



# Câmara Municipal de Poá

Estado de São Paulo

[www.camarapoa.sp.gov.br](http://www.camarapoa.sp.gov.br)

## SUMÁRIO

<b>1. APRESENTAÇÃO .....</b>	<b>2</b>
<b>2. ANÁLISE DOS EXAMES EFETUADOS.....</b>	<b>2</b>
<b>3. RESULTADO DA ANÁLISE DOS ATOS DE GESTÃO .....</b>	<b>3</b>
3.1 Receita –Repasse Duodécimo Mensal.....	3
3.2 Despesas.....	3
<b>4. LIMITES CONSTITUCIONAIS E DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL .....</b>	<b>4</b>
4.1 Limite Total da Despesa do Legislativo .....	4
4.2 Percentual do subsídio do deputado estadual.....	5
4.3 Limite de despesa com pessoal .....	5
<b>5. DIÁRIAS.....</b>	<b>5</b>
<b>6. LICITAÇÕES .....</b>	<b>6</b>
6.1 Contratos e Aditivos.....	6
<b>7. PATRIMÔNIO .....</b>	<b>6</b>
<b>8. RECOMENDAÇÕES .....</b>	<b>6</b>
<b>9. CONCLUSÃO.....</b>	<b>7</b>

*Patricia*



# Câmara Municipal de Poá

Estado de São Paulo

www.camarapoa.sp.gov.br

2

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO	
<b>Exercício</b>	2024
<b>Órgão</b>	Câmara Municipal de Poá
<b>Assunto</b>	Prestação de Contas do 1º Quadrimestre
<b>Presidente</b>	Patrícia Bin de Sousa Sanches
<b>Contador</b>	Cargo vago
<b>Financeiro</b>	Deni Shioji Sano
<b>Diretor Geral</b>	Karoline da Silva Gonçalves

## 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 2024.

## 2. ANÁLISE DOS EXAMES EFETUADOS

Examinei as despesas empenhadas na Câmara nos meses de Janeiro a Abril de 2024.

O trabalho indicou que agora com o novo sistema a contabilidade empenha o valor mês a mês não mais o valor cheio como era antes e que estão se adaptando a nova lei de licitações, verifiquei que foi respeitado 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

*Patrícia*



## 3. RESULTADO DA ANÁLISE DOS ATOS DE GESTÃO

### 3.1 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 destinada ao Poder Legislativo referente ao Exercício de 2024, 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 então nos meses de janeiro e fevereiro enviou R\$4,00 a mais a título de arredondamento do valor de repasse anual segue os valores dos duodécimos que se sucederam.

MÊS	VALOR DE REPASSE MENSAL
Janeiro	R\$ 1.399.920,00
Fevereiro	R\$ 1.399.920,00
Março	R\$ 1.399.916,00
Abril	R\$ 1.399.916,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 5.599.672,00</b>

### 3.2 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 houveram pagamentos de despesas antes da regular liquidação.

*Patricia*



# Câmara Municipal de Poá

Estado de São Paulo

www.camarapoa.sp.gov.br

4

DESPESAS	
Valores Empenhados	R\$ 5.755.775,49
Valores Liquidados	R\$ 4.080.574,14
Valores Pagos	R\$ 4.080.574,14

O valor empenhado no quadrimestre foi o montante de R\$ 5.755.775,49. Os valores liquidados e pagos são compatíveis com a previsão legal.

## 4. LIMITES CONSTITUCIONAIS E DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

### 4.1 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\$424.125.000,00	100,00%
Máximo permitido	R\$25.447.500,00	6,00%
Orçamento da Câmara	R\$16.799.000,00	3,96%

Portanto, o percentual do total da despesa (realizada até o 1º Q + projetada 2ºQ + projetada 3º Q) pelo Legislativo em 2024 sobre a receita tributária Município de Poá do exercício de 2024 do está em 3,96%, percentual abaixo do limite constitucional de 6,00%.

*Patrícia*



# Câmara Municipal de Poá

Estado de São Paulo

www.camarapoa.sp.gov.br

5

## 4.2 Percentual do subsídio do Deputado Estadual

O subsídio dos vereadores poaenses correspondem a 32,76% 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\$	33.006,39
50% do Subsídio do Deputado Estadual	R\$	16.503,19
Subsídio dos Vereadores Poaenses em 2023	R\$	10.813,00
32,76% do subsídio do Deputado Estadual		

## 4.3 Limite de despesa com pessoal

LIMITE DE DESPESA COM PESSOAL		
Transferência à Câmara Municipal	R\$ 5.599.672,00	100,00%
Limite de 70% Folha de Pagamento	R\$ 3.919.770,40	70,00%
Despesa com Folha de Pagamento da Câmara	R\$ 3.408.521,57	60,87%

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

Obs.: Há um valor a compensar de R\$91.596,85 da guia do e-social da competência de Abril de 2024, a diferença foi devido a mudança de decisão do supremo pelo Ministro Zanin dia 17/05/2024, onde a patronal teve valor reduzido novamente para 8% desfazendo a ordem dada por ele mesmo de retorno aos 20% referente a MP de desoneração de folha.

## 5. DIÁRIAS

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

*Patricia*



## 6. LICITAÇÕES

Procedimentos licitatórios durante o 1º quadrimestre de 2024

### 6.1 Contratos e Aditivos

Durante o 1º quadrimestre houveram 4 (quatro) licitações iniciadas e homologadas, todas na modalidade dispensa, totalizando R\$ 129.157,92 reduzindo o valor inicialmente estimado de R\$ 234.765,16 em 44,98%. Todos processos foram devidamente publicados e seus anexos e editais constam no portal de transparência.

## 7. PATRIMÔNIO

Durante o referido quadrimestre, não foram adquiridos bens móveis. Existe no setor de licitações um processo em andamento para a aquisição de bens de escritório, entretanto, este ainda não foi concluído.

## 8. RECOMENDAÇÕES

No decorrer do quadrimestre, o controle interno efetuou três recomendações:

- **Recomendação 01/2024:** Relativa à utilização inadequada de convênios.
- **Recomendação 02/2024:** Relativa a erro de origem de pedido de aquisição.
- **Recomendação 03/2024:** Relativa à disparidade entre efetivos e comissionados (concurso público).

*Patricia*



# Câmara Municipal de Poá

Estado de São Paulo

www.camarapoa.sp.gov.br

7

## 9. CONCLUSÃO

Durante o referido quadrimestre, não foram detectadas falhas nos processos avaliados. Todas as recomendações feitas foram devidamente atendidas, e as pendências foram solucionadas em tempo hábil, em relação a recomendação 03/2024 aguardo posicionamento do setor de licitação, já tendo tramitado pela direção e recursos humanos respectivamente.

Portanto, meu parecer é favorável à aprovação da prestação de contas do 1º quadrimestre de 2024.



**Denny Diogo**  
Téc. Legislativo  
Matrícula: 888

**Denny Diogo dos Prazeres**  
**Controlador Interno**



**Patrícia Bin de Sousa Sanches**  
**Presidente**

**Poá - SP 27 de Maio de 2024.**