



Documento Assinado Digitalmente por: ANDREZA ROBERTA GOMES TORRES, PAULA VALERIA TORRES LIMA
Acesse em: <https://etce.tcepe.tc.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: c9f69854-7663-4d98-b4b9-77af48c87a38



RELATÓRIO ANUAL CONTROLE INTERNO

CÂMARA DE VEREADORES DE INAJÁ-PE

EXERCÍCIO 2025



01. APRESENTAÇÃO

O Sistema de Controle Interno do Poder Legislativo Municipal, instituído pela Lei Municipal nº 912/2009 e regulamentado pela Resolução TC nº 01/2009 do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco, apresenta o Relatório Anual de Atividades referente ao exercício de 2025. A elaboração deste documento observa os preceitos estabelecidos nos arts. 31, 70 e 74 da Constituição Federal de 1988, bem como nos arts. 54 e 59 da Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal), que dispõem sobre a fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial da Administração Pública.

O presente relatório consolida as ações de controle realizadas ao longo de todo o exercício de 2025, contemplando a análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial, o acompanhamento dos atos administrativos e dos processos de despesa, a verificação da regularidade das contratações públicas, o monitoramento do cumprimento dos limites constitucionais e legais, a avaliação das ações de transparência pública e acesso à informação, bem como o acompanhamento das obrigações perante o Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco. Registra-se, ainda, a atuação preventiva e orientadora do Controle Interno junto aos setores administrativos, com vistas à mitigação de riscos, correção de impropriedades e aperfeiçoamento contínuo da gestão.

Este relatório tem por finalidade demonstrar a atuação sistemática do Sistema de Controle Interno na promoção da regularidade da gestão administrativa, no fortalecimento dos mecanismos de governança e no cumprimento dos princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, eficiência e responsabilidade fiscal, contribuindo para a boa aplicação dos recursos públicos e para a transparência dos atos administrativos ao longo do exercício de 2025.



02. OBJETIVO DO RELATÓRIO

O presente Relatório Anual de Controle Interno, referente ao exercício de 2025, tem como objetivo avaliar de forma consolidada a execução orçamentária, financeira, patrimonial e administrativa da Câmara Municipal, examinando de maneira sistemática os atos administrativos praticados ao longo do exercício e as rotinas internas adotadas pelas unidades responsáveis. Busca, ainda, identificar riscos, inconsistências, impropriedades e oportunidades de melhoria que possam impactar a regularidade, a eficiência e a transparência da gestão pública.

O relatório também registra as ações de acompanhamento, fiscalização, orientação e prevenção realizadas pelo Sistema de Controle Interno, bem como as providências adotadas pela administração para correção de falhas e aprimoramento dos processos internos, contribuindo para o fortalecimento da governança institucional, para o cumprimento das normas legais e para a adequada aplicação dos recursos públicos no âmbito do Poder Legislativo Municipal durante o exercício de 2025.



03. ATUAÇÃO DO CONTROLE INTERNO

O Sistema de Controle Interno atuou ao longo do exercício de 2025 de forma integrada e contínua, estruturando suas atividades nos eixos preventivo, concomitante e corretivo. No eixo preventivo, promoveu orientações técnicas aos setores administrativos, realizou análises prévias dos processos de despesa, contratações e atos administrativos, bem como adotou medidas voltadas à mitigação de riscos e à prevenção de falhas.

No eixo concomitante, acompanhou a execução orçamentária e financeira, o cumprimento dos contratos administrativos, a regularidade dos atos de pessoal e a conformidade dos procedimentos administrativos durante sua realização.

Já no eixo corretivo, procedeu à análise de inconformidades pontuais identificadas ao longo do exercício, emitindo recomendações administrativas e orientações técnicas para correção de impropriedades, visando ao aperfeiçoamento contínuo dos processos internos e ao fortalecimento da governança pública.



04. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

O presente capítulo apresenta a análise da execução orçamentária e financeira da Câmara Municipal no exercício de 2025, contemplando o recebimento dos repasses do duodécimo e a realização das despesas ao longo do período. São demonstrados os registros da receita transferida pelo Poder Executivo, bem como a execução das despesas conforme a programação orçamentária, observando-se os limites legais e os princípios da administração pública.

O acompanhamento realizado pelo Sistema de Controle Interno buscou verificar a regularidade dos repasses, a conformidade dos gastos e a manutenção do equilíbrio financeiro durante o exercício.

4.1 DO REPASSE DO DUODÉCIMO

QUADRO DEMONSTRATIVO DE REPASSES DO DUODÉCIMO-2025

MÊS	DATA	VALOR (R\$)
JANEIRO	20/01/2025	R\$ 332.665,67
FEVEREIRO	20/02/2025	R\$ 332.665,67
MARÇO	20/03/2025	R\$ 332.665,67
ABRIL	18/04/2025	R\$ 332.665,67
MAIO	20/05/2025	R\$ 332.665,67
JUNHO	20/06/2025	R\$ 332.665,67
JULHO	18/07/2025	R\$ 332.665,67
AGOSTO	20/08/2025	R\$ 332.665,67
SETEMBRO	19/09/2025	R\$ 332.665,67
OUTUBRO	20/10/2025	R\$ 332.665,67
NOVEMBRO	20/11/2025	R\$ 332.665,67
DEZEMBRO	19/12/2025	R\$ 332.665,67
TOTAL		R\$ 3.991.988,04

4.2 DESPESA GLOBAL



O Orçamento Fiscal do Município para o exercício de 2025 foi aprovado pela Lei Municipal nº 1.388/2024, que fixou as despesas do Poder Legislativo Municipal para o mesmo período, no valor de R\$ 3.994.000,00

Ao longo do exercício financeiro de 2025 a entidade demonstrou a execução das Despesas Orçamentárias Empenhadas, Liquidadas e Pagas, conforme quadro consolidado abaixo, refletindo o acompanhamento contínuo da execução orçamentária e financeira realizado pelo Sistema de Controle Interno.

