

# **RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO**

**EXERCÍCIO DE 2024**

**Câmara Municipal de Poção**

Presidente: Caique Alberto de Oliveira Gerônimo

Controladora: Suzana Bezerra da Silva Paes

## **APRESENTAÇÃO**

Apresentamos o Relatório de Controle Interno da prestação de contas do exercício de 2024 nos termos que dispõem a Constituição Federal, a Lei Complementar nº 101/2000, Instruções Normativas da TCE/PE. Este relatório contém os resultados obtidos mediante o acompanhamento e a avaliação dos controles existentes, que visam sanear as possíveis distorções que porventura existam.

Os trabalhos foram realizados tendo como base os procedimentos rotinas, de manuais e orientações pelo Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco, bem como, cartilhas e manuais de outros Tribunais de Contas Estaduais.

### **1. DO CONTROLE INTERNO DA CÂMARA MUNICIPAL**

No âmbito da Câmara Municipal de Poção, as responsabilidades sobre a execução dos controles inerentes aos atos e fatos administrativos estão diluídas ao longo de sua estrutura administrativa e são de competência de todas as suas diretorias e servidores.

Ressalta-se que, apesar de possuir um funcionário de seu quadro próprio coordenando e avaliando os controles adotados por este Poder, a metodologia de controle interno adotada pela Câmara Municipal integra o Sistema de Controle Interno Municipal, inclusive prestando contas dos atos praticados por seus responsáveis à Unidade de Controle Interno Municipal, situada junto ao Poder Executivo.

O Controle Interno trabalha com a orientação e conscientização da necessidade de se realizar os procedimentos dentro dos aspectos legais e visando à eficiência da gestão.

São feitas recomendações internas, no sentido de atender a legislação, bem como às Instruções Normativas do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco.

Da mesma forma, a Controladoria Interna procede, através de levantamentos e verificações de dados, a demonstração das fases das despesas e a execução orçamentária, financeira e patrimonial desta Casa de Leis.

### **2. IDENTIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS PELO PODER LEGISLATIVO**

- a) Caique Alberto de Oliveira Gerônimo – Presidente
- b) Ruth Barbosa Silva Alves – 1ª Secretária
- c) Silas Marconi Galindo Oliveira - 2ª Secretário

### 3. QUALIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS PELA GESTÃO ADMINISTRATIVA DO LEGISLATIVO

- a) Caique Alberto de Oliveira Gerônimo – Presidente
- b) Danilo Ribeiro da Silva – Tesoureiro
- c) Suzana Bezerra da Silva Paes – Controladora Interno
- d) Samira Patriota Duarte de Freitas Sousa - Contadora

### 4. COMISSÃO DE LICITAÇÃO E PREGOEIRO

- Eliane Alves Feitosa Mergulhão – Pregoeira e Agente de Contratação;
- Josefa Sueli Soares da Silva – Equipe de Apoio e Comissão de Contratação;
- Aline Cristine Galdino de Lima Nunes – Equipe de Apoio e Comissão de Contratação

### 5. CONTROLE DO ENCAMINHAMENTO DOS RELATÓRIOS DE GESTÃO FISCAL - RGF

No quadro a seguir relacionamos as datas dos envios dos Relatórios de Gestão Fiscal - RGF, para o site do Tesouro Nacional – STN / SICONFI, referentes ao exercício financeiro de 2024.

| Período         | Responsável pelo Envio      | Data do Envio ao STN/SICONFI | Prazo Legal | Situação          |
|-----------------|-----------------------------|------------------------------|-------------|-------------------|
| 1º Quadrimestre | Escritório de Contabilidade | 29.05.2024                   | 30.05.2024  | Entregue no Prazo |
| 2º Quadrimestre | Escritório de Contabilidade | 23.09.2024                   | 30.09.2024  | Entregue no Prazo |
| 3º Quadrimestre | Escritório de Contabilidade | 30.01.2025                   | 30.01.2025  | Entregue no Prazo |

