partes e dentro do padrão de qualidade aceito pela Administração, não foram encontradas irregularidades de qualquer gênero.

- São emitidos Quadrimestralmente Relatórios de Acompanhamentos dos Contratos/Aditivos celebrados.

18 – Das Licitações

- A comissão de Licitação para o exercício de 2.026, é representada por funcionário do Quadro de Pessoal da Câmara Municipal e por funcionários do Quadro de Pessoal da Prefeitura Municipal nomeada através da Portaria nº 291/2.026, de 02/01/2.026, ficando assim composta:

- Suemily Mazzuca Chaves
- Veronilda Aparecida da Silva
- Isabela Aparecida de Paula Chessa

19 - Das Dispensas

- Durante o mês de Fevereiro de 2.026, não houve a realização de qualquer modalidade em processo de dispensa de licitação.

20 - Inexigibilidade

- Durante o mês de Fevereiro de 2.026, não houve a realização de nenhum processo de inexigibilidade de licitação.

21 - Dos Convênios

- Durante o mês de Fevereiro de 2.026, não foi firmado pela Edilidade Convênio.

22 – Almoxarifado



Câmara Municipal de Potirendaba

Largo Bom Jesus, nº 916 - Fone: (17) 3249-1551- CEP 15105-047

Potirendaba – SP

CNPJ: 51.857.860/0001-87

www.camarapotirendaba.sp.gov.br E-mail: camara@camarapotirendaba.sp.gov.br



- Considerando a pequena movimentação de materiais que ocorre normalmente, a Câmara não possui estoque, sendo os mesmos, destinados ao consumo imediato.
- Não há elaboração de balancetes mensais em razão de não possuir almoxarifado.
- Os materiais adquiridos no período foram objeto de lançamento junto aos registros competentes.

Relação	Autorizado	Emp/mês	Liq/mês	Pago/mês	Emp/ano	%	Liq/ano	%	Pago/ano	%
Material de Consumo	R\$ 20.000,00	R\$ 38,00	R\$ 38,00	R\$ 38,00	R\$ 2.588,24	12,912	R\$ 2.588,24	12,9412	R\$ 2.588,24	12,9412
Repassé Financeiro até o período							R\$ 212.000,00			
Percentual de investimento empenhado sobre repasse no período							1,22086%			

De acordo com o demonstrado acima, o valor empenhado com materiais de consumo representou até o período, respectivamente, 12,9412% da **Despesa Autorizada** para o exercício.

Observa-se ainda, que a Câmara aplicou em material de consumo no período, o equivalente a 1,22086% dos **Repasses Recebidos**.

23 – Dos Bens Patrimoniais

23.1 - Controle do Patrimônio

Os bens Patrimoniais da Câmara Municipal esta sob a responsabilidade do servidor Reginaldo Rodrigues Gomes, que cuida da inclusão e exclusão de um determinado bem no Sistema de Patrimônio. Sendo assim foi verificado que os bens móveis adquiridos pelo Poder Legislativo e incorporados ao patrimônio estão registrados, nas suas devidas salas permitindo sua rápida localização, estando atualizado e encontrando-se em ordem. Quando a necessidade de transferência entre os setores de determinado bem é comunicado ao responsável pela alteração no sistema e consequente emissão do Termo de Responsabilidade.

No controle cadastral dos bens há informações quanto ao valor correspondente, número da nota fiscal, bem como a data de compra.

Todos os bens estão numerados e identificados com placas;



Câmara Municipal de Potirendaba

Largo Bom Jesus, nº 916 - Fone: (17) 3249-1551- CEP 15105-047

Potirendaba – SP

CNPJ: 51.857.860/0001-87

www.camarapotirendaba.sp.gov.br E-mail: camara@camarapotirendaba.sp.gov.br



O inventário físico é realizado mensalmente;

É emitido anualmente o inventário analítico de bens móveis;

- Neste mês não houve aquisição e baixa de bens de caráter permanente.

