



**Câmara de Vereadores de Águas de São Pedro
Estado de São Paulo**

Ref. Relatório do Controle Interno.

**RELATORIO QUADRIMESTRAL CONTAS RELATIVAS AO 1º
QUADRIMESTE DE 2025 DA CAMARA DE VEREADORES DE
AGUAS DE SAO PESRO**

PREAMBULO:

O Controle Interno do Poder Legislativo do Município de Águas de São Pedro, em cumprimento ao que dispõe os artigos 70 e 74 da CF, artigos 75 e 80 da Lei 4320/64, artigo 59 da Lei Complementar nº 101/2000 e Resolução nº 03 de dezembro de 2013 e Portaria nº 06/2013, passa a apresentar o Relatório de Controle Interno, destacando as atividades previstas e aquelas efetivamente executadas como parte integrante da prestação de contas do período de janeiro a abril de 2025 (1º Quadrimestre).

O Controle Interno tem como obrigações analisar o cumprimento de metas, verificar os limites estabelecidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal, comprovar a legalidade dos atos e fatos administrativo, avaliar os resultados quanto a eficácia e eficiência orçamentária, financeira e patrimonial da gestão e apoiar o Controle Interno no exercício de sua missão institucional.

Além de atender exigência legal e exercer função fiscalizadora, o órgão do Controle Interno tem objetivo principal também de apoiar o gestor público, buscando maior segurança nas decisões, de forma prévia, concomitante e posterior a fim de evitar erros e corrigir falhas em tempo real.

Dessa forma, adiante o Relatório sintetiza e demonstra os diversos pontos analisados



Câmara de Vereadores de Aguas de São Pedro
Estado de São Paulo

RELATORIO

I – ATUALIZAÇÃO ORÇAMENTÁRIA

CREDITOS	TIPO DE ATO ADMINISTRATIVO	TOTAL
Inicial/fixado	Lei Orçamenta Anual	R\$ 2.050.000,00
Valor/repassado		683.333,33
Saldo a repassar		1.366.666,67

I – BALANCETE FINANCEIRO

Câmara de Vereadores de Aguas de São Pedro
PRAÇA PREFEITO GERALDO AZEVEDO
52155835/0001-14 Exercício: 2025
CONSOLIDADO

Página 1

BALANCETE FINANCEIRO DE ABRIL DE 2025
Despesa Paga

RECEITA	PERIODO	TOTAL	DESPESA	PERIODO	TOTAL
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	188.582,75	780.631,46	ORÇAMENTÁRIA	127.885,00	488.385,58
CONSIGNAÇÕES	27.740,42	57.285,14	01 Legislativa	127.885,00	488.385,58
9008 I.N.S.S.	9.412,02	35.875,65	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	22.771,70	81.847,54
9010 IRRF	9.785,25	39.337,32	CONSIGNAÇÕES	22.771,70	81.847,54
9001 FATOR MODERADOR IRMANDADE SANTA CASA SAUDE DE PIRA	96,98	239,00	9008 I.N.S.S.	5.057,01	28.483,63
9012 RESTITUIÇÕES		422,10	9010 IRRF	9.785,25	38.328,12
9007 RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES	3.137,95	4.435,32	9001 FATOR MODERADOR IRMANDADE SANTA CASA SAUDE DE PIRA		142,92
9011 PLANO SANTA CASA SAUDE	1.365,20	5.540,80	9012 RESTITUIÇÕES		422,10
9014 CARTÃO ALIMENTAÇÃO	175,00	525,00	9011 PLANO SANTA CASA SAUDE		4.185,60
9015 DEPOSITO JUDICIAL - CUMPRIMENTO DE SENTENÇA	3.601,38	10.804,08	9014 CARTÃO ALIMENTAÇÃO	175,00	525,00
9017 IRRF - SERVIÇOS/BENS	157,18	538,87	9015 DEPOSITO JUDICIAL - CUMPRIMENTO DE SENTENÇA	3.601,38	10.804,08
7000 REPASSE RECEBIDO DA PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUAS	170.833,33	683.333,32	9017 IRRF - SERVIÇOS/BENS	155,08	426,08
Total >>	188.582,75	780.631,46	Total >>	150.654,70	550.733,16
SALDO ANTERIOR	181.970,28	0,00	SALDOS PARA O MÊS SEGUINTE	229.886,33	229.886,33
BANCO CONTA MOVIMENTO	181.970,28		BANCO CONTA MOVIMENTO	229.886,33	229.886,33
TOTAL SALDO ANTERIOR	181.970,28	0,00	TOTAL SALDOS PARA O MÊS SEGUINTE	229.886,33	229.886,33
TOTAL DA RECEITA	380.553,03	780.631,46	TOTAL DA DESPESA	380.553,03	780.631,46



Câmara de Vereadores de Águas de São Pedro
- Estado de São Paulo



Câmara de Vereadores de Águas de São Pedro
PRAÇA PREFEITO GERALDO AZEVEDO

52155835/0001-14

Balancço Exercício: 2025

ANEXO 02 - DESPESA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONOMICAS
CONSOLIDADO - PERÍODO: 01/01/2025 ATÉ 30/04/2025