### 6. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Índices de Execução Orçamentária da Receita no período de Janeiro a Dezembro do exercício de 2024.

| RECEITAS                | PREVISÃO PARA O EXERCÍCIO (A) | EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA EM 2024 (B) | PERCENTUAL EXECUTADO (B/A) |
|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|----------------------------|
| Transferência Recebidas | R\$ 2.136.000,00              | R\$ 2.014.223,71                  | 94,30%                     |

## 7. LIMITES DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL NO EXERCÍCIO DE 2024

Apuração dos limites da despesa total com pessoal no exercício de 2024 ficou em 2,32% (dois inteiros e trinta e dois por cento), ficando bem abaixo do limite de 6%.

| Período         | RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL | LIMITE MÁXIMO PERMITIDO - 6% | DESPESA TOTAL COM PESSOAL | % ATINGIDO |
|-----------------|--------------------------------|------------------------------|---------------------------|------------|
| 1º Quadrimestre | 47.111.043,68                  | 2.826.662,62                 | 1.275.125,07              | 2,71%      |
| 2º Quadrimestre | 52.448.172,19                  | 3.146.890,33                 | 1.285.221,54              | 2,45%      |
| 3º Quadrimestre | 55.729.127,96                  | 3.343.747,68                 | 1.291.257,63              | 2,32%      |

## 8. CONTROLE DO ENCAMINHAMENTO DO SAGRES, MÓDULO EOF (EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA)

| MÊS       | Prazo Legal | Data da Entrega | Situação          |
|-----------|-------------|-----------------|-------------------|
| Janeiro   | 29/02/2024  | 28/02/2024      | Entregue no Prazo |
| Fevereiro | 28/03/2024  | 26/03/2024      | Entregue no Prazo |
| Março     | 30/04/2024  | 25/04/2024      | Entregue no Prazo |
| Abril     | 31/05/2024  | 30/05/2024      | Entregue no Prazo |
| Maio      | 28/06/2024  | 28/06/2024      | Entregue no Prazo |
| Junho     | 31/07/2024  | 29/07/2024      | Entregue no Prazo |
| Julho     | 30/08/2024  | 28/08/2024      | Entregue no Prazo |
| Agosto    | 30/09/2024  | 27/09/2024      | Entregue no Prazo |
| Setembro  | 31/10/2024  | 29/10/2024      | Entregue no Prazo |
| Outubro   | 29/11/2024  | 26/11/2024      | Entregue no Prazo |
| Novembro  | 31/12/2024  | 29/12/2024      | Entregue no Prazo |
| Dezembro  | 31/01/2025  | 30/01/2025      | Entregue no Prazo |

## 9. DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

A gestão financeira que compreende a Execução do Orçamento e as Operações Extra

Orçamentárias, apresentaram ao final do exercício financeiro de 2024, o saldo abaixo relacionado:

| CONTA                            | VALOR SALDO     |
|----------------------------------|-----------------|
| Caixa – Tesouraria               | R\$ 0,00        |
| Conta Corrente – Banco do Brasil | R\$ 0,00        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>R\$ 0,00</b> |

## 10. REPASSES DE DUODÉCIMOS EFETUADOS PELO PODER EXECUTIVO PARA A CÂMARA

Os repasses ao Poder Legislativo totalizaram R\$ 2.136.000,00 (dois milhões, cento e trinta e seis mil reais), concluindo que houve cumprimento do limite máximo estabelecido no inciso III do Art. 29-A da Constituição Federal 1988, o que representa 7% (cinco por cento) do valor da receita do Município.