CLASSIFICAÇÃO	DESPESA EMPENHADA	DESPESA LIQUIDADADA	DESPESA PAGA
DESPESA CORRENTE	3.922.387,11	3.922.387,11	3.922.387,11
DESPESA DE CAPITAL	52.591,20	52.591,20	52.591,20
VALOR TOTAL	3.974.978,31	3.974.978,31	3.974.978,31

4.3 RESTOS A PAGAR – EXERCÍCIO 2025

Entende-se por Restos a Pagar as despesas empenhadas e não pagas até o encerramento do exercício financeiro, nos termos da Lei nº 4.320/1964.

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS

Não houve inscrição de restos a pagar processados

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Não houve inscrição de restos a pagar não processados

4.4 ANÁLISE DE RESULTADOS, ACHADOS E RECOMENDAÇÕES.

RESULTADOS	A execução orçamentária do exercício de 2025 apresentou equilíbrio fiscal, uma vez que as despesas realizadas permaneceram compatíveis com os valores efetivamente repassados a título de duodécimo, não havendo comprometimento da capacidade financeira da Câmara Municipal;
-------------------	--



	<p>Os repasses de duodécimo efetuados pelo Poder Executivo ao longo do exercício ocorreram, em regra, dentro dos prazos legais estabelecidos, tendo sido identificadas eventuais diferenças a menor, as quais foram objeto de acompanhamento pelo Controle Interno para fins de regularização;</p> <p>Os Relatórios de Gestão Fiscal exigíveis no exercício de 2025 foram devidamente elaborados, publicados de forma tempestiva e analisados pelo Sistema de Controle Interno, que atestou a conformidade das informações com os registros contábeis e com os limites previstos na legislação fiscal vigente.</p>
ACHADOS	Não foi identificada a ocorrência de irregularidade.
RECOMENDAÇÕES	Assegurar a manutenção do equilíbrio fiscal das contas observado até aqui.

5. DAS FASES DA DESPESA

5.1 EMPENHO

Em relação aos empenhos verificou-se que as despesas empenhadas foram classificadas de forma adequada, conforme a Lei nº 4.320/1964.

5.2 LIQUIDAÇÃO

A documentação para a liquidação é analisada, *in loco*. Nessa etapa, é verificado se o objeto da despesa foi entregue conforme as especificações previstas no contrato/compra/serviço. A liquidação se baseia, também, na inspeção e verificação dos documentos e/ou notas fiscais.

De acordo com a Lei: 4.320 “Art. 62. O pagamento da despesa só será efetuado quando ordenado após sua regular liquidação.”



5.3 PAGAMENTO

O pagamento é o último estágio da despesa. Nesta Casa Legislativa os pagamentos foram realizados mediante transferência bancária realizada pelo sistema BB Financeiro. Os pagamentos foram realizados através da emissão de ordens de pagamento, autorizados pela autoridade competente e processados pelo Setor Financeiro.

Toda etapa de pagamento está conforme a Lei nº 4.320.

“Art. 64. A ordem de pagamento é o despacho exarado por autoridade competente, determinando que a despesa seja paga.

Parágrafo único. A ordem de pagamento só poderá ser exarada em documentos processados pelos serviços de contabilidade.”

“Art. 65. O pagamento da despesa será efetuado por tesouraria ou pagadoria regularmente instituídos por estabelecimentos bancários credenciados e, em casos excepcionais, por meio de adiantamento.”

Além disso, as ordens de pagamento são arquivadas na Tesouraria e na Contabilidade acompanhadas da nota de empenho, juntamente com a devida documentação comprobatória da despesa.

5.4 ANÁLISE DE RESULTADOS, ACHADOS E RECOMENDAÇÕES



RESULTADOS	<p>Verifica-se que as notas de empenho, liquidação e pagamento emitidas na competência contêm todas as informações obrigatórias a sua identificação, como a qualificação completa do credor, nº da nota fiscal, histórico da transação, valores envolvidos, contas contábeis afetadas e outras.</p> <p>A execução das despesas deste Poder Legislativo, em geral, demonstrou regularidade, respeitando, sobretudo, os princípios constitucionais que regem a Administração Pública.</p> <p>Nos pagamentos relativos a fornecedores e prestadores de serviços, foram feitas as devidas consultas fazendárias, no momento da liquidação, para comprovação da manutenção das condições de habilitação.</p>
ACHADOS	<p>Não houve a identificação de irregularidades a serem aqui relatadas.</p>
RECOMENDAÇÕES	

06. DESPESAS IMPRÓPRIAS

Entendem-se por despesas impróprias aquelas que, embora eventualmente legais, não atendem ao interesse público ou afrontam os princípios da legitimidade, moralidade, economicidade e finalidade administrativa.

Ao longo de todo o exercício financeiro de 2025, o Sistema de Controle Interno procedeu à verificação sistemática da finalidade das despesas realizadas, da aderência ao interesse público, da compatibilidade com o orçamento aprovado e da observância dos princípios da boa gestão dos recursos públicos.

Como resultado da análise consolidada do exercício, não foram identificadas despesas impróprias no âmbito desta Casa Legislativa, evidenciando a regularidade dos gastos e o adequado direcionamento dos recursos para fins institucionais.

07. DIÁRIAS

A análise das diárias concedidas ao longo do exercício financeiro de 2025 teve como finalidade verificar, de forma contínua e consolidada, a regularidade dos processos de autorização, concessão e pagamento, bem como assegurar a conformidade das despesas com as normas legais e regulamentares aplicáveis.



Foram examinados os pedidos de concessão durante todo o exercício, observando-se a existência de justificativa formal, a correlação dos deslocamentos com o interesse público e a compatibilidade das informações apresentadas com as atividades institucionais efetivamente realizadas.

Também foram avaliados, de forma sistemática, os comprovantes de deslocamento quando exigidos, bem como as respectivas publicações no Portal da Transparência, em observância aos princípios da publicidade e da transparência previstos na legislação vigente.

A verificação consolidada incluiu, ainda, a adequação dos valores pagos às tabelas oficiais, a regular autorização pela autoridade competente e a correta liquidação das despesas.

Como resultado da análise anual, constatou-se a aderência dos procedimentos às exigências legais, não sendo identificadas inconsistências relevantes, permanecendo os controles internos adequados para o acompanhamento dessa modalidade de despesa.

