



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

RELATÓRIO MENSAL DA CONTROLADORIA INTERNA DA CÂMARA MUNICIPAL DE DUARTINA

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

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 partir das informações encaminhadas pela Contabilidade, foi analisada a execução orçamentária acumulada até 31 de julho de 2026.



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

Indicador	Valor
Dotação inicial	R\$ 2.076.000,00
Despesas empenhadas	R\$ 868.134,18
Despesas liquidadas	R\$ 764.356,31
Despesas pagas	R\$ 763.792,50
Percentual liquidado da dotação	36,82%

A execução acumulada corresponde a **36,82%** da dotação inicial quando considerada a despesa liquidada.

Desta feita, **não foram identificados elementos que indiquem incompatibilidade entre a execução realizada e as dotações orçamentárias existentes.**

2. ACOMPANHAMENTO DOS DUODÉCIMOS

Foram conferidos os repasses efetuados pelo Poder Executivo até o encerramento de julho de 2026.

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
Total							1.211.000,00

As devoluções antecipadas totalizaram R\$ 250.000,00, sendo R\$ 150.000,00 em abril e R\$ 100.000,00 em julho.



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

Nº Transf.	Data:	Nº Doc :	Ent. Origem	Conta Débito	Ent.Destino	Conta Crédito	Valor:
215	29/04/2026	63885305338	2		1	11-0	-150.000,00
218	07/07/2026	070921	2		1	11-0	-100.000,00
Total							-250.000,00

Assim, o saldo líquido de repasses até o período foi de R\$ 961.000,00.

Descrição	Valor
Duodécimos recebidos até julho/2026	R\$ 1.211.000,00
Devoluções antecipadas ao Tesouro Municipal	R\$ 250.000,00
Saldo líquido dos repasses	R\$ 961.000,00

A devolução demonstra **boa gestão financeira** e ausência de necessidade de manutenção integral dos recursos em caixa.

3. EQUILÍBRIO ORÇAMENTÁRIO E FINANCEIRO

No confronto entre os recursos líquidos provenientes dos duodécimos e as despesas executadas, verificou-se resultado positivo. Considerando R\$ 961.000,00 de repasses líquidos e R\$ 764.356,31 de despesas liquidadas, apura-se diferença positiva de R\$ 196.643,69 (Balancete de Despesa de Julho anexo).

A posição financeira em 31/07/2026 demonstra saldo bancário de R\$ 204.148,59.

UG	RECURSO	BANCO	CONTA	DET.	F.kdu	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	197.207,50
1	CAIXA ECONÔMICA	ECONOMICA	11-0	5	0	01	00	110	000	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	111110200	0,00
1	CAIXA ECONÔMICA	ECONOMICA	11-0	6	0	19	00	190	000	CAIXA ECONÔMICA	111320102	5.508,41
1	CAIXA ECONÔMICA	ECONOMICA	11-0	7	0	19	00	190	000	CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	111110200	1.432,68
1	TESOURARIA	CAIXA	11	2	0	01	00	110	000	TESOURARIA	111110100	0,00
1	TESOURARIA	CAIXA	11	3	0	91	00	110	000	TESOURARIA	111110100	0,00
TOTAL GERAL												204.148,59

Após considerados os compromissos extraorçamentários de R\$ 6.941,09, os empenhos liquidados de R\$ 563,81 e os empenhos a liquidar de R\$ 103.777,87, a disponibilidade financeira líquida apurada foi de R\$ 92.865,82, **evidenciando suficiência para suportar as obrigações assumidas.**



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

4. LIMITES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS COM DESPESA DE PESSOAL

Foi realizada a conferência dos limites aplicáveis ao Poder Legislativo:

Indicador	Base/Despesa	Percentual	Limite
Folha / duodécimos (art. 29-A, §1º, CF)	R\$ 557.874,34 / R\$ 1.211.000,00	46,07%	70%
Despesa total com pessoal / RCL ajustada (LRF)	R\$ 956.996,89 / R\$ 74.667.501,59	1,28%	6%

Os índices permanecem significativamente inferiores aos limites legais. Para fins da LRF, a Receita Corrente Líquida ajustada para cálculo dos limites da despesa com pessoal, no período de agosto/2025 a julho/2026, foi de R\$ 74.667.501,59.

