



**Câmara Municipal de Várzea Paulista**

São Paulo  
Controladoria Interna  
Relatório Abril/18

Várzea Paulista, 25 de Maio de 2018.

Excelentíssimo Senhor

**SILSO DAS NEVES**

Vereador Presidente da Câmara Municipal de Várzea Paulista.

Encaminho a Vossa Excelência, o Relatório de Controle Interno desta Câmara Municipal, referente ao mês de Abril de 2018, em cumprimento a Lei nº 2.216/14 que instituiu o Sistema de Controle Interno desta casa de leis.

Atenciosamente.

**WALTER WACHEISK DE SOUZA**  
Controlador Interno

Em 28MAI18.

1) Recebi cópia deste relatório de controle interno contendo dez páginas incluindo esta folha de rosto.

2) Publique-se nos termos do artigo 7º inciso VII alínea b da lei 12527/2011.

**SILSO DAS NEVES**

Presidente



## **RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO**

### **ABRIL DE 2.018**

Nos termos do artigo 74 da Constituição Federal, artigo 35 da Constituição Estadual, artigo 58 da Lei Orgânica, e o parágrafo segundo do artigo segundo da Lei 2.216 de 22 de Julho de 2014, encaminho o Relatório sobre a gestão de atividades realizadas, relativo ao mês de Abril de 2018, no que se refere à Administração do Poder Legislativo.

#### **1. GASTOS COM A FROTA**

Que Durante o mês de Abril de 2018, a frota deste legislativo que é composta por quatro veículos, percorreu 5.499 quilômetros, consumiu 692,179 litros de combustíveis, com custo total de R\$ 2.720,88 (dois mil setecentos e vinte reais e oitenta e oito centavos); bem como realizou despesas de pedágios no valor total de R\$ 296,72 (duzentos e noventa e seis reais e setenta e dois centavos) para atender as necessidades deste legislativo.

Como durante o mês de Abril houve “20” dias uteis, a frota percorreu uma média de “275” quilômetros por dia, sendo a média diária por veículo de “69” quilômetros.

Durante o mês de Abril de 2018, foram autorizadas pelo presidente deste legislativo, nos termos da Resolução 06/2014 para atender a administração da Câmara e os gabinetes parlamentares as seguintes viagens:



**nara Municipal de Várzea Paulista**  
São Paulo  
Controladoria Interna  
Relatório Abril/18

DATA	SEMANA	MOTORISTA	VEICULO	USUÁRIO	KM TOTAL	LOCALIDADE	FINALIDADE
02/04/18	SEGUNDA	Adriano	CRUZE DKI-2279	SILSO	498	Conchas	
02/04/18	SEGUNDA	Paulo	LOGAN FQE6359	WESLEN	34	Várzea Paulista	Visita aos bairros
02/04/18	SEGUNDA	Jesus	LOGAN FQW4395	CLAUDENIR	138	Salto	Velório ex-vereador
03/04/18	TERÇA	Adriano	CRUZE DKI-2279	SILSO	53	Jundiaí	
03/04/18	TERÇA	Paulo	LOGAN FQE6359	SILSO	64	Itupeva	Prefeitura
03/04/18	TERÇA	Jesus	LOGAN FQW4395	PASQUALINO	168	São Paulo	Palácio Bandeirante
03/04/18	TERÇA	Taylan	VOYAGE DK12268	GIBA	151	São Paulo	Palácio Bandeirante
04/04/18	QUARTA	Adriano	CRUZE DKI-2279	SILSO	4	Jundiaí	
04/04/18	QUARTA	Paulo	LOGAN FQE6359	ROBERTINHO	370	Pereiras	Prefeitura
04/04/18	QUARTA	Jesus	LOGAN FQW4395	GUILHERME	260	São Paulo	Tribunais
05/04/18	QUINTA	Adriano	CRUZE DKI-2279	SILSO	127	Jundiaí	
05/04/18	QUINTA	Paulo	LOGAN FQE6359	SILSO	156	Sumaré	Câmara
05/04/18	QUARTA	Taylan	VOYAGE DK12268	JUAREZ	148	São Paulo	ALESP
05/04/18	QUINTA	Taylan	VOYAGE DK12268	ADMINISTRAÇÃO	35	Jundiaí	Atividades de expediente
06/04/18	SEXTA	Adriano	CRUZE DKI-2279	SILSO	121	Jundiaí	
06/04/18	SEXTA	Paulo	LOGAN FQE6359	WESLEN	20	Várzea Paulista	Visita aos bairros
06/04/18	SEXTA	Jesus	LOGAN FQW4395	ROBERTINHO	153	São Paulo	ALESP
06/04/18	SEXTA	Taylan	VOYAGE DK12268	ADMINISTRAÇÃO	19	Várzea Paulista	Atividades de expediente
09/04/18	SEGUNDA	Adriano	CRUZE DKI-2279	SILSO	44	Jundiaí	
09/04/18	SEGUNDA	Jesus	LOGAN FQW4395	WESLEN	15	Várzea Paulista	Visita aos bairros
10/04/18	TERÇA	Adriano	CRUZE DKI-2279	SILSO	46	Jundiaí	
10/04/18	TERÇA	Taylan	VOYAGE DK12268	ADMINISTRAÇÃO	54	Jundiaí	Atividades de expediente
11/04/18	QUARTA	Adriano	CRUZE DKI-2279	SILSO	38	Várzea Paulista	
11/04/18	QUARTA	Paulo	LOGAN FQE6359	CLAUDENIR	8	Várzea Paulista	Visita aos bairros
11/04/18	QUARTA	Taylan	VOYAGE DK12268	ADMINISTRAÇÃO	7	Várzea Paulista	Atividades de expediente
12/04/18	QUINTA	Adriano	CRUZE DKI-2279	SILSO	82	Jundiaí	
12/04/18	QUINTA	Jesus	LOGAN FQW4395	ADMINISTRAÇÃO	26	Várzea Paulista	Atividades de expediente
12/04/18	QUINTA	Taylan	VOYAGE DK12268	ADMINISTRAÇÃO	128	Campinas	Curso servidor
13/04/18	SEXTA	Adriano	CRUZE DKI-2279	SILSO	263	São Bernardo	
13/04/18	SEXTA	Paulo	LOGAN FQE6359	ROBERTINHO	102	Itatiba	Câmara