O quadro a seguir demonstra o valor autorizado na Lei Orçamentária para investimento em obras, equipamentos e material permanente, comparado com a despesa empenhada, liquidada e paga:

Relação de Investimentos	Autorizado	Emp/mês	Liq/mês	Pago/mês	Emp/ano	%	Liq/ano	%	Pago/ano	%
Equipamento e Material Permanente	R\$ 35.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00	R\$ 0,00	0,00

Repasso Financeiro Recebido até o período	R\$ 212.000,00
Percentual de investimento empenhado sobre repasse até o período	0,00%

Demonstrativo Patrimonial

DESCRIÇÃO	BENS	VALOR R\$
(+) Saldo do mês anterior	Bens móveis	R\$ 39.207,07
(+) Aquisições no mês	Bens móveis	R\$ 0,00
(-) Baixas no mês	Doação	R\$ 0,00
	Inservíveis	R\$ 0,00
(-) Desincorporação de bens e valores		R\$ 0,00
(-) Depreciação no mês		R\$ 484,63
(=) Saldo em 28/02/2.026	Bens móveis	R\$ 38.719,44

- A depreciação patrimonial mensal realizada em atendimento as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCASP), deste mês de Fevereiro de 2.026, apurou um valor depreciado de R\$ 484,63 (quatrocentos e oitenta e quatro reais e sessenta e três centavos).



Câmara Municipal de Potirendaba

Largo Bom Jesus, nº 916 - Fone: (17) 3249-1551- CEP 15105-047

Potirendaba – SP

CNPJ: 51.857.860/0001-87

www.camarapotirendaba.sp.gov.br E-mail: camara@camarapotirendaba.sp.gov.br



- A Câmara Municipal apresenta no final deste mês a importância de R\$ 38.719,44 (trinta e oito mil setecentos e dezenove reais e quarenta e quatro centavos), de bens móveis, devidamente escriturados na contabilidade e no sistema patrimonial da Câmara Municipal.

- Não foi encontrada incompatibilidade entre os registros contábeis das contas de bens móveis e a existência física de bens.

- Quanto ao mais, não há indícios de irregularidades ou desvios patrimoniais.

24 - Da frequência dos Vereadores

O controle de frequência dos Vereadores às Sessões Legislativas é realizado por meio de livro de registro de presença.

Com base nas informações extraídas do referido livro, detalhamos abaixo os registros existentes acerca da participação dos Vereadores às Sessões Legislativas:

24.1 - Quanto às Sessões Ordinárias realizadas no mês de Fevereiro de 2.025, houve a seguinte falta:

Data da Sessão	Vereador	Justificativa
19/02/2.026	Rafael Coiado Bertasso	Não houve- Descontada

Da análise das listas de presença dos Senhores Vereadores foram realizadas Sessões Ordinárias nos dia 04 com a presença de todos os Senhores Vereadores e no dia 19 quando se verificou a ausência do Vereador Rafael Coiado Bertasso, falta essa injustificada e portanto descontada.

24.2 - Suplência

Não houve a nomeação (convocação) de suplentes no mês em análise.

25 – Produção Legislativa

Do Processo Legislativo

Durante este mês foram tramitadas as seguintes matérias:



Câmara Municipal de Potirendaba

Largo Bom Jesus, nº 916 - Fone: (17) 3249-1551- CEP 15105-047

Potirendaba – SP

CNPJ: 51.857.860/0001-87

www.camarapotirendaba.sp.gov.br E-mail: camara@camarapotirendaba.sp.gov.br



Tipo de Legislação	Quantidade
Projeto de Lei Executivo	06
Projeto de Lei Complementar Executivo	00
Projeto de Lei Legislativo	01
Projeto de Lei Complementar Legislativo	00
Projeto de Decreto Legislativo	00
Autógrafo de Lei	07
Autógrafo de Lei Complementar	00
Projeto de Resolução	00
Proposta de Moção	01
Proposta de Emenda a Lei Orgânica	00
Requerimento	12
Indicação	19
Mensagem de Veto do Executivo	00
Sessão Ordinária	02
Sessão Extraordinária	00
Ofício Expedido	13

26- Ouvidoria

Através da Resolução nº 277/2.020, de 06/02/2.020, foi regulamentado a ouvidoria da Câmara Municipal de Potirendaba.