Importante ressaltar que **houve elevação do percentual em relação ao apurado no encerramento de junho (1,22%) para julho (1,28%)** em razão das alterações ocorridas no quadro de pessoal, pois quatro servidores efetivos aprovados em concurso foram admitidos em junho iniciaram suas atividades em 15 de junho de 2026 (Assistente Administrativo, Auxiliar de Serviços Gerais, Controladora Interna e Procurador Jurídico), de modo que naquele mês houve impacto apenas parcial de suas remunerações, enquanto julho reflete a folha mensal integral. Ademais, houve a contratação da Contadora em julho e, ainda, os efeitos financeiros decorrentes da rescisão do antigo responsável comissionado em junho neste período.

Tendo em vista o **Parecer Jurídico anexado, não se verifica violação ao art. 21 da Lei Complementar nº 101/2000**, em razão do provimento dos empregos públicos permanentes decorrentes do concurso público, uma vez que a homologação do concurso e todos os atos responsáveis pela constituição dos respectivos vínculos e obrigações remuneratórias foram praticados antes de 05 de julho de 2026.



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

5. ADIANTAMENTOS

Adiantamentos até julho/2026	Valor
Concedidos	R\$ 25.020,00
Utilizados	R\$ 13.766,99
Devolvidos	R\$ 11.253,01

Foi mantido o acompanhamento das prestações de contas dos adiantamentos, com verificação dos valores concedidos, utilizados e devolvidos.

A íntegra dos documentos das prestações de contas já se encontram disponibilizada no Portal da Transparência do site da Câmara de Duartina, sendo todos os pareceres emanados por esta Controladoria pela **aprovação, sem ressalvas**.

6. DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

Posição em 31/07/2026	Valor
Saldo financeiro em bancos	R\$ 204.148,59
Saldo extraorçamentário	R\$ 6.941,09
Empenhos liquidados	R\$ 563,81
Empenhos a liquidar	R\$ 103.777,87
Disponibilidade financeira (suficiência)	R\$ 92.865,82

A análise evidencia manutenção de **disponibilidade financeira positiva**, sem indicação de insuficiência para cobertura dos compromissos assumidos até a data-base.



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

7. RESTOS A PAGAR

Foi verificada a situação dos restos a pagar da Câmara Municipal até 31 de julho de 2026, não constando valores processados ou não processados pagos ou cancelados no demonstrativo disponibilizado para o período.

8. OUTRAS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS PELA CONTROLADORIA INTERNA

Além do acompanhamento contábil, financeiro e orçamentário, a Controladoria Interna desenvolveu, durante agosto 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:

8.1. Atendimento à requisição do Tribunal de Contas – documentos do exercício de 2025

Em 14 de Agosto de 2026, o Tribunal de Contas do Estado de São Paulo encaminhou requisição anexa para disponibilização de documentos relativos ao exercício de 2025.

A Controladoria Interna e a Contabilidade, com a colaboração de outros setores, atuaram na identificação e separação da documentação solicitada, promovendo sua digitalização, organização e conferência até o dia da diligência *in loco* do Auditor, realizada em 26 de agosto de 2026.

Paralelamente, verificou-se a necessidade de ampliar a transparência ativa desses registros, razão pela qual a maior parte dos documentos foi também disponibilizada no sítio institucional e no Portal da Transparência da Câmara.

A medida atende à função constitucional do controle interno de apoiar o controle externo e, simultaneamente, fortalece a gestão documental, a rastreabilidade das informações e o acesso público aos atos administrativos.



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

8.2. Implantação de rastreamento do veículo oficial

Foi implantado sistema de rastreamento no veículo oficial da Câmara Municipal, ampliando os instrumentos de controle sobre a utilização do bem público.

