



CÂMARA MUNICIPAL DE VÁRZEA PAULISTA
CONTROLADORIA INTERNA

Várzea Paulista, 06 de fevereiro de 2026.

Excelentíssimo Senhor

ELISEU NOTÁRIO ALVES

Vereador Presidente da Câmara Municipal de Várzea Paulista.

Encaminho à Vossa Excelência o Relatório de Controle Interno desta Câmara Municipal, referente ao mês de NOVEMBRO de 2025, em cumprimento à Lei nº 2.216/14 que instituiu o Sistema de Controle Interno desta Casa de Leis.

Solicito a gentileza de acusar recebimento do presente relatório, e eventualmente registrar as considerações que entender cabíveis.

Atenciosamente.

Assinatura eletrônica

WALTER WACHEISK DE SOUZA
Controlador Interno



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO
NOVEMBRO DE 2025.

Com fundamento no artigo 74 da Constituição Federal, artigo 35 da Constituição Estadual, artigo 58 da Lei Orgânica do Município de Várzea Paulista, e o parágrafo segundo do artigo segundo da Lei nº 2.216 de 22 de julho de 2014, encaminho o relatório sobre a gestão de atividades realizadas, relativo ao mês de **NOVEMBRO DE 2025**, no que se refere à Administração do Poder Legislativo.

1. GASTOS COM A FROTA

Durante o mês de novembro de 2025, a frota desta Câmara Municipal percorreu 954 quilômetros, com gastos em combustíveis no valor de R\$ 885,62 (oitocentos e oitenta e cinco reais e sessenta e dois centavos). As despesas com pedágios não foram significativas, uma vez que os veículos oficiais são isentos em algumas praças. O resumo dessas informações, consolidadas anualmente, encontra-se no Anexo I.

Este mês teve 18 dias úteis, e a frota, composta por três veículos, percorreu uma média de 53 quilômetros por dia. Para fins de exemplificação, as viagens autorizadas pelo Presidente da Câmara, conforme a Resolução nº 06/2014, estão registradas no Anexo II.

Além disso, o uso da frota por gabinete e pela administração, no mês em análise e no acumulado anual (em quilômetros), está demonstrado no Anexo III.

Para registro histórico, cumpre lembrar que, em 17 de abril de 2018, esta Câmara recebeu recomendação do Ministério Público local (assinada pelo Promotor de Justiça Exmo. Sr. Adonai Gabriel), com o teor seguinte:

RESOLVE RECOMENDAR ao Excelentíssimo Senhor Presidente da Câmara Municipal de Várzea Paulista tomar as medidas pertinentes ao controle de veículos oficiais, devendo constar expressamente quando do uso: a) O nome do usuário; b) O destino; c) A data e horário de saída e chegada; d) o interesse público envolvido.

Em março de 2020, o Ministério Público requereu informações relativas ao uso dos veículos e às providências adotadas para cumprimento dessa recomendação. Na ocasião, a administração municipal instituiu controles formais e identificadores (adesivos) para os veículos oficiais, medidas que permanecem em vigor até o momento.

2. ADIANTAMENTOS

No mês de novembro de 2025, não houve emissão de parecer referente a adiantamentos, no entanto, permanecem pendentes de regularização os adiantamentos nº 30/2024 e nº 41/2024, que receberam pareceres de irregularidade em dezembro de 2024.



3. PROCEDIMENTOS LICITATÓRIOS E/OU CONTRATAÇÃO DIRETA:

No período em análise, foram conduzidos três contratações diretas para esta Casa Legislativa, todas homologadas pelo Presidente, conforme abaixo:

TERMO DE HOMOLOGAÇÃO - DISPENSA ELETRÔNICA Nº DL41/2025 PROCESSO ADM: Nº 52/2025 Objeto: Prestação de serviços de confecção de materiais gráficos, como pastas e formulários, bem como serviços de encadernação de documentos e confecção de carimbos, destinados ao atendimento das demandas da Secretaria e da Diretoria Administrativa desta Câmara Municipal Empresas vencedoras valor total: R\$ 1.643,00 (um mil e seiscentos e quarenta e três reais): 52.990.236 JOSE EDUARDO PERAMO CORREA (52990236000116) com os lotes: 2,4 no valor total de R\$ 1.188,00 (um mil e oitenta e oito reais). FINA ESTAMPA CARIMBOS EIRELI ME (01536865000130) com os lotes: 1 no valor total de R\$ 455,00 (quatrocentos e cinquenta e cinco reais). A autoridade municipal do órgão CÂMARA MUNICIPAL DE VÁRZEA PAULISTA, no uso de suas atribuições legais e de acordo com o/a(s) Conf. Edital, e suas alterações, resolve HOMOLOGAR o resultado dos trabalhos apresentados pela Comissão no atendimento ao objeto do processo licitatório acima especificado. VÁRZEA PAULISTA, TERÇA-FEIRA, 04 DE NOVEMBRO DE 2025 ELISEU NOTÁRIO ALVES PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL DE VÁRZEA PAULISTA