Página 1

CODIGO	ESPECIFICACAO	DESDOBRO	ELEMENTO	MODALIDADE	GRUPO	CATEGORIA ECONOMICA
3	DESPESAS CORRENTES					656.425,08
3.1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				415.399,35	
3.1.90	APLICACOES DIRETAS				415.399,35	
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL		357.748,17			
3.1.90.11.01	VENCIMENTOS E SALARIOS		151.819,75			
3.1.90.11.42	FERIAS INDENIZADAS, VENCIDAS E PROPORCIONAIS		1.222,54			
3.1.90.11.43	13º SALARIO		1.055,42			
3.1.90.11.44	FERIAS - ABONO PECUNIARIO		410,99			
3.1.90.11.45	FERIAS - ABONO CONSTITUCIONAL		4.439,47			
3.1.90.11.75	SUBSIDIOS - AGENTES POLITICOS		208.800,00			
3.1.90.13	OBRIGACOES PATRONAIS			47.651,18		
3.1.90.13.02	CONTRIBUICOES PREVIDENCIARIAS - INSS		47.651,18			
3.3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES				241.025,73	
3.3.90	APLICACOES DIRETAS				241.025,73	
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO			23.407,60		
3.3.90.30.01	COMBUSTIVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS		2.500,00			
3.3.90.30.07	GENEROS DE ALIMENTACAO		13.719,98			
3.3.90.30.21	MATERIAL DE COPA E COZINHA		300,00			
3.3.90.30.22	MATERIAL DE LIMPEZA E PRODUTOS DE HIGIENIZACAO		6.887,62			
3.3.90.35	SERVICOS DE CONSULTORIA			40.680,36		
3.3.90.35.99	OUTROS SERVICOS DE CONSULTORIA		40.680,36			
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA			118.077,87		
3.3.90.39.05	SERVICOS TECNICOS PROFISSIONAIS		0,00			
3.3.90.39.12	LOCACAO DE MAQUINAS E EQUIPAMENTOS		4.970,00			
3.3.90.39.17	MANUTENCAO E CONSERVACAO DE MAQUINAS E EQ		1.500,00			
3.3.90.39.42	AUXILIO ALIMENTACAO		19.176,00			
3.3.90.39.43	SERVICOS DE ENERGIA ELETRICA		5.005,00			
3.3.90.39.44	SERVICOS DE AGUA E ESGOTO		6.000,00			
3.3.90.39.58	SERVICOS DE TELECOMUNICACOES		6.000,00			
3.3.90.39.66	SERVICOS DE AUDIO, VIDEO E FOTO		47.828,54			
3.3.90.39.69	SEGUROS EM GERAL		871,40			
3.3.90.39.78	LIMPEZA E CONSERVACAO		20.000,00			
3.3.90.39.81	SERVICOS BANCARIOS		50,11			
3.3.90.39.99	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA		4.681,82			
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO			60.859,00		
3.3.90.40.01	LOCACAO DE EQUIPAMENTOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO		1.020,00			
3.3.90.40.16	LOCACAO DE SOFTWARE		28.656,80			
3.3.90.40.22	MANUTENCAO E CONSERVACAO DE EQUIPAMENTOS		11.500,00			
3.3.90.40.24	TELEFONIA FIXA E MOVEL - PACOTE DE COMUNICACAO		17.160,00			
3.3.90.40.99	OUTROS SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO		2.523,10			
TOTAL						656.425,08



Câmara de Vereadores de Águas de São Pedro
Estado de São Paulo



Câmara de Vereadores de Águas de São Pedro
PRAÇA PREFEITO GERALDO AZEVEDO
52155835/0001-14 Exatidão 2025

CONSOLIDADO - PERÍODO: 01/01/2025 ATÉ 30/04/2025

Página

ANEXO 01 - DEMONSTRATIVO DA RECEITA E DESPESA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONOMICAS

RECEITA		DESPESA	
TÍTULOS	EXECUÇÃO	TÍTULOS	EXECUÇÃO
RECEITAS CORRENTES		DESPESAS CORRENTES	
DEFICIT CORRENTE	656.425,08	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	413.298,35
SUB TOTAL		OUTRAS DESPESAS CORRENTES	241.025,73
TOTAL	656.425,08	SUB TOTAL	654.324,08
		TOTAL	656.425,08
RESUMO			
RECEITAS CORRENTES	656.425,08	DESPESAS CORRENTES	656.425,08
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	DESPESAS DE CAPITAL	0,00
TOTAL	656.425,08	TOTAL	656.425,08

CONSIDERAÇÕES FINAIS


O Controle Interno tem procurado desempenhar o seu papel de forma eficiente, Entretanto a eficácia dos resultados depende do órgão como um todo, executando os seus controles próprios (compras, estoques, patrimonio, pessoal, consumo, fluxo de caixa) para que possam ser consolidados e formar o Sistema de Controle Interno. Em nossa opinião, tendo em vista a orientação e verificação sobre a eficiencia com base nos valores relevantes gerados pela Contabilidade que servem para a elaboração dos relatórios de gestão, oriundos de fatos contabeis de todo sistema, conclui-se que representam adequadamente a posição orçamentária, financeira e patrimonial da entidade.

De acordo com os relatorios contabeis examinados, não verificamos outras irregularidades.

Concluo, portanto que tal prestação de contas encontra-se em condições de ser submetida à apreciação do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, bem como ao Presidente da Câmara. (segue em anexo o Programa de Trabalho do Cotrole Interno).

É o Relatório.

Águas de São Pedro, 15 de maio de 2025.


Rubens Aparecido Antunes
Presidente da Câmara
Biênio 2025 / 2026


MARCOS BENEVENUTO ZANONI
DESIGNADO RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO



Câmara de Vereadores de Aguas de São Pedro

PRAÇA PREFEITO GERALDO AZEVEDO

CNPJ: 52.155.835/0001-14

Relatório Preenchido

ABRIL/2025

Page 1 of 1

PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO

PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Câmara Municipal

- Ação Governamental				
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	OBSERVAÇÕES
95	As prestações de contas de suprimentos recebidos pelo legislativo, estão sendo encaminhadas ao executivo, dentro dos prazos determinados, e atendem a todas as fases da despesa pública?	X		TODO MES E ENCAMINHADO OS BALANCETES MENSAS A O EXECUTIVO
97	Os créditos suplementares e especiais do poder legislativo, foram autorizados por lei e abertos pelo poder executivo, de acordo com o art. 42 da Lei Federal nº 4.320/64?	X		AA TE A PRESENTE DATA NAO HOUVE CREDITOS SUPLEMENTARES
98	Os suprimentos são registrados e movimentados, mantendo-se a escrituração contábil em perfeita ordem, que atendam as normas de controle interno e externo?	X		OS SUPRIMENTOS RECEBIDOS SAO DEPOSITADOS NA CAIXA FEDERAL E A ESCRITURAÇÃO CONTABIL EM PERFEITA ORDEM E SAO FEITAS AS CONCILIAÇÕES MENSAS
99	No encerramento do exercício financeiro, obriga a elaboração do balanço anual, na forma do art. 101 da Lei Federal 4.320/64. O mesmo está sendo dado ampla divulgação e publicação?	X		A ESCRITURAÇÃO CONTABIL VEM SENDO EM PERFEITA ORDEM NO PERIODO DE JANAIO A ABRIL E ATENDE AS NORMAS LEGAIS
100	As obrigações previdenciárias do poder legislativo estão sendo recolhidas regularmente junto aos órgãos competentes?	X		NO ENCERRAMENTO E FITO O BALANÇO ANUAL COM AMPLA DIVULGAÇÃO E
102	O setor legislativo efetua regularmente a retenção do ISS e IR dos prestadores de serviços, repassando-os automaticamente ao poder executivo?	X		O ISS E IR RETIDO E REPASSADO A PREFEITURA
103	Após as retenções e repasse ao poder executivo do IR e ISS de prestadores de serviços ao legislativo, são fornecidos comprovantes documentais à empresa?	X		OS DU-OCUMENTO FICAM ARQUIVADOS JUNTO AO EMPENHO
104	As compras e serviços contratados com empresas locais, estão sendo verificados a situação fiscal das mesmas junto à tributação do município?	X		A SITUAÇÃO FISCAL DE FORNECEDORES E FEITA A TRAVES DO CNPJ
105	O controle interno do legislativo providencia regularmente as publicações legais a ele incumbidas?	X		O CONTROLE INTERNO E FEITO QUADRISMESTRAL

Marcos Benevenuto Zanoni
Diretor Legislativo
CRC: 1SP128194



Câmara de Vereadores de Aguas de São Pedro

PRAÇA PREFEITO GERALDO AZEVEDO

CNPJ: 52.155.835/0001-14

Relatório Preenchido

ABRIL/2025

Page 1 of 1

PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Câmara Municipal

- Limites Constitucionais				
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	OBSERVAÇÕES
93	A remuneração máxima dos vereadores fixada em 75% daquela estabelecida para os deputados estaduais (art. 29 inciso VI da Constituição Federal de 1988), está sendo cumprida?	X		SIM ESTA DENTRO DO LIMITE PERMITIDO
94	O limite máximo de 5% (cinco por cento) da receita do município para a remuneração total dos vereadores (art. 29 inciso VII da Constituição Federal), está sendo cumprindo?	X		SIM ESTA DENTRO DO LIMITE PERMITIDO
96	O limite máximo de 6% (seis por cento), da receita corrente líquida do município, para os gastos com pessoal do poder legislativo, está sendo cumprido? (art. 20, III "a" da Lei Complementar).	X		SIM ESTA DENTRO DO LIMITE PERMITIDO
101	O limite máximo de 70% (setenta por cento), da receita da câmara municipal de vereadores para a cobertura total das despesas com folha de pagamento, inclusive dos vereadores (art. 29-A, § 1º, da Constituição Federal) está sendo cumprido?	X		SIM ESTA DENTRO DO LIMITE PERMITIDO
106	O poder legislativo está respeitando o limite para os gastos com serviços de terceiros? (art.72 da Lei nº 101/2000).	X		SIM ESTA DENTRO DO LIMITE

Marcos Benevenuto Zanoni
Diretor Legislativo
CRC: 1SP128194



Câmara de Vereadores de Aguas de São Pedro

PRAÇA PREFEITO GERALDO AZEVEDO

CNPJ: 52.155.835/0001-14

Relatório Preenchido

ABRIL/2025

Page 1 of 1

PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Câmara Municipal

- Adiantamentos				
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	OBSERVAÇÕES
107	Na concessão de diária e adiantamentos para custear despesas de viagem de vereadores e servidores do legislativo, são preenchidos os roteiros e arquivados com os comprovantes legais?		X	NAS DESPESA DE VIAGEM SAO PREENCHIDO OS RELATORIOS JUNTO COM COMPROVANTE E ANEXADOS AO EMPENHO

Marcos Benevenuto Zanoni
Diretor Legislativo
CRC: SP128194



Ref. Relatório do Controle Interno.

RELATORIO QUADRIMESTRAL CONTAS RELATIVAS AO 2º QUADRIMESTRE DE 2025 DA CAMARA DE VEREADORES DE AGUAS DE SAO PESRO

PREAMBULO:

O Controle Interno do Poder Legislativo do Município de Aguas de São Pedro, em cumprimento ao que dispõe os artigos 70 e 74 da CF, artigos 75 e 80 da Lei 4320/64, artigo 59 da Lei Complementar nº 101/2000 e Resolução nº 03 de dezembro de 2013 e Portaria nº 06/2013, passa a apresentar o Relatório de Controle Interno, destacando as atividades previstas e aquelas efetivamente executadas como parte integrante da prestação de contas do período de maio a agosto de 2025 (2º Quadrimestre).

O Controle Interno tem como obrigações analisar o cumprimento de metas, verificar os limites estabelecidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal, comprovar a legalidade dos atos e fatos administrativo, avaliar os resultados quanto a eficácia e eficiência orçamentária, financeira e patrimonial da gestão e apoiar o Controle Interno no exercício de sua missão institucional.

Além de atender exigência legal e exercer função fiscalizadora, o órgão do Controle Interno tem objetivo principal também de apoiar o gesto público, buscando maior segurança nas decisões, de forma prévia, concomitante e posterior a fim de evitar erros e corrigir falhas em tempo real.

Dessa forma, adiante o Relatório sintetiza e demonstra os diversos pontos analisados



**Câmara de Vereadores de Águas de São Pedro
Estado de São Paulo**

RELATORIO

I – ATUALIZAÇÃO ORÇAMENTÁRIA

CREDITOS	TIPO DE ATO ADMINISTRATIVO	TOTAL
Inicial/fixado	Lei Orçamenta Anual	R\$ 2.050.000,00
Valor/repassado		1.666.666,64
Saldo a repassar		683.333,36

