



CÂMARA MUNICIPAL DE DUARTINA

Estado de São Paulo - CNPJ: 01.641.765/0001-73

Av. EMÍLIO MENECHELLI, N.º 670 – VILA SALOMÃO SABBAG, CEP. 17.471-320

DUARTINA/SP – FONE/FAX: (14) 3282.1018

e-mail: camara@camaraduartina.sp.gov.br

RELATÓRIO MENSAL DA CONTROLADORIA INTERNA DA CÂMARA MUNICIPAL DE DUARTINA

**Ref.: Análise de informações contábeis, orçamentárias e financeiras até
Agosto/2026 e relatório de atividades da Controladoria Interna de
Setembro/2026.**

Exmo. Sr. Presidente,

Em cumprimento à Portaria nº 79/2025 da Câmara Municipal de Duartina, que dispõe sobre a entrega de relatórios internos, bem como à Lei Municipal nº 2.713/2025, que estabelece o Sistema de Controle Interno, apresenta-se o relatório de análise das informações contábeis, orçamentárias e financeiras registradas até 31 de julho de 2026 (Relatório Contábil de Julho de 2026 anexado) e das atividades desenvolvidas pela Controladoria Interna durante o mês de agosto de 2026 (Relatório Contábil Anexado), e das atividades realizadas por esta Controladoria Interna no mês de setembro de 2026.

O presente relatório contempla o acompanhamento dos eixos previstos no Plano Operacional de Controle Interno, medidas de aprimoramento dos controles administrativos, apoio ao controle externo, transparência, governança e participação social, em consonância com os artigos 31, 37, 70 e 74 da Constituição Federal, a Lei Complementar nº 101/2000, a Lei nº 4.320/1964, a Lei nº 12.527/2011 e as normas e orientações do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

1. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

A despesa orçamentária da Câmara Municipal encontra-se fixada em **R\$ 2.076.000,00** para o exercício de 2026.

Até 31 de agosto, foram empenhados **R\$ 982.040,80**, liquidados **R\$ 886.848,40** e pagos **R\$ 883.760,12**. Relatório Contábil Agosto 2026



CÂMARA MUNICIPAL DE DUARTINA

Estado de São Paulo - CNPJ: 01.641.765/0001-73

Av. EMÍLIO MENECHELLI, N.º 670 – VILA SALOMÃO SABBAG, CEP. 17.471-320

DUARTINA/SP – FONE/FAX: (14) 3282.1018

e-mail: camara@camaraduartina.sp.gov.br

Assim, aproximadamente **47,30% da dotação anual encontrava-se empenhada**, permanecendo saldo orçamentário suficiente para continuidade das atividades da Câmara no período subsequente.

No mês de agosto houve alteração orçamentária de **R\$ 53.000,00**, mediante anulação e reforço de dotações, sem alteração do valor global do orçamento. Os recursos foram destinados ao reforço das dotações de serviços de terceiros e adiantamentos, inclusive para viabilizar serviços de pintura das dependências da Câmara. Relatório Contábil Agosto 2026.

2. ACOMPANHAMENTO DOS DUODÉCIMOS

Até agosto de 2026, o Poder Executivo havia transferido à Câmara Municipal o total de **R\$ 1.384.000,00** a título de duodécimos.

REPASSE ENTRE ENTIDADES EFETUADOS NO PERÍODO DE 01/01/2026 ATÉ 31/08/2026 Page 1

Nº Transf.	Data:	Nº Doc :	Ent. Origem	Conta Débito	Ent.Destino	Conta Crédito	Valor:
210	12/01/2026	121446	2		1	11-0	3.000,00
211	20/01/2026	000001	2		1	11-0	170.000,00
212	20/02/2026	1	2		1	11-0	173.000,00
213	20/03/2026	000001	2		1	11-0	173.000,00
214	22/04/2026	221345	2		1	11-0	173.000,00
216	19/05/2026	191505	2		1	11-0	173.000,00
217	19/06/2026	000001	2		1	11-0	173.000,00
219	20/07/2026	000001	2		1	11-0	173.000,00
220	20/08/2026	000001	2		1	11-0	173.000,00
Total							1.384.000,00

No exercício também foram realizadas devoluções antecipadas ao Município no montante acumulado de R\$ 250.000,00, sendo R\$ 150.000,00 em abril e R\$ 100.000,00 em julho. Não houve devoluções em agosto de 2026.

Dessa forma, o montante líquido de recursos provenientes dos duodécimos, até o encerramento de agosto, correspondia a R\$ 1.134.000,00 e não foram identificadas inconsistências nos valores apresentados, o que demonstra **boa gestão financeira**.

3. DO EQUILÍBRIO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO



CÂMARA MUNICIPAL DE DUARTINA

Estado de São Paulo - CNPJ: 01.641.765/0001-73

Av. EMILIO MENECELLI, N.º 670 – VILA SALOMÃO SABBAG, CEP. 17.471-320

DUARTINA/SP – FONE/FAX: (14) 3282.1018

e-mail: camara@camaraduartina.sp.gov.br

Em 31 de agosto de 2026, a Câmara apresentava saldo financeiro de **R\$ 252.443,63**.