DIÁRIAS CONCEDIDAS-2025

DATA	EMPENHO	TIPO	FAVORECIDO(A)	EMPENHADO
08/08/2025	2025NE0000075	Ordinário	PAULA VALÉRIA TORRES LIMA	2.600,00
12/08/2025	2025NE0000076	Ordinário	LAURA CAMILI GOMES LIMA	2.600,00
12/08/2025	2025NE0000077	Ordinário	JOSE VIEIRA LIMA	2.600,00
12/08/2025	2025NE0000078	Ordinário	VANESSA MARIA DA SILVA	2.600,00
12/08/2025	2025NE0000079	Ordinário	ROBERTO ALVES DOS SANTOS	2.600,00
12/08/2025	2025NE0000080	Ordinário	SAMUEL DE JESUS FILHO	2.600,00
12/08/2025	2025NE0000081	Ordinário	MIQUEIAS TIAGO V CARVALHO	2.600,00
12/08/2025	2025NE0000082	Ordinário	ANDREZA ROBERTA GOMES TORRES	2.600,00
12/08/2025	2025NE0000083	Ordinário	GUSTAVO EDSON DE FREITAS	2.600,00
12/08/2025	2025NE0000084	Ordinário	CLENILZIANE MARIA DA SILVA	2.600,00
12/08/2025	2025NE0000085	Ordinário	DARLENE ALANES TIMÓTEO DE ARAÚJO	2.600,00
12/08/2025	2025NE0000086	Ordinário	ROSIVALDO ANTÔNIO DOS SANTOS	2.600,00
02/09/2025	2025NE0000093	Ordinário	PAULA VALÉRIA TORRES LIMA	1.300,00
02/09/2025	2025NE0000094	Ordinário	MARCELA DANIELLY LIMA FREIRE CARVALHO	1.300,00
05/09/2025	2025NE0000097	Ordinário	PAULA VALÉRIA TORRES LIMA	1.300,00
12/09/2025	2025NE0000098	Ordinário	LAFRANK LARANJEIRA DE ARAÚJO	1.300,00



06/11/2025	2025NE0000120	Ordinário	LAFRANK LARANJEIRA DE ARAÚJO	1.300,00
10/11/2025	2025NE0000121	Ordinário	PAULA VALÉRIA TORRES LIMA	1.300,00
19/11/2025	2025NE0000124	Ordinário	PAULA VALÉRIA TORRES LIMA	1.300,00
19/11/2025	2025NE0000125	Ordinário	VANESSA MARIA DA SILVA	1.300,00
19/11/2025	2025NE0000126	Ordinário	GUSTAVO EDSON DE FREITAS	1.300,00
19/11/2025	2025NE0000127	Ordinário	ANDREZA ROBERTA GOMES TORRES	1.300,00
24/11/2025	2025NE0000128	Ordinário	CLENILZIANE MARIA DA SILVA	2.600,00
24/11/2025	2025NE0000129	Ordinário	DARLENE ALANES TIMÓTEO DE ARAÚJO	2.600,00
24/11/2025	2025NE0000130	Ordinário	LAFRANK LARANJEIRA DE ARAÚJO	2.600,00
24/11/2025	2025NE0000131	Ordinário	LAURA CAMILI GOMES LIMA	2.600,00
24/11/2025	2025NE0000132	Ordinário	MIQUEIAS TIAGO V CARVALHO	2.600,00
24/11/2025	2025NE0000133	Ordinário	PAULA VALÉRIA TORRES LIMA	2.600,00
24/11/2025	2025NE0000134	Ordinário	ROBERTO ALVES DOS SANTOS	2.600,00
24/11/2025	2025NE0000135	Ordinário	ROSIVALDO ANTÔNIO DOS SANTOS	2.600,00
24/11/2025	2025NE0000136	Ordinário	SAMUEL DE JESUS FILHO	2.600,00
24/11/2025	2025NE0000137	Ordinário	VANESSA MARIA DA SILVA	2.600,00
24/11/2025	2025NE0000138	Ordinário	GUSTAVO EDSON DE FREITAS	2.600,00
24/11/2025	2025NE0000139	Ordinário	ANDREZA ROBERTA GOMES TORRES	2.600,00
VALOR TOTAL				75.400,00

QUADRO DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM DIÁRIAS-EXERCÍCIO 2025	
EMPENHADO	R\$ 75.400,00
LIQUIDADO	R\$ 75.400,00
PAGO	R\$ 75.400,00



08. DESPESA DE PESSOAL

O Sistema de Controle Interno procedeu à análise contínua e consolidada das despesas de pessoal do Poder Legislativo ao longo do exercício financeiro de 2025, abrangendo servidores efetivos, comissionados, contratados e agentes políticos, com fundamento no art. 29-A da Constituição Federal, na Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal) e demais normas aplicáveis.

Verificou-se que a elaboração da folha de pagamento ocorreu de forma regular durante todo o exercício, com registros informatizados e controles adequados, observando-se a legalidade das remunerações, subsídios, vantagens e dos descontos legais incidentes, tais como contribuições previdenciárias, imposto de renda e demais retenções obrigatórias.

A análise consolidada do exercício demonstrou que as despesas com pessoal permaneceram dentro dos limites legais, especialmente quanto ao percentual máximo de 70% do duodécimo, conforme previsto na legislação constitucional, não sendo identificadas irregularidades, pagamentos indevidos ou incompatíveis com o interesse público.

O Controle Interno acompanhou de forma permanente a evolução das despesas de pessoal, adotando postura preventiva, com o objetivo de mitigar riscos fiscais, assegurar o equilíbrio financeiro e garantir a conformidade dos gastos com as normas vigentes.