| MÊS          | DUODÉCIMO               | Limite data do repasse |
|--------------|-------------------------|------------------------|
| Janeiro      | R\$ 170.000,00          | Cumprimento            |
| Fevereiro    | R\$ 170.000,00          | Cumprimento            |
| Março        | R\$ 194.000,00          | Cumprimento            |
| Abril        | R\$ 178.000,00          | Cumprimento            |
| Mai          | R\$ 178.000,00          | Cumprimento            |
| Junho        | R\$ 178.000,00          | Cumprimento            |
| Julho        | R\$ 175.000,00          | Cumprimento            |
| Agosto       | R\$ 181.000,00          | Cumprimento            |
| Setembro     | R\$ 178.000,00          | Cumprimento            |
| Outubro      | R\$ 178.000,00          | Cumprimento            |
| Novembro     | R\$ 178.000,00          | Cumprimento            |
| Dezembro     | R\$ 178.000,00          | Cumprimento            |
| <b>TOTAL</b> | <b>R\$ 2.136.000,00</b> |                        |

## 11. CONTROLE DOS SUBSÍDIOS DOS VEREADORES

De acordo com o Artigo 29, Inciso VI, Alínea “b” da Constituição Federal de 1988, que estabelece o limite de 30% (trinta por cento) da c, que na ocasião percebeu remuneração, de acordo com o PROJETO DE LEI ORDINÁRIA 3836/2022.

III - R\$ 33.006,39 (trinta e três mil e seis reais e trinta e nove centavos), a partir de 1º de fevereiro de 2024, para Municípios com população entre 10.001 (dez mil e um) a 50.000

(cinquenta mil)) habitantes, e de acordo com IBGE o Município de Poção tem hoje uma poluição estimada de 11.308 (onze mil trezentos e oito mil ) habitantes.

| EXERCÍCIO DE 2024 | REMUNERAÇÃO DO DEPUTADO ESTADUAL (2024) | REMUNERAÇÃO DO VEREADOR POÇÃO (2024) | %      |
|-------------------|---|--------------------------------------|--------|
| Subsídios         | R\$ 33.006,39                           | R\$ 6.500,00                         | 19,69% |

## 12. DEMONSTRATIVO QUE EVIDENCIE OS GASTOS EFETUADOS COM A FOLHA DE PAGAMENTO

Os gastos com a folha de pagamento, estabelecido pelo § 1º, do Art. 29-A, da Constituição Federal de 1988 e Emenda Constitucional nº 25/2000, que estabeleceu o limite de 70% com gastos com pessoal, no exercício financeiro de 2024 a Câmara Municipal de Poção/PE, atingiu o percentual de 62,28%, portanto atendendo o limite.