Isso porque, controle anteriormente adotado para utilização do veículo oficial era realizado de forma predominantemente manual, mediante registros preenchidos pelos próprios usuários, o que apresentava limitações quanto à precisão, padronização e rastreabilidade das informações. Esse modelo dependia da correta anotação de dados como quilometragem, destino, horário e identificação do condutor, aumentando o risco de omissões, divergências ou dificuldades de conferência posterior.

Além disso, o controle manual não permitia a verificação objetiva dos trajetos efetivamente realizados nem a consolidação automatizada das informações, tornando a fiscalização mais trabalhosa e reduzindo a capacidade da Administração de produzir dados gerenciais confiáveis para fins de controle, transparência e prestação de contas.

Assim, o sistema eletrônico implantado permite o acompanhamento e a extração de telas e relatórios com informações como rotas percorridas, deslocamentos, identificação de motorista, destinos e dados relacionados ao consumo/abastecimento de combustível, possibilitando posterior conferência pela Controladoria.

Do dia **14/08/2026** até **26/08/2026**, destaca-se as seguintes informações:

- Odômetro total: 27,63 km rodados;
- Tempo total ligado: 01:59;
- Gasto estimado de combustível: R\$17,93;
- Motoristas: Diego Armando, Leandro Sousa e Livia Benetti;
- Velocidade máxima atingida: 52 km/h.

As informações estão compatíveis com os trajetos abaixo, considerando que o carro não saiu do Município de Duartina neste período, transitando entre a Câmara de Duartina,



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

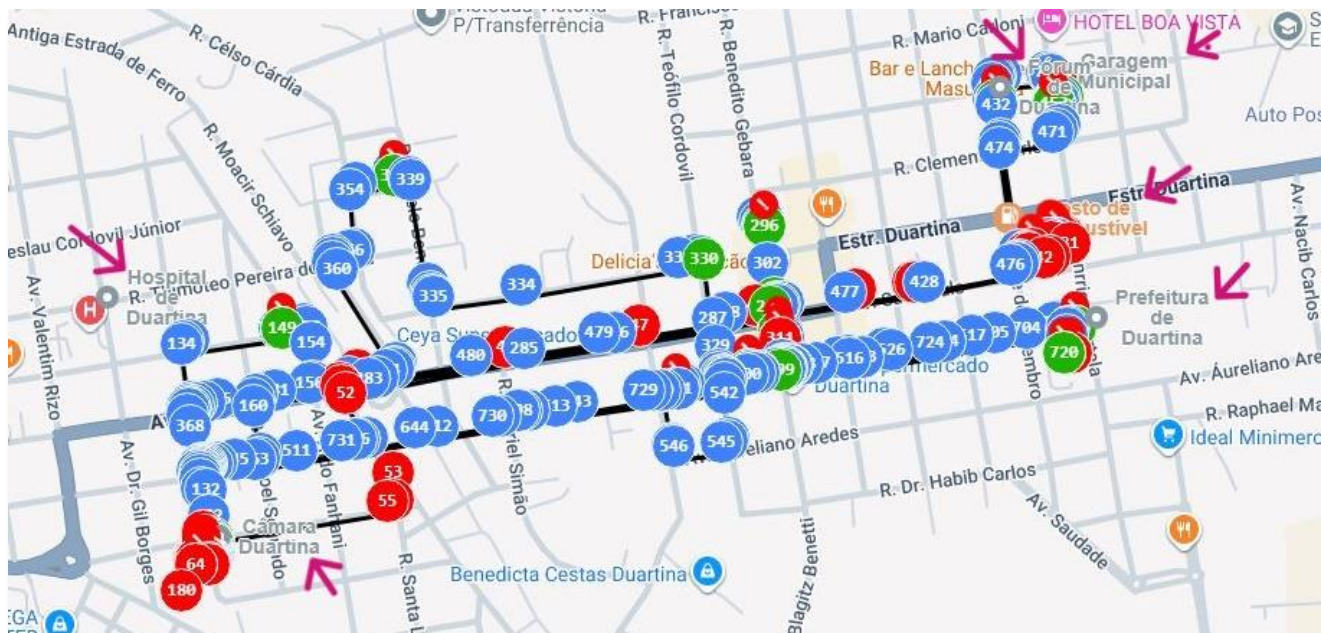
DUARTINA/SP – FONE/FAX: (14) 3282.1018

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

Prefeitura de Duartina, garagem municipal, posto de combustível, hospital e fórum da comarca.

