



CÂMARA MUNICIPAL DE
JAGUARUANA

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

**2º QUADRIMESTRE
DE
2025
Maio à Agosto**





CÂMARA MUNICIPAL DE **JAGUARUANA**

Nos termos do artigo 74 da Constituição Federal e Lei Complementar nº 101/2000, bem como Lei Municipal nº 328/2017 observando ainda as demais legislações e normas regulamentares aplicáveis, encaminho o Relatório Quadrimestral sobre a Gestão das atividades realizadas nos meses de maio a agosto de 2025, referente à Administração do Poder Legislativo.

Responsáveis pelo Poder Legislativo no Período de 01/05/2025 a 31/08/2025.

Presidente: Afraudizio Azevedo Soares

Vice-Presidente: Francinilza Freitas Gurgel Almeida Barreto

1º Secretário: Francisco Inaldo de Lima

2º Secretário: Francisco Franco Gomes Farias



Carlos Kaue do Vale Pereira
Controlador Interno



CÂMARA MUNICIPAL DE **JAGUARUANA**

A GESTÃO FINANCEIRA DA CÂMARA MUNICIPAL

1.1 Verificação do Orçamento compatível com os Limites Legais

Cumprimento a Emenda Constitucional 025/2000, art. 29/A C.F.			
Base de Cálculo 7%	Limite Constitucional	Orçamento Aprovado	Percentual Atingido
54.169.962,50	5.200.000,00	5.200.000,00	6,74%

1.2 Repasses do Executivo

Mês	Data	Valor a Receber R\$	Valor Recebido R\$	Orçamento Aprovado R\$
MAIO	19/05/2025	433.333,33	433.333,33	5.200.000,00
JUNHO	20/06/2025	433.333,33	433.333,33	
JULHO	18/07/2025	433.333,33	433.333,33	
AGOISTO	20/08/2025	433.333,33	433.333,33	
TOTAL R\$		1.733.333,32	1.733.333,32	

Verifica-se o correto cumprimento do Artigo 168 da Constituição Federal quanto às datas do envio, e valores repassados.



CÂMARA MUNICIPAL DE JAGUARUANA

1.3 Eficiência e Eficácia da Gestão Financeira

Balancete Financeiro			
Exercício de 2025 (MAIO/AGOSTO)			
INGRESSOS (R\$)		DISPÊNDIOS (R\$)	
Orçamentários	0,00	Orçamentários	4.721.901,94
Extra Orçamentário	513.689,02	Extra Orçamentária	485.416,22
Empenhada e a Pagar	1.452.360,74	Trans. Finan. Concedidas	
Trans. Finan. Recebidas	3.466.666,64	Saldo de Bco. Próx. Período	253.387,81
Saldo de Bco. Exerc. Anterior	27.989,57		
TOTAL R\$	5.460.705,97	TOTAL R\$	5.460.705,97

1.4 Metas Previstas nas Peças Orçamentárias

Demonstrativo da Execução Orçamentária (MAIO /AGOSTO)					
AÇÕES/METAS PREVISTAS NO PPA E NA LDO	REALIZAÇÃO			VALORES	
	SIM	NAO	PARCIAL	ORÇADO	EXECUTADO
1.Vencimentos e Vantagens fixas				2.913.000,00	2.048.260,65
2. Contratacao por tempo determinado (31.90.04.00)				1.000,00	0,00
3. Obrigações Patronais - INSS (3.1.90.13.00)				450.000,00	190.038,78
4 Obrigações Patronais - FMSS (3.1.91.13.00)				1000.000,00	47.291,14
5 Outros contratos s/ divida de contratos (3.2.90.22.00)				1.000,00	0,00
8. Contribuições (3.3.50.41.00)				12.000,00	3.600,00
9. Diárias Civil (3.3.90.14.00)				14.000,00	14.000,00