UG	RECURSO	BANCO	CONTA	DET.	F.	Idu	F.	Gru	F.	Cód	V.	Gru	V.	Cód	DESCRIÇÃO	PLANO TCE	SALDO
1	CAIXA ECONÔMICA	ECONOMICA	11-0	4	0	01	00	110	000	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	111110200	CONTA UNICA (F)				250.239,88	
1	CAIXA ECONÔMICA	ECONOMICA	11-0	5	0	01	00	110	000	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	111110200	CONTA UNICA (F)				0,00	
1	CAIXA ECONÔMICA	ECONOMICA	11-0	6	0	19	00	190	000	CAIXA ECONÔMICA	111320102	OUTRAS CONSIGNAÇÕES (F)				771,07	
1	CAIXA ECONÔMICA	ECONOMICA	11-0	7	0	19	00	190	000	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	111110200	CONTA UNICA (F)				1.432,68	
1	TESOURARIA	CAIXA	11	2	0	01	00	110	000	TESOURARIA	111110100	CAIXA (F)				0,00	
1	TESOURARIA	CAIXA	11	3	0	91	00	110	000	TESOURARIA	111110100	CAIXA (F)				0,00	
TOTAL GERAL																	252.443,63

Considerados os compromissos existentes, o demonstrativo de equilíbrio financeiro apresentou:

Saldo Financeiro em Bancos em 31/08/2026		252.443,63
Comprometimento	Saldo extraorçamentário (redimentos financeiros, consignações, IRRF)	2.203,75
	Empenhos liquidados	3.088,28
	Empenhos a liquidar	95.192,40
	Disponibilidade Financeira (Suficiência)	151.959,20

Os valores são confirmados pelo Relatório Contábil de agosto.

A posição demonstra, no período analisado, **disponibilidade financeira suficiente para cobertura dos compromissos registrados**, não sendo constatada insuficiência financeira.

4. LIMITES COM DESPESA DE PESSOAL

O Relatório de Gestão Fiscal relativo ao período de **setembro/2025 a agosto/2026** registrou Despesa Total com Pessoal de **R\$ 980.256,41**, correspondente a **1,31% da Receita Corrente Líquida ajustada de R\$ 74.993.438,53**.



CÂMARA MUNICIPAL DE DUARTINA

Estado de São Paulo - CNPJ: 01.641.765/0001-73

Av. EMÍLIO MENECELLI, N.º 670 – VILA SALOMÃO SABBAG, CEP. 17.471-320

DUARTINA/SP – FONE/FAX: (14) 3282.1018

e-mail: camara@camaraduartina.sp.gov.br

	Duodécimo transferido até Agosto/2026	Despesa com pessoal até Agosto/ 2026
Limite de 70% para gasto com Folha de Pagamento em relação ao duodécimo - Artigo 29-A, §1º da CF	1.384.000,00	654.095,46
%	47,26	

	Período de Setembro/2025 a Agosto/2026	
	RCL	Despesa com pessoal
Limite de 6% para gasto com Folha de Pagamento em relação Receita Corrente Líquida (RCL) - Artigo 20, inciso III, alínea "a", da Lei Complementar nº 101/2000 (LRF)	74.993.438,53	980.256,41
%	1,31	

O percentual permanece abaixo dos parâmetros aplicáveis ao Poder Legislativo Municipal, quais sejam:

- limite máximo: **6,00%**;
- limite prudencial: **5,70%**;
- limite de alerta: **5,40%**.

Também foi verificado o limite previsto no art. 29-A, §1º, da Constituição Federal. Até agosto, a despesa acumulada com folha correspondia a **R\$ 654.095,46**, equivalente a **47,26% dos R\$ 1.384.000,00 transferidos a título de duodécimo**.

Portanto, os indicadores analisados permanecem dentro dos limites constitucionais e legais.

5. ADIANTAMENTOS

Até agosto de 2026 foram concedidos **R\$ 26.620,00** sob o regime de adiantamento, dos quais **R\$ 14.196,78 foram utilizados e R\$ 12.423,22 devolvidos**.



CÂMARA MUNICIPAL DE DUARTINA

Estado de São Paulo - CNPJ: 01.641.765/0001-73

Av. EMÍLIO MENECHELLI, N.º 670 – VILA SALOMÃO SABBAG, CEP. 17.471-320

DUARTINA/SP – FONE/FAX: (14) 3282.1018

e-mail: camara@camaraduartina.sp.gov.br

Adiantamentos até Agosto/2026		
\$ Concedido	\$ Utilizado	\$ Devolvido
26.620,00	14.196,78	12.423,22

No mês de agosto constam, entre outros, adiantamentos destinados à participação de servidores e do Presidente em Ciclo de Debates promovido pelo TCESP em Lençóis Paulista; deslocamento relacionado à CEI nº 01/2026; e viagem institucional de vereadores a Araraquara.