Veja-se:

- **Dia 14/08/2026 até 21/08/2026:**



- **Dia 22/08/2026 até 26/08/2026:**

A atividade possibilitou a apresentação e discussão das necessidades institucionais, prioridades administrativas e previsões de despesas para o exercício seguinte, contribuindo



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

para maior participação dos membros do Legislativo no processo de planejamento, conforma postado nas redes sociais da Câmara de Duartina, abaixo colacionado:

**Câmara Municipal de Duartina**
7 de ago. · 🌐

REUNIÃO APRESENTA ORÇAMENTO DA CÂMARA MUNICIPAL PARA 2027

Na manhã deste dia 05, a Câmara Municipal de Duartina realizou uma reunião de apresentação da proposta orçamentária do Poder Legislativo para o exercício de 2027.

A apresentação foi conduzida pela Contadora Livia Benetti e pelo Assistente Administrativo Diego Scarpelin, contando com a presença dos demais servidores e vereadores da Casa, que acompanharam a exposição dos dados, projeções e critérios utilizados na elaboração do orçamento.

A iniciativa reforça o compromisso da atual Legislatura com a transparência, o planejamento e a participação dos vereadores nas decisões administrativas, permitindo que todos conheçam previamente a composição da proposta orçamentária antes de sua formalização.

A realização dessa reunião integra as boas práticas de gestão que vêm sendo adotadas pela atual Mesa Diretora, fortalecendo a governança, a responsabilidade na aplicação dos recursos públicos e a busca contínua por uma administração cada vez mais técnica, eficiente e transparente



Reunião apresenta orçamento da Câmara Municipal para 2027

camaraduartina.sp.gov.br

8.4. Estruturação da Ouvidoria e da Ouvidoria da Mulher

Foi iniciado o trabalho de estruturação e regulamentação da Ouvidoria da Câmara Municipal e da Ouvidoria da Mulher, com definição preliminar de canais de atendimento, fluxos, prazos, forma de registro e tratamento das manifestações, atendimento reservado e mecanismos de produção de informações gerenciais.



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

A iniciativa busca institucionalizar instrumentos permanentes de participação social, transparência e acolhimento, inclusive com atendimento específico às demandas relacionadas às mulheres, além de contribuir para o atendimento dos critérios de boas práticas e transparência avaliados pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo e para a busca de reconhecimento institucional em seus programas de avaliação, como o Selo Ouvidoria Cidadã.

8.5. Acessos aos Sistemas do Tribunal de Contas e acompanhamento de entregas

Foi realizada conferência das informações encaminhadas ao TCESP pelo Portal Audesp de 01/07/2026 até 28/08/2026, verificando-se a regularidade e a tempestividade de todas as remessas obrigatórias.