II – BALANCETE FINANCEIRO

CAMARA DE VEREADORES DE AGUAS DE SAO PEDRO
PRAÇA PREFEITO GERALDO AZEVEDO, 123/129
52.155.835/0001-14 Exercício: 2025

1 de 1

BALANCETE FINANCEIRO DE AGOSTO DE 2025
Despesa Paga

RECEITA			DESPESA		
	PERÍODO	TOTAL		PERÍODO	TOTAL
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	202.183,27	1.582.458,26	ORÇAMENTÁRIA	183.352,11	1.040.074,97
CONSIGNAÇÕES	31.328,94	216.789,02	01 Legislativa	140.588,57	1.040.074,97
9008 IN.S.S.	8.612,42	74.379,02	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	27.148,32	358.129,16
9010 IRRF	11.020,95	83.593,83	CONSIGNAÇÕES	27.148,32	198.128,18
9001 FATOR MODERADOR IRMANDADE SANTA CASA SAÚDE DE PIRA		385,42	9008 IN.S.S.	5.488,89	84.766,80
9012 RESTITUIÇÕES		422,10	9010 IRRF	11.020,95	83.573,43
9007 RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES	3.973,55	12.193,80	9001 FATOR MODERADOR IRMANDADE SANTA CASA SAÚDE DE PIRA		385,42
9011 PLANO SANTA CASA SAÚDE	1.385,20	11.081,50	9012 RESTITUIÇÕES		422,10
9014 CARTÃO ALIMENTAÇÃO	150,00	1.125,00	9007 RENDIMENTOS DE APLICAÇÕES		4.435,32
9004 EMPRÉSTIMO BANCÁRIO	4.994,38	30.781,52	9011 PLANO SANTA CASA SAÚDE	1.385,20	11.081,50
9015 DEPOSITO JUDICIAL - CUMPRIMENTO DE SENTENÇA		590,00	9014 CARTÃO ALIMENTAÇÃO	150,00	1.125,00
9017 IRRF - SERVIÇOS/BENS	193,16	1.257,43	9004 EMPRÉSTIMO BANCÁRIO	4.994,38	30.781,52
TRANSFERÊNCIAS FINAN	170.833,33	1.386.696,84	9015 DEPOSITO JUDICIAL - CUMPRIMENTO DE SENTENÇA		590,00
7003 REPASSE RECEBIDO DA PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUAS	170.833,33	1.386.696,84	9017 IRRF - SERVIÇOS/BENS	128,95	979,16
Total ->	202.183,27	1.582.458,26	TRANSFERÊNCIAS FINAN	0,00	180.000,00
SALDO ANTERIOR	148.926,73	0,00	7003 REPASSE RECEBIDO DA PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUAS		180.000,00
BANCO CONTA MOVIMENTO	148.926,73	0,00	Total ->	183.352,11	1.399.104,18
Total SALDO ANTERIOR	148.926,73	0,00	SALDOS PARA O MÊS SEGUINTE	183.352,11	183.352,11
TOTAL DA RECEITA	261.090,00	1.582.458,26	BANCO CONTA MOVIMENTO	183.352,11	183.352,11
			Total SALDOS PARA O MÊS SEGUINTE	183.352,11	183.352,11
			TOTAL DA DESPESA	361.000,00	1.582.458,26



Câmara de Vereadores de Águas de São Pedro

Estado de São Paulo



CÂMARA DE VEREADORES DE AGUAS DE SAO PEDRO
 PRAÇA PREFEITO GERALDO AZEVEDO, 123/129
 52.155.835/0001-14 Balanço Exercício: 2025

ANEXO 02 - DESPESA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONOMICAS
ISOLADO: 1 - CÂMARA DE VEREADORES DE AGUAS DE SAO PEDRO - PERÍODO: 01/08/2025 ATÉ 31/08/2025 Página 1

CODIGO	ESPECIFICACAO	DESDOBRO	ELEMENTO	MODALIDADE	GRUPO	CATEGORIA ECONOMICA
3	DESPESAS CORRENTES					
3.1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					507.560,39
3.1.00	APLICAÇÕES DIRETAS					474.568,47
3.1.00.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL				474.568,47	
3.1.00.11.01	VENCIMENTOS E SALÁRIOS		422.357,06			
3.1.00.11.43	13º SALÁRIO		102.078,22			
3.1.00.11.45	FÉRIAS - ABONO CONSTITUCIONAL		19.897,98			
3.1.00.11.75	SUBSÍDIOS - AGENTES POLÍTICOS		1.480,86			
3.1.00.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS		208.500,00			
3.1.00.13.02	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS		52.211,39			
3.3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES					
3.3.00	APLICAÇÕES DIRETAS					32.981,32
3.3.00.14	DIÁRIAS - CIVIL				32.981,32	
3.3.00.14.14	DIÁRIAS NO PAÍS			734,86		
3.3.00.30	MATERIAL DE CONSUMO		734,86			
3.3.00.30.07	GÊNEROS DE ALIMENTAÇÃO			7.403,46		
3.3.00.30.10	MATERIAL DE EXPEDIENTE		2.295,43			
3.3.00.30.39	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		5.146,03			
3.3.00.30.16	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO DE BENS MÓVEIS			17.953,80		
3.3.00.30.37	JUROS		0,00			
3.3.00.30.42	AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO		24,58			
3.3.00.30.43	SERVIÇOS DE ENERGIA ELÉTRICA		5.825,00			
3.3.00.30.44	SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO		3.000,00			
3.3.00.30.78	LIMPEZA E CONSERVAÇÃO		4.400,00			
3.3.00.30.81	SERVIÇOS BANCÁRIOS		7.540,00			
3.3.00.30.94	AQUISIÇÃO DE SOFTWARES DE APLICAÇÃO		70,22			
3.3.00.30.90	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		6.893,80			
3.3.00.40	SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO		3.000,00			
3.3.00.40.90	OUTROS SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO		4.600,00		6.900,00	
TOTAL						507.560,39



CÂMARA DE VEREADORES DE AGUAS DE SAO PEDRO
 PRAÇA PREFEITO GERALDO AZEVEDO, 123/129
 52.155.835/0001-14 Exercício: 2025

ISOLADO: 1 - CÂMARA DE VEREADORES DE AGUAS DE SAO PEDRO - PERÍODO: 01/08/2025 ATÉ 31/08/2025

ANEXO 01 - DEMONSTRATIVO DA RECEITA E DESPESA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONOMICAS Página 1