Mantém-se o acompanhamento pela Controladoria Interna quanto à apresentação das prestações de contas, devolução de saldos, comprovação da finalidade pública e disponibilização das informações pertinentes no Portal da Transparência e no site da Câmara Municipal de Duartina, sendo todos os pareceres pela **aprovação, sem ressalvas**.

7. RESTOS A PAGAR

Foi verificada a situação dos restos a pagar, não constando valores processados ou não processados pagos ou cancelados no demonstrativo disponibilizado para o período.

8. PATRIMÔNIO

No âmbito do acompanhamento patrimonial, verificou-se que os bens permanentes adquiridos e registrados até agosto totalizaram R\$ 6.954,75, compreendendo scanner de mesa, relógio de ponto e Smart TV com suporte.

No período, também foi editada a **Portaria nº 86**, que regulamentação o procedimento de desfazimento de bens da Câmara Municipal de Duartina.

9. OUTRAS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS PELA CONTROLADORIA INTERNA



CÂMARA MUNICIPAL DE DUARTINA

Estado de São Paulo - CNPJ: 01.641.765/0001-73

Av. EMÍLIO MENECHELLI, N.º 670 – VILA SALOMÃO SABBAG, CEP. 17.471-320

DUARTINA/SP – FONE/FAX: (14) 3282.1018

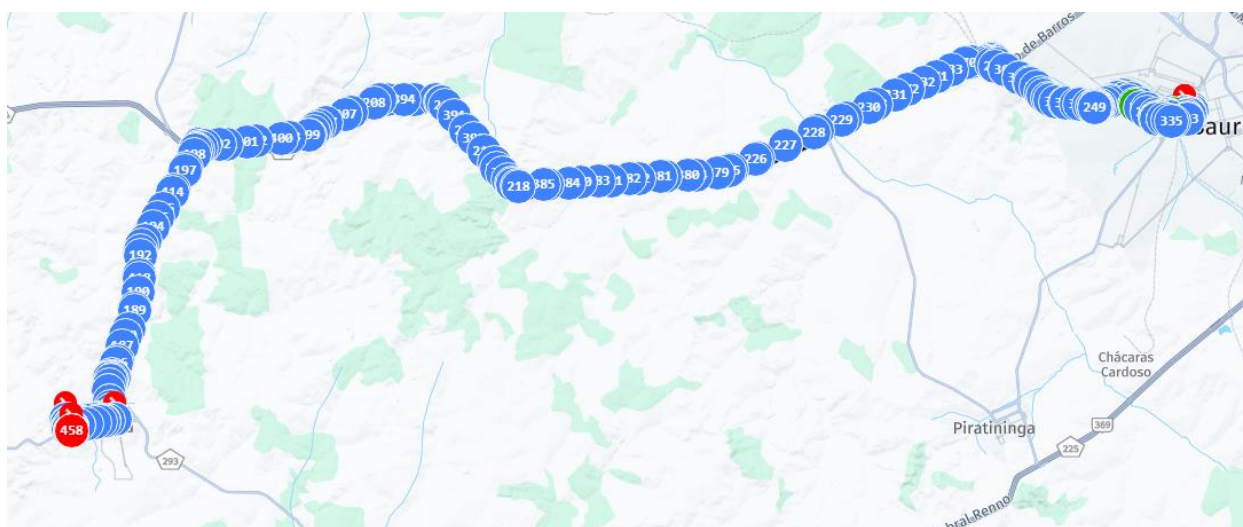
e-mail: camara@camaraduartina.sp.gov.br

Além do acompanhamento contábil, financeiro e orçamentário, a Controladoria Interna desenvolveu, durante setembro de 2026, ações de apoio ao controle externo, modernização dos mecanismos de fiscalização, planejamento orçamentário e fortalecimento da transparência e da participação social a seguir:

9.1. VEÍCULO OFICIAL E FINALIDADE PÚBLICA

Prosseguiu o acompanhamento dos controles relacionados à utilização do veículo oficial, especialmente após a implantação do sistema de rastreamento, que possibilita maior controle sobre rotas, horários, deslocamentos e utilização do patrimônio público.