No site oficial da Câmara Municipal de Potirendaba, www.camarapotirendaba.sp.gov.br, na aba "Ouvidoria da Câmara de Vereadores".

Neste canal de comunicação procura-se facilitar e desburocratizar o envio e acompanhamento de pedidos de informação destinados à Câmara Municipal de Potirendaba.

Utilizando também, além de pedidos de informação, enviar denúncias, reclamações, elogios, sugestões, ou outras informações que achar pertinente.

Podendo o munícipe protocolar sua manifestação presencial na unidade física do Serviço de Informação ao Cidadão e Ouvidoria, sito Largo Bom Jesus nº 916, centro, Potirendaba-SP.

No período analisado não houve registro.

27 - Serviço de Informação ao Cidadão (SIC)



Câmara Municipal de Potirendaba

Largo Bom Jesus, nº 916 - Fone: (17) 3249-1551- CEP 15105-047

Potirendaba – SP

CNPJ: 51.857.860/0001-87

www.camarapotirendaba.sp.gov.br E-mail: camara@camarapotirendaba.sp.gov.br



O site disponibiliza canal de comunicação com o cidadão, por meio de pedido de informação -SIC, o qual permite a comunicação para solução de dúvidas, sugestões, elogios, reclamações, entre outras ações, mediante formulário específico, além de telefones, e-mails para atendimento das demandas do cidadão, nos termos do art. 8º, § 3, inciso VII, da Lei Federal nº 12.527/2011;

Nos termos do art. 9º, da Lei Federal nº 12.527 /2011, o Serviço de Informação ao Cidadão -SIC, foi instituído pela Lei Municipal 2.562/2013 e por meio da Resolução nº 275/2019, o qual prevê a possibilidade de envio de pedidos de forma eletrônica, por meio de link próprio do e-SIC, no site da Câmara, bem como existe a possibilidade de entrega do pedido de acesso à informação de forma presencial e eletrônica;

No período analisado não houve registro.

28 – Acompanhamento de obrigações ao Sistema Audesp – Cumprimento de Prazos

O quadro a seguir apresenta a movimentação decorrente da remessa eletrônica de documentos exigidos pelo Tribunal de Contas através do Sistema AUDESP (Auditoria Eletrônica de Contas Públicas).

Tipo Documento	Enviado	Prazo	Situação
Atualização do Cadastro Geral Mensal- Janeiro de 2026	03/02/2026	10/02/2026	No Prazo
Balancete Isolado mês 13/2025	02/02/2026	13/02/2026	No Prazo
Balancete Isolado mês 14/2025	19/02/2026	04/03/2026	No Prazo
Declaração Negativa – Atos Normativos, Cargos, Função e Agente Público – Janeiro de 2026	03/02/2026	05/02/2026	No Prazo
Declaração Negativa- Licitação e Exigências de Obra Janeiro de 2026	03/02/2026	15/02/2026	No Prazo
Resumo Mensal Folha Pagamento – Janeiro de 2026	03/02/2026	19/02/2026	No Prazo
Folha Ordinária Agente Público – Janeiro de 2026	03/02/2026	19/02/2026	No Prazo
Pagamento Folha Ordinária – Janeiro de 2026	03/02/2026	20/02/2026	No Prazo
Balancetes para consolidação ao Poder Executivo – Fevereiro 2026	27/02/2026	10/03/2026	No Prazo
Conciliação Bancária Dezembro de 2025	19/02/2026	02/03/2026	No Prazo

Verificamos que no mês analisado, o encaminhamento de documentos no prazo representou 100%, o envio intempestivo foi na ordem de 0% e os documentos não informados foi de 0%.