TERMO DE HOMOLOGAÇÃO E ADJUDICAÇÃO O Senhor Presidente, ELISEU NOTÁRIO ALVES, no uso das atribuições que lhe são conferidas pela legislação em vigor, especialmente pela Lei N. 14.133/2021 e alterações posteriores, à vista do parecer conclusivo exarado pela Agente de Contratações, resolve: HOMOLOGAR E ADJUDICAR a presente Licitação nestes termos: Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE VÁRZEA PAULISTA Processo nº 51/2025, Modalidade Dispensa por Limite 45/2025 Objeto: Aquisição de material de expediente e de informática utilizados nas atividades da Câmara Municipal de Várzea Paulista. Empresa vencedora: CAROLINA ULISSES COSTA VILAR (58192387000105) com o item: 1, no valor total de R\$ 1.799,97 (um mil setecentos e noventa e nove reais e noventa e sete centavos). VÁRZEA PAULISTA, SEGUNDA-FEIRA, 10 DE NOVEMBRO DE 2025 ELISEU NOTÁRIO ALVES PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL DE VÁRZEA PAULISTA

TERMO DE HOMOLOGAÇÃO - DISPENSA ELETRÔNICA Nº DL43/2025 PROCESSO ADM: Nº 57/2025 Objeto: Contratação de empresa especializada na prestação do serviço de elaboração do laudo de PCMSO (Programa de Controle Médico de Saúde Ocupacional). Empresas vencedoras valor total: R\$ 420,00 (quatrocentos e vinte reais): INSTITUTO ASO LTDA (51144093000169) com os lotes: 1 no valor total de R\$ 420,00 (quatrocentos e vinte reais). A autoridade municipal do órgão CÂMARA MUNICIPAL DE VÁRZEA PAULISTA, no uso de suas atribuições legais e de acordo com o/a(s) Conf. Edital, e suas alterações, resolve HOMOLOGAR o resultado dos trabalhos apresentados pela Comissão no atendimento ao objeto do processo licitatório acima especificado. VÁRZEA PAULISTA, SEXTA-FEIRA, 14 DE NOVEMBRO DE 2025 ELISEU NOTÁRIO ALVES PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL DE VÁRZEA PAULISTA

4. DESPESA COM PESSOAL:

Para acompanhamento das despesas de pessoal, previstas no § 1º do artigo 29-A da Constituição Federal, registra-se que, em novembro de 2025, foi repassado ao Poder Legislativo, a título de duodécimo, o valor de R\$ 1.693.901,06 (um milhão, seiscentos e noventa e três mil, novecentos e um reais e seis centavos).

Nesse mês, a despesa liquidada com folha de pagamento somou R\$ 680.697,70 (seiscentos e oitenta mil, seiscentos e noventa e sete reais e setenta centavos). Esse montante, somado ao acumulado dessa despesa no ano representa 42,23% do repasse bruto anual consolidado ao Legislativo, conforme demonstrado no Anexo IV.

Dessa forma, em consonância com o procedimento adotado pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, passarei a demonstrar o cálculo considerando os gastos com inativos e pensionistas. Nesse critério, é somado ao valor da despesa de pessoal o valor da insuficiência financeira de R\$ 158.046,21 (cento e cinquenta e oito mil quarenta e seis reais e vinte e um centavos) que somado a despesa de pessoal chega ao valor de R\$ 838.743,91 (oitocentos e trinta e oito mil, setecentos e quarenta e três reais e noventa e um centavos), somado ao acumulado dessa des-



CÂMARA MUNICIPAL DE VÁRZEA PAULISTA

CONTROLADORIA INTERNA

Relatório de novembro de 2025

pesa no ano representa 52,00% do repasse bruto anual consolidado ao Legislativo, conforme demonstrado no Anexo V.

Contudo, conforme a Emenda Constitucional nº 109/2021, que alterou o texto do artigo 29-A da Constituição Federal, os gastos do Poder Legislativo passaram a incluir as despesas com pessoal inativo e pensionistas, mantendo-se o limite de setenta por cento do repasse para a despesa total com pessoal (agora abrangendo também os inativos e pensionistas).

Ressalta-se que os vencimentos foram reajustados em abril de 2025 por meio da Lei Complementar nº 359/2025, aplicando-se o índice IPCA de 5,06% (reajuste geral) acrescido de ganho real de 2,94%. Os subsídios dos vereadores e do Presidente da Câmara foram fixados antes do pleito eleitoral de 2024, sendo o subsídio do Presidente igual ao dos demais parlamentares.