- De 26/08 a 29/08:



27/08/2026 08:11	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Câmara Duartina	Avenida Emilio Menechellic - 672 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
27/08/2026 08:18	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Prefeitura de Duartina	Avenida Antonio Aparecido - 21 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
27/08/2026 09:06	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Prefeitura de Duartina	Avenida Antonio Aparecido - 21 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
27/08/2026 09:11	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Câmara Duartina	Avenida Emilio Menechellic - 672 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil





CÂMARA MUNICIPAL DE DUARTINA

Estado de São Paulo - CNPJ: 01.641.765/0001-73

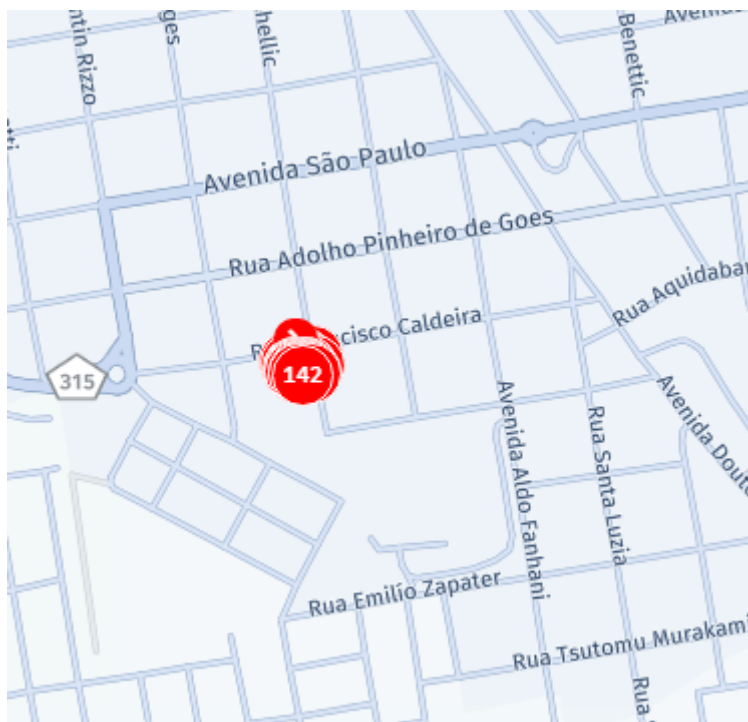
Av. EMÍLIO MENECHELLI, N.º 670 – VILA SALOMÃO SABBAG, CEP. 17.471-320

DUARTINA/SP – FONE/FAX: (14) 3282.1018

e-mail: camara@camaraduartina.sp.gov.br

31/08/2026 09:33	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Câmara Duartina	Avenida Emilio Menechellic - 662 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
31/08/2026 09:38	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Prefeitura de Duartina	Rua Henrique Ortela - 644 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
31/08/2026 10:14	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Prefeitura de Duartina	Rua Henrique Ortela - 644 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
31/08/2026 10:18	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Câmara Duartina	Avenida Emilio Menechellic - 672 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
03/09/2026 10:10	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Câmara Duartina	Avenida Emilio Menechellic - 662 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
03/09/2026 10:17	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Fórum de Duartina	Rua Sete Setembro - 427 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
03/09/2026 10:28	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Fórum de Duartina	Rua Sete Setembro - 427 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
03/09/2026 10:35	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Câmara Duartina	Avenida Emilio Menechellic - 672 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil

- De 07/09 a 13/09:



Não houve deslocamentos.



CÂMARA MUNICIPAL DE DUARTINA

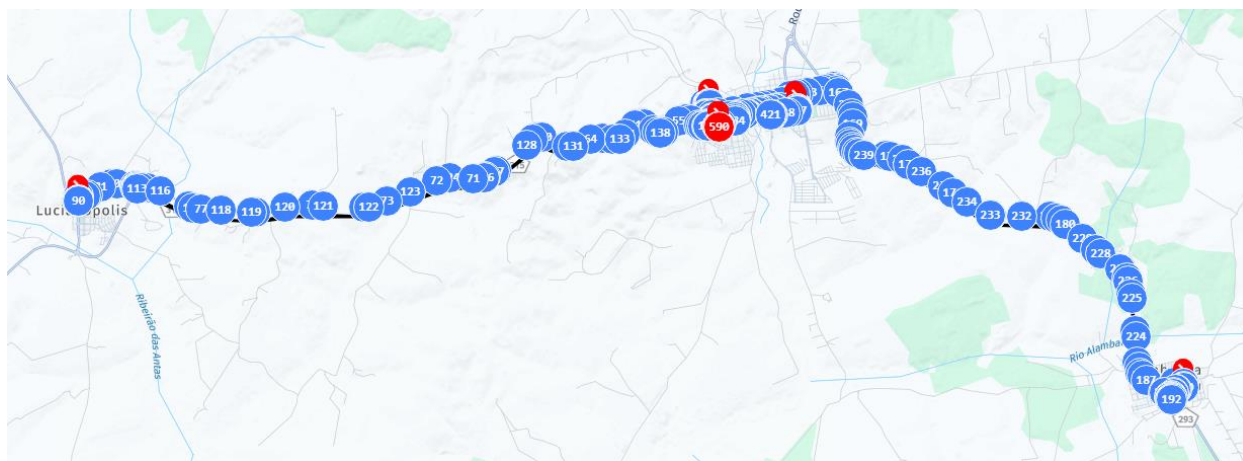
Estado de São Paulo - CNPJ: 01.641.765/0001-73