29 – Transparência dos Atos da Administração

29.1 - Portal da Transparência



Câmara Municipal de Potirendaba

Largo Bom Jesus, nº 916 - Fone: (17) 3249-1551- CEP 15105-047

Potirendaba – SP

CNPJ: 51.857.860/0001-87

www.camarapotirendaba.sp.gov.br E-mail: camara@camarapotirendaba.sp.gov.br



Em consulta ao sítio oficial da Câmara Municipal de Potirendaba, www.camarapotirendaba.sp.gov.br, e com base no roteiro exemplificativo, sobre os pontos a serem supervisionados pelo controlador interno, sugerido pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo no Manual Básico "Controle Interno - edição de 2019", analisamos o Portal de Transparência da Câmara Municipal e destacamos a divulgação das seguintes informações:

A Lei de acesso à informação foi regulamentada na Câmara Municipal de Potirendaba por meio da Lei Municipal 2.562/2013 e da Resolução nº 275/2019. O Portal da Transparência é de fácil localização no site da Câmara. Os conteúdos de transparência são acessados por meio de um único Portal, sendo que:

- O acesso ao Portal de Transparência independe de utilização de senhas ou de cadastramento de usuários;
- As informações constantes no Portal de transparência são atualizadas em tempo real (dia útil imediatamente anterior);
- O Portal de Transparência possui linguagem simples, objetiva e compreensível, sem jargões técnicos, siglas ou estrangeirismos;
- No Portal de Transparência existe a divulgação da remuneração individualizada por nome do servidor ou agente político, contendo o vencimento, descontos, indenizações e valor líquido;
- Com relação às despesas o Portal de Transparência apresenta informações sobre os credores, com contendo dados sobre o valor empenhado ou provisionado, valor da liquidação e valor do pagamento;

No sítio da Câmara estão disponibilizados o registro das competências do Poder Legislativo e sua estrutura organizacional, com o endereço da Câmara Municipal, telefones e horário de atendimento, nos termos do art. 8º, § 1º, da Lei Federal nº 12.527/2011;

O site apresenta informações sobre julgamento das contas do Poder Executivo, contendo o respectivo Parecer Prévio do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo “Contas Públicas”, em atendimento ao disposto no Art. 48, da Lei de Responsabilidade Fiscal;



Câmara Municipal de Potirendaba

Largo Bom Jesus, nº 916 - Fone: (17) 3249-1551- CEP 15105-047

Potirendaba – SP

CNPJ: 51.857.860/0001-87

www.camarapotirendaba.sp.gov.br E-mail: camara@camarapotirendaba.sp.gov.br



No site da Câmara são publicados seus atos de nomeação e exoneração de servidores, extratos de contratos/aditivos e avisos de licitações e também em jornal de circulação em nosso município;

No site é possível obter relatórios das atividades desenvolvidas pelos Vereadores e suas presenças nas Sessões Plenárias, pauta das Sessões Plenárias, atas das Sessões Plenárias. Assim, com base nos itens analisados, verificamos que o Portal da Transparência e o site da Câmara Municipal apresentam os dados para o cumprimento de determinações constitucionais e legais relacionadas à transparência;

Nota-se, dessa forma, que a Câmara Municipal de Potirendaba mantém de forma transparente todas as informações para acesso da população.

29.2 – Transparência Fiscal

Verificamos, ainda, que no período analisado, as contas do Poder Executivo, ficaram disponíveis no Poder Legislativo, para consulta e apreciação pelos cidadãos e instituições da sociedade, conforme previsto no artigo 49 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

30 – Denúncias

Não foi apresentada nenhuma espécie de denúncia sobre eventuais irregularidades a gestão administrativa e a execução orçamentária e financeira do Legislativo Municipal.