**Câmara Municipal de Várzea Paulista**  
São Paulo  
Controladoria Interna  
Relatório Abril/18

DATA	SEMANA	MOTORISTA	VEICULO	USUÁRIO	KM TOTAL	LOCALIDADE	FINALIDADE
16/04/18	SEGUNDA	Adriano	CRUZE DKI-2279	SILSO	73	Jundiaí	
16/04/18	SEGUNDA	Jesus	LOGAN FQW4395	OSMAR	24	Várzea Paulista	Visita aos bairros
16/04/18	SEGUNDA	Taylan	VOYAGE DKI2268	ADMINISTRAÇÃO	36	Jundiaí	Atividades de expediente
17/04/18	TERÇA	Adriano	CRUZE DKI-2279	SILSO	50	Jundiaí	
17/04/18	TERÇA	Paulo	LOGAN FQE6359	SILSO	29	Jundiaí	Câmara
17/04/18	TERÇA	Jesus	LOGAN FQW4395	WESLEN	29	Várzea Paulista	Visita aos bairros
17/04/18	TERÇA	Taylan	VOYAGE DKI2268	ADMINISTRAÇÃO	22	Jundiaí	Atividades de expediente
18/04/18	QUARTA	Adriano	CRUZE DKI-2279	SILSO	26	Jundiaí	
18/04/18	QUARTA	Taylan	VOYAGE DKI2268	ADMINISTRAÇÃO	4	Várzea Paulista	Atividades de expediente
19/04/18	QUINTA	Adriano	CRUZE DKI-2279	SILSO	69	Jundiaí	
19/04/18	QUINTA	Paulo	LOGAN FQE6359	CLAUDENIR	147	São Paulo	ALESP
19/04/18	QUINTA	Taylan	VOYAGE DKI2268	ADMINISTRAÇÃO	8	Várzea Paulista	Atividades de expediente
20/04/18	SEXTA	Adriano	CRUZE DKI-2279	SILSO	59	Jundiaí	
20/04/18	SEXTA	Paulo	LOGAN FQE6359	SILSO	25	Jundiaí	Câmara
23/04/18	SEGUNDA	Adriano	CRUZE DKI-2279	SILSO	29	Várzea Paulista	
23/04/18	SEGUNDA	Paulo	LOGAN FQE6359	SILSO	5	Várzea Paulista	Banco
24/04/18	TERÇA	Adriano	CRUZE DKI-2279	SILSO	174	São Paulo	
24/04/18	TERÇA	Paulo	LOGAN FQE6359	ROBERTINHO	152	São Paulo	ALESP
24/04/18	TERÇA	Jesus	LOGAN FQW4395	MAURO	118	Campinas	Polícia Federal
24/04/18	TERÇA	Taylan	VOYAGE DKI2268	SILSO	136	Atibaia	Atividades de expediente
25/04/18	QUARTA	Adriano	CRUZE DKI-2279	SILSO	52	Jundiaí	
25/04/18	QUARTA	Paulo	LOGAN FQE6359	SILSO	450	Taubaté	Buscar Documentos
25/04/18	QUARTA	Taylan	VOYAGE DKI2268	ADMINISTRAÇÃO	6	Várzea Paulista	Atividades de expediente
26/04/18	QUINTA	Adriano	CRUZE DKI-2279	SILSO	144	Jundiaí	
26/04/18	QUINTA	Jesus	LOGAN FQW4395	SILSO	18	Várzea Paulista	Atividades de expediente
26/04/18	QUINTA	Paulo	VOYAGE DKI2268	HULK	258	Campinas	Aeroporto duas vezes
27/04/18	SEXTA	Taylan	VOYAGE DKI2268	ADMINISTRAÇÃO	24	Jundiaí	Atividades de expediente



