



Câmara Municipal de Poá

Estado de São Paulo

SUMÁRIO

1. APRESENTAÇÃO	2
2. ANÁLISE DOS EXAMES EFETUADOS.....	2
3. RESULTADO DA ANÁLISE DOS ATOS DE GESTÃO.....	3
Receita –Repasse Duodécimo Mensal.....	3
Despesas.....	3
4. LIMITES CONSTITUCIONAIS E DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL	4
Limite Total da Despesa do Legislativo	4
Percentual do subsídio do deputado estadual	5
Limite de despesa com pessoal.....	5
5. DIÁRIAS	5
6. LICITAÇÕES	6
Contratos e Aditivos.....	6
7. PATRIMÔNIO	6
8. CONCLUSÃO.....	6





Câmara Municipal de Poá

Estado de São Paulo

2

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO	
Exercício	2023
Órgão	Câmara Municipal de Poá
Assunto	Prestação de Contas do 1º Quadrimestre
Presidente	Patrícia Bin de Sousa Sanches
Contador	Geraldo Afonso Gonçalves Junior
Financeiro	Geraldo Afonso Gonçalves Junior
Diretor Geral	Filipe Macena da Silva

1. APRESENTAÇÃO

Em atendimento ao disposto nos arts. 31 e 74 da Constituição da República que confere atribuições e competências ao Sistema de Controle Interno, a Câmara Municipal de Vereadores, instituiu seu Sistema de Controle Interno através da Resolução nº 020/2013 e consolidou sua atribuição na lei complementar nº 2, de 9 de maio de 2016, e divulga o presente relatório detalhado dos dados do 1º Quadrimestre de 2023.

2. ANÁLISE DOS EXAMES EFETUADOS

Examinamos as despesas empenhadas na Câmara nos meses de Janeiro a Abril de 2023.

O trabalho nos indicou que no mês de fevereiro foram empenhados na Natureza: 3.1 - Pessoal e Encargos Sociais: R\$ 10.294.457,49, valor 11,96 vezes maior que o empenhado em janeiro do mesmo exercício, a saber R\$ 860.520,94.

Questionamos o responsável pela contabilidade e na oportunidade foi esclarecido que o setor optou por empenhar além do mês corrente, toda a previsão de empenho anual restante, já que existe previsibilidade e os cálculos feitos levaram em conta a atual situação da folha salarial, respeitando o teto constitucional das câmaras municipais previsto no §1º do art. 29-A da CF incluído pela EMENDA CONSTITUCIONAL Nº 25, DE 14 DE FEVEREIRO DE 2000.



3. RESULTADO DA ANÁLISE DOS ATOS DE GESTÃO

Receita – Repasse Duodécimo Mensal

O Controle Interno acompanhou mensalmente, os repasses dos recursos destinados a esta Casa Legislativa, tendo em vista a Dotação Orçamentária Anual prevista na lei municipal 4.279/2022 destinada ao Poder Legislativo referente ao Exercício de 2023, conforme disposto no Artigo 29-A – Parágrafo 2º, item III da Constituição Federal, texto introduzido pela Emenda Constitucional nº 25, que diz respeito ao **REPASSE DO DUODÉCIMO MENSAL**, estes foram realizados nos valores estabelecidos, nota-se que a prefeitura preferiu trabalhar com valores iguais e arredondados(sem centavos) a partir do mês de março, para isso houve um acréscimo de R\$ 3,69 ao duodécimos do mês de fevereiro.

MÊS	VALOR DEREPASE MENSAL
Janeiro	R\$ 1.291.667,37
Fevereiro	R\$ 1.291.671,06
Março	R\$ 1.291.667,00
Abril	R\$ 1.291.667,00
Total	R\$ 5.166.672,43

Despesas

Todas as compras realizadas pelo Poder Legislativo de bens e serviços estão dentro dos preços praticados pelo mercado, não foram identificados superfaturamento de despesas.

Não houve pagamentos de despesas antes da regular liquidação.





Câmara Municipal de Poá

Estado de São Paulo

4

DESPESAS	
Valores Empenhados	R\$ 14.334.850,08
Valores Liquidados	R\$ 4.282.086,80
Valores Pagos	R\$ 4.125.749,47

O valor empenhado no 1º quadrimestre foi o montante de R\$ 14.334.850,08, sendo que 72,59% desse valor (R\$ 10.294.457,49) foi abordado e explicado no item **2. ANÁLISE DOS EXAMES EFETUADOS** passando por uma escolha estratégia do setor. Os valores liquidados e pagos são compatíveis com a previsão legal.

