



Documento Assinado Digitalmente por: CAIQUE ALBERTO DE OLIVEIRA GERONIMO, SUZANA BEZERRA DA SILVA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 64b3b647-a411-405e-8633-4356cadi11da

# 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 população estimada de 11.308 (onze mil trezentos e oito mil ) habitantes.

Documento Assinado Digitalmente por: CAIQUE ALBERTO DE OLIVEIRA GERONIMO, SUZANA BEZERRA DA SILVA  
Acesse em: <https://steec.ce.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 64b3b647-a411-405e-8633-4356a4d1144

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>	-	-	-

Anexo XIII - B

CONTRIBUIÇÃO DO ÓRGÃO/ENTIDADE (RGPS)

BASE DE CÁLCULO		DEVIDA	CONTABILIZADA	BENEFÍCIOS PAGOS DIRETAMENTE	RECOLHIDA		DATA DO VENCIMENTO	DATA DO REPASSE
COMPETÊNCIA	VALOR				PRINCIPAL	ENCARGOS		
Janeiro	85.682,53				7.711,42	7.711,42		
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>	-	-	-

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:03644930465 Assinado de forma digital  
por SUZANA BEZERRA DA  
SILVA:03644930465

Suzana Bezerra da Silva Paes

Coordenadora do SCI