



# Câmara Municipal de Poá

Estado de São Paulo

www.camarapoa.sp.gov.br

1

## 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>6</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>7</b>
<b>9. CONCLUSÃO.....</b>	<b>7</b>
<b>10. ANEXO I .....</b>	<b>8 e 9</b>



# Câmara Municipal de Poá

Estado de São Paulo

www.camarapoa.sp.gov.br

2

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO	
<b>Exercício</b>	2025
<b>Órgão</b>	Câmara Municipal de Poá
<b>Assunto</b>	Prestação de Contas do 3º Quadrimestre
<b>Presidente</b>	Lucas Alves Ferrari
<b>Contador</b>	Cargo vago
<b>Financeiro</b>	Deni Shioji Sano
<b>Diretor Geral</b>	Paula Adriana Toledo Siqueira

## 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 3º Quadrimestre de 2025.

## 2. ANÁLISE DOS EXAMES EFETUADOS

Examinei as despesas empenhadas na Câmara nos meses de setembro a dezembro de 2025.

O trabalho indicou que a contabilidade e recursos humanos integraram o sistema de forma parcial; uma observação recorrente de grande relevância é que a conciliação bancária que no sistema anterior não era realizada gerou resíduos para os saldos deste ano, pude verificar que desde janeiro de 2024 as diferenças tem se mantido estáveis fato recorrente; outra análise que o controle interno fez foi em relação ao almoxarifado e patrimônio setores que neste ano passam por um processo de organização e controle mais



assertivo com o sistema atual, sendo necessária uma recomendação nesse quadrimestre. 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, ,mesma situação do quadrimestre anterior.

### 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 2025, 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.

MÊS	VALOR DE REPASSE MENSAL
Setembro	R\$1.583.278,00
Outubro	R\$ 1.583.278,00
Novembro	R\$ 1.583.278,00
Dezembro	R\$ 1.583.278,00
<b>Total</b>	<b>R\$ 6.333.112,00</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 houve nenhum pagamento de despesas antes do regular empenho.



# Câmara Municipal de Poá

Estado de São Paulo

www.camarapoa.sp.gov.br

4

## DESPESAS 3º QUADRIMESTRE

Valores Empenhados	R\$ 17.665.322,36
Valores Liquidados	R\$ 6.157.162,66
Valores Pagos	R\$ 6.157.162,66

## DESPESAS ACUMULADO 2025

Valores Empenhados	R\$ 17.291.870,08
Valores Liquidados	R\$ 16.435.793,32
Valores Pagos	R\$ 16.435.793,32

O valor empenhado no quadrimestre foi no montante de R\$17.665.322,36 esse valor é o total de empenhos para o ano conforme apontado anteriormente, tal necessidade decorreu pela integração de sistema e projeção anual de gastos atrelada ao lançamento de empenho. Os valores liquidados e pagos são compatíveis com a previsão legal. Obs.: O orçamento deste ano pagou o valor de R\$ 457.119,04 de despesas restantes do ano anterior.

## 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\$457.156.000,00	100,00%
Máximo permitido	R\$27.429.360,00	6,00%
Orçamento da Câmara	R\$18.999.336,00	4,15%



Portanto, o percentual do total da despesa (realizada até o 1º Q + projetada 2ºQ + projetada 3º Q) pelo Legislativo em 2025 sobre a receita tributária do município de Poá do exercício de 2025 do está em 4,15%, percentual abaixo do limite constitucional de 6,00%

#### 4.2 Percentual do subsídio do Deputado Estadual

O subsídio dos vereadores poenses corresponde a 42,85% 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\$	34.774,64
50% do Subsídio do Deputado Estadual	R\$	17.387,32
Subsídio dos Vereadores Poenses em 2025	R\$	14.900,00
42,85% do subsídio do Deputado Estadual		

#### 4.3 Limite de despesa com pessoal

LIMITE DE DESPESA COM PESSOAL 3ºQUADRIMESTRE		
Transferência à Câmara Municipal	R\$ 6.333.112,00	100,00%
Limite de 70% Folha de Pagamento	R\$ 4.433.178,40	70,00%
Despesa com Folha de Pagamento da Câmara	R\$ 4.664.776,04	73,66%

LIMITE DE DESPESA COM PESSOAL ACUMULADO 2025		
Transferência à Câmara Municipal	R\$ 18.999.336,00	100,00%
Limite de 70% Folha de Pagamento	R\$ 13.299.535,20	70,00%
Despesa com Folha de Pagamento da Câmara	R\$ 11.039.008,61	58,10%



Foi cumprido o limite de até 70% da Receita com o gasto com pessoal, valor proporcional referente do primeiro ao terceiro quadrimestre fechando o ano com 65,31%. Cabe acrescentar que o processo de concurso ainda está em preparação aguardando a criação de cargos necessários para o funcionamento do Legislativo.

Obs.: devido a desoneração da folha de pagamento foi aberto processo 045/2025 e outras comunicações do recursos humanos e controle interno durante o 2º quadrimestre para os setores responsáveis visando a melhor aplicação de nossos recursos.

## 5. DIÁRIAS

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

## 6. LICITAÇÕES

Procedimentos licitatórios durante o 3º quadrimestre de 2025

### 6.1 Contratos e Aditivos

Durante o 3º quadrimestre houveram oito licitações iniciadas e uma adesão à ata de registro de preços, seis homologadas no mesmo quadrimestre e duas em 2026. Quatro na modalidade pregão eletrônico e quatro na modalidade de dispensa de licitação e uma ARP reduzindo o valor inicialmente estimado de R\$1.777.762,92 para R\$1.432.447,77 ou seja 80,58% do estimado reduzindo o custo em 19,42%. Todos os processos foram devidamente publicados e seus anexos e editais constam no portal de transparência e seus dados resumidos estão no final desse documento. **(Anexo I, pg 08 e 09)**

## 7. PATRIMÔNIO

Todos os patrimônios adquiridos no período do relatório estão sendo adquiridos e patrimoniados durante o início do ano vigente de 2026 sendo objeto de análise no próximo relatório.