## Câmara Municipal de Várzea Paulista

São Paulo  
Controladoria Interna  
Relatório Abril/18

Esclarecendo que quando da realização do II Encontro de Controladores Internos do Poder Legislativo Municipal ocorrido na Câmara Municipal de Campinas, em palestra ministrada pelo TCESP, houve orientação do palestrante no sentido de implantação de mapas de viagens dos carros oficiais.

Ainda durante o mês de Abril, mas precisamente no dia 17 chegou a esta Câmara Municipal uma recomendação do Ministério Público local, assinado pelo Promotor de Justiça Exmo. Sr. Adonai Gabriel, nestas palavras:

**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.

Diante dessa recomendação, esta controladoria fez um ofício circular solicitando a todos os gabinetes parlamentares estas informações, porém, não houve resposta de alguns gabinetes, de modo, que não permite a esta controladoria concluir sobre eventual despesa impropria, embora a simples inexistência de informação conduza a esta conclusão.

## 2. ADIANTAMENTOS

Feito a análise do adiantamento que foi prestado conta durante o mês de Abril, e por parte da controladoria interna obteve o seguinte parecer:

Adto	Servidor	Valor	Devolução	Complementação	Usado	Parecer	Data
008	Taylan Raphael Emidio de Oliveira	500,00	500,00	-	-	Regular	04/abr/18
013	Shelly Sharon Simon	250,00	-	-	250,00	Regular	04/abr/18
015	Milena Cristina Padula da Silva	250,00	-	150,19	400,19	Regular	06/abr/18
020	Renata C. A. Cozatti	150,00	150,00	-	-	Regular	06/abr/18
004	Jesus Pandolfi	500,00	372,10	-	127,90	Ressalvas	09/abr/18
011	Sandro José de Moraes	250,00	58,38	-	191,62	Regular	10/abr/18
014	Jesus Pandolfi	500,00	48,00	-	452,00	Regular	10/abr/18
016	Taylan Raphael Emidio de Oliveira	500,00	212,29	-	287,71	Ressalvas	18/abr/18
021	Maria Helena Oliveira Andrade e Silva	250,00	7,22	-	242,78	Regular	20/abr/18
012	Paulo Roberto de Oliveira	500,00	313,48	-	186,52	Ressalvas	26/abr/18
017	João Luiz Rosado de Souza	1.500,00	1.500,00	-	-	Regular	26/abr/18

As ressalvas apontadas todas se referem a falta de informação quanto a finalidade da viagem realizada, em que foi necessário o uso de verba de adiantamento.



## Câmara Municipal de Várzea Paulista

São Paulo  
Controladoria Interna  
Relatório Abril/18

### 3. PROCEDIMENTOS LICITATÓRIOS:

Houve vários procedimentos internos que culminaram na contratação por dispensa de licitação, sendo todos os atos ratificados pelo Sr. Presidente do Poder Legislativo, tais como:

Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE VÁRZEA PAULISTA Processo nº 37/2018– Modalidade: Dispensa por Limite 30/2018, Menor preço Objeto da Licitação: Aquisição de itens de processamento de dados, como impressora de etiquetas e leitor de código de barras, para uso nas atividades internas deste Legislativo. INGRAM MICRO BRASIL LTDA. R\$ 974,00; GREEN PRINTING LOCAÇÃO DE IMPRESSORAS LTDA. R\$ 171,60 Várzea Paulista, 04 de Abril de 2018.

Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE VÁRZEA PAULISTA Processo nº 38/2018– Modalidade: Dispensa por Limite 31/2018, Menor preço Objeto da Licitação: Aquisição de telefone de áudio conferência para uso neste Legislativo. GREEN PRINTING LOCAÇÃO DE IMPRESSORAS LTDA. R\$ 1.893,69 Várzea Paulista, 04 de Abril de 2018.

Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE VÁRZEA PAULISTA Processo nº 40/2018– Modalidade: Dispensa por Limite 32/2018, Menor preço Objeto da Licitação: Confecção de placa de homenagem, em aço inox escovado, nas dimensões de 15 x 10 cm, com gravação em baixo relevo, acompanhada de estojo de veludo, na cor azul, para servidor efetivo deste legislativo. Fioravanti Comercio e Serviço Ltda. R\$ 120,00 Várzea Paulista, 04 de Abril de 2018.

Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE VÁRZEA PAULISTA Processo nº 42/2018– Modalidade: Aquisição de itens de coffee break para reunião de servidores deste legislativo para planejamento de ações e metas para o segundo semestre de 2018. Panificadora Promeca Ltda. R\$ 467,50 Várzea Paulista, 06 de Abril de 2018.

Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE VÁRZEA PAULISTA Processo nº 44/2018– Modalidade: Dispensa Por Limite 34/2018, Menor Preço, Objeto: Contratação de curso de capacitação na área de elaboração de Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) para o exercício de 2019. Governança Brasil S/A R\$ 1.000,00. Várzea Paulista, 11 de Abril de 2018.

Houve dois procedimentos de Pregão Presencial, sendo os respectivos processos homologados pelo Sr. Presidente do Poder Legislativo, sendo eles:

Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE VÁRZEA PAULISTA Processo nº 35/2018– Pregão Presencial 04/2018 Modalidade: Pregão Presencial, tipo menor preço global – Ata de Registro de Pre



## Câmara Municipal de Várzea Paulista

São Paulo  
Controladoria Interna  
Relatório Abril/18

ços, Objeto: Aquisição de peças e contratação de serviços para manutenção dos veículos da frota do Legislativo Municipal de Várzea Paulista. CENTRO AUTOMOTIVO MENDONÇA LTDA R\$ 26.284,22. Várzea Paulista, 19 de Abril de 2018.

Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE VÁRZEA PAULISTA Processo nº 39/2018– Pregão Presencial 05/2018 Modalidade: Pregão Presencial, tipo menor preço global – Ata de Registro de Preços, Objeto: contratação de serviços de manutenção predial nas dependências da Câmara Municipal de Várzea Paulista, abrangendo instalações hidro sanitárias, pluviais, lógicas, elétricas e civis serviços. MOISES VITORINO DA SILVA 28337869801 R\$ 20.739,00. VALDIVINO CARDOSO DA SILVA R\$ 6.140,00 Várzea Paulista, 20 de Abril de 2018.

Houve dois procedimentos internos que culminaram na contratação por inexigibilidade de licitação, sendo o ato ratificado pelo Sr. Presidente do Poder Legislativo, sendo eles:

Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE VÁRZEA PAULISTA Processo nº 41/2018– Modalidade: Inexigibilidade 03/2018, Objeto da Licitação: Recolhimento de taxa de ART (anotação de responsabilidade Técnica) junto ao CREA-SP (Conselho Regional de Arquitetura e Agronomia do Estado de São Paulo), referente à elaboração de Projeto Básico para contratação de empresa especializada no fornecimento e instalação de equipamentos (câmeras) de sistema CFTV para monitoramento da imagem com a gravação parte interna e externa, e filmagem para o sistema de streaming TV, para Câmara Municipal de Várzea Paulista. Conselho Regional de Engenharia e Agronomia do Estado de São Paulo R\$ 82,94 Várzea Paulista, 02 de Abril de 2018.

Contratante: CÂMARA MUNICIPAL DE VÁRZEA PAULISTA Processo nº 45/2018– Modalidade: Inexigibilidade 04/2018, Objeto: Contratação de curso de capacitação na área de Administração Financeira e Orçamentária das Câmaras Municipais, destinado a servidores deste Legislativo. Escola Brasileira de Administração Publica R\$ 3.060,00. Várzea Paulista, 25 de Abril de 2018.