5. REPASSE FINANCEIRO

Segue a posição consolidada do balancete financeiro referente a novembro de 2025:

	saldo anterior	ingressos	dispêndios	saldo atual
orçamentária	2.347.936,47	1.693.901,06	1.054.557,24	2.987.280,29
extra orçamentária	240.725,03	274.315,29	252.964,06	262.076,26
exercício anterior	412,93			412,93
total	2.589.074,43	1.968.216,35	1.307.521,30	3.249.769,48

As entradas extraorçamentárias correspondem às retenções realizadas sobre despesas ordinárias, acrescidas dos rendimentos de aplicações financeiras.

Em novembro de 2025, foi efetuado o pagamento referente à insuficiência do FUSSE no valor de R\$ 158.046,21, valor que não se classifica como orçamentário nem extraorçamentário, mas consome recursos financeiros.

Verificou-se, por meio dos boletins de caixa e extratos bancários, que o repasse bruto do duodécimo foi efetuado em 19 de novembro de 2025, no montante de R\$ 1.693.901,06. Tal data está dentro do prazo legal (até o dia 20 de cada mês) conforme estabelece o art. 168 da Constituição Federal, o art. 171 da Constituição Estadual e o art. 75 da Lei Orgânica Municipal.

O saldo anterior refere-se ao boletim de tesouraria de 31 de outubro de 2025, e o saldo atual ao boletim de 28 de novembro de 2025, ambos atendem à regularidade esperada. Adicionalmente, o repasse ao Legislativo está conforme os limites constitucionais impostos pelo art. 29-A, inciso II, da Constituição Federal.

6. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Foi realizado o pagamento da insuficiência do FUSSE, que embora não consuma saldo orçamentário, é um dispêndio financeiro, conforme já exposto no item de repasse financeiro.

7. AUDIÊNCIA PÚBLICA

Não foi realizada nenhuma audiência pública durante o mês de novembro de 2025.



CÂMARA MUNICIPAL DE VÁRZEA PAULISTA

CONTROLADORIA INTERNA

Relatório de novembro de 2025

8. MATERIAIS DE CONSUMO

O controle dos materiais de escritório, de consumo e dos bens patrimoniais é atribuição da Diretoria Administrativa. Não foram identificados fatos relevantes que mereçam registro no período em análise.

9. CONTRATOS

A Câmara Municipal de Várzea Paulista possui diversos contratos vigentes. Por amostragem, segue uma lista dos contratos vigentes:

Contrato	Processo	Fornecedor	Objeto	Gestor/Fiscal	Portaria	Término
32/2024	35/2024	Encadernadora Mazda Ltda	Encadernação de arquivos	—	—	27/11/2025
04/2025	20/2025	50.837.852 Matheus Henrique de Almeida	Aquisição de flores	—	—	30/11/2025
05/2025	20/2025	52.043.819 Gabriela da Cruz Valencio Brito	Aquisição de bebidas	—	—	30/11/2025
31/2024	41/2024	Certiseg Software e Certificação Digital Ltda	Certificados digitais A1 e A3	—	—	01/12/2025
33/2024	44/2024	Governança Brasil S/A	Locação de software estruturante	Karine	1999/2025	15/12/2025
34/2024	53/2024	Prev Ocupacional Ltda	Exames admissionais e periódicos	Leonardo	2042/2025	18/12/2025
18/2023	68/2023	Telefônica Brasil S/A	Telefonia fixa (STFC)	Karine	1947/2024	31/12/2025
26/2022	88/2022	Associação Educação do Homem de Amanhã	Programa de estágio	Leonardo	2001/2025	02/01/2026
02/2022	106/2021	Link Card Adm. de Benefícios	Abastecimento da frota	Leonardo	2002/2025	09/01/2026
02/2023	04/2023	Rubens Zucoloto	Fornecimento de água mineral	Vitor	2004/2025	01/02/2026
01/2024	04/2024	Eloah Publicidade e Propaganda Ltda	Publicidade legal de editais	Vitor	2005/2025	04/02/2026
03/2023	84/2022	Kersis Sistemas de Impressão	Locação de impressoras	Karine	1948/2024	07/02/2026
01/2025	08/2025	Alberto Rodrigues dos Santos	Manutenção de ar-condicionado	Vitor	1998/2025	23/02/2026
49/2025	51/2025	Carolina Ulisses Costa Vilar	Materiais de informática	Juan	—	28/02/2026
10/2021	07/2021	Carretel Serviços de Comunicação	Filmagem e transmissão das sessões	Leonardo	2006/2025	07/03/2026
09/2025	10/2025	Amb Tec Imunização Ltda	Limpeza de caixas d'água e pragas	Leonardo	2046/2025	23/03/2026
02/2025	04/2025	MP Placas Comunicação Visual Ltda	Placas de título de cidadão	—	—	14/04/2026
11/2025	18/2025	Fernanda F. Pontin	Recortes eletrônicos	Juan	—	07/05/2026
18/2021	34/2021	Sobam – Centro Médico Hospitalar S/A	Plano médico-hospitalar	Leonardo	—	31/05/2026
43/2025	22/2025	Caixa Econômica Federal	Pagamentos automáticos a fornecedores	—	—	16/09/2030
01/2025	47/2025	Consignet Sistemas Ltda	Gestão de margem consignável	Adriano	—	30/09/2030

