



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO SEVERINO DA COSTA, LUCICLEIDE MARIA DE LIMA PINHEIRO
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/ppv/validaDoc.seam> Código do documento: 2ce3724c-fc32-4877-46c7-58ca45f7dfbe



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

Casa Cônego Estanislau Kostka Laurentino da Silva

Av. Joaquim Falcão, nº 44 – centro – Pombos/PE CEP 55630-000 Fone/Fax 0xx81-3536.1254

CNPJ/MF nº 11.511.862/0001-03

www.cvpombos.pe.gov.br

PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2022

ITEM – 14

**DECLARAÇÃO INFORMANDO AS MEDIDAS TOMADAS PARA SANEAMENTO DAS
IRREGULARIDADES, ACASO ENCONTRADAS, EM RELATÓRIO DE AUDITORIA REALIZADA
PELO CONTROLE INTERNO.**



**CÂMARA MUNICIPAL DE POMBOS
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO - CCI**

DECLARAÇÃO DE MEDIDAS ADOTADAS

UNIDADE: CÂMARA MUNICIPAL DE POMBOS

ÁREA: REGIME GERAL DE PREVIDÊNCIA SOCIAL

RESPONSÁVEIS PELAS ÁREAS: ANTONIO SEVERINO DA COSTA

INTERESSADO: ANTONIO SEVERINO DA COSTA

EQUIPE DE AUDITORIA: LUCICLEIDE MARIA DE LIMA PINHEIRO

POMBOS, MARÇO DE 2023.



I – DECLARAÇÃO DE MEDIDAS ADOTADAS

Através do Termo de Designação de Auditoria Interna da Coordenadoria de Controle Interno – CCI, fui designada para proceder aos trabalhos de auditoria interna de acompanhamento, referentes à Avaliação de Controles Internos com relação as contribuições previdenciárias vinculadas ao Regime Geral de Previdência Social, que é vinculada à Câmara de Pombos.

Dessa forma, todos os aspectos contábil, financeiro e administrativo por este órgão do Poder Legislativo foram alvo de análise. O trabalho foi realizado no período de outubro de 2022 até janeiro de 2023, incluindo a fase de planejamento com levantamento do ambiente de controle interno, abrangendo as operações do período de janeiro a dezembro de 2022.

Conclui-se que as informações prestadas pelo poder legislativo com relação aos registros e repasses das contribuições previdenciárias dos servidores bem como da parte empresa deste órgão dos ocupantes de cargo público do poder legislativo vinculados ao RGPS foram executadas e informados de forma tempestiva. Não restando assim nenhuma recomendação e ressalva acerca desta auditoria realizada por esta equipe. Inexistindo então Medidas a serem adotadas na auditoria realizada por este setor.



PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
Casa Cônego Estanislau Kostka Laurentino da Silva

Av. Joaquim Falcão, nº 44 – centro – Pombos/PE CEP 55630-000 Fone/Fax 0xx81-3536.1254
CNPJ/MF nº 11.511.862/0001-03
www.cvpombos.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO SEVERINO DA COSTA, LUCICLEIDE MARIA DE LIMA PINHEIRO
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2ce3724c-fc32-4877-46c7-58ca45f7d1be

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

EXERCÍCIO DE 2022



PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

Casa Cônego Estanislau Kostka Laurentino da Silva

Av. Joaquim Falcão, nº 44 – centro – Pombos/PE CEP 55630-000 Fone/Fax 0xx81-3536.1254

CNPJ/MF nº 11.511.862/0001-03

www.cvpombos.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO SEVERINO DA COSTA, LUCICLEIDE MARIA DE LIMA PINHEIRO
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2ce3724c-fc32-4877-46c7-58ca45f7dfbe