31 – Diversos

31.1 - Instauração de procedimentos apuratórios disciplinares de sindicância ou processo administrativo

Verificamos que no período analisado não houve a instauração de Sindicância e Processo Administrativo.

31.2 - Instauração de Comissão Especial de Inquérito

Verificamos que no período analisado não houve a instauração de Comissão Especial de Inquérito.

31.3- Julgamento das Contas do Poder Executivo



Câmara Municipal de Potirendaba

Largo Bom Jesus, nº 916 - Fone: (17) 3249-1551- CEP 15105-047

Potirendaba – SP

CNPJ: 51.857.860/0001-87

www.camarapotirendaba.sp.gov.br E-mail: camara@camarapotirendaba.sp.gov.br



As contas referentes aos exercícios de 2.024 e 2.025 ainda não foram enviadas pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo para apreciação da Edilidade.

Julgamento das contas dos três últimos exercícios:

Exercício	Processo	Parecer	Resultado do Julgamento
2.021	021414.989.23.6	Favorável	Mantido o Parecer – Decreto Legislativo nº 303/2.024
2.022	003987.989.22.5	Favorável	Mantido o Parecer – Decreto Legislativo nº 305/2.025
2.023	004443.989.23.1	Favorável	Mantido o Parecer – Decreto Legislativo nº 307/2.025

31.4- Das Contas do Poder Legislativo

Julgamento das contas dos três últimos exercícios:

Exercício	Processo	Julgamento
2022	004644.989.22-0	Regulares
2023	004878.989.23-5	Regulares
2024	004930.989.24-9	Regulares

A conta referente ao exercício de 2.025 ainda não foi julgada pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

32 - Recomendações do Controle Interno

No período em análise não foram expedidas recomendações, de modo que não foi necessário comunicado interno contendo determinações ou execuções a serem adotadas.

33 – Considerações Finais

Procuramos, no presente relatório, focar os principais aspectos da gestão administrativa, financeiro, orçamentário e patrimonial com clareza e objetividade, colocando-nos à disposição para quaisquer outros esclarecimentos que se fizerem necessários. Realizamos o exame das receitas, despesas, contratos, e demais atos praticados pela Câmara Municipal de Potirendaba, com a finalidade de verificar a regularidade da execução orçamentária, financeira e operacional deste ente, verificando o



Câmara Municipal de Potirendaba

Largo Bom Jesus, nº 916 - Fone: (17) 3249-1551- CEP 15105-047

Potirendaba – SP

CNPJ: 51.857.860/0001-87

www.camarapotirendaba.sp.gov.br E-mail: camara@camarapotirendaba.sp.gov.br



atendimento aos princípios da legalidade e supremacia do interesse público. Os registros e documentos examinados traduzem adequadamente a execução orçamentária de responsabilidade do gestor. Ao detectar eventual incorreção, buscamos antes de qualquer medida administrativa, corrigi-las com objetivo de reforçar a efetividade dos gastos públicos em benefícios da sociedade. Atestamos que a documentação do Legislativo, ora analisada, submeteu-se à devida análise por parte deste Sistema de Controle Interno.

34 – Parecer Conclusivo

Baseada nas considerações acima e mediante análise detalhada dos documentos que compõem cada item para o período, esse Sistema de Controle Interno não vislumbramos ocorrências relevantes que mereçam remessa deste relatório ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, finalmente conclui que as atividades da Câmara Municipal de Potirendaba, estão em conformidade com a exigências legais, no entanto, o mesmo será submetido à análise do Chefe do Poder Legislativo.

É o que nos coube relatar.

Potirendaba, 27 de Fevereiro de 2.026

Reginaldo Rodrigues Gomes
Responsável pelo Controle Interno

Ciente:

Julio Augusto Boechat
Presidente da Câmara