10. GESTÃO DE PESSOAL

No mês de novembro de 2025, ocorreram as seguintes, nomeações, designações, concessões de vantagens e movimentações de Pessoal:

Número	Data	Descrição
2082/2025	05/11/2025	Mesa Diretora 2025/2026, Diretoria Administrativa – CONCEDER ao servidor efetivo DAVID OLIVEIRA DOS SANTOS, prorrogação de Licença Médica, no período de 05 de novembro de 2025 a 27 de janeiro de 2026.
2083/2025	05/11/2025	Mesa Diretora 2025/2026, Diretoria Administrativa - Nomear PATRICIA BAPTISTA DA SILVA, para o cargo de "Assessor de Serviços Técnicos".

11. OUTROS FATOS QUE MERECEM REGISTROS



11.1 SISTEMA ÚNICO E INTEGRADO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA E CONTROLE

Em novembro de 2025, ainda não havia sido implantado o SIAFIC. O histórico dessa pendência está documentado em relatórios anteriores, evidenciando a ausência dessa ferramenta.

11.2 IMPRENSA OFICIAL DO MUNICÍPIO.

A Lei Complementar nº 255/2015 dispõe que os prazos começam a contar a partir da publicação na Imprensa Oficial Eletrônica e que os prazos devem ser suspensos se houver indisponibilidade técnica. Contudo, nas edições eletrônicas de novembro de 2025 não consta registro da data de disponibilização, o que dificulta aferir a contagem exata dos prazos.

Ademais, o artigo 4º da referida lei exige que as edições disponham de assinatura digital para garantir autenticidade, integridade e validade jurídica. Ao analisar as edições publicadas em novembro, não foram identificadas assinaturas com certificação digital, configurando descumprimento da lei local.

Ressalte-se que, embora a Imprensa Oficial esteja sob responsabilidade do Poder Executivo, ela é o veículo oficial para publicação dos atos municipais, inclusive os atos do Legislativo, conforme prevista no artigo 1º da Lei Complementar nº 255/2015.

11.3 DESONERAÇÃO DO INSS.

Para registro histórico, cabe mencionar que nos meses de fevereiro e março de 2024 (referentes às apurações de janeiro e fevereiro), a alíquota reduzida de 8% não foi aplicada, tendo-se pago a alíquota integral de 20%. Esse pagamento indevido foi compensado durante o exercício de 2024, e aguarda homologação pela Receita Federal. Recomenda-se monitoramento desse processo administrativo.

11.4 ATUALIZAÇÃO DE DADOS DOS CREDORES.

Atualmente, os dados cadastrais e bancários de servidores que recebem adiantamentos e das empresas contratadas não estão devidamente atualizados no módulo CP (Contabilidade). Tal omissão pode comprometer a agilidade e a precisão nos pagamentos, bem como a regularidade dos processos administrativos e financeiros.

É imprescindível que servidores e empresas mantenham seus dados atualizados, garantindo eficiência, transparência e conformidade com os controles internos e auditoria.

12.ÚLTIMAS CONTAS JULGADAS PELO TRIBUNAL DE CONTAS

As contas do exercício de 2020 receberam o número TC 3910.989.20.1 e foram julgadas "regulares" em sessão da Primeira Câmara do TCESP no dia 26 de abril de 2022, tendo transitado em julgado em 24 de junho de 2022. Na decisão, constaram as seguintes recomendações: a) adote providências para o efetivo funcionamento do controle interno; b) promova adequações no seu quadro de pessoal,



excluindo os cargos em comissão com funções de servidores permanentes e observe a regra do artigo 37, inciso V, da Constituição Federal; c) aprimore o controle sobre os gastos com combustíveis; d) implemente medidas para atender as exigências legais de acesso à informação; e) alimente o sistema AUDESP com dados fidedignos; e f) atenda as instruções e recomendações do TCESP.