### DEMONSTRATIVO QUE EVIDENCIE OS GASTOS EFETUADOS COM A FOLHA DE PAGAMENTO - CMV POÇÃO

Resolução nº 270 de 11 de Dezembro de 2024 - Item 27

|              | VEREADORES            | EFETIVO               | COMISSIONADO          | CONTROLE INTERNO     | VERBA INDENIZATÓRIA  | FOLHA CEDIDO        | TOTAL GERAL             | RECEITA                 | FOLHA/REPASSE |
|--------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|---------------|
| JANEIRO      | R\$ 63.765,00         | R\$ 12.143,37         | R\$ 14.036,36         | R\$ 2.346,89         | R\$ 3.250,00         | R\$ 545,00          | R\$ 96.086,62           | R\$ 170.000,00          | 56,52%        |
| FEVEREIRO    | R\$ 63.765,00         | R\$ 13.083,07         | R\$ 14.963,60         | R\$ 2.346,89         | R\$ 3.250,00         | R\$ 545,00          | R\$ 97.953,56           | R\$ 170.000,00          | 57,62%        |
| MARÇO        | R\$ 63.765,00         | R\$ 14.298,06         | R\$ 15.620,79         | R\$ 2.346,88         | R\$ 3.250,00         | R\$ 545,00          | R\$ 99.825,73           | R\$ 194.000,00          | 51,46%        |
| ABRIL        | R\$ 63.765,00         | R\$ 15.814,40         | R\$ 25.827,03         | R\$ 2.795,12         | R\$ 3.250,00         | R\$ 545,00          | R\$ 111.996,55          | R\$ 178.000,00          | 62,92%        |
| MAIO         | R\$ 63.765,00         | R\$ 15.814,40         | R\$ 24.973,28         | R\$ 2.795,12         | R\$ 3.250,00         | R\$ 545,00          | R\$ 111.142,80          | R\$ 178.000,00          | 62,44%        |
| JUNHO        | R\$ 63.765,00         | R\$ 15.814,40         | R\$ 26.512,36         | R\$ 2.795,12         | R\$ 3.250,00         | R\$ 545,00          | R\$ 112.681,88          | R\$ 178.000,00          | 63,30%        |
| JULHO        | R\$ 63.765,00         | R\$ 17.291,20         | R\$ 24.469,19         | R\$ 2.581,56         | R\$ 3.250,00         | R\$ 545,00          | R\$ 111.901,95          | R\$ 175.000,00          | 63,94%        |
| AGOSTO       | R\$ 63.765,00         | R\$ 14.544,32         | R\$ 23.506,43         | R\$ 2.581,57         | R\$ 3.250,00         | R\$ 545,00          | R\$ 108.192,32          | R\$ 181.000,00          | 59,77%        |
| SETEMBRO     | R\$ 63.765,00         | R\$ 14.811,91         | R\$ 24.231,83         | R\$ 2.581,56         | R\$ 3.250,00         | R\$ 545,00          | R\$ 109.185,30          | R\$ 178.000,00          | 61,34%        |
| OUTUBRO      | R\$ 63.765,00         | R\$ 14.811,91         | R\$ 23.506,44         | R\$ 3.442,08         | R\$ 3.250,00         | R\$ 545,00          | R\$ 109.320,43          | R\$ 178.000,00          | 61,42%        |
| NOVEMBRO     | R\$ 63.765,00         | R\$ 16.123,29         | R\$ 25.141,43         | R\$ 2.581,56         | R\$ 3.250,00         | R\$ 545,00          | R\$ 111.406,28          | R\$ 178.000,00          | 62,59%        |
| DEZEMBRO     | R\$ 63.765,00         | R\$ 16.123,29         | R\$ 25.141,43         | R\$ 2.581,56         | R\$ 3.250,00         | R\$ 545,00          | R\$ 111.406,28          | R\$ 178.000,00          | 62,59%        |
| 13º SALÁRIO  | R\$ -                 | R\$ 14.124,98         | R\$ 21.906,39         | R\$ 2.581,56         |                      | R\$ 545,00          | R\$ 39.157,93           | R\$ -                   |               |
| <b>ANUAL</b> | <b>R\$ 765.180,00</b> | <b>R\$ 194.798,60</b> | <b>R\$ 289.836,56</b> | <b>R\$ 34.357,47</b> | <b>R\$ 39.000,00</b> | <b>R\$ 7.085,00</b> | <b>R\$ 1.330.257,63</b> | <b>R\$ 2.136.000,00</b> | <b>62,28%</b> |

|  |                  |         |
|--|------------------|---------|
| Valor Repassado no Exercício                                   | R\$ 2.136.000,00 | 100,00% |
| Limite de Gasto com Pessoal: 70% (Art. 29-A, §1 da CF de 1988) | R\$ 1.495.200,00 | 70,00%  |
| Despesa Realizada no Exercício                                 | R\$ 1.330.257,63 | 62,28%  |

### 13. DEMONSTRATIVO DE RECOLHIMENTO DAS CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS AO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL – RPPS – RES. TC/PE Nº 270 DE 11/12/2024

Declaramos, para todos os devidos fins, que a Câmara do Município de Poção -PE, não possui Regime Próprio de Previdência Social.