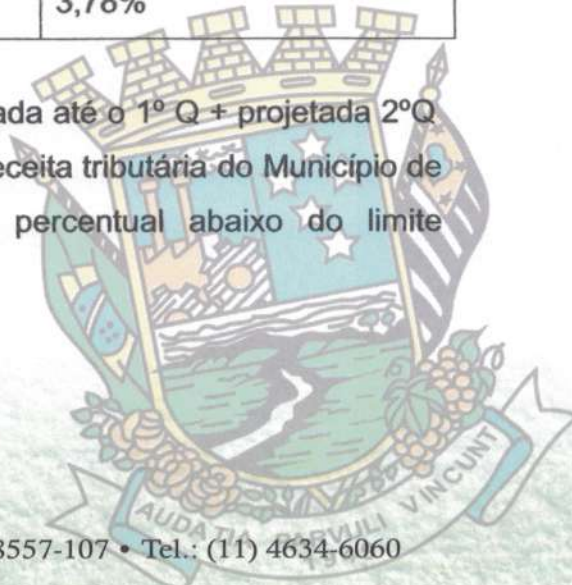
4. LIMITES CONSTITUCIONAIS E DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

Limite Total da Despesa do Legislativo

Segundo o IBGE, a população do município de Poá para o ano de 2023 foi estimada em 103.765 habitantes (fonte: <https://www.ibge.gov.br/cidades-e-estados/sp/poa.html>) Com essa população, o limite total do Legislativo, incluindo os subsídios dos vereadores é de 6,00% da receita tributária ampliada do exercício anterior (inciso IV do art. 29-A da Constituição Federal).

LIMITE DE REPASSE À CÂMARA MUNICIPAL		
Receita total	R\$410.216.461,00	100,00%
Máximo permitido	R\$24.612.987,66	6,00%
Orçamento da Câmara	R\$15.500.009,00	3,78%

Portanto, o percentual do total da despesa (realizada até o 1º Q + projetada 2º Q + projetada 3º Q) pelo Legislativo em 2023 sobre a receita tributária do Município de Poá do exercício de 2023 do está em 3,78%, percentual abaixo do limite constitucional de 6,00%.





Câmara Municipal de Poá

Estado de São Paulo

5

Percentual do subsídio do Deputado Estadual

O subsídio dos vereadores poaenses correspondem a 34,61% do subsídio dos deputados estaduais do estado de São Paulo, não ultrapassando o limite de 50% para municípios de 100 mil a 300mil habitantes.

PERCENTUAL DO SUBSÍDIO DO DEPUTADO ESTADUAL		
Subsídio do Deputado Estadual -SP	R\$	31.238,19
50% do Subsídio do Deputado Estadual	R\$	15.619,09
Subsídio dos Vereadores Poaenses em 2023	R\$	10.813,00
34,61% do subsídio do Deputado Estadual		

Limite de despesa com pessoal

LIMITE DE DESPESA COM PESSOAL		
Transferência à Câmara Municipal	R\$ 5.166.672,43	100,00%
Limite de 70%-Folha de Pagamento	R\$ 3.616.670,70	70,00%
Despesa com Folha de Pagamento da Câmara	R\$ 2.785.762,41	53,92%

Foi cumprido o limite de até 70% da Receita com o gasto com pessoal, valor proporcional referente ao primeiro quadrimestre.

5. DIÁRIAS

A câmara municipal de Poá não realiza o pagamento de diárias, não havendo nada de relevante a retratar sobre o assunto.





6. LICITAÇÃO

Procedimentos licitatórios durante o 1º quadrimestre de 2023

Contratos e Aditivos

Durante o 1º quadrimestre houve 9(nove) licitações iniciadas e homologadas, todas na modalidade carta convite, totalizando R\$ 1.183.850,17 reduzindo o valor inicialmente estimado de R\$ 1.217.587,60 em 2,77%. Todos os processos foram devidamente publicados e seus anexos e editais constam no portal de transparência, até o final do 1º quadrimestre foram realizadas 15 dispensas de licitação totalizando R\$ 168.769,77.

7. PATRIMÔNIO

Durante o quadrimestre foram adquiridos bens móveis no valor de R\$ 8216,10. Sendo 9(nove) microfones para utilização no plenário Osvaldo Leite Dantas no valor unitário de R\$ 912,90.

8. CONCLUSÃO

Durante o referido quadrimestre não foram encontradas falhas, nosso parecer é favorável a cerca da prestação de contas do 1º quadrimestre de 2023.


Diego Taguai R. S. Monteiro
Integrante do Controle Interno

Patrícia Bin de Sousa Sanches
Presidente

Poá - SP 24 de Maio de 2023.