As contas do exercício de 2021 receberam o número de TC 6605.989.20.1 e tiveram seu julgamento realizado no dia 19 de setembro de 2023, com decisão de regularidade com recomendações. Diante desse julgamento, a Procuradoria Jurídica protocolou embargos de declaração para que as recomendações fossem detalhadas. O processo recebeu o número TC 19.361.989.23-9 e foi julgado no dia 24 de outubro de 2023. Embora os embargos tenham sido rejeitados, foram explicitadas as seguintes recomendações: adequação de seu quadro de pessoal; b) aprimoramento do controle interno; c) adiantamento, e d) procedimentos de apreciação das peças orçamentárias e fixação das ações do legislativo.

As contas do exercício de 2022 receberam o número de TC 4941.989.22.0 e teve o trânsito em julgado no dia 24 de novembro de 2023. Na decisão, constaram as seguintes recomendações: a) incentive a participação popular nas audiências públicas, conforme disposto no artigo 48, parágrafo único, inciso I, da LRF, bem como aperfeiçoe as metas e indicadores utilizados, tornando-os mais objetivos, de modo que seja possível aferir com precisão a efetividade dos programas governamentais; observe o disposto no artigo 74 da Constituição Federal, bem como o Comunicado SDG nº 32/2012; b) observe o Comunicado SDG nº 26/2023, que trata de despesas com pessoal (inativos e pensionistas) e devolução de duodécimos recomendando que se faça de forma mensal ou bimestral tais devoluções; c) regularize as imperfeições nos lançamentos contábeis, bem como promova ajustes para garantir a fidedignidade e tempestividade das informações enviadas a esta Corte por meio do Sistema AUDESP, em atendimento aos princípios da transparência e da evidenciação contábil; d) continue avaliando as reais necessidades da população, tendo em vista o porte do Município, na composição do quadro de pessoal; e) cesse o pagamento de “salário família” aos servidores f) observe as orientações desta Corte a fim de melhor evidenciar a regularidade, a legitimidade e a economicidade dos gastos com adiantamentos, bem como aperfeiçoe o controle de tráfego de veículos e gastos com combustíveis, em respeito aos princípios da transparência, interesse público e eficiência; g) observe com rigor os ditames da Lei de Licitações, bem como, as Jurisprudência e Súmulas desta Corte, para as despesas realizadas através de procedimento licitatório ou através de compra direta, e h) regulamente a Lei nº 12.527/11 (Lei de Acesso à Informação) no âmbito do Legislativo.

As contas do exercício de 2023 receberam o número TC 5175.989.23-5, foram julgadas no dia 29 de julho de 2025, e transitou em julgado no dia 01 de setembro de 2025. As contas do exercício de 2024 receberam o número TC 5025.989.24-5, que está tramitando naquela corte de contas, até o momento sem decisão.

13.ACOMPANHAMENTO DAS RECOMENDAÇÕES DO TCESP

Em atendimento ao previsto no §3º do art. 68 das Instruções 01/2024, que determina a elaboração de relatório de acompanhamento das recomendações con-



CÂMARA MUNICIPAL DE VÁRZEA PAULISTA

CONTROLADORIA INTERNA

Relatório de novembro de 2025

tantes, sendo que as últimas contas julgadas foram as do exercício de 2023 (TC 5175.989.23-5) e tiveram seu julgamento realizado no dia 29 de julho de 2025, com decisão pela regularidade com ressalvas, e elencaram as seguintes recomendações, e a situação de atendimento até o fechamento deste relatório.

Recomendação	Situação
Incremente o Planejamento Municipal	Parcialmente
Incentive a participação legislativa na elaboração e no acompanhamento do orçamento municipal;	Parcialmente
Melhore o planejamento dos programas e ações do Legislativo;	Parcialmente
Aperfeiçoe o funcionamento do Sistema de Controle Interno;	Parcialmente
Observe o princípio da segregação de funções de Ouvidor e de Controlador Interno;	Parcialmente
Atente para as decisões judiciais já prolatadas acerca da concessão de Revisão Geral Anual a agentes políticos, bem como acompanhe o deslinde do julgamento, no Supremo Tribunal Federal, do tema de repercussão geral nº 1192;	Acompanhando
Efetue a divulgação parcial dos Relatórios de Gestão Fiscal.	Parcialmente
Avalie os impactos atuariais decorrentes da promulgação de leis relacionadas a alterações na remuneração e na carreira dos servidores;	Parcialmente
Aperfeiçoe o seu planejamento orçamentário, nos termos dos artigos 29 e 30 da Lei Federal nº 4.320/64 c.c. o artigo 12 da Lei de Responsabilidade Fiscal;	Parcialmente
Observe as regras dos incisos II e V do artigo 37 da Constituição Federal, especialmente quanto ao ingresso de servidores na Administração Pública;	Parcialmente
Preveja dotação orçamentária específica para o órgão de controle e acate as suas recomendações consignadas nos respectivos relatórios periódicos;	Parcialmente
Efetue o controle eficaz de uso da frota do Legislativo;	Parcialmente
Adote medidas para a correção dos defeitos estruturais e funcionais da sede do Legislativo;	Parcialmente
Regulamente a Lei de Acesso à Informação; (Resolução 08/2025)	Atendido
Preste informações fidedignas ao Sistema Audep;	Parcialmente
Atente para as Instruções e recomendações deste Tribunal;	Parcialmente
Realize o julgamento das contas do Executivo no prazo estabelecido no artigo 272 do Regimento Interno da Câmara.	Parcialmente