#### **4. DESPESA COM PESSOAL:**

Apenas para acompanhamento das despesas com a folha de pagamento cujo limite máximo está previsto no § 1º do artigo 29-A da Constituição Federal, durante o mês de Abril de 2018 foi repassado a título de duodécimo para o Poder Legislativo a importância de R\$ 678.413,33 (seiscentos e setenta e oito mil, quatrocentos e treze reais e trinta e três centavos), e o gasto liquidado com a folha de pagamento nesse período foi da importância de R\$ 463.801,68 (quatrocentos e sessenta e três mil oitocentos e um reais e sessenta e oito centavos), que corresponde a 64,78% (sessenta e quatro inteiros e setenta e oito décimos por cento) do repasse bruto do exercício.



## Câmara Municipal de Várzea Paulista

São Paulo  
Controladoria Interna  
Relatório Abril/18

Sendo assim, cumpre registrar que o valor que esta Câmara Municipal dispendeu com a folha de pagamento no período em análise está dentro dos limites estabelecidos na Constituição Federal que é de até setenta por cento da receita bruta transferida.

Que foi observado o teto constitucional para pagamento dos servidores; que os valores de padrão de vencimentos foram fixados quando da revisão geral anual em maio de 2017 e que houve a consolidação da estrutura administrativa da Câmara Municipal, alterando os padrões de vencimento através da Lei Complementar 276 do dia 25 de Agosto de 2017; que os subsídios da edilidade foram fixados antes do pleito eleitoral de 2016, que o subsídio do presidente do legislativo é igual ao dos demais vereadores.

### 5. REPASSE FINANCEIRO

Em resumo o balancete financeiro apresenta a seguinte posição:

ABRIL				
	Saldo anterior	Ingressos	Dispêndios	Saldo atual
Orçamentária	404.190,85	678.413,33	621.534,59	461.069,59
Extra orçamentária	108.168,02	203.854,44	207.036,45	104.986,01
Total	512.358,87	882.267,77	828.571,04	566.055,60

Analisados os boletins de caixa, se observa que o repasse do duodécimo aconteceu no dia 20 de Abril de 2018, sendo do importe de R\$ 678.413,33 (seiscentos e setenta e oito mil, quatrocentos e treze reais e trinta e três centavos).

Observando tais números, constata-se que o saldo anterior é correspondente ao boletim diário de tesouraria do dia 31MAR18 e o saldo atual é corresponde ao boletim diário de tesouraria de 30ABR18.

Sendo assim constatada a regularidade do saldo atual em caixa, e estando, portanto o repasse feito a este legislativo dentro dos limites constitucionais do artigo 29-A inciso II da Constituição Federal.

### 6. AUDIÊNCIA PÚBLICA

Não houve audiência publica no plenário desta Câmara Municipal durante o mês de Abril de 2.018.

### 7. MATERIAIS DE CONSUMO

O Controle dos Materiais de escritório, de consumo e os patrimoniados ficam a cargo do servidor Sandro José de Moraes, ocupante do cargo de Agente de serviços Técnicos lotado na diretoria Administrativa.

### 8. GESTORES DE CONTRATO

Foram designados gestores de contratos, nos seguintes termos:





# Câmara Municipal de Várzea Paulista

São Paulo  
Controladoria Interna  
Relatório Abril/18

Contrato: 14/2016	Contratada: Governança Brasil S/A	Objeto: Locação de Software e licença de uso
Portaria: 1650/2018	Gestor: Esnar Ribeiro de Menezes Junior	
Contrato: 75/2017	Contratada: Auto Posto São José	Objeto: Combustível para a frota do legislativo
Portaria: 1643/2018	Gestor: Esnar Ribeiro de Menezes Junior	
Contrato: 1433	Contratada: Café Caiçara Ltda	Objeto: Locação Máquina café expresso
Portaria: 1649/2018	Gestor: Esnar Ribeiro de Menezes Junior	
Contrato: 88/2017	Contratada: Grifon Brasil Ass. Ltda.	Objeto: Recorte Eletrônico Diários Oficiais
Portaria: 1648/2018	Gestor: Esnar Ribeiro de Menezes Junior	
Contrato: 76/2017	Contratada: CGMP S/A	Objeto: Cobrança Eletrônica de Pedágios
Portaria: 1647/2018	Gestor: Esnar Ribeiro de Menezes Junior	
Contrato: 109/2017	Contratada: Campo Verde Distribuidora	Objeto: Material de Limpeza e Higiene
Portaria: 1646/2018	Gestor: Sandro José de Moraes	
Contrato: 10/2017	Contratada: Micnet Tecnologia e Comercio	Objeto: Locação Impressoras e toneres
Portaria: 1632/2018	Gestor: Sandro José de Moraes	
Contrato: 02/2016	Contratada: Vila Barcelona Com Sup.	Objeto: Material de Escritório
Portaria: 1615/2017	Gestor: Sandro José de Moraes	
Contrato: 03/2016	Contratada: Darto Comercial Eireli ME	Objeto: Cesta Básica
Portaria: 1614/2018	Gestor: Sandro José de Moraes	
Contrato: 07/2016	Contratada: Várzea Net Telecomunicações	Objeto: Internet Banda Larga
Portaria: 1592/2017	Gestor: Sandro José de Moraes	
Contrato: 01/2015	Contratada: Gráfica Musselli Ltda ME	Objeto: Publicação de atos oficiais
Portaria: 1587/2017	Gestor: Leonardo Bastos Vanucchi	

Porém, ainda existem contratos sem que o seu gestor esteja devidamente designado.

## 9. RECOMENDAÇÕES

- Que na análise verificou-se que a Câmara Municipal não tem conta de água e energia elétrica, sendo necessário instalar tais equipamentos, sendo que já foi entregue a esta Câmara Municipal e devidamente pago o projeto para a individualiza-



## Câmara Municipal de Várzea Paulista

São Paulo  
Controladoria Interna  
Relatório Abril/18

ção da conta de energia elétrica, restando agora apenas à contratação das providências indicadas no projeto, no quesito energia elétrica.

- Que se continue a fazer o controle efetivo das horas extras dos servidores deste legislativo, buscando o princípio da eficiência, sendo esta inclusive uma das recomendações do Tribunal de Contas quando analisou o TC 188/026/13;
- Quando da apreciação dos gastos com a frota, verifica-se que vários relatórios não são detalhados faltando indicar os motivos das viagens, sendo que apesar de ter solicitado aos gabinetes dos senhores vereadores que informassem o interesse público das viagens, alguns gabinetes não responderam tal quesito, de modo que, não foi possível incluir tal informação no campo correspondente neste relatório, portanto sugere-se o aprimoramento e a pormenorização das informações lançadas em tais relatórios indicando a finalidade e o interesse público da viagem;
- Quanto ao controle da frota recomenda-se também a criação de mapas de viagens dos carros oficiais, para consignar o interesse público das viagens e respectivos destinos, bem como a observância da recomendação do Ministério Público local;
- Que conforme a Diretoria Financeira desta casa ainda não foram designados os gestores (fiscais) de todos os contratos vigentes, e que não se confundem as funções de ordenador de despesas com a função de gestor de contrato, portanto, recomenda-se que sejam designados gestores e eventualmente fiscais para os contratos vigentes.
- Quando da realização do II Encontro de Controladores Internos do Poder Legislativo Municipal ocorrido na Câmara Municipal de Campinas, em palestra ministrada pelo TCESP, houve expressa orientação no sentido de que sejam estruturadas as Ouvidorias nas respectivas Câmaras Municipais, em observância da Lei Federal 13.460 de 26 de Junho de 2.017 que estipulou prazo para entrada em vigor de "540" dias, ou seja, tal obrigatoriedade para este Poder Legislativo se dará em 18 de Dezembro de 2018, portanto, recomenda-se que se adote as providências necessárias a fim de cumprir as determinações da citada Lei.

### 10. CONCLUSÃO

Procedeu-se neste relatório (com dez paginas incluindo a folha de rosto) a análise das contas referente ao mês de ABRIL de 2018, que foi elaborado sob a responsabilidade da Câmara Municipal de Várzea Paulista.

Conclui-se que as demonstrações contábeis apresentadas, quando confrontada com o boletim de caixa, correspondem exatamente aos valores ali registrados, e estando dentro dos limites legais e constitucionais que disciplinam tal matéria, com as devidas ressalvas e recomendações lançadas no presente relatório.

Várzea Paulista, 25 de Maio de 2.018.

**WALTER WACHEISK DE SOUZA**  
Controlador Interno