### 14. DEMONSTRATIVO DE RECOLHIMENTO DAS CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS AO REGIME GERAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL – RGPS – RES. TC/PE Nº 270 DE 11/12/2024

CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES DE POÇÃO  
Estado de Pernambuco

Resolução TC/PE nº 270/2024, de 11 de dezembro de 2024

Anexo XIII

DEMONSTRATIVO DE RECOLHIMENTO DAS CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS AO REGIME GERAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL (RGPS)

Anexo XIII - A

CONTRIBUIÇÃO DOS SEGURADOS (RGPS)

| BASE DE CÁLCULO |                     | RETIDA            | CONTABILIZADA     | RECOLHIDA         |          | DATA DO VENCIMENTO | DATA DO REPASSE |
|-----------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|--------------------|-----------------|
| COMPETÊNCIA     | VALOR               |                   |                   | PRINCIPAL         | ENCARGOS |                    |                 |
| Janeiro         | 85.682,53           | 9.010,19          | 9.010,19          | 9.010,19          | -        | 20/02/2024         | 07/02/2024      |
| Fevereiro       | 86.884,00           | 9.150,92          | 9.150,92          | 9.150,92          | -        | 20/03/2024         | 14/03/2024      |
| Março           | 88.601,60           | 9.347,50          | 9.347,50          | 9.347,50          | -        | 19/04/2024         | 16/04/2024      |
| Abril           | 99.767,49           | 10.101,16         | 10.101,16         | 10.101,16         | -        | 20/05/2024         | 20/05/2024      |
| Mai             | 98.984,23           | 10.010,67         | 10.010,67         | 10.010,67         | -        | 20/06/2024         | 10/06/2024      |
| Junho           | 100.396,23          | 10.116,57         | 10.116,57         | 10.116,57         | -        | 19/07/2024         | 16/07/2024      |
| Julho           | 99.680,70           | 9.937,74          | 9.937,74          | 9.937,74          | -        | 20/08/2024         | 16/08/2024      |
| Agosto          | 96.277,37           | 9.930,99          | 9.930,99          | 9.930,99          | -        | 20/09/2024         | 16/09/2024      |
| Setembro        | 97.188,36           | 10.025,26         | 10.025,26         | 10.025,26         | -        | 18/10/2024         | 16/10/2024      |
| Outubro         | 97.312,33           | 10.051,15         | 10.051,15         | 10.051,15         | -        | 20/11/2024         | 19/11/2024      |
| Novembro        | 99.225,96           | 10.133,80         | 10.133,80         | 10.133,80         | -        | 20/12/2024         | 18/12/2024      |
| Dezembro        | 99.225,96           | 10.133,80         | 10.133,80         | 10.133,80         | -        | 20/01/2025         | 30/12/2024      |
| 13º Salário     | 35.924,72           | 3.129,46          | 3.129,46          | 3.129,46          | -        | 20/12/2024         | 19/12/2024      |
| <b>Total</b>    | <b>1.185.151,48</b> | <b>121.079,21</b> | <b>121.079,21</b> | <b>121.079,21</b> | -        | -                  | -               |

Em R\$

Anexo XIII - B

CONTRIBUIÇÃO DO ÓRGÃO/ENTIDADE (RGPS)