14.RECOMENDAÇÕES

a) Instituir contas específicas de água e energia para a Câmara. Os projetos para individualização já foram contratados e pagos; resta executar as providências para implantação.

b) Observar as recomendações emitidas nos últimos dez julgamentos de contas pelo Tribunal de Contas e comunicá-las formalmente ao Presidente da Câmara no início de cada exercício.

c) Cumprir as recomendações do Ministério Público e do Tribunal no uso de veículos oficiais, com registro sistemático das informações exigidas.

d) Manter designados gestores e fiscais para os contratos vigentes, com atribuições claras e responsáveis definidos.

e) Emitir empenhos em ordem cronológica, sempre na data do registro no sistema, sem retroatividade, nos termos da Lei nº 4.320/64.

f) Realizar o inventário físico dos bens patrimoniais com periodicidade mínima anual, atendendo ao disposto na Lei nº 4.320/64.

g) Empregar adiantamentos estritamente para a finalidade autorizada, conforme legislação local, reservando-os a despesas emergenciais e de pronto pagamento.

h) Observar rigorosamente os dispositivos da Lei nº 4.320/64 para liquidação das despesas, inclusive folha de pagamento, conformando a normatização contábil e financeira.

i) Cumprir os prazos legais de publicação dos relatórios do SIAFIC ou, quando houver impedimento externo, evidenciar formalmente as causas.



CÂMARA MUNICIPAL DE VÁRZEA PAULISTA

CONTROLADORIA INTERNA

Relatório de novembro de 2025

j) Implantar o padrão CNAB 240 (Centro Nacional de Automação Bancária) para automatizar a importação/exportação de arquivos bancários e reduzir intervenções manuais.

k) Verificar junto ao Poder Executivo a conformidade da Imprensa Oficial com certificação digital, conforme exige a lei, dado que essa publicação oficial também divulga atos do Legislativo.

l) Os setores administrativo e financeiro devem acompanhar alterações legislativas relativas a tributos e obrigações acessórias, evitando pagamentos indevidos ou multas por descumprimento de prazos

15. CONCLUSÃO

Este relatório, composto por onze páginas (incluindo folha de rosto e anexos), apresenta a análise das contas da Câmara Municipal de Várzea Paulista referentes ao mês de novembro de 2025, elaborada sob a responsabilidade desta Casa Legislativa.

Conclui-se que as demonstrações contábeis apresentadas, confrontadas com boletins de caixa e extratos bancários, correspondem aos valores registrados e observam os limites legais e constitucionais aplicáveis, ressalvadas as recomendações destacadas no presente documento.

Registro, por fim, que o servidor Esnar Ribeiro de Menezes Júnior colaborou na coleta das informações necessárias para a elaboração deste relatório, subcrevendo este documento.

Em Várzea Paulista, 06 de fevereiro de 2026.

assinatura eletrônica

WALTER WACHEISK DE SOUZA

Controlador Interno

com auxílio de:

assinatura eletrônica

ESNAR RIBEIRO DE M. JR

Agente de Serviços Técnicos



CÂMARA MUNICIPAL DE VÁRZEA PAULISTA

CONTROLADORIA INTERNA

Relatório de novembro de 2025

ANEXO I

Resumo de dispêndios com a frota

MÊS	COMBUSTIVEL	KM MÊS	LITROS	KM/LT	R\$/KM
JAN	1.503,42	1007	258,83	3,89	1,49
FEV	750,08	678	125,22	5,41	1,11
MAR	919,64	1.045	153,53	6,81	0,88
ABR	967,08	1.074	161,45	6,65	0,90
MAI	1.173,62	1.235	195,93	6,30	0,95
JUN	1.104,47	1.390	186,74	7,44	0,79
JUL	699,97	701	118,84	5,90	1,00
AGO	792,44	1.203	134,54	8,94	0,66
SET	1.340,21	1.234	252,92	4,88	1,09
OUT	1.080,24	1.268	183,40	6,91	0,85
NOV	885,62	954	150,36	6,34	0,93
TOTAL	11.216,79	11.789	1.921,76		
MÉDIA				6,13	0,95