CÂMARA MUNICIPAL DE JAGUARUANA

10. Material de Consumo (3.3.90.30.00)				130.000,00	113.181,98
11. Passagens e Despesas com locomoção (3.3.90.33.00)				170.000,00	49.444,08
12. Serviço de Consultoria (3.3.90.35.00)				70.000,00	59.750,00
13. Outros Serviços de Terceiros Pessoa Física (3.3.90.36.00)				60.000,00	18.975,00
14. Outros Serviços de Terceiros Pessoa Jurídica (3.3.90.39.00)				700.000,00	507.422,60
15. Serviço Tecnologia Informação/Comunic PJ (3.3.90.40.00)				200.000,00	86.742,73
16. Obrigações Tributárias e contributivas (3.3.90.47.00)				1.000,00	0,00
18. Despesas de exercicios anteriores (3.3.90.92.00)				10.000,00	0,00
19. Indenizações e restituições (3.3.90.93.00)				1.000,00	0,00
20. Obras e Instalações (4.4.90.51.00)				250.000,00	0,00
21. Equipamentos e material permanente (4.4.90.52.00)				100.000,00	40.621,00
22. Principal da dívida contratual resgatado (4.6.90.71.00)				1.000,00	0,00
TOTAL DO PODER LEGISLATIVO R\$				5.200.000,00	3.269.541,20

1.5 Relatórios de Gestão Fiscal 2º Quadrimestre de 2025

Receita Corrente Líquida	Despesa Total Com Pessoal	Limite Máximo	Limite Prudência!	Percentual Atingido
Data da Publicação	Meio da Publicação		Tribunal de Contas	
29/09/2025	Site Oficial da Câmara			
176.514.550,41	3.307.967,18	10.294.916,42	9.780.170,60	1,93 %



CÂMARA MUNICIPAL DE JAGUARUANA

1.6 Execução Orçamentária no Período

Despesa Orçamentária			
Mês	Despesa Empenhada R\$	Despesa Liquidada R\$	Despesa Paga R\$
MAIO	164.828,28	425.836,65	419.310,74
JUNHO	359.604,90	551.135,60	426.286,05
JULHO	104.406,02	415.166,23	539.309,97
AGOSTO	180.679,31	415.657,71	411.633,66
TOTAL R\$	709.518,51	1.807.796,19	1.796.540,42

Verifica-se que os empenhos foram realizados com modicidade em relação ao seu valor total, a descrição dos itens dos empenhos foi bem elaborados evitando a descrição genérica, o que comprometeria a transparência quando da sua verificação no Portal da Transparência.

1.7 Alterações Orçamentárias – Redução

Mês	Dotação	Especificações	Decreto	Data	Valor R\$
MAIO	33.90.33.00	100.000,00	00018/25	02/05/2025	100.000,00
JUNHO					
JULHO	44.90.51.00	67.000,00	00026/25	01/07/2025	110.000,00
	33.90.36.00	30.000,00			
	33.90.47.00	1.000,00			
	33.90.92.00	10.000,00			
	33.90.93.00	1.000,00			
	46.90.71.00	1.000,00			
AGOSTO	44.90.51.00.00	183.000,00	00034/25	01/08/2025	183.000,00
TOTAL R\$					393.000,00



CÂMARA MUNICIPAL DE **JAGUARUANA**

1.8 Alterações Orçamentárias – Suplementação

Mês	Dotação	Especificações	Decreto	Data	Valor R\$
MAIO	33.90.35.00	50.000,00	00018/25	02/05/2025	100.000,00
	33.90.40.00	50.000,00			
JUNHO					
JULHO	33.90.30.00	60.000,00	00026/25	01/07/2025	110.000,00
	33.90.39.00	25.000,00			
	33.90.40.00	25.000,00			
AGOSTO	31.90.11.00	73.000,00	00034/25	01/08/2025	183.000,00
	33.90.36.00	10.000,00			
	33.90.39.00	50.000,00			
	44.90.52.00	50.000,00			
TOTAL R\$					393.000,00

1.9 Adiantamentos Concedidos

Não houve adiantamentos remuneratórios na Câmara Municipal de Jaguaruana referentes a Folha de Pagamento.

1.10 Despesas Impróprias

Em análise aos empenhos, não foram encontradas despesas impróprias, todas as despesas são compatíveis com a manutenção das atividades da Câmara Municipal de Jaguaruana.

1.11 Conferências dos Empenhos quanto a Liquidação e Pagamento

Todos os empenhos foram, realizados, liquidados e pagos, conforme normas vigentes.

Os pagamentos foram devidamente comprovados através da emissão de transferências on-line em todos os processos de despesas, vinculados aos referidos credores.



1.12 - Devoluções de Repasses:

DEVOLUÇÃO DUODÉCIMO	DEVOLUÇÃO RENDIMENTO DE APLICAÇÃO
NAO EXECUTADO	NÃO EXECUTADO

2. GESTÃO DO PATRIMÔNIO

2.1 Bens Patrimoniais

NÃO OCORREU ALTERAÇÃO PATRIMONIAL

O patrimônio possui registro dos bens que permite sua rápida localização, o mesmo encontra-se atualizado pelo setor responsável. O inventário físico é realizado anualmente, bem como suas reavaliações e as depreciações são realizadas mensalmente.