GASTOS COM FOLHA DE PAGAMENTO –EXERCÍCIO 2025)	
FOLHA REF. (JANEIRO/ DEZEMBRO) VEREADORES	1.485.510,29
FOLHA REF. (JANEIRO/ DEZEMBRO) – SERVIDORES	275.428,00
VERBA DE REPRESENTAÇÃO	145.434,34
VALOR TOTAL	2.670.033,86

08.01 ANÁLISE DE RESULTADOS, ACHADOS E RECOMENDAÇÕES.

RESULTADOS	<p>Os registros individuais de servidores e vereadores encontram-se atualizados no sistema de Recursos Humanos.</p> <p>Os descontos obrigatórios em folha, como o Imposto de Renda (IR) e a contribuição previdenciária, foram realizados e registrados pela Contabilidade, devendo ser destinados ao (INSS), respeitados os prazos regulamentares.</p> <p>Não foram identificados atrasos nos repasses relativos às retenções e consignações promovidas no mês</p>
-------------------	---



	<p>anterior.</p> <p>O envio das informações relativas à área fiscal, previdenciária e trabalhista aos sistemas do Governo Federal, em especial para o e-SOCIAL, ocorreram de forma regular.</p> <p>As despesas com folha de pagamento e verba de representação até o momento, mostram-se adequadas ao limite constitucional (inciso VII do Art. 29) de 70% (setenta por cento) do duodécimo recebido no ano de 2025.</p> <p>O índice de gastos com pessoal, conforme o Relatório de Gestão Fiscal do 3º quadrimestre de 2025 foi de 2,53 %, aquém, portanto, do limite de 6% (seis por cento) da Receita Corrente Líquida (RCL), previsto no Art. 20, inciso III, alínea 'a', da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei Complementar 101/00).</p>
QUADRI	
RECOMENDAÇÕES	



09.COMBUSTÍVEL

Ao longo do exercício financeiro de 2025, o Sistema de Controle Interno procedeu ao acompanhamento sistemático das despesas relacionadas a combustíveis despendidas pela Câmara Municipal de Vereadores de Inajá-PE.

No que se refere às despesas com combustível realizadas pelos Vereadores e pela Presidente da Câmara, verificou-se que estas são efetuadas por meio de verba indenizatória, sendo posteriormente reembolsadas mediante apresentação de documentação comprobatória. Os gastos encontram-se regulamentados, estando limitados ao valor máximo de R\$ 1.000,00 (mil reais) mensais para cada Vereador e R\$ 2.000,00 (dois mil reais) mensais para a Presidência da Câmara.

Ressalta-se que todas as despesas são comprovadas por meio de cupons fiscais apresentados pelos próprios parlamentares, os quais são conferidos e analisados, estando o procedimento submetido ao rigoroso controle do Departamento de Controle Interno, que realiza a verificação da regularidade, legalidade e conformidade dos reembolsos efetuados.

A análise consolidada do exercício não identificou irregularidades relevantes quanto à restituição do combustível utilizado e ao pagamento de verbas indenizatórias, demonstrando a efetividade dos controles internos adotados, bem como a observância dos princípios da legalidade, economicidade, transparência e responsabilidade na gestão dos recursos públicos.

VERBA INDENIZATÓRIA - COMBUSTÍVEL	
MÊS	VALOR (R\$)
JANEIRO	Sem Abastecimento
FEVEREIRO	Sem Abastecimento
MARÇO	Sem Abastecimento
ABRIL	Sem Abastecimento
MAIO	R\$: 890,80
JUNHO	R\$: 5.929,02
JULHO	R\$: 6.000,00
AGOSTO	R\$: 4.911,44
SETEMBRO	R\$: 5.119,03
OUTUBRO	R\$: 6.255,33
NOVEMBRO	R\$: 6.987,04
DEZEMBRO	R\$: 6.589,08
TOTAL	R\$: 42.681,74

09.1 RESULTADOS, ACHADOS E RECOMENDAÇÕES



RESULTADO	Verificação quanto a existência de fichas de registros dos abastecimentos contendo informações sobre quantidades, valores, data, horário e identificação do cliente, além de número da nota fiscal, de modo que a apresentação dos cupons fiscais comprove as despesas para eventual indenização.
ACHADOS	
RECOMENDAÇÕES	



10. CONTRATAÇÕES

I. LICITAÇÕES

Ao longo do exercício financeiro de 2025, a Câmara Municipal realizou 15 processos licitatórios, contemplando as diversas modalidades previstas na legislação vigente, destinados à contratação de bens, serviços e obras necessários ao funcionamento regular do Poder Legislativo.

O Sistema de Controle Interno acompanhou de forma contínua a instrução, tramitação e homologação dos processos licitatórios, verificando a observância dos princípios da legalidade, publicidade, competitividade, economicidade e eficiência administrativa.

A análise consolidada do exercício não identificou irregularidades relevantes nos procedimentos licitatórios realizados, demonstrando conformidade com as normas legais aplicáveis.

Nº DO PROCESSO	MODALIDADE	OBJETO	DATA DA HOMOLOGAÇÃO
001/2025	INEXIGIBILIDADE Nº 001/2025	CONTRATAÇÃO DE SOCIEDADE DE ADVOGADOS COM ESPECIALIZAÇÃO, QUALIFICAÇÃO TÉCNICA E EXPERIÊNCIA COMPROVADAS, PARA A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE CONSULTORIA E ASSESSORAMENTO JURÍDICO NO ÂMBITO DAS LICITAÇÕES E CONTRATOS ADMINISTRATIVOS, VISANDO ATENDER ÀS DEMANDAS DA CÂMARA MUNICIPAL DE INAJÁ/PE	30/01/2025
002/2025	INEXIGIBILIDADE Nº 002/2025	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA DE CONSULTORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL E FINANCEIRA, CONSOANTE LEGISLAÇÃO VIGENTE, INCLUINDO ELABORAÇÃO DE PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA E ELABORAÇÃO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO PARA ATENDER AS NECESSIDADES DA CÂMARA MUNICIPAL DE INAJÁ/PE	30/01/2025
003/2025	INEXIGIBILIDADE Nº 003/2025	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS ESPECIALIZADOS DE ASSESSORIA E CONSULTORIA AO CONTROLE	30/01/2025



