

CÂMARA MUNICIPAL DE SANTO ANTÔNIO DO JARDIM
RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO
2º QUADRIMESTRE DE 2025

SUMÁRIO

1. Apresentação
2. Operações de Acompanhamento e Controle
 - 2.1 Execução Orçamentária e Financeira
 - 2.2 Aplicação Financeira
 - 2.3 Bens em Almoxarifado
 - 2.4 Patrimônios
 - 2.5 Licitações, Contratos, Distrato e Termos Aditivos
 - 2.6 Adiantamentos
 - 2.7 Despesa Pública
 - 2.8 Duodécimo
 - 2.9 Despesas com Pessoal
3. Publicações
4. Gestão da Contabilidade
5. Recomendações e Alertas do TCE-SP
6. Audiências Públicas
7. Recomendações Complementares
8. Conclusão

1. Apresentação

Nos termos do artigo 74 da Constituição Federal, artigo 59 da Lei Complementar nº 59, artigos 63 a 66 da Lei Complementar nº 33/1994 e da Resolução Municipal nº 01/2013, apresento o Relatório de Controle Interno referente ao período de maio a agosto de 2025, abordando a gestão administrativa, financeira e patrimonial do Poder Legislativo municipal.

2. Operações de Acompanhamento e Controle

2.1 Execução Orçamentária e Financeira

Foram analisadas e conferidas as conciliações bancárias referentes às seguintes contas:

- Ag. 0331 C/C nº 0006.71011-2 – Caixa Econômica Federal
- Ag. 0331 C/C nº 3703.00575276505-2 – Caixa Econômica Federal
- Ag. 0331 C/P nº 3703.00728958806-2 – Caixa Econômica Federal
- Ag. 0718 C/C nº 32731-2 – Sicredi Coop. Cred. União PR/SP Dexis

Durante a análise, foram verificados os saldos apresentados nas conciliações, confrontando-os com os demonstrativos contábeis correspondentes, tais como: Razão das Contas, Demonstrativo de Movimentação do Mês, Demonstrativo de Duodécimos e Despesas da Execução Orçamentária, Balancete Analítico, entre outros relatórios auxiliares pertinentes.

2.2 Aplicação Financeira

No período compreendido entre maio e agosto de 2025, foram identificadas duas aplicações financeiras, realizadas nas seguintes datas e valores:

- 30/06/2025 – R\$ 90.000,00
- 29/08/2025 – R\$ 60.000,00

O total aplicado no período corresponde a R\$ 150.000,00, valor devidamente registrado e compatível com as informações constantes nos demonstrativos contábeis e extratos bancários analisados.

2.3 Bens em Almoxarifado

Houve baixa nos Bens de Consumo no período de maio a agosto de 2025, conforme registros contábeis e documentos de conferência do almoxarifado.

2.4 Patrimônios

No período de 1º de maio a 31 de agosto de 2025, foram incorporados ao patrimônio do órgão os seguintes bens, devidamente registrados no sistema de controle patrimonial, com base em notas fiscais e termos de incorporação:

Nº do Patrimônio	Descrição do Bem	Data de Incorporação	Valor (R\$)
450	Tribuna em MDF, cor imbuia	07/05/2025	1.000,00
451	Access Point Wi-Fi 6	23/05/2025	1.799,00
452	Access Point Wi-Fi 6	23/05/2025	1.799,00
453	Controladora Cloud Key Plus	23/05/2025	1.799,00
454	Câmera PTZ 30X IP HDMI NDI	04/06/2025	7.049,00
455	Ar-Condicionado Split Inverter 9.000 BTUs	04/07/2025	2.399,00
456	Ar-Condicionado Split Inverter 9.000 BTUs	04/07/2025	2.399,00
457	Notebook 12ª Geração, tela 15,6”, modelo Inspiron 3	06/08/2025	5.500,00
458	Notebook 12ª Geração, tela 15,6”, modelo Inspiron 3	06/08/2025	5.500,00

O total incorporado ao patrimônio no período soma **R\$ 29.244,00**. Todas as incorporações foram conferidas quanto à documentação de aquisição, registro contábil e tombamento patrimonial, não sendo constatadas inconsistências. Durante o período auditado, também foram registradas três baixas patrimoniais, formalizadas e documentadas conforme demonstrado a seguir:

Nº do Patrimônio	Descrição do Bem	Data da Baixa	Valor (R\$)	Motivo
177	Ventilador	30/07/2025	378,00	Desuso / Imprestabilidade
178	Evaporadora	11/08/2025	479,40	Desuso / Imprestabilidade
179	Condensadora	11/08/2025	378,00	Desuso / Imprestabilidade

As baixas foram realizadas mediante avaliação da condição física e funcional dos bens, observando critérios de imprestabilidade e inutilização, conforme normas internas e princípios de economicidade e eficiência. Os registros patrimoniais estão atualizados, contendo informações completas sobre natureza, classe e identificador, favorecendo a rastreabilidade e gestão eficiente. A movimentação de bens entre setores é controlada com emissão de termos de responsabilidade, e todos os bens estão devidamente identificados com plaquetas patrimoniais, facilitando a auditoria.

2.5 Licitações, Contratos, Distrato e Termos Aditivos

Processos Licitatórios:

No segundo quadrimestre de 2025, não foram realizados processos licitatórios. Consulta formal ao Departamento de Compras confirmou a ausência de licitações e compras nessa modalidade. A documentação comprobatória está arquivada junto aos autos deste relatório.