3. GESTÃO DE PESSOAL

3.1 Constan em Folha de Pagamento no período

SERVIDORES E VEREADORES	QUANTITATIVO			
	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO
Servidores Comissionados	32	32	32	32
Servidores cedidos	0	0	0	0
Servidores Efetivos	8	8	8	8
Servidores Férias	0	0	0	0
Servidores Licença Maternidade	0	0	0	0
Vereadores	13	13	13	13
Exoneração de Comissionados	0	0	0	0



CÂMARA MUNICIPAL DE
JAGUARUANA

3.2 Atendimento a Emenda Constitucional nº 25 de Fevereiro de 2000 (70% da Folha de Pagamento)

• MAIO/2025

E.C. 025 - 70%	NO MÊS	%
Subsídios Vereadores	129.200,00	29,82
Folha Servidores Efetivos	37.410,55	8,63
Folha Cargos Comissionados	83.957,34	19,37
TOTAL EFETIVAMENTE PAGO	250.567,89	57,82

• JUNHO/2025

E.C. 025 - 70%	NO MES	%
Subsídios Vereadores	129.200,00	29,82
Folha Servidores Efetivos	33.789,52	7,80
Folha Cargos Comissionados	86.644,52	19,99
TOTAL EFETIVAMENTE PAGO	249.634,04	57,61

• JULHO/2025

E.C. 025 - 70%	NO MES	%
Subsídios Vereadores	129.200,00	29,82
Folha Servidores Efetivos	34.727,46	8,01
Folha Cargos Comissionados	85.278,86	19,68
TOTAL EFETIVAMENTE PAGO	249.206,32	57,51

• AGOSTO/2025

E.C. 025 - 70%	NO MES	%
Subsídios Vereadores	129.200,00	29,82



Folha Servidores Efetivos	37.880,71	8,74
Folha Cargos Comissionados	86.974,55	20,07
TOTAL EFETIVAMENTE PAGO	254.055,26	58,63

Em relação aos demais meses, em face ao exposto, fica caracterizado o cumprimento ao limite fixado no parágrafo 1º do artigo 29-A da Constituição Federal, acrescido pela Emenda Constitucional nº 25 de 14 de fevereiro de 2000, e parágrafo 2º do art. 4º da Instrução Normativa nº 02/2000 do então TCM/CE.

3.3 Composição das Despesas Pagas a Título de Obrigações Patronais

ANALISE DE VALORES REPASSADOS AO INSS (INSTITUTO NACIONAL DE SEGURIDADE SOCIAL -						
Mês	INSS/Consig Vereadores Servidores Prest.	INSS Patronal RS	FMSS Efetivos Consig.	FMSS Patronal RS	Total das Obrigações Pagas	Situação
MAIO	19.044,97	26.922,80	4.432,45	6.648,72	57.048,94	Regular
JUNHO	19.675,48	27.710,45	3.925,50	5.888,30	57.199,73	Regular
JULHO	20.077,15	28.419,78	4.056,82	6.085,27	59.080,47	Regular
AGOSTO	19.756,25	28.440,24	4.498,27	6.747,45	59.442,21	Regular
Total Pago por Obrigações	78.553,85	111.493,27	16.913,04	25.369,74	232.771,35	Regular

A tabela acima se refere às obrigações patronais previdenciárias, recolhidas dos Vereadores e Servidores.

Os valores referentes a parte patronal e consignações de Agosto foram devidamente recolhidos no mês de Setembro, portanto, regular.

A contribuição previdenciária (patronal e dos servidores) está sendo recolhida em tempo hábil e conferida pela Consultoria e Assessoria Contábil.

3.4 Fundo de Garantia por Tempo de Serviço – FGTS

Todos os servidores são estatutários e efetivos, não existe recolhimento de FGTS. Não houve dispêndios com rescisões no período.



3.5 Frequência dos funcionários

Os servidores desta Câmara Municipal registram diariamente sua frequência por meio de **Livro de Ponto**, instrumento oficial destinado ao controle de assiduidade e pontualidade. O registro é realizado mediante assinatura do servidor nos horários de entrada e saída, permitindo o acompanhamento da jornada de trabalho e o cumprimento da carga horária estabelecida.