# Câmara Municipal de Poá

Estado de São Paulo

7

## 8. RECOMENDAÇÕES

No decorrer do quadrimestre, o controle interno efetuou uma recomendação:

**Recomendação 03/2025:** Relativa a organização e segurança do Almoxarifado.

## 9. CONCLUSÃO

Durante o referido quadrimestre, não foram encontrados outros problemas nos procedimentos efetuados. Sobre a recomendação 03/2025 a presidência elaborou uma organização criteriosa e tem melhorado os procedimentos de segurança do setor de almoxarifado. Todas as demais demandas apresentadas foram prontamente atendidas e resolvidas pela diretoria e presidência.

Portanto, meu parecer é favorável à aprovação da prestação de contas do 3º quadrimestre de 2025.

  
**Denny Diogo**  
Téc. Legislativo  
Matrícula: 888  
**Denny Diogo dos Prazères**  
Controlador Interno

  
**Lucas Alves Ferrari**  
Presidente

Poá - SP 24 de Fevereiro de 2025.





# Câmara Municipal de Poá

Estado de São Paulo

8

## ANEXO I

### 6. LICITAÇÕES

Procedimentos licitatórios durante o 3º quadrimestre de 2025

#### 6.1 Contratos e Aditivos

Durante o 3º quadrimestre de 2025 houve 8 (oito) licitações e 1 (uma) adesão à ata de registro de preços (ARP), conforme disposto na tabela abaixo:

EDITAL	OBJETO	MODALIDADE	VALOR TOTAL ESTIMADO	VALOR TOTAL HOMOLOGADO
90026/2025 Data de divulgação no PNCP: 11/09/2025	Contratação de empresa especializada, visando o fornecimento de materiais de escritório e informática para atender as demandas da Câmara Municipal de Poá.	Pregão Eletrônico	- R\$ 88.011,19	R\$ 86.717,21
90028/2025 Data de divulgação no PNCP: 26/09/2025	Contratação de empresa especializada em serviços de Sistemas de Processos Eletrônicos Web, Compilação da Legislação Municipal e disponibilização de dados na internet, incluindo sua instalação, licença de uso por tempo determinado, suporte, customização, atualização e hospedagem.	Pregão Eletrônico	- R\$ 907.000,00	R\$ 704.000,00
90030/2025 Data de divulgação no PNCP: 26/09/2025	Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de gerenciamento do abastecimento de combustíveis (etanol e gasolina comum) da frota de veículos oficiais da Câmara Municipal de Poá, mediante a utilização de cartões magnéticos ou microprocessados, vinculados a sistema informatizado de gestão, em tempo real, com emissão de relatórios gerenciais e rede credenciada de postos, conforme especificações deste Termo.	Pregão Eletrônico	- R\$ 157.350,24	R\$ 139.800,00
Aviso de Contratação Direta nº 35/2025 Data de divulgação no PNCP: 07/10/2025	Contratação de pessoa jurídica especializada na prestação de serviços de lavagem de veículos, visando a limpeza, conservação e higienização da frota de veículos a serviço deste Poder Legislativo.	Dispensa Eletrônica	R\$ 23.691,36	R\$ 22.512,00
Aviso de Contratação Direta nº 39/2025 Data de divulgação no PNCP: 15/10/2025	Contratação de empresa especializada para fornecimento e instalação de películas de proteção solar e opacas nas janelas e portas de vidro da Câmara Municipal de Poá, conforme as especificações técnicas, quantidades e condições estabelecidas no Termo de Referência.	Dispensa Eletrônica	R\$ 54.249,31	R\$ 22.754,00





# Câmara Municipal de Poá

Estado de São Paulo

9

90031/2025 Data de divulgação no PNCP: 03/12/2025	de no	Contratação de empresa especializada, visando o fornecimento de equipamentos e materiais diversos para atender as demandas da Câmara Municipal de Poá, conforme condições, quantidades e exigências estabelecidas neste instrumento.	Pregão Eletrônico - R\$ 69.660,27	R\$ 31.167,56 (Grupo 1, 2 e 4 foram fracassados). Data do resultado da homologação: 03/02/2026
Aviso de Contratação Direta nº 38/2025 Data de divulgação no PNCP: 14/11/2025		Contratação de empresa especializada visando a aquisição de crachás funcionais, cordões personalizados e uma impressora de crachás para uso institucional na Câmara Municipal de Poá, com vistas ao reforço da segurança, do controle de acesso e da identificação funcional.	Dispensa Eletrônica	R\$ 12.612,46 R\$ 12.191,00
Aviso de Contratação Direta nº 002/2025 Data de divulgação no PNCP: 19/12/2025		Contratação de empresa especializada para prestação de serviço de locação do firewall de borda de internet, com gestão e proteção à rede interna e externa, incluindo fornecimento de software e hardware.	Dispensa Eletrônica	R\$ 27.622,20 R\$ 15.600,00 - Data do resultado da homologação: 06/02/2026
ARP Ata de Registro de Preço 215/2025 da Prefeitura Municipal de Suzano, conforme abaixo e descrito detalhadamente no contrato 24/2025		Contratação de empresa especializada visando a aquisição de mobiliários para atender às demandas da Câmara Municipal de Poá.	Adesão à Ata de Registro de Preço	R\$ 437.565,90 R\$ 397.706,00

Todos processos foram devidamente publicados e seus anexos e editais constam no Portal de Transparência e no [Portal Nacional de Compras Públicas \(PNCP\)](#).