Av. EMILIO MENECHELLI, N.º 670 – VILA SALOMÃO SABBAG, CEP. 17.471-320

DUARTINA/SP – FONE/FAX: (14) 3282.1018

e-mail: camara@camaraduartina.sp.gov.br

- De 14/09 a 20/09:



15/09/2026 08:27	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Câmara Duartina	Avenida Emilio Menechellic - 672 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
15/09/2026 08:31	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Hospital de Duartina	SP-315 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
15/09/2026 08:38	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Sec. Saúde Lucianópolis	Rua Dona Maria Faustina - 852 - Lucianópolis - SP - 17475-021 - Brasil
15/09/2026 08:39	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Sec. Saúde Lucianópolis	Rua Sao Pedro - 570 - Lucianopolis - SP - 17475-001 - Brasil
15/09/2026 08:44	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Sec. Saúde Lucianópolis	Rua Sao Pedro - 570 - Lucianopolis - SP - 17475-001 - Brasil
15/09/2026 08:54	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Hospital de Duartina	SP-315 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
15/09/2026 09:00	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Garagem Municipal	Avenida Nove de Julho - 1296 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
15/09/2026 09:08	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Sec. Saúde Cabrália Pta.	SP-293 - 797 - Cabralia Paulista - SP - 17480-000 - Brasil



CÂMARA MUNICIPAL DE DUARTINA

Estado de São Paulo - CNPJ: 01.641.765/0001-73

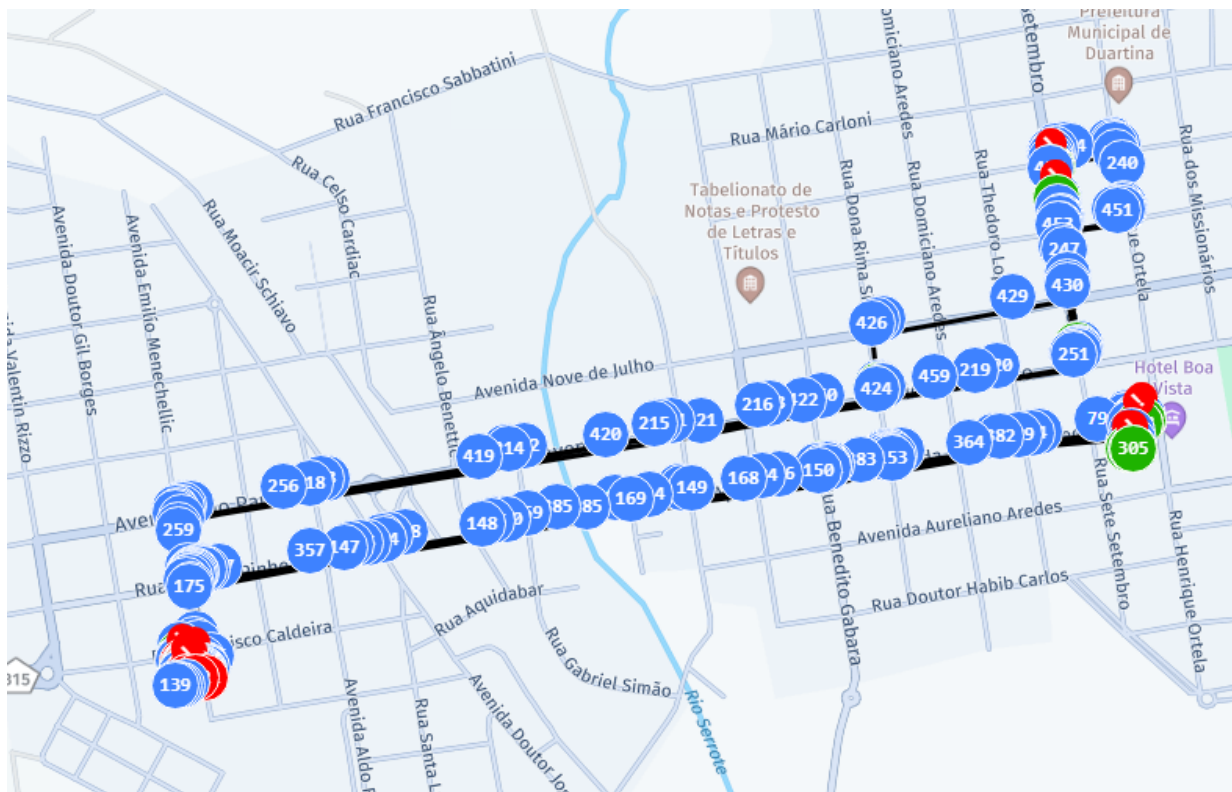
Rua Dr. EMILIO MENECHELLI, N.º 670 - VILA SALOMÃO SABBAG, CEP. 17.471-320