4. COMPRAS E ALMOXARIFADO

4.1 Compras

Ressalta-se que todos os processos de aquisição são regularmente registrados e controlados pela Administração, com a correspondente escrituração das entradas e saídas dos materiais em sistema de controle patrimonial e/ou de almoxarifado, conforme as normas aplicáveis à gestão pública, assegurando a rastreabilidade, a fidedignidade das informações e a adequada prestação de contas dos recursos públicos utilizados.

<u>Agente de Contratação, Pregoeiro e Equipe de Apoio - 2025</u>	
Antônio Jose de Almeida	Agente de Contratação
Maria Aparecida de Freitas Lima	Membro da Equipe de Apoio
Maria Eunice de Oliveira	Membro da Equipe de Apoio

4.2 Contratos Celebrados no Período

Os contratos estão devidamente dispostos no portal oficial da Câmara Municipal de Jaguaruana.

4.3 Cumprimento dos Contratos

Todos os contratos estão sendo acompanhados mensalmente pelo controle interno, juntamente com o fiscal de contrato e atestado, a regularidade das referidas despesas.



5. TESOURARIA E CONTABILIDADE

5.1. Conciliações Bancárias (Banco Bradesco - Ag. 5395 C/C: 5310-8)

Mês	Saldos R\$			Rendimento	Saldo Bancário
	BANCO	CRÉDITO	DÉBITO	Aplic. Financeira	30/04
AGOSTO	Banco do Bradesco	0,00	0,00	0,00	253.387,81

Não foram encontradas irregularidades nas conciliações, verifica-se a ordem cronológica.

5.2 – Resumos das Atividades Realizadas

Atividade Realizada	Sim	Não	Justificativa se necessário
Os pagamentos são feitos exclusivamente, em ordem bancária?	X		Vem adotando a transferência on-line em conta e reduzindo a emissão de cheques
Os pagamentos são feitos obedecendo à ordem cronológica, previamente estabelecida?	X		
Os pagamentos por meio eletrônico são devidamente comprovados?	X		Os comprovantes são arquivados nos processos de despesas
A conciliação bancária é feita mensalmente, assinada pelo Contador, Presidente e Controlador (a)?	X		
Os recursos financeiros destinados a Câmara Municipal são contabilizados como Transferência Financeira?	X		Como transferência duodecimal.
Os documentos da despesa são arquivados no processo de empenho?	X		Sim, todas as pastas ainda são devidamente digitalizadas.
Encaminha mensalmente a Prefeitura as informações contábeis a serem consolidadas na Contabilidade Geral do Município?	X		Através de documentos impressos e ofício protocolado.
As disponibilidades financeiras estão depositadas em bancos estatais, que atende ao Art. 164 §3º da Constituição?	X		Banco do Brasil
Os pagamentos são feitos após o prévio empenho e com assinatura do ordenador da despesa?	X		É preenchida ainda a requisição de fornecimento ou prestação de serviço, após autorização da contabilidade.



CÂMARA MUNICIPAL DE **JAGUARUANA**

O Tesoureiro também realiza a contabilidade?		X	Não é acompanhado pela assessoria contábil.
Os Recursos financeiros encontram-se aplicados?		X	

7- DAS DEMAIS DESPESAS

7.1 – Controle de Combustíveis

Os controles de abastecimentos do veículo locado, são feitos por meio de requisição assinada pelo responsável, devidamente registrado e informatizado.

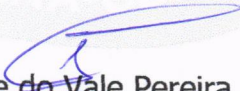
CONSUMO DO COMBUSTÍVEL				
MÊS	QUANTIDADE (LITROS)	VALOR R\$	QUANTIDADE (LITROS)	VALOR R\$
	GASOLINA	GASOLINA	OLEO	OLEO
MAIO	811,162	5.301,18	0,00	0,00
JUNHO	688,828	4.389,22	0,00	0,00
JULHO	618,890	3.929,95	0,00	0,00
AGOSTO	636,169	4.033,31	0,00	0,00
TOTAL	2.755,049	17.653,56	0,00	0,00

Efetuada a conferência, constatou-se o correto controle dos itens acima.

7.2 – Controle dos Veículos Oficiais.

Em relação a este subitem, não ofertaremos nenhum comentário, visto que, a Câmara Municipal não dispõe de veículo próprio.

Jaguaruana-CE, 30 de setembro de 2025.


Carlos Kaue do Vale Pereira
Controlador Interno