ANEXO II

Relação de viagens da frota por amostragem

DATA	SEMANA	MOTORISTA	VEICULO	USUÁRIO	KM TOTAL	LOCALIDADE	FINALIDADE
03/11/2025	seg	Taylan	GID-5C36	IVAN	20	Jundiaí	Serviço de Vereador
03/11/2025	seg	Adriano	FYS-6A72	DR ELISEU	9	Várzea Pta	Serviço de Vereador
04/11/2025	ter	Taylan	GID-5C36	CHICO SPINUCCI	9	Várzea Pta	Serviço de Vereador
05/11/2025	qua	Adriano	FYS-6A72	MAYCON	5	Várzea Pta	Serviço de Vereador
05/11/2025	qua	Adriano	GDZ-7C14	ADMINISTRAÇÃO	10	CLPTA	Serviço de Expediente
06/11/2025	qui	Taylan	GID-5C36	ADMINISTRAÇÃO	7	Várzea Pta	Serviço de Expediente
06/11/2025	qui	Taylan	GID-5C36	MARCIO NUNES	10	Várzea Pta	Serviço de Vereador
06/11/2025	qui	Adriano	FYS-6A72	DR ELISEU	7	Várzea Pta	Serviço de Vereador
06/11/2025	qui	Adriano	FYS-6A72	ADMINISTRAÇÃO	8	Várzea Pta	Serviço de Expediente
07/11/2025	sex	Taylan	GID-5C36	MAYCON	17	CLPTA	Serviço de Vereador
07/11/2025	sex	Adriano	FYS-6A72	ADMINISTRAÇÃO	11	Várzea Pta	Serviço de Expediente
10/11/2025	seg	Taylan	FYS-6A72	MAYCON	21	Várzea Pta	Serviço de Vereador
11/11/2025	ter	Taylan	GID-5C36	MAYARA	7	Várzea Pta	Serviço de Vereador
11/11/2025	ter	Taylan	GID-5C36	GUILHERME	116	São Paulo	Serviço de Vereador
11/11/2025	ter	Adriano	FYS-6A72	DR ELISEU	7	Várzea Pta	Serviço de Vereador
11/11/2025	ter	Adriano	FYS-6A72	ADMINISTRAÇÃO	125	São Paulo	Serviço de Expediente
12/11/2025	qua	Taylan	GID-5C36	CHICO SPINUCCI	8	Várzea Pta	Serviço de Vereador
12/11/2025	qua	Adriano	FYS-6A72	ADMINISTRAÇÃO	12	CLPTA	Serviço de Expediente
12/11/2025	qua	Adriano	FYS-6A72	VALDECIR	20	Jundiaí	Serviço de Vereador
13/11/2025	qui	Taylan	GID-5C36	MAYCON	10	Várzea Pta	Serviço de Vereador
14/11/2025	sex	Taylan	GID-5C36	ADMINISTRAÇÃO	12	CLPTA	Serviço de Expediente
14/11/2025	sex	Taylan	GID-5C36	MAYCON	18	Várzea Pta	Serviço de Vereador
14/11/2025	sex	Adriano	FYS-6A72	GUILHERME	10	Várzea Pta	Serviço de Vereador
17/11/2025	seg	Taylan	GID-5C36	DR ELISEU	88	Cabreúva	Serviço de Vereador
18/11/2025	ter	Adriano	FYS-6A72	CHICO SPINUCCI	24	Várzea Pta	Serviço de Vereador
19/11/2025	qua	Taylan	GID-5C36	ADMINISTRAÇÃO	11	CLPTA	Serviço de Expediente
19/11/2025	qua	Adriano	GDZ-7C14	ADMINISTRAÇÃO	9	Jundiaí	Serviço de Expediente
24/11/2025	seg	Adriano	GDZ-7C14	ADMINISTRAÇÃO	119	São Paulo	Serviço de Expediente
25/11/2025	ter	Taylan	GID-5C36	ADMINISTRAÇÃO	4	Várzea Pta	Serviço de Expediente
25/11/2025	ter	Taylan	FYS-6A72	ADMINISTRAÇÃO	5	Várzea Pta	Serviço de Expediente
25/11/2025	ter	Adriano	FYS-6A72	CHICO SPINUCCI	6	Várzea Pta	Serviço de Vereador
25/11/2025	ter	Adriano	GDZ-7C14	IVAN	140	Campinas	Serviço de Vereador
26/11/2025	qua	Taylan	GID-5C36	MAYCON	11	Várzea Pta	Serviço de Vereador
26/11/2025	qua	Adriano	FYS-6A72	ADMINISTRAÇÃO	6	Várzea Pta	Serviço de Expediente
26/11/2025	qua	Adriano	FYS-6A72	DR ELISEU	11	Várzea Pta	Serviço de Vereador
27/11/2025	qui	Adriano	FYS-6A72	ADMINISTRAÇÃO	10	CLPTA	Serviço de Expediente
28/11/2025	sex	Taylan	GID-5C36	WANDY	5	Várzea Pta	Serviço de Vereador
28/11/2025	sex	Adriano	FYS-6A72	ADMINISTRAÇÃO	9	Várzea Pta	Serviço de Expediente
28/11/2025	sex	Adriano	GDZ-7C14	CHICO SPINUCCI	17	CLPTA	Serviço de Vereador