RECEITA		DESPESA	
TÍTULOS	EXECUÇÃO	TÍTULOS	EXECUÇÃO
RECEITAS CORRENTES		DESPESAS CORRENTES	
DEFICIT CORRENTE	1.193.985,47	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	507.560,39
SUBTOTAL	1.193.985,47	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	374.017,86
TOTAL	1.193.985,47	SUBTOTAL	1.193.985,47
TOTAL	1.193.985,47	TOTAL	1.193.985,47
RESUMO			
RECEITAS CORRENTES	1.193.985,47	DESPESAS CORRENTES	1.193.985,47
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	DESPESAS DE CAPITAL	0,00
TOTAL	1.193.985,47	TOTAL	1.193.985,47



**Câmara de Vereadores de Águas de São Pedro
Estado de São Paulo**

CONSIDERAÇÕES FINAIS

O Controle Interno tem procurado desempenhar o seu papel de forma eficiente, Entretanto a eficácia dos resultados depende do órgão como um todo, executando os seus controles próprios (compras, estoques, patrimonio, pessoal, consumo, fluxo de caixa) para que possam ser consolidados e formar o Sistema de Controle Interno. Em nossa opinião, tendo em vista a orientação e verificação sobre a eficiencia com base nos valores relevantes gerados pela Contabilidade que servem para a elaboração dos relatórios de gestão, oriundos de fatos contabeis de todo sistema, conclui-se que representam adequadamente a posição orçamentária, financeira e patrimonial da entidade.


De acordo com os relatorios contabeis examinados, não verificamos outras irregularidades.

Concluo, portanto que tal prestação de contas encontra-se em condições de ser submetida à apreciação do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, bem como ao Presidente da Câmara. (segue em anexo o Programa de Trabalho do Cotrole Interno).

É o Relatório.

Aguas de São Pedro, 03 de setembro de 2025.


MARCOS BENEVENUTO ZANONI
DESIGNADO RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO


Rubens Aparecido Antunes
Presidente da Câmara
Biênio 2025 / 2026



Câmara de Vereadores de Aguas de São Pedro

PRAÇA PREFEITO GERALDO AZEVEDO

CNPJ: 52.155.835/0001-14

Relatório Preenchido

AGOSTO/2025

Page 1 of 1

PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Câmara Municipal

- Execução Orçamentária e Financeira				
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	OBSERVAÇÕES
108	Os comprovantes de despesas e relatórios contábeis mensais, são encaminhados ao poder executivo até o dia 10(dez), do mês seguinte?	X		
109	O setor legislativo providência regularmente o levantamento do saldo de caixa, bem como a conferência da espécie representativa do mesmo, tomando providências pelas irregularidades apuradas?	X		
110	Os boletins de caixa, e cheques emitidos, são assinados pelo chefe do poder legislativo e tesoureiro?	X		
111	As conciliações bancárias são realizadas mensalmente em todas as contas, com as devidas especificações e assinaturas?	X		
115	As movimentações financeiras são efetuadas somente via banco?	X		
116	São emitidos relatórios diários da movimentação financeira?			
117	São elaboradas as conciliações bancárias, para verificação quando o saldo do extrato não fecha com a contabilidade?	X		
118	Os cheques emitidos são nominais e possuem cópias nos respectivos processos diários de caixa?	X		
119	A contabilidade do setor, é realizada por técnico em contabilidade ou contador ocupante de cargo do quadro de pessoal da câmara municipal?	X		

Marcos Benevenuto Zanoni
Diretor Legislativo
CRC: 1SP-28194



Câmara de Vereadores de Aguas de São Pedro

PRAÇA PREFEITO GERALDO AZEVEDO

CNPJ: 52.155.835/0001-14

Relatório Preenchido

AGOSTO/2025

Page 1 of 1

PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Câmara Municipal

- Despesa				
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	OBSERVAÇÕES
112	As despesas com publicidades do poder legislativo, são decorrentes de atos legais ou administrativos, é verificada a eficácia da publicidade na forma da lei, para o devido pagamento?	X		
113	No pagamento de despesas do legislativo, é observada a sua efetiva liquidação, bem como a identificação do recebimento do material, e/ou serviço executado, e identificação de quem recebeu? (art.63 § 1º e 2º da Lei nº 4.320/64).	X		
114	São emitidos empenhos prévios, nas aquisições diversas, para entrega posterior da mercadoria, aluguéis, etc?	X		

Marcos Benevenuto Zanoni
Diretor Legislativo
CRC: 150128194



Câmara de Vereadores de Aguas de São Pedro

PRAÇA PREFEITO GERALDO AZEVEDO

CNPJ: 52.155.835/0001-14

Relatório Preenchido

AGOSTO/2025

Page 1 of 1

PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO Câmara Municipal

- Adiantamentos				
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	OBSERVAÇÕES
107	Na concessão de diária e adiantamentos para custear despesas de viagem de vereadores e servidores do legislativo, são preenchidos os roteiros e arquivados com os comprovantes legais?	X		

Marcos Benevenuto Zanoni
Diretor Legislativo
CRC: 1SP128194



Câmara de Vereadores de Aguas de São Pedro

PRAÇA PREFEITO GERALDO AZEVEDO

CNPJ: 52.155.835/0001-14

Relatório Preenchido

AGOSTO/2025

Page 1 of 1

PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO Câmara Municipal

- Ação Governamental				
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	OBSERVAÇÕES
95	As prestações de contas de suprimentos recebidos pelo legislativo, estão sendo encaminhadas ao executivo, dentro dos prazos determinados, e atendem a todas as fases da despesa pública?	X		
97	Os créditos suplementares e especiais do poder legislativo, foram autorizados por lei e abertos pelo poder executivo, de acordo com o art. 42 da Lei Federal n° 4.320/64?	X		
98	Os suprimentos são registrados e movimentados, mantendo-se a escrituração contábil em perfeita ordem, que atendam as normas de controle interno e externo?	X		
99	No encerramento do exercício financeiro, obriga a elaboração do balanço anual, na forma do art. 101 da Lei Federal 4.320/64. O mesmo está sendo dado ampla divulgação e publicação?	X		
100	As obrigações previdenciárias do poder legislativo estão sendo recolhidas regularmente junto aos órgãos competentes?	X		
102	O setor legislativo efetua regularmente a retenção do ISS e IR dos prestadores de serviços, repassando-os automaticamente ao poder executivo?	X		
103	Após as retenções e repasse ao poder executivo do IR e ISS de prestadores de serviços ao legislativo, são fornecidos comprovantes documentais à empresa?	X		
104	As compras e serviços contratados com empresas locais, estão sendo verificados a situação fiscal das mesmas junto à tributação do município?	X		
105	O controle interno do legislativo providencia regularmente as publicações legais a ele incumbidas?	X		