DUARTINA/SP - FONE/FAX: (14) 3282.1018

e-mail: camara@camaraduartina.sp.gov.br

15/09/2026 13:29	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Câmara Duartina	Avenida Emilio Menechellic - 672 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
15/09/2026 13:34	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Prefeitura de Duartina	Avenida Antonio Aparecido - 23 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
15/09/2026 14:07	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Hospital de Duartina	Rua Thimoteo Pereira Spuza - 561 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
15/09/2026 14:31	Lívia Tavares Benetti	Câmara Duartina	Avenida Emilio Menechellic - 662 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
15/09/2026 14:37	Lívia Tavares Benetti	Prefeitura de Duartina	Rua Henrique Ortela - 661 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
15/09/2026 14:48	Lívia Tavares Benetti	Prefeitura de Duartina	Rua Henrique Ortela - 670 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
15/09/2026 14:54	Lívia Tavares Benetti	Câmara Duartina	Avenida Emilio Menechellic - 672 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil

- De 21/09 a 27/09:





CÂMARA MUNICIPAL DE DUARTINA

Estado de São Paulo - CNPJ: 01.641.765/0001-73

Av. EMILIO MENECHELLI, N.º 670 – VILA SALOMÃO SABBAG, CEP. 17.471-320

DUARTINA/SP – FONE/FAX: (14) 3282.1018

e-mail: camara@camaraduartina.sp.gov.br

22/09/2026 09:42	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Câmara Duartina	Avenida Emilio Menechellic - 672 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
22/09/2026 09:47	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Prefeitura de Duartina	Rua Henrique Ortela - 644 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
22/09/2026 09:59	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Prefeitura de Duartina	Rua Henrique Ortela - 644 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
22/09/2026 10:04	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Câmara Duartina	Avenida Emilio Menechellic - 672 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
22/09/2026 15:22	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Câmara Duartina	Avenida Emilio Menechellic - 672 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
23/09/2026 10:26	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Câmara Duartina	Avenida Emilio Menechellic - 672 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
23/09/2026 10:31	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Fórum de Duartina	Rua Sete Setembro - 427 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
23/09/2026 10:37	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Fórum de Duartina	Rua Sete Setembro - 456 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
23/09/2026 10:43	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Câmara Duartina	Avenida Emilio Menechellic - 672 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
23/09/2026 13:49	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Câmara Duartina	Avenida Emilio Menechellic - 672 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
23/09/2026 13:54	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Prefeitura de Duartina	Rua Henrique Ortela - 644 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
23/09/2026 14:05	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Prefeitura de Duartina	Rua Henrique Ortela - 644 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
23/09/2026 14:10	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Câmara Duartina	Avenida Emilio Menechellic - 672 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
24/09/2026 08:16	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Câmara Duartina	Avenida Emilio Menechellic - 672 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
24/09/2026 08:22	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Prefeitura de Duartina	Avenida Antonio Aparecido - 23 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil



CÂMARA MUNICIPAL DE DUARTINA

Estado de São Paulo - CNPJ: 01.641.765/0001-73

Av. EMILIO MENECHELLI, N.º 670 – VILA SALOMÃO SABBAG, CEP. 17.471-320

DUARTINA/SP – FONE/FAX: (14) 3282.1018

e-mail: camara@camaraduartina.sp.gov.br

24/09/2026 08:35	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Prefeitura de Duartina	Avenida Antonio Aparecido - 21 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
24/09/2026 08:40	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Câmara Duartina	Avenida Emilio Menechellic - 672 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
24/09/2026 14:43	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Câmara Duartina	Avenida Emilio Menechellic - 672 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil
24/09/2026 14:50	Diego Armando Aparecido Scarpelin	Fórum de Duartina	Rua Sete Setembro - 496 - Duartina - SP - 17470-000 - Brasil

No período também foi editada a **Portaria 83** que dispõe sobre a utilização do veículo oficial e foram elaboradas orientações acerca da necessidade de demonstração da **finalidade pública do deslocamento e das viagens oficiais**, recomendando-se que os deslocamentos sejam acompanhados, sempre que aplicável, de documentos comprobatórios, como ofícios, requerimentos, convites, registros das reuniões e demais elementos capazes de demonstrar a finalidade institucional.

9.2 PORTAL DA TRANSPARÊNCIA

Foi realizado acompanhamento do Portal da Transparência, com especial atenção à disponibilização das informações relativas a adiantamentos, prestações de contas, demonstrativos contábeis e fiscais e demais documentos de transparência ativa.

Também foi resolvida dificuldade na abertura de determinados arquivos existentes na aba “Legislação”, especialmente documentos superiores ao limite admitido pelo sistema após atuação do suporte da Fiorilli em conjunto com a Prefeitura Municipal.