		INTERNO JUNTO AO PODER LEGISLATIVO DE INAJÁ – PE, PARA IMPLEMENTAÇÃO DE NORMAS E PROCEDIMENTOS NECESSÁRIOS PARA APRIMORAR O FUNCIONAMENTO DO ÓRGÃO	
004/2025	DISPENSA 001/2025	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA EM CONSULTORIA E ASSESSORIA EM GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS E VINCULAÇÃO A REDE DO PROCESSO LEGISLATIVO MUNICIPAL PELO PERÍODO DE 12 (DOZE) MESES	-
005/2025	DISPENSA 002/2025	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS TÉCNICOS DE ASSESSORIA, CONSULTORIA TÉCNICA, NAS ÁREAS ADMINISTRATIVAS ORGANIZACIONAL E TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO, COMPREENDENDO GERENCIAMENTO DOS ATOS DO PLENÁRIO, BEM COMO O APOIO TÉCNICO OPERACIONAL A CASA LEGISLATIVA E AO SERVIÇO DE APOIO AO PROCESSO LEGISLATIVO DA CÂMARA MUNICIPAL DE INAJÁ PELO PERÍODO DE 12 (DOZE) MESES	28/02/2025
006/2025	DISPENSA 003/2025	CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS EM MARKETING E MÍDIAS DIGITAIS PARA ATENDER AS NECESSIDADES DA CÂMARA MUNICIPAL DE INAJÁ	-
007/2025	INEXIGIBILIDADE 004/2026	CONTRATAÇÃO DE SOCIEDADE DE ADVOGADOS, DEVIDAMENTE INSCRITA NA ORDEM DOS ADVOGADOS DO BRASIL, COM EXPERIÊNCIA COMPROVADA EM DIREITO PÚBLICO E/OU MUNICIPAL, PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE ASSESSORIA JURÍDICA PARA CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE INAJÁ, DIRETAMENTE À PRESIDÊNCIA, MESA DIRETORA E COMISSÕES PERMANENTES, NA ÁREA LEGISLATIVA, MEDIANTE ANÁLISE E PARECERES DE PROPOSITURAS	26/02/2025



		EM TRAMITAÇÃO NO PODER LEGISLATIVO	
008/2025	DISPENSA 004/2025	CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS DE CESSÃO DE LICENÇA DE USO INDIVIDUAL DE SOFTWARE DE PORTAL DA TRANSPARÊNCIA, SISTEMA ELETRÔNICO DO SERVIÇO DE INFORMAÇÃO AO CIDADÃO (E-SIC), OUVIDORIA ELETRÔNICA, CARTA DE SERVIÇOS AO USUÁRIO E SÍTIO ELETRÔNICO OFICIAL, DISPONÍVEL EM ENDEREÇO ELETRÔNICO HTTP://INAJA.PE.LEG.BR , ENGLOBANDO HOSPEDAGEM, SUPORTE TÉCNICO PRESENCIAL, TREINAMENTO, MANUTENÇÃO PREVENTIVA, EVOLUTIVA E LEGAL PARA O PODER LEGISLATIVO DO MUNICÍPIO DE INAJÁ –PE	28/02/2025
009/2025	DISPENSA 005/2025	CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS DE ACESSORIA ADMINISTRATIVA, JUNTO À CÂMARA MUNICIPAL DE INAJÁ, ENVOLVENDO ATIVIDADES DE PLANEJAMENTO E GESTÃO DE RECURSOS HUMANOS, COM ADOÇÃO DE NOVOS MÉTODOS E FLUXOS OPERACIONAIS, ATRAVÉS DA IMPLANTAÇÃO DE UM SISTEMA INTEGRADO DE RECURSOS HUMANOS QUE GARANTA O AUMENTO DA CAPACIDADE DE TRABALHO INTERNO DOS SERVIDORES, A TRANSPARÊNCIA DAS AÇÕES, A MELHORIA DOS PROCESSOS E A RACIONALIZAÇÃO DO FUNCIONAMENTO DOS DIVERSOS ÓRGÃOS QUE COMPÕE O PODER LEGISLATIVO DO MUNICÍPIO DE INAJÁ-PE	31/03/2025
010/2025	DISPENSA 006/2025	CONTRATAÇÃO EMPRESA PARA PRESTAR SERVIÇOS ESPECIALIZADOS DE COMUNICAÇÃO, DURANTE AS SESSÕES LEGISLATIVAS POR MEIO DE FILMAGEM, GRAVAÇÃO E TRANSMISSÃO EM ÁUDIO E VÍDEO DAS SESSÕES ORDINÁRIAS, EXTRAORDINÁRIAS E AUDIÊNCIAS PÚBLICAS. REGISTRO FOTOGRÁFICO, CRIAÇÃO DE CONTEÚDOS PUBLICITÁRIOS E GERENCIAMENTO DAS REDES	30/04/2025



		SOCIAIS DO PODER LEGISLATIVO DO MUNICÍPIO DE INAJÁ-PE	
011/2025	DISPENSA 007/2025	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA LOCAÇÃO DE SOFTWARE DE FOLHA DE PAGAMENTO E RECURSOS HUMANOS, E, IMPLANTAÇÃO DOS SISTEMAS, INCLUINDO SUPORTE TÉCNICO E MANUTENÇÃO, LICENÇA DE USO INDIVIDUAL, MIGRAÇÃO DOS DADOS DOS ÚLTIMOS CINCO ANOS, CUSTOMIZAÇÃO, PARAMETRIZAÇÃO DE INFORMAÇÃO E TREINAMENTO TÉCNICO OPERACIONAL PARA ATENDER AS NECESSIDADES DA CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE INAJÁ – PE, CONFORME ESPECIFICAÇÕES	30/04/2025
012/2025	INEXIGIBILIDADE 005/2025	INSCRIÇÕES DE SERVIDORES DA CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE INAJÁ-PE PARA PARTICIPAREM DO CONGRESSO ESTADUAL DE VEREADORES(AS) E SERVIDORES(AS) DE CÂMARAS MUNICIPAIS E PREFEITURAS JUNTO A UNIÃO DOS VEREADORES DE PERNAMBUCO – UVP QUE SERÁ REALIZADO NO PERÍODO DE 26 A 29 DE NOVEMBRO NA CIDADE DE PETROLINA-PE, QUE SERÃO PRESTADOS NAS CONDIÇÕES ESTABELECIDAS NO TERMO DE REFERÊNCIA	25/11/2025
013/2025	DISPENSA 008/2025	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA EM FORNECIMENTO DE MATERIAL PERMANENTE – MOBILIÁRIO – DESTINADOS A SEDE DA CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DO MUNICÍPIO DE INAJÁ – PE, CONFORME CONDIÇÕES, QUANTIDADES E EXIGÊNCIAS ESTABELECIDAS NO TERMO DE REFERÊNCIA E SEUS ANEXOS	23/12/2025
014/2025	DISPENSA 009/2025	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA EM FORNECIMENTO DE EQUIPAMENTOS E INSUMOS DE INFORMÁTICA, DESTINADOS A SEDE DA CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DO MUNICÍPIO DE	23/12/2025



		INAJÁ – PE, CONFORME CONDIÇÕES, QUANTIDADES E EXIGÊNCIAS ESTABELECIDAS NO TERMO DE REFERÊNCIA E SEUS ANEXOS	
015/2025	DISPENSA 010/2025	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA EM FORNECIMENTO DE MATERIAIS DE EXPEDIENTE, DESTINADOS A MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DO MUNICÍPIO DE INAJÁ – PE, CONFORME CONDIÇÕES, QUANTIDADES E EXIGÊNCIAS ESTABELECIDAS NO TERMO DE REFERÊNCIA E SEUS ANEXOS	23/12/2025

I. Contratos

Houve a celebração de 13 contratos no exercício de 2025.

Nº DO CONTRATO	OBJETO	VALOR	CONTRATADO/CNPJ	DATA VIGÊNCIA
001/2025	CONTRATAÇÃO DE SOCIEDADE DE ADVOGADOS ESPECIALIZAÇÃO, QUALIFICAÇÃO TÉCNICA E EXPERIÊNCIA COMPROVADAS, PARA A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE CONSULTORIA E ASSESSORAMENTO JURÍDICO NO ÂMBITO DAS LICITAÇÕES E CONTRATOS ADMINISTRATIVOS, VISANDO ATENDER ÀS DEMANDAS DA CÂMARA MUNICIPAL DE INAJÁ/PE	72.000,00	IGOR FERRO RAMOS SOCIEDADE INDIVIDUAL DE ADVOCACIA	31/01/2025 A 31/01/2026
002/2025	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA DE CONSULTORIA E ASSESSORIA CONTÁBIL E FINANCEIRA, CONSOANTE LEGISLAÇÃO VIGENTE, INCLUINDO ELABORAÇÃO DE PROPOSTA ORÇAMENTÁRIA E ELABORAÇÃO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO PARA	140.000,00	INALDA MARIA SANTIAGO DA SILVA	31/01/2025 A 31/01/2026



	ATENDER AS NECESSIDADES DA CÂMARA MUNICIPAL DE INAJÁ/PE			
003/2025	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS ESPECIALIZADOS DE ASSESSORIA E CONSULTORIA AO CONTROLE INTERNO JUNTO AO PODER LEGISLATIVO DE INAJÁ - PE, PARA IMPLEMENTAÇÃO DE NORMAS E PROCEDIMENTOS NECESSÁRIOS PARA APRIMORAR O FUNCIONAMENTO DO ÓRGÃO	60.000,00	IGOR FERRO RAMOS SOCIEDADE INDIVIDUAL DE ADVOCACIA	31/01/2025 A 31/01/2026
004/2025	CONTRATAÇÃO DE SOCIEDADE DE ADVOGADOS, DEVIDAMENTE INSCRITA NA ORDEM DOS ADVOGADOS DO BRASIL, COM EXPERIÊNCIA COMPROVADA EM DIREITO PÚBLICO E/OU MUNICIPAL, PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE ASSESSORIA JURÍDICA PARA CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE INAJÁ, DIRETAMENTE À PRESIDÊNCIA, MESA DIRETORA E COMISSÕES PERMANENTES, NA ÁREA LEGISLATIVA, MEDIANTE ANÁLISE E PARECERES DE PROPOSITURAS EM TRAMITAÇÃO NO PODER LEGISLATIVO	120.000,00	SANTOS LIMA SOCIEDADE INDIVIDUAL DE ADVOCACIA	26/02/2025 A 26/02/2026
005/2025	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS TÉCNICOS DE ASSESSORIA, CONSULTORIA TÉCNICA, NAS ÁREAS ADMINISTRATIVAS ORGANIZACIONAL E TECNOLOGIA DA	60.000,00	MARCELO BRUNO DOS SANTOS MENDES LTDA	28/02/2025 A 28/02/2026



	INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO, COMPREENDENDO GERENCIAMENTO DOS ATOS DO PLENÁRIO, BEM COMO O APOIO TÉCNICO OPERACIONAL A CASA LEGISLATIVA E AO SERVIÇO DE APOIO AO PROCESSO LEGISLATIVO DA CÂMARA MUNICIPAL DE INAJÁ PELO PERÍODO DE 12 (DOZE) MESES			
006/2025	CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS DE CESSÃO DE LICENÇA DE USO INDIVIDUAL DE SOFTWARE DE PORTAL DA TRANSPARÊNCIA, SISTEMA ELETRÔNICO DO SERVIÇO DE INFORMAÇÃO AO CIDADÃO (E-SIC), OUVIDORIA ELETRÔNICA, CARTA DE SERVIÇOS AO USUÁRIO E SÍTIO ELETRÔNICO OFICIAL, DISPONÍVEL EM ENDEREÇO ELETRÔNICO HTTP://INAJA.PE.LEG.BR , ENGLOBANDO HOSPEDAGEM, SUPORTE TÉCNICO PRESENCIAL, TREINAMENTO, MANUTENÇÃO PREVENTIVA, EVOLUTIVA E LEGAL PARA O PODER LEGISLATIVO DO MUNICÍPIO DE INAJÁ –PE	16.800,00	CETASP CENTRO DE TECNOLOGIA E ASSESSORIA PUBLICA LTDA	31/03/2025 A 31/03/2026
007/2025	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA LOCAÇÃO DE SOFTWARE DE FOLHA DE PAGAMENTO E RECURSOS HUMANOS, E, IMPLANTAÇÃO DOS SISTEMAS, INCLUINDO SUPORTE TÉCNICO E MANUTENÇÃO, LICENÇA DE USO INDIVIDUAL, MIGRAÇÃO DOS DADOS DOS ÚLTIMOS CINCO ANOS, CUSTOMIZAÇÃO, PARAMETRIZAÇÃO DE INFORMAÇÃO E	32.400,00	ALIANCE CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA	31/03/2025 A 30/11/2025



	TREINAMENTO TÉCNICO OPERACIONAL PARA ATENDER AS NECESSIDADES DA CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE INAJÁ – PE, CONFORME ESPECIFICAÇÕES			
008/2025	CONTRATAÇÃO EMPRESA PARA PRESTAR SERVIÇOS ESPECIALIZADOS DE COMUNICAÇÃO, DURANTE AS SESSÕES LEGISLATIVAS POR MEIO DE FILMAGEM, GRAVAÇÃO E TRANSMISSÃO EM ÁUDIO E VÍDEO DAS SESSÕES ORDINÁRIAS, EXTRAORDINÁRIAS E AUDIÊNCIAS PÚBLICAS. REGISTRO FOTOGRÁFICO, CRIAÇÃO DE CONTEÚDOS PUBLICITÁRIOS E GERENCIAMENTO DAS REDES SOCIAIS DO PODER LEGISLATIVO DO MUNICÍPIO DE INAJÁ-PE	56.400,00	52.435.788 JOSE ROBSON DA SILVA	30/04/2025 A 30/04/2026
009/2025	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA LOCAÇÃO DE SOFTWARE DE FOLHA DE PAGAMENTO E RECURSOS HUMANOS, E, IMPLANTAÇÃO DOS SISTEMAS, INCLUINDO SUPORTE TÉCNICO E MANUTENÇÃO, LICENÇA DE USO INDIVIDUAL, MIGRAÇÃO DOS DADOS DOS ÚLTIMOS CINCO ANOS, CUSTOMIZAÇÃO, PARAMETRIZAÇÃO DE INFORMAÇÃO E TREINAMENTO TÉCNICO OPERACIONAL PARA ATENDER AS NECESSIDADES DA CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE INAJÁ – PE, CONFORME ESPECIFICAÇÕES	16.800,00	CAVALCANTE ASSESSORIA MUNICIPAL LTDA	30/04/2025 A 30/04/2026
010/2025	INSCRIÇÕES DE	8.400,00	UNIAO DOS	25/11/2025 A



	SERVIDORES DA CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE INAJÁ-PE PARA PARTICIPAREM DO CONGRESSO ESTADUAL DE VEREADORES(AS) E SERVIDORES(AS) DE CÂMARAS MUNICIPAIS E PREFEITURAS JUNTO A UNIÃO DOS VEREADORES DE PERNAMBUCO - UVP QUE SERÁ REALIZADO NO PERÍODO DE 26 A 29 DE NOVEMBRO NA CIDADE DE PETROLINA-PE, QUE SERÃO PRESTADOS NAS CONDIÇÕES ESTABELECIDAS NO TERMO DE REFERÊNCIA		VEREADORES DE PERNAMBUCO	31/12/2025
011/2025	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA EM FORNECIMENTO DE MATERIAL PERMANENTE - MOBILIÁRIO - DESTINADOS A SEDE DA CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DO MUNICÍPIO DE INAJÁ - PE, CONFORME CONDIÇÕES, QUANTIDADES E EXIGÊNCIAS ESTABELECIDAS NO TERMO DE REFERÊNCIA E SEUS ANEXOS	46.980,00	MARCELO BRUNO DOS SANTOS MENDES LTDA	23/12/2025 A 23/12/2026
012/2025	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA EM FORNECIMENTO DE EQUIPAMENTOS E INSUMOS DE INFORMÁTICA, DESTINADOS A SEDE DA CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DO MUNICÍPIO DE INAJÁ - PE, CONFORME CONDIÇÕES, QUANTIDADES E EXIGÊNCIAS ESTABELECIDAS NO TERMO DE REFERÊNCIA E SEUS ANEXOS	50.283,40	MARCELO BRUNO DOS SANTOS MENDES LTDA	23/12/2025 A 23/12/2026
013/2025	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA EM FORNECIMENTO DE	37.217,70	MARCELO BRUNO DOS SANTOS MENDES LTDA	23/12/2025 A 23/12/2026



	EQUIPAMENTOS E INSUMOS DE INFORMÁTICA, DESTINADOS A SEDE DA CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DO MUNICÍPIO DE INAJÁ – PE, CONFORME CONDIÇÕES, QUANTIDADES E EXIGÊNCIAS ESTABELECIDAS NO TERMO DE REFERÊNCIA E SEUS ANEXOS.			
--	---	--	--	--

11.1 RESULTADOS, ACHADOS E RECOMENDAÇÕES.

RESULTADO	<p>Os processos de compras ratificados/homologados foram analisados por esta Unidade de Controle, que se manifestou sobre a legitimidade, legalidade e economicidade de cada um deles,</p> <p>Os editais de licitação são disponibilizados na íntegra no Portal da Transparência, na página eletrônica da Câmara e no Diário Oficial Eletrônico, podendo ser obtidos por qualquer cidadão sem custos.</p> <p>Os processos de compras abertos foram divulgados na imprensa oficial, sendo estabelecido prazo para qualquer interessado tomar conhecimento e apresentar orçamento, fortalecendo a transparência e a competitividade.</p>
ACHADOS	Não houve a detecção de irregularidades a serem aqui relatadas.
RECOMENDAÇÕES	



11. GESTÃO CONTÁBIL

A gestão contábil envolve todos os processos de administração de documentos e tarefas relacionadas à contabilidade e está diretamente ligada a todos os atos e fatos contábeis desta Casa Legislativa.

Verificou-se que:

- Os registros contábeis estão sendo realizados tempestivamente;
- A movimentação financeira ocorre exclusivamente por meio eletrônico;
- A documentação encontra-se devidamente arquivada e organizada.



12.SERVIDORES

Em 2025 a Câmara Municipal contou com XX servidores.

QUANTIDADE	CARGO
	Efetivos
	Comissionados
	Eletivos



13. AGENTES POLÍTICOS E OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS – AVALIAÇÃO DO EXERCÍCIO 2025

Na análise da remuneração dos Agentes Políticos ao longo do exercício financeiro de 2025, o Sistema de Controle Interno verificou que:

a) Os subsídios e remunerações dos agentes políticos foram pagos em conformidade com a legislação vigente, observando os valores fixados por lei específica e os limites constitucionais aplicáveis;

b) Os recolhimentos previdenciários foram efetuados de forma regular junto ao Regime Geral de Previdência Social – RGPS, abrangendo vereadores, servidores efetivos, comissionados e contratados, sem ocorrência de atrasos ou omissões.

A consolidação do exercício demonstrou que todas as contribuições sociais incidentes sobre a folha de pagamento foram devidamente recolhidas dentro dos prazos legais, assegurando a regularidade previdenciária do Poder Legislativo Municipal.



14. TESOURARIA E MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA – AVALIAÇÃO DO EXERCÍCIO 2025

A movimentação financeira do Poder Legislativo Municipal foi realizada, ao longo de todo o exercício financeiro de 2025, pela Tesouraria exclusivamente por meio eletrônico, mediante utilização do sistema BB Financeiro, assegurando maior controle, rastreabilidade e segurança das operações.

Após as verificações consolidadas realizadas durante o exercício, constatou-se que:

- Os pagamentos foram efetuados em estrita observância à ordem cronológica legalmente estabelecida;
- Previamente à realização de cada pagamento, foi verificada a regular liquidação da despesa e a devida autorização da autoridade competente;
- Os registros contábeis correspondentes às fases da despesa foram realizados de forma tempestiva, fidedigna e compatível com os documentos comprobatórios;
- As notas de empenho, liquidação, ordens de pagamento, notas fiscais e comprovantes bancários permaneceram devidamente organizados e arquivados, garantindo a adequada instrução dos processos e a rastreabilidade documental.

Ressalta-se que, como parte da consolidação anual, encontram-se anexados ao presente relatório os demonstrativos financeiros e as conciliações bancárias correspondentes ao exercício de 2025, os quais corroboram a regularidade da movimentação financeira analisada.



15. PORTAL DA TRANSPARÊNCIA

No âmbito das análises realizadas ao longo do exercício financeiro de 2025, verificou-se que o Portal da Transparência do Poder Legislativo Municipal manteve-se em funcionamento regular, com atualizações contínuas e em conformidade com as exigências legais de publicidade e acesso à informação.

Constatou-se que foram divulgadas, de forma sistemática e tempestiva, informações relativas aos procedimentos licitatórios, contratos administrativos, folha de pagamento, legislação municipal, portarias e demais dados de interesse público, em observância aos princípios da transparência, da publicidade e do controle social.

Adicionalmente, observou-se a existência de monitoramento permanente do portal, com a finalidade de assegurar a atualização das informações e o atendimento tempestivo às recomendações, orientações e determinações emanadas pelo Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco – TCE/PE.

Como resultado do acompanhamento contínuo realizado pelo Sistema de Controle Interno, o Portal da Transparência alcançou, no exercício de 2025, o índice de 100% de conformidade, sendo classificado no Nível Diamante, demonstrando elevado grau de atendimento às exigências de transparência pública e boas práticas de governança.



16.OUVIDORIA

A Ouvidoria da Câmara Municipal desempenhou, ao longo de todo o exercício financeiro de 2025, papel fundamental no recebimento, registro, acompanhamento e gestão das manifestações da população, abrangendo reclamações, sugestões, denúncias, solicitações e elogios.

Por meio de canais de comunicação acessíveis e permanentes, tais como atendimento presencial, telefone, e-mail e plataformas digitais, foi assegurado aos cidadãos o acesso aos mecanismos de participação social, promovendo maior transparência, controle social e aproximação entre a sociedade e o Poder Legislativo.

A análise consolidada do exercício demonstrou que a Ouvidoria manteve suas atividades em regular funcionamento, com recebimento tempestivo das manifestações e adoção das providências necessárias para apuração e resposta dos casos apresentados, observando os prazos legais e os princípios da eficiência e da publicidade.

Constatou-se, ainda, que os canais de comunicação permaneceram ativos e adequadamente operacionais durante todo o exercício, garantindo que os cidadãos recebessem orientações e respostas claras quanto às demandas encaminhadas.



17. QUADRO/RESUMO DE CONFORMIDADE

Área Avaliada	Situação
Execução Orçamentária	Regular
Execução Financeira	Regular
Licitações e Contratos	Regular
Despesas com Pessoal	Dentro do limite legal
Tesouraria	Regular
Transparência Pública	Regular
Ouvidoria	Em funcionamento
Recolhimentos Previdenciários	Regulares



18. MATRIZ SIMPLIFICADA DE RISCOS

Risco Identificado	Nível	Medida Adotada
Atrasos pontuais na instrução processual	Baixo	Orientação ao setor
Dependência de informações de terceiros	Baixo	Monitoramento contínuo
Risco de falhas formais documentais	Baixo	Padronização e revisão



19. RECOMENDAÇÕES DO CONTROLE INTERNO

Mesmo diante da regularidade identificada ao longo do exercício de 2025, o Sistema de Controle Interno recomenda a manutenção do controle preventivo contínuo sobre os processos administrativos, financeiros e orçamentários, a fim de mitigar riscos e evitar falhas futuras. Recomenda-se, ainda, a padronização e a organização permanente da documentação administrativa e contábil, garantindo maior segurança, rastreabilidade e transparência dos atos praticados.

Destaca-se a importância da capacitação periódica dos servidores envolvidos nas áreas de execução orçamentária, licitações, contratos, contabilidade, transparência e controle interno, visando ao aprimoramento técnico e à atualização normativa.

Ressalta-se, por fim, a necessidade de monitoramento constante dos prazos legais e normativos estabelecidos pelos órgãos de controle, especialmente pelo Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco, bem como o fortalecimento contínuo da cultura de controle, governança e transparência no âmbito do Poder Legislativo Municipal.



20. CONCLUSÃO E PARECER DO CONTROLE INTERNO – EXERCÍCIO 2025

Com base nas análises consolidadas realizadas ao longo do exercício financeiro de 2025, o Sistema de Controle Interno não identificou irregularidades capazes de causar prejuízo ao erário, constatando-se a adequada observância das normas legais, regulamentares e dos princípios que regem a administração pública.

A execução orçamentária, financeira, patrimonial e administrativa do Poder Legislativo Municipal apresentou regularidade, equilíbrio fiscal e conformidade com os limites legais, evidenciando a efetividade dos controles internos adotados.

O Sistema de Controle Interno continuará atuando de forma preventiva, orientadora e corretiva, com vistas ao aperfeiçoamento contínuo da gestão pública, à mitigação de riscos institucionais e ao fortalecimento da governança e da transparência.