| BASE DE CÁLCULO |                     | CONTRIBUIÇÃO NORMAL |                   |                              |                  |          |                    |                 |
|-----------------|---------------------|---------------------|-------------------|------------------------------|------------------|----------|--------------------|-----------------|
| COMPETÊNCIA     | VALOR               | DEVIDA              | CONTABILIZADA     | BENEFÍCIOS PAGOS DIRETAMENTE | RECOLHIDA        |          | DATA DO VENCIMENTO | DATA DO REPASSE |
|                 |                     |                     |                   |                              | PRINCIPAL        | ENCARGOS |                    |                 |
| Janeiro         | 85.682,53           | 7.711,42            | 7.711,42          | -                            | 7.711,42         | -        | 20/02/2024         | 07/02/2024      |
| Fevereiro       | 86.884,00           | 7.819,56            | 7.819,56          | -                            | 7.819,56         | -        | 20/03/2024         | 14/03/2024      |
| Março           | 88.601,60           | 7.974,13            | 7.974,13          | -                            | 7.974,13         | -        | 19/04/2024         | 16/04/2024      |
| Abril           | 99.767,49           | 8.979,06            | 8.979,06          | 186,12                       | 8.792,94         | -        | 20/05/2024         | 20/05/2024      |
| Mai             | 98.984,23           | 8.908,57            | 8.908,57          | 186,12                       | 8.722,45         | -        | 20/06/2024         | 10/06/2024      |
| Junho           | 100.396,23          | 9.035,65            | 9.035,65          | 248,16                       | 8.787,49         | -        | 19/07/2024         | 16/07/2024      |
| Julho           | 99.680,70           | 8.971,25            | 8.971,25          | 1.598,16                     | 7.373,09         | -        | 20/08/2024         | 16/08/2024      |
| Agosto          | 96.277,37           | 8.664,95            | 8.664,95          | 1.748,16                     | 6.916,79         | -        | 20/09/2024         | 16/09/2024      |
| Setembro        | 97.188,36           | 8.746,94            | 8.746,94          | 1.748,16                     | 6.998,78         | -        | 18/10/2024         | 16/10/2024      |
| Outubro         | 97.312,33           | 8.758,10            | 8.758,10          | 1.748,16                     | 7.009,94         | -        | 20/11/2024         | 19/11/2024      |
| Novembro        | 99.225,96           | 8.930,32            | 8.930,32          | 248,16                       | 8.682,16         | -        | 20/12/2024         | 18/12/2024      |
| Dezembro        | 99.225,96           | 8.930,32            | 8.930,32          | 248,16                       | 8.682,16         | -        | 20/01/2025         | 30/12/2024      |
| 13º Salário     | 35.924,72           | 3.233,21            | 3.233,21          | 500,00                       | 2.733,21         | -        | 20/12/2024         | 19/12/2024      |
| <b>Total</b>    | <b>1.185.151,48</b> | <b>106.663,48</b>   | <b>106.663,48</b> | <b>8.459,36</b>              | <b>98.204,12</b> | -        | -                  | -               |

Em R\$

Nota\*: Do valor das obrigações patronais do RGPS foi descontado os benefícios pagos diretamente (Salário Família e Salário Maternidade)

## 15. SITE DA CÂMARA E PORTAL DA TRANSPARÊNCIA

Quanto as informações disponibilizadas na rede mundial de computadores – Internet, denominado de Portal da Transparência, possibilita um amplo acesso a informação ao público como podemos destacar: receitas, despesas, empenhos, contratos firmados, aviso de licitação, licitações, portaria de nomeação e exoneração de funcionários, diário oficial, remuneração recebida pelos vereadores e servidores da Câmara, nos seguintes endereços eletrônicos:

| SITE                             | ENDEREÇO ELETRÔNICO   |
|----------------------------------|---|
| Site Oficial da Câmara Municipal | <a href="http://camarapocao.pe.gov.br/">http://camarapocao.pe.gov.br/</a>                   |
| Site do Portal da Transparência  | <a href="https://transparencia.pocao.pe.leg.br/">https://transparencia.pocao.pe.leg.br/</a> |

\* No site da Câmara Municipal está disponível link para o portal da transparência

## 16. CONCLUSÃO

Após a realização de uma análise detalhada e criteriosa dos processos e procedimentos da Câmara Municipal de Poção – PE, durante o exercício de 2024, conclui-se que todas as atividades foram conduzidas de acordo com as normativas e regulamentações vigentes. Não foram encontradas pendências ou irregularidades durante o período de auditoria.

Este resultado é reflexo do compromisso e dedicação dos servidores públicos em manter um alto padrão de eficiência, transparência e responsabilidade na gestão dos recursos públicos. Acreditamos que a continuidade desses esforços contribuirá para a preservação da integridade administrativa e o fortalecimento da confiança da população na gestão municipal.

Poção, 31 de dezembro de 2024.

Suzana Bezerra da Silva Paes  
Coordenadora do SCI