9.3 COMISSÕES PERMANENTES

No mês de setembro, a Controladoria promoveu orientação às Comissões Permanentes de **Economia e Orçamento; Legislação, Justiça e Redação**



CÂMARA MUNICIPAL DE DUARTINA

Estado de São Paulo - CNPJ: 01.641.765/0001-73

Av. EMÍLIO MENECHELLI, N.º 670 – VILA SALOMÃO SABBAG, CEP. 17.471-320

DUARTINA/SP – FONE/FAX: (14) 3282.1018

e-mail: camara@camaraduartina.sp.gov.br

Final; e Educação, Saúde, Obras e Serviços Públicos, com o objetivo de contribuir para a estruturação e documentação das respectivas atividades fiscalizatórias, cujas atas de reunião seguem anexadas ao presente.

Também foram preparados ofícios para solicitação de informações ao Poder Executivo, posteriormente submetidos aos integrantes das respectivas Comissões para conhecimento e assinatura, buscando fortalecer a atividade fiscalizatória própria do Poder Legislativo e contribuir para a formalização documental dos trabalhos desenvolvidos pelas Comissões.

9.4. PROCESSOS ADMINISTRATIVOS

No período foi estruturado fluxo simplificado para tramitação de processos administrativos, estabelecendo-se, em síntese, que as demandas recebidas pela Secretaria sejam protocoladas e encaminhadas à Presidência; após despacho, sejam encaminhadas à Controladoria e ao Jurídico, conforme suas competências; e, concluída a instrução, retornem à Presidência para decisão, ciência dos interessados e posterior arquivamento.

A Controladoria passou também a realizar controle numérico dos procedimentos submetidos à sua atuação, visando assegurar **rastreabilidade, organização documental e acompanhamento das providências determinadas**.

Número	Assunto	Origem	Interessados	Data de abertura	Situação
01/2026	Levantamento físico e conciliação dos bens patrimoniais, com verificação da correspondência entre os bens existentes e os registros do sistema patrimonial.	Controle Interno – Ação de fiscalização prevista no Plano Anual de Atividades do Controle Interno – PAAI 2026.	Presidente Leandro Faria, Diretor Everaldo Maranhão e Prestador Márcio Pieretti.	07/07/2026	Encerrado
02/2026	Apuração administrativa – elaboração da Indicação nº 68/2026 e aprimoramento de procedimento interno.	Requerimento Administrativo do Vereador Henrique Coelho Pettenuci.	Vereador Henrique Pettenuci; Presidência da Câmara Leandro Faria; Diretor Everaldo Maranhão	03/09/2026	Encerrado
03/2026	Apuração relacionada à execução do Contrato 01/2023 - Sistema Audesp - Milton Carlos Tavares.	Recomendação emitida pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo no âmbito do TC-004711.989.23-6.	Presidência da Câmara Leandro Faria, Prestador Milton Carlos Tavares.	21/09/2026	Em andamento

Os processos físicos na íntegra se encontram arquivados na Câmara Municipal à disposição para consulta.



CÂMARA MUNICIPAL DE DUARTINA

Estado de São Paulo - CNPJ: 01.641.765/0001-73

Av. EMÍLIO MENECELLI, N.º 670 – VILA SALOMÃO SABBAG, CEP. 17.471-320

DUARTINA/SP – FONE/FAX: (14) 3282.1018

e-mail: camara@camaraduartina.sp.gov.br

9.5. CONTROLE EXTERNO E AUDESP

Foram mantidas as verificações relacionadas às obrigações perante o Tribunal de Contas do Estado de São Paulo e ao Sistema AUDESP, incluindo acompanhamento das informações contábeis e administrativas e das providências decorrentes das fiscalizações realizadas.

Município	Entidade	Tipo Doc.	Prazo	Mês	Ano	Entreg.	No Prazo	Dt. Entreg.
Duartina	CÂMARA MUNICIPAL DE DUARTINA	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	21/09/2026	Agosto	2026	Sim	Sim	14/09/2026
Duartina	CÂMARA MUNICIPAL DE DUARTINA	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	21/09/2026	Agosto	2026	Sim	Sim	14/09/2026
Duartina	CÂMARA MUNICIPAL DE DUARTINA	Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	10/09/2026	Agosto	2026	Sim	Sim	08/09/2026

Também permaneceu o acompanhamento das recomendações e apontamentos formulados pelo controle externo, com adoção de medidas destinadas à melhoria dos procedimentos internos da Câmara.

9.6. RREO – CONSOLIDAÇÃO DAS INFORMAÇÕES DO LEGISLATIVO

No acompanhamento das publicações fiscais do Município, foi verificada a necessidade de atenção à correta consolidação das informações do Poder Legislativo no Relatório Resumido da Execução Orçamentária – RREO publicado pelo Poder Executivo.

Considerando a necessidade de adequada consolidação das informações fiscais municipais, foi realizada comunicação à Contabilidade do Poder Executivo para esclarecimento e, se necessário, regularização das informações do Legislativo nas publicações subsequentes.