Entidade	Tipo de Documento	F	Ano	Dt. Prazo de	Entregue	Entregue	Dt. de Entr	Conselheiro
CÂMARA MUNICIPAL DE DUARTINA	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	6	2026	20/07/2026	Sim	Sim	14/07/2026	Dr. Renato Martins
CÂMARA MUNICIPAL DE DUARTINA	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	7	2026	20/08/2026	Sim	Sim	10/08/2026	Dr. Renato Martins
CÂMARA MUNICIPAL DE DUARTINA	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	6	2026	20/07/2026	Sim	Sim	14/07/2026	Dr. Renato Martins
CÂMARA MUNICIPAL DE DUARTINA	BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	7	2026	20/08/2026	Sim	Sim	10/08/2026	Dr. Renato Martins
CÂMARA MUNICIPAL DE DUARTINA	Publ. RGF - Legislativo	4	2026	03/08/2026	Sim	Sim	28/05/2026	Dr. Renato Martins
CÂMARA MUNICIPAL DE DUARTINA	Conciliações Bancárias Mensais	5	2026	02/07/2026	Sim	Sim	02/07/2026	Dr. Renato Martins
CÂMARA MUNICIPAL DE DUARTINA	Conciliações Bancárias Mensais	6	2026	30/07/2026	Sim	Sim	29/07/2026	Dr. Renato Martins
CÂMARA MUNICIPAL DE DUARTINA	Conciliações Bancárias Mensais	7	2026	31/08/2026				Dr. Renato Martins
CÂMARA MUNICIPAL DE DUARTINA	Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	6	2026	13/07/2026	Sim	Sim	13/07/2026	Dr. Renato Martins
CÂMARA MUNICIPAL DE DUARTINA	Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	7	2026	10/08/2026	Sim	Sim	10/08/2026	Dr. Renato Martins

9. RECOMENDAÇÕES

Com fundamento nos princípios da prevenção, eficiência e melhoria contínua dos controles internos, recomenda-se:

- manter acompanhamento dos comunicados e orientações do Tribunal de Contas e organizar arquivo dos documentos da Câmara;
- utilizar periodicamente os relatórios do sistema de rastreamento para confrontar deslocamentos, finalidade pública, quilometragem e informações de combustível;



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

- III. dar continuidade à estruturação e regulamentação da Ouvidoria e da Ouvidoria da Mulher, com definição formal de competências, fluxos, prazos, canais e relatórios;
- IV. prosseguir com o acompanhamento da elaboração da LOA 2027, verificando a compatibilidade das dotações propostas com as necessidades da Câmara e com os instrumentos de planejamento;
- V. manter a atualização do Portal da Transparência e a disponibilização ativa de documentos de interesse coletivo, observadas as hipóteses legais de restrição de acesso.

10. CONCLUSÃO

Em observância aos eixos estabelecidos no Plano Operacional de Controle Interno da Câmara Municipal de Duartina, as atividades desenvolvidas no período demonstram a continuidade do acompanhamento preventivo e fiscalizatório da gestão, conforme segue:

- I. **Eixo Orçamentário, Financeiro e Fiscal:** foram monitoradas a execução orçamentária, os duodécimos e a disponibilidade financeira, constatando-se suficiência de recursos para os compromissos assumidos;
- II. **Eixo de Gestão de Pessoas:** verificou-se a manutenção das despesas com pessoal em patamares inferiores aos limites constitucionais e fiscais;
- III. **Eixo Patrimonial e Administrativo:** avançou-se no aprimoramento do controle do veículo oficial mediante implantação de sistema eletrônico de rastreamento;
- IV. **Eixo de Transparência e Governança:** destacaram-se a disponibilização de documentos relativos ao exercício de 2025 e o início da estruturação da Ouvidoria e da Ouvidoria da Mulher;
- V. **Eixo de Controle dos Processos Administrativos:** manteve-se o acompanhamento dos adiantamentos e dos mecanismos internos de controle
- VI. **Eixo de Controle Externo e Monitoramento Institucional,** foram adotadas providências para atendimento à requisição do Tribunal de Contas, com



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

separação, digitalização e organização dos documentos solicitados. Também foi acompanhada a discussão da LOA 2027, fortalecendo o planejamento institucional. Assim, no âmbito das informações e documentos analisados.

Dessa forma, no âmbito da documentação e dos demonstrativos analisados, não foram identificadas irregularidades relevantes, recomendando-se a continuidade das ações de monitoramento e aperfeiçoamento dos controles internos, especialmente quanto às providências decorrentes da fiscalização recente do Tribunal de Contas.

Duartina/SP, 28 de agosto de 2026.

MARIA THEREZA DOS SANTOS PEREIRA

Controle Interno

LEANDRO SOUSA FARIA DE MORAES

Presidente da Câmara Municipal de Duartina