Marcos Benevenuto Zanoni
Diretor Legislativo
CRC: SP428194



Câmara de Vereadores de Aguas de São Pedro

PRAÇA PREFEITO GERALDO AZEVEDO

CNPJ: 52.155.835/0001-14

Relatório Preenchido

AGOSTO/2025

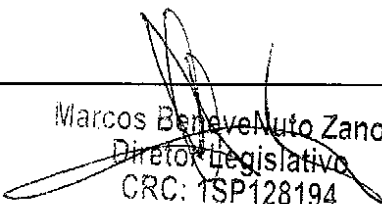
Page 1 of 1

PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Câmara Municipal

- Limites Constitucionais				
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	OBSERVAÇÕES
93	A remuneração máxima dos vereadores fixada em 75% daquela estabelecida para os deputados estaduais (art. 29 inciso VI da Constituição Federal de 1988), está sendo cumprida?	X		
94	O limite máximo de 5% (cinco por cento) da receita do município para a remuneração total dos vereadores (art. 29 inciso VII da Constituição Federal), está sendo cumprido?	X		
96	O limite máximo de 6% (seis por cento), da receita corrente líquida do município, para os gastos com pessoal do poder legislativo, está sendo cumprido? (art. 20, III "a" da Lei Complementar).	X		
101	O limite máximo de 70% (setenta por cento), da receita da câmara municipal de vereadores para a cobertura total das despesas com folha de pagamento, inclusive dos vereadores (art. 29-A, § 1º, da Constituição Federal) está sendo cumprido?	X		
106	O poder legislativo está respeitando o limite para os gastos com serviços de terceiros? (art.72 da Lei nº 101/2000).	X		


Marcos Benevenuto Zanoni
Diretor Legislativo
CRC: 1SP128194



Ref. Relatório do Controle Interno

RELATORIO QUADRIMESTRAL CONTAS RELATIVAS AO 3º QUADRIMESTE DE 2025 DA CAMARA DE VEREADORES DE AGUAS DE SAO PESRO

PREAMBULO:

O Controle Interno do Poder Legislativo do Município de Aguas de São Pedro, em cumprimento ao que dispõe os artigos 70 e 74 da CF, artigos 75 e 80 da Lei 4320/64, artigo 59 da Lei Complementar nº 101/2000 e Resolução nº 03 de dezembro de 2013 e Portaria nº 06/2013, passa a apresentar o Relatório de Controle Interno, destacando as atividades previstas e aquelas efetivamente executadas como parte integrante da prestação de contas do período de setembro a dezembro de 2025 (3º Quadrimestre).

O Controle Interno tem como obrigações analisar o cumprimento de metas, verificar os limites estabelecidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal, comprovar a legalidade dos atos e fatos administrativo, avaliar os resultados quanto a eficácia e eficiência orçamentária, financeira e patrimonial da gestão e apoiar o Controle Interno no exercício de sua missão institucional.

Além de atender exigência legal e exercer função fiscalizadora, o órgão do Controle Interno tem objetivo principal também de apoiar o gesto público, buscando maior segurança nas decisões, de forma prévia, concomitante e posterior a fim de evitar erros e corrigir falhas em tempo real.

Dessa forma, adiante o Relatório sintetiza e demonstra os diversos pontos analisados



**Câmara de Vereadores de Águas de São Pedro
Estado de São Paulo**

RELATORIO

I – ATUALIZAÇÃO ORÇAMENTÁRIA

CREDITOS	TIPO DE ATO ADMINISTRATIVO	TOTAL
Inicial/fixado	Lei Orçamenta Anual	R\$ 2.050.000,00
Valor/repassado		2.050.000,00
Saldo a repassar		0,00
VALOR DEVOLVIDO EM 29/12/2025.....		R\$ 173.767,64

II – BALANCETE FINANCEIRO

CÂMARA DE VEREADORES DE AGUAS DE SAO PEDRO
PRACA PREFEITO GERALDO AZEVEDO, 123/129
52.166.836/0001-14 Exercício: 2025

1 de 1

BALANCETE FINANCEIRO DE AGOSTO DE 2025

Despesa Paga

RECEITA	PERIODO	TOTAL	DESPESA	PERIODO	TOTAL
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	202.183,27	1.582.456,28	ORÇAMENTÁRIA	140.589,57	1.040.974,97
CONSIGNAÇÕES	31.320,84	215.789,62	01 Legislativa	140.589,57	1.040.974,97
8008 INSS	8.612,42	74.379,02	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	27.148,32	305.126,18
8010 IRPF	11.020,95	83.693,63	CONSIGNAÇÕES	27.148,32	198.128,18
8001 FATOR MODERADOR IRMANDADE SANTA CASA SAÚDE DE PIRA		395,42	8008 INSS	8.488,88	64.798,80
8012 RESTITUIÇÕES		422,10	8010 IRPF	11.020,95	83.672,43
8007 RENOVAMENTOS DE APLICAÇÕES	5.973,66	12.193,30	8001 FATOR MODERADOR IRMANDADE SANTA CASA SAÚDE DE PIRA		395,42
8011 PLANO SANTA CASA SAÚDE	1.395,20	11.081,80	8012 RESTITUIÇÕES		422,10
8014 CARTÃO ALIMENTAÇÃO	150,00	1.125,00	8007 RENOVAMENTOS DE APLICAÇÕES		4.335,00
8004 EMPRESTIMO BANCARIO	4.264,36	30.781,62	8011 PLANO SANTA CASA SAÚDE	1.395,20	11.261,60
8016 DEPOSITO JUDICIAL - CUMPRIMENTO DE SENTENÇA		580,00	8014 CARTÃO ALIMENTAÇÃO	150,00	1.122,00
8077 IRRF - SERVIÇOS/BIENS	183,18	1.287,45	8004 EMPRESTIMO BANCARIO	4.264,36	30.781,62
TRANSFERÊNCIAS FINAN	170.833,33	1.306.666,84	8016 DEPOSITO JUDICIAL - CUMPRIMENTO DE SENTENÇA		580,00
7002 TERPARE RECEBIDO DA PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUAS	170.833,33	1.306.566,84	8077 IRRF - SERVIÇOS/BIENS	128,56	879,18
Total =	202.183,27	1.582.456,28	TRANSFERÊNCIAS FINAN	0,00	160.000,00
⇒ SALDO ANTERIOR	148.026,75	0,00	7002 TERPARE RECEBIDO DA PREFEITURA MUNICIPAL DE AGUAS	170.833,33	160.000,00
BANCO CONTA MOVIMENTO	148.026,75	0,00	Total =	183.737,89	1.206.954,16
⇒ SALDO ANTERIOR	148.026,75	0,00	SALDOS PARA O MÊS SEQUINTE	183.352,11	183.352,11
TOTAL DA RECEITA	351.209,00	1.582.456,28	BANCO CONTA MOVIMENTO	183.352,11	183.352,11
			Total SALDOS PARA O MÊS SEQUINTE	183.352,11	183.352,11
			TOTAL DA DESPESA	381.050,00	1.206.456,28