9.7. CAPACITAÇÃO EM LICITAÇÕES E CONTRATOS

No mês de setembro, os servidores participaram de treinamento sobre licitações e contratos administrativos, ministrado pelo Sr. Márcio Pieretti, da consultoria contratada, com abordagem de aspectos relacionados aos procedimentos de contratação pública, controles e rotinas administrativas.



CÂMARA MUNICIPAL DE DUARTINA

Estado de São Paulo - CNPJ: 01.641.765/0001-73

Av. EMÍLIO MENECHELLI, N.º 670 – VILA SALOMÃO SABBAG, CEP. 17.471-320

DUARTINA/SP – FONE/FAX: (14) 3282.1018

e-mail: camara@camaraduartina.sp.gov.br

A capacitação contribui para o aperfeiçoamento técnico da atuação principalmente da Procuradoria Jurídica, Contabilidade e Controladoria Interna, no acompanhamento preventivo dos processos de contratação, na identificação de riscos e na orientação quanto à observância dos procedimentos aplicáveis às licitações e contratos da Câmara Municipal.



A participação em treinamentos dessa natureza fortalece a atuação preventiva e contribui para o aprimoramento contínuo dos mecanismos de governança e controle da Câmara.

10. RECOMENDAÇÕES

Considerando o Plano Operacional de Controle Interno de 2026, além dos eixos específicos do Plano Operacional, esta Controladora recomenda manter o acompanhamento das medidas de aprimoramento identificadas no período, especialmente quanto à utilização e comprovação da finalidade pública do veículo oficial; atualização do Portal da Transparência; acompanhamento das informações solicitadas pelas Comissões Permanentes; controle e conclusão



CÂMARA MUNICIPAL DE DUARTINA

Estado de São Paulo - CNPJ: 01.641.765/0001-73

Av. EMÍLIO MENECHELLI, N.º 670 – VILA SALOMÃO SABBAG, CEP. 17.471-320

DUARTINA/SP – FONE/FAX: (14) 3282.1018

e-mail: camara@camaraduartina.sp.gov.br

dos processos administrativos instaurados; atendimento das obrigações e recomendações do TCESP/AUDESP; e verificação das próximas publicações do RREO para confirmar a adequada consolidação das informações do Poder Legislativo.

11. CONCLUSÃO

Quanto aos **eixos do Plano Operacional de Controle Interno de 2026**, conclui-se:

- I. **Eixo – Execução Orçamentária:** a execução foi acompanhada mediante análise das despesas empenhadas, liquidadas e pagas e das alterações orçamentárias realizadas, não sendo identificada, nos documentos examinados, situação que comprometesse a regularidade da execução.
- II. **Eixo – Despesa com Pessoal:** foram verificados os limites da Lei de Responsabilidade Fiscal e o limite constitucional incidente sobre a folha, encontrando-se os índices apurados dentro dos parâmetros aplicáveis ao Poder Legislativo.
- III. **Eixo – Duodécimos:** os repasses e as devoluções realizadas foram acompanhados, não tendo sido identificadas inconsistências nos valores apresentados.
- IV. **Eixo – Disponibilidade Financeira:** verificou-se suficiência financeira para cobertura dos compromissos registrados no período, não sendo constatada insuficiência financeira.
- V. **Eixo – Adiantamentos:** foram acompanhadas as concessões e respectivas prestações de contas, inclusive quanto à finalidade pública, devolução de saldos e transparência, sendo os pareceres emitidos no período pela aprovação, sem ressalvas.
- VI. **Eixo – Aquisição de Bens Permanentes:** foram acompanhadas as aquisições e os registros patrimoniais, bem como adotadas providências



CÂMARA MUNICIPAL DE DUARTINA

Estado de São Paulo - CNPJ: 01.641.765/0001-73

Av. EMÍLIO MENECHELLI, N.º 670 – VILA SALOMÃO SABBAG, CEP. 17.471-320

DUARTINA/SP – FONE/FAX: (14) 3282.1018

e-mail: camara@camaraduartina.sp.gov.br

para regulamentação do desfazimento de bens, fortalecendo o controle patrimonial da Câmara.

Diante das verificações realizadas, **não foram identificados, no período analisado, achados relevantes que comprometam a regularidade da gestão nos eixos fiscalizados**, permanecendo, contudo, as recomendações acima para continuidade do monitoramento e aperfeiçoamento dos controles, especialmente quanto às providências ainda em andamento.

Encaminha-se o presente relatório à Presidência para conhecimento.

Duartina/SP, 29 de setembro de 2026.



Documento assinado digitalmente

MARIA THEREZA DOS SANTOS PEREIRA

Data: 30/09/2026 08:14:52-0300

Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

MARIA THEREZA DOS SANTOS PEREIRA

Controle Interno



Documento assinado digitalmente

LEANDRO SOUSA FARIA DE MORAES

Data: 29/09/2026 18:32:51-0300

Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

LEANDRO SOUSA FARIA DE MORAES

Presidente da Câmara Municipal de Duartina