ANEXO III

Relação de quilometragem por usuário

USUÁRIO	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	TT
ADMINISTRAÇÃO	296	123	246	140	427	284	265	268	329	523	358	3259
CHICO SPINUCCI	15	20	17	50	41	18	7	27	110	14	64	383
DR ELISEU	56	257	33	18	52	119	158	119	284	247	122	1465

**CÂMARA MUNICIPAL DE VÁRZEA PAULISTA****CONTROLADORIA INTERNA**

Relatório de novembro de 2025

USUÁRIO	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	TT
ELTON			7	31	17	17	7	18		12		109
FABIANO	333			262	378		125	406	258	249		2011
GUILHERME	51	20	289	163	77	325	25	280			126	1356
IVAN		5		19	40	134			149	3	160	510
MARCIO NUNES	23			7		24		16	27		10	107
MAYARA		17	7	18	9	6		7		9	7	80
MAYCON	147	202	91	102	13	244	44	41	47	176	82	1189
OSEAS	12		256			167	3	14	4	5		461
ROBERTINHO	40		63									103
VALDECIR	34	11	9	14		12	67		26	30	20	223
WANDY		23	27	250	181	40		7			5	533
TOTAL	1007	678	1045	1074	1235	1390	701	1203	1234	1268	954	11789

ANEXO IV

Acompanhamento da despesa de pessoal

2025					
	REPASSE		PESSOAL		
	MÊS	ACUM	MÊS	ACUM	
JAN	1.744.600,00	1.744.600,00	640.532,29	640.532,29	36,72%
FEV	1.643.202,12	3.387.802,12	658.930,51	1.299.462,80	38,36%
MAR	1.693.901,06	5.081.703,18	809.329,56	2.108.792,36	41,50%
ABR	1.693.901,06	6.775.604,24	724.491,95	2.833.284,31	41,82%
MAI	1.693.901,06	8.469.505,30	711.420,59	3.544.704,90	41,85%
JUN	1.693.901,06	10.163.406,36	909.400,10	4.454.105,00	43,82%
JUL	1.693.901,06	11.857.307,42	671.368,00	5.125.473,00	43,23%
AGO	1.693.901,06	13.551.208,48	676.868,34	5.802.341,34	42,82%
SET	1.693.901,06	15.245.109,54	677.192,27	6.479.533,61	42,50%
OUT	1.693.901,06	16.939.010,60	708.706,57	7.188.240,18	42,44%
NOV	1.693.901,06	18.632.911,66	680.697,70	7.868.937,88	42,23%

ANEXO V

Acompanhamento da despesa de pessoal - incluindo inativos

2025							
	REPASSE		PESSOAL		FUSSBE INSUFICIENCIA		
	MÊS	ACUM	MÊS	ACUM	MÊS	ACUM	%
JAN	1.744.600,00	1.744.600,00	640.532,29	640.532,29	155.026,91	155.026,91	45,60%
FEV	1.643.202,12	3.387.802,12	658.930,51	1.299.462,80	155.026,91	310.053,82	47,51%
MAR	1.693.901,06	5.081.703,18	809.329,56	2.108.792,36	150.986,17	461.039,99	50,57%
ABR	1.693.901,06	6.775.604,24	724.491,95	2.833.284,31	161.043,89	622.083,88	51,00%
MAI	1.693.901,06	8.469.505,30	711.420,59	3.544.704,90	160.124,07	782.207,95	51,09%
JUN	1.693.901,06	10.163.406,36	909.400,10	4.454.105,00	158.046,21	940.254,16	53,08%
JUL	1.693.901,06	11.857.307,42	671.368,00	5.125.473,00	247.842,86	1.188.097,02	53,25%
AGO	1.693.901,06	13.551.208,48	676.868,34	5.802.341,34	158.046,21	1.346.143,23	52,75%
SET	1.693.901,06	15.245.109,54	677.192,27	6.479.533,61	158.046,21	1.504.189,44	52,37%
OUT	1.693.901,06	16.939.010,60	708.706,57	7.188.240,18	158.046,21	1.662.235,65	52,25%
NOV	1.693.901,06	18.632.911,66	680.697,70	7.868.937,88	158.046,21	1.820.281,86	52,00%