Conclusão:

O órgão não promoveu procedimentos licitatórios no período analisado, situação justificada e respaldada pelo setor competente, em conformidade com os princípios da transparência, legalidade e controle administrativo.

Contratos Celebrados:

Não houve celebração de novos contratos no segundo quadrimestre, permanecendo vigentes apenas aqueles firmados no primeiro quadrimestre. A análise documental e o cruzamento de informações confirmaram a regularidade contratual, atendendo aos princípios da legalidade, transparência e controle administrativo.

Distrato:

Não foram realizados distrato no período.

Termo Aditivo nº 01/2025:

- Data: 13/06/2025
- Fornecedor: Telemídia Sistema de Telecomunicações Ltda.
- Valor do Aditamento: **R\$ 2.160,00**
- Motivo: Fornecimento de Internet Banda Larga via fibra óptica, assegurando continuidade, qualidade e eficiência nos serviços.
- Condições de Pagamento: Conforme contrato original, observando normas de execução orçamentária e financeira.
- Vigência: Até o término da prestação dos serviços contratados.

Conclusão:

O termo aditivo foi formalizado em conformidade com a legislação vigente, respeitando princípios de legalidade, eficiência e continuidade do serviço público, sem inconsistências quanto à motivação, valor ou vigência.

2.6 Adiantamentos

Entre 1º de maio e 31 de agosto de 2025, foram processados cinco adiantamentos, analisados pelo Controle Interno, incluindo conferência detalhada das notas fiscais e documentação correlata.

Conclusão:

Os adiantamentos cumpriram integralmente os requisitos legais e administrativos, estando em conformidade com boas práticas de controle e auditoria interna.

2.7 Despesas Públicas

No período, foram efetuados pagamentos de despesas contabilizadas, totalizando **R\$ 528.566,70**, sendo:

- Despesa Orçamentária: **R\$ 453.878,58**
- Despesa Extra orçamentária: **R\$ 74.688,12**

A conferência pelo Controle Interno confirmou a conformidade contábil e a adequação à legislação vigente.

Conclusão:

Os pagamentos estão corretamente registrados, contabilizados e respaldados documentalmente, atendendo aos princípios da legalidade, economicidade e transparência.

2.8 Duodécimo

No período, foram recebidos **R\$ 592.000,00** a título de duodécimo. Os repasses foram realizados pela Prefeitura Municipal dentro do prazo legal, garantindo fluxo de caixa regular e continuidade dos serviços públicos.

Conclusão:

Os duodécimos foram contabilizados corretamente e estão em conformidade com a legislação vigente, garantindo a execução orçamentária e financeira.

2.9 Despesas com Pessoal

O total gasto com folha de pagamento de pessoal até o fechamento desse quadrimestre foi de **R\$ 611.735,68**. A concessão de férias é controlada e conferida, e a contribuição previdenciária recolhida em tempo hábil. O Setor de Contabilidade mantém conformidade com DIRF e RAIS.

Conclusão:

Todos os atos relacionados às despesas com pessoal estão em conformidade com a legislação aplicável e respeitam os limites constitucionais.

3. Publicações

Em cumprimento à LRF (LC nº 101/00, arts. 54, 55 e §2º), foi publicado no Diário Oficial do Município o Relatório da Gestão Fiscal referente ao 2º quadrimestre de 2025.

4. Gestão da Contabilidade

- Pagamentos realizados por cheques, PIX e débito automático.
- Ordem cronológica rigorosa e documentação completa.
- Controle de cheques emitidos e cancelados.
- Emissão tempestiva do RGF e Balancetes.
- Créditos adicionais e receitas de transferência controlados.
- Arquivamento organizado de documentos contábeis.

5. Recomendações e Alertas do TCE-SP

Não foram emitidos alertas ou orientações pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo (TCE-SP) referentes ao período auditado.

6. Audiências Públicas

- Fevereiro: 3 audiências.
- Maio: 2 audiências.
- Junho: 1 audiência (LDO 2026).
- Setembro: 3 audiências (PPA e metas fiscais).

7. Recomendações e Informações Complementares

Foi informado ao Presidente da Câmara, através de ofício que a Câmara Municipal respondeu ao questionário da Avaliação da Atricon referente ao Programa Nacional de Transparência Pública (PNTP) no exercício de 2025, obtendo o **Selo Diamante**, com **96,63% de efetividade em transparência**.

O sistema “Avalia Atricon” é uma ferramenta digital da Atricon que mede a transparência ativa dos portais públicos, permitindo que os Tribunais de Contas verifiquem e certifiquem os dados informados pelos órgãos.

Apesar do resultado excelente, **recomendo atenção especial a três pontos:**

1. **Inteiro teor dos contratos:** o link atual leva apenas ao extrato publicado no Diário Oficial, não ao texto completo.
2. **Pesquisa de satisfação:** embora realizada, seus resultados não estão disponíveis no link indicado.
3. **Pautas das Comissões:** o portal apresenta apenas informações gerais, sem disponibilizar agendas ou pautas das reuniões.

A adoção dessas medidas contribuirá para elevar ainda mais o padrão de transparência do portal.

9. Conclusão:

As análises das operações financeiras, patrimoniais e de pessoal demonstraram conformidade com a legislação e normas internas. Não foram identificadas irregularidades ou recomendações adicionais, exceto pelas orientações do TCE-SP.

Santo Antônio do Jardim, 29 de setembro de 2025.



Érika Ramos de Araújo Domingos
Controladora Interna