ÍNDICE

APRESENTAÇÃO

1. IDENTIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS PELO PODER LEGISLATIVO
2. QUALIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS PELA GESTÃO ADMINISTRATIVA DO LEGISLATIVO
3. COMISSÃO DE LICITAÇÃO E PREGOEIRO
4. COMISSÃO DE FISCALIZAÇÃO E RECEBIMENTO DE MATERIAIS DE CONSUMO PERMANENTE
5. CONTROLE DE ENCAMINHAMENTO DOS RELATÓRIOS DO SAGRES PARA O TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO
6. CONTROLE DOS ENCAMINHAMENTO DOS RELATÓRIOS DE GESTÃO-RGF
7. DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
 - 7.1. Índices de Execução Orçamentária da receita no período de Janeiro a dezembro de 2021
 - 7.2. Índices de Execução Orçamentária da Despesa no período de janeiro a Dezembro de 2021
 - 7.3. Despesas por Categoria
8. DISPONIBILIDADE FINANCEIRA
9. REPASSES RECEBIDOS DA PREFEITURA AO PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL
 - 9.1. Repasses efetuados pelo Poder Executivo dos suprimentos para a Câmara
 - 9.2. Memória de cálculo do suprimento da Câmara para o exercício
10. ATENDIMENTO A EMENDA CONSTITUCIONAL N ____ -APURAÇÃO DOS GASTOS COM PESSOAL
11. CONTROLE DOS SUBSÍDIOS DOS VEREADORES
12. SITE DA CÂMARA E PORTAL DA TRANSPARÊNCIA
13. CONCLUSÃO



PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

Casa Cônego Estanislau Kostka Laurentino da Silva

Av. Joaquim Falcão, nº 44 – centro – Pombos/PE CEP 55630-000 Fone/Fax 0xx81-3536.1254

CNPJ/MF nº 11.511.862/0001-03

www.cvpombos.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO SEVERINO DA COSTA, LUCICLEIDE MARIA DE LIMA PINHEIRO
Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2ce3724c-fc32-4877-a6c7-58ca45f7dfbe

APRESENTAÇÃO

Em cumprimento ao disposto no Artigo 74 da Constituição Federal, Artigos 54 e 59 da Lei Complementar nº 101/2000 - Lei de Responsabilidade Fiscal e Artigos 75 a 80 da Lei nº 4320/64, que estabeleceu normas gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal que integra a Prestação de Contas do Exercício Financeiro de 2022 e, sobretudo, as determinações da Resolução TC nº 189/2022 (RESOLUÇÃO TC Nº 189, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2022. 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 e 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. IDENTIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS PELO PODER LEGISLATIVO

NOMES	COMISSÃO EXECUTRIVA	CPF Nº
ANTONIO SEVERINO DA COSTA	Presidente	609.618.304-25
JOSE AGLAILSON LINO	1º Secretário	715.795.754-04
ELIANE VALDECI DOS SANTOS ARRUDA	2º Secretário	921.568.004-72



PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

Casa Cônego Estanislau Kostka Laurentino da Silva
Av. Joaquim Falcão, nº 44 – centro – Pombos/PE CEP 55630-000 Fone/Fax 0xx81-3536.1254
CNPJ/MF nº 11.511.862/0001-03
www.cvpombos.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO SEVERINO DA COSTA, LUCICLEIDE MARIA DE LIMA PINHEIRO
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2ce3724c-fc32-4877-46c7-58ca45f7dfbe

2. QUALIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS PELA GESTÃO ADMINISTRATIVA DO LEGISLATIVO

GESTÃO ADMINISTRATIVA DA CÂMARA		CPF Nº
LUCICLEIDE MARIA DE LIMA PINHEIRO	Controlador Interno	045.634.564-70
JAQUELINE SOARES	Diretor Financeiro	093.065.664-41

3. COMISSÃO DE LICITAÇÃO E PREGOEIRO

COMISSÃO DE LICITAÇÃO	CARGO	CPF Nº
SILVIO NILTON DE LIMA	Presidente da Comissão	609.645.454-20
JAQUELINE SOARES DE LIMA	Secretária	093.065.664-41
ANDREIA DANIELE DOS SANTOS	Membro	102.677.374-16

4. CONTROLE DE ENCAMINHAMENTO DOS RELATÓRIOS DO