Câmara de Vereadores de Águas de São Pedro
Estado de São Paulo

II-DESPESA SEGUNDO CATEGORIA ECONOMICA

CODIGO	ESPECIFICACAO	DESDOBRAMENTO	ELEMENTO	MODALIDADE	GRUPO	CATEGORIA ECONOMICA
1	DESPESAS CORRENTES					
3.1	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS					507.580,39
3.1.90	APLICACOES DIRETAS				474.569,47	
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL			422.557,08		
3.1.90.11.01	VENCIMENTOS E SALARIOS	192.078,22				
3.1.90.11.03	13º SALARIO	19.597,06				
3.1.90.11.05	FERIAS - ANO CONSTITUCIONAL	1.485,88				
3.1.90.11.70	SUBSIDIOS - AGENTES POLITICOS	208.900,00				
3.1.90.13	OBRIGACOES PATRONAIS			82.211,30		
3.1.90.13.02	CONTRIBUICOES PREVIDENCIARIAS - INSS	52.211,30				
3.3	OUTRAS DESPESAS CORRENTES					32.991,92
3.3.90	APLICACOES DIRETAS				32.991,92	
3.3.90.14	DIARIAS - CIVIL			734,88		
3.3.90.14.14	DIARIAS NO PAIS					
3.3.90.30	MATERIAL DE CONSUMO	734,88				
3.3.90.30.07	GENEROS DE ALIMENTACAO			7.403,46		
3.3.90.30.16	MATERIAL DE EXPEDIENTE	2.258,43				
3.3.90.39	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	5.148,03				
3.3.90.39.16	MANUTENCAO E CONSERVACAO DE BENS MOVEIS	0,00		17.963,60		
3.3.90.39.27	JURIS	24,98				
3.3.90.39.42	AUXILIO ALIMENTACAO	5.825,00				
3.3.90.39.45	SERVICOS DE ENERGIA ELETRICA	3.000,00				
3.3.90.39.44	SERVICOS DE AGUA E ESGOTO	4.400,00				
3.3.90.39.78	LIPEZA E CONSERVACAO	7.840,00				
3.3.90.39.81	SERVICOS BANCARIOS	70,22				
3.3.90.39.04	ADQUISICAO DE SOFTWARES DE APLICACAO	8.983,80				
3.3.90.39.99	OUTROS SERVICOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	3.000,00				
3.3.90.40	SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO			8.900,00		
3.3.90.40.00	OUTROS SERVICOS DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COMUNICACAO	8.900,00				
TOTAL						507.580,39



**Câmara de Vereadores de Águas de São Pedro
Estado de São Paulo**

III- DEMONSTRATIVO DA RECEITA E DESPESA SEGUNDO CATEGORIAS EC.

CAMARA DE VEREADORES DE AGUAS DE SAO PEDRO PRAÇA PREFEITO GERALDO AZEVEDO, 123/129 32.185.438/0001-14 Estado: 2025			
TABELADO: 1 - CAMARA DE VEREADORES DE AGUAS DE SAO PEDRO - PERÍODO: 01/01/2025 ATÉ 31/12/2025			
ANEXO 01 - DEMONSTRATIVO DA RECEITA E DESPESA SEGUNDO AS CATEGORIAS ECONOMICAS			
RECEITA		DESPESA	
TÍTULOS	EXECUÇÃO	TÍTULOS	EXECUÇÃO
RECEITAS CORRENTES		DESPESAS CORRENTES	
DEFICIT CORRENTE	1.183.986,47	PERSONAL E ENCARGOS SOCIAIS	288.097,32
SUB-TOTAL	1.183.986,47	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	274.017,98
TOTAL	1.183.986,47	SUB-TOTAL	1.183.986,47
		TOTAL	1.183.986,47
RESUMO			
RECEITAS CORRENTES	1.183.986,47	DESPESAS CORRENTES	1.183.986,47
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	DESPESAS DE CAPITAL	0,00
TOTAL	1.183.986,47	TOTAL	1.183.986,47

CONSIDERAÇÕES FINAIS

O Controle Interno tem procurado desempenhar o seu papel de forma eficiente, Entretanto a eficácia dos resultados depende do órgão como um todo, executando os seus controles próprios (compras, estoques, patrimonio, pessoal, consumo, fluxo de caixa) para que possam ser consolidados e formar o Sistema de Controle Interno. Em nossa opinião, tendo em vista a orientação e verificação sobre a eficiencia com base nos valores relevantes gerados pela Contabilidade que servem para a elaboração dos relatórios de gestão, oriundos de fatos contabeis de todo sistema, conclui-se que representam adequadamente a posição orçamentária, financeira e patrimonial da entidade.

De acordo com os relatorios contabeis examinados, não verificamos outras irregularidades.

Concluo, portanto que tal prestação de contas encontra-se em condições de ser submetida à apreciação do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, bem como ao Presidente da Câmara. (segue em anexo o Programa de Trabalho do Cotrole Interno).

É o Relatório.

Aguas de São Pedro, 29 de DEZEMBRO de 2025.

MARCOS BENEVENUTO ZANONI
DESIGNADO RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO

Rubens Aparecido Antunes
Presidente da Câmara
Bienio 2025 / 2026



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA**

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Câmara Municipal

- Execução Orçamentária e Financeira				
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	OBSERVAÇÕES
108	Os comprovantes de despesas e relatórios contábeis mensais, são encaminhados ao poder executivo até o dia 10(dez), do mês seguinte?	X		
109	O setor legislativo providência regularmente o levantamento do saldo de caixa, bem como a conferência da espécie representativa do mesmo, tomando providências pelas irregularidades apuradas?	X		
110	Os boletins de caixa, e cheques emitidos, são assinados pelo chefe do poder legislativo e tesoureiro?	X		
111	As conciliações bancárias são realizadas mensalmente em todas as contas, com as devidas especificações e assinaturas?	X		
115	As movimentações financeiras são efetuadas somente via banco?	X		
116	São emitidos relatórios diários da movimentação financeira?	X		
117	São elaboradas as conciliações bancárias, para verificação quando o saldo do extrato não fecha com a contabilidade?	X		
118	Os cheques emitidos são nominais e possuem cópias nos respectivos processos diários de caixa?	X		
119	A contabilidade do setor, é realizada por técnico em contabilidade ou contador ocupante de cargo do quadro de pessoal da câmara municipal?	X		

Marcos Benevenuto Zanoni
Diretor Legislativo
CRC: 1SP128194



Câmara de Vereadores de Aguas de São Pedro

PRAÇA PREFEITO GERALDO AZEVEDO

CNPJ: 52.155.835/0001-14

Relatório Preenchido

DEZEMBRO/2025

Page 1 of 1

PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO Câmara Municipal

- Despesa				
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	OBSERVAÇÕES
112	As despesas com publicidades do poder legislativo, são decorrentes de atos legais ou administrativos, é verificada a eficácia da publicidade na forma da lei, para o devido pagamento?	X		
113	No pagamento de despesas do legislativo, é observada a sua efetiva liquidação, bem como a identificação do recebimento do material, e/ou serviço executado, e identificação de quem recebeu? (art.63 § 1º e 2º da Lei nº 4.320/64).	X		
114	São emitidos empenhos prévios, nas aquisições diversas, para entrega posterior da mercadoria, aluguéis, etc?	X		

~~Marcos Benevenuto Zanon~~
~~Diretor Legislativo~~
~~CRC. 15P128194~~



Câmara de Vereadores de Aguas de São Pedro

PRAÇA PREFEITO GERALDO AZEVEDO

CNPJ: 52.155.835/0001-14

Relatório Preenchido

DEZEMBRO/2025

Page 1 of 1

PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO PADRÃO DO SISTEMA

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO Câmara Municipal

- Adiantamentos				
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	OBSERVAÇÕES
107	Na concessão de diária e adiantamentos para custear despesas de viagem de vereadores e servidores do legislativo, são preenchidos os roteiros e arquivados com os comprovantes legais?	X		

Marcos Benevenuto Zanoni
Diretor Legislativo
CRC: 1SP128194



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA**

**PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO
Câmara Municipal**

- Limites Constitucionais				
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	OBSERVAÇÕES
93	A remuneração máxima dos vereadores fixada em 75% daquela estabelecida para os deputados estaduais (art. 29 inciso VI da Constituição Federal de 1988), está sendo cumprida?	X		
94	O limite máximo de 5% (cinco por cento) da receita do município para a remuneração total dos vereadores (art. 29 inciso VII da Constituição Federal), está sendo cumprido?	X		
96	O limite máximo de 6% (seis por cento), da receita corrente líquida do município, para os gastos com pessoal do poder legislativo, está sendo cumprido? (art. 20, III "a" da Lei Complementar).	X		
101	O limite máximo de 70% (setenta por cento), da receita da câmara municipal de vereadores para a cobertura total das despesas com folha de pagamento, inclusive dos vereadores (art. 29-A, § 1º, da Constituição Federal) está sendo cumprido?	X		
106	O poder legislativo está respeitando o limite para os gastos com serviços de terceiros? (art.72 da Lei nº 101/2000).	X		

Marcos Benevenuto Zanoni
Diretor Legislativo
CRC. 1SP/28194



**PROGRAMA DE TRABALHO DO CONTROLE INTERNO
PADRÃO DO SISTEMA**

PROCEDIMENTO DE AVALIAÇÃO

Câmara Municipal

- Ação Governamental				
CÓD.	ITEM	SIM	NÃO	OBSERVAÇÕES
95	As prestações de contas de suprimentos recebidos pelo legislativo, estão sendo encaminhadas ao executivo, dentro dos prazos determinados, e atendem a todas as fases da despesa pública?	X		
97	Os créditos suplementares e especiais do poder legislativo, foram autorizados por lei e abertos pelo poder executivo, de acordo com o art. 42 da Lei Federal nº 4.320/64?	X		
98	Os suprimentos são registrados e movimentados, mantendo-se a escrituração contábil em perfeita ordem, que atendam as normas de controle interno e externo?	X		
99	No encerramento do exercício financeiro, obriga a elaboração do balanço anual, na forma do art. 101 da Lei Federal 4.320/64. O mesmo está sendo dado ampla divulgação e publicação?	X		
100	As obrigações previdenciárias do poder legislativo estão sendo recolhidas regularmente junto aos órgãos competentes?	X		
102	O setor legislativo efetua regularmente a retenção do ISS e IR dos prestadores de serviços, repassando-os automaticamente ao poder executivo?	X		
103	Após as retenções e repasse ao poder executivo do IR e ISS de prestadores de serviços ao legislativo, são fornecidos comprovantes documentais à empresa?	X		
104	As compras e serviços contratados com empresas locais, estão sendo verificados a situação fiscal das mesmas junto à tributação do município?	X		
105	O controle interno do legislativo providencia regularmente as publicações legais a ele incumbidas?	X		

Marcos Benevenuto Zanoni

Diretor Legislativo

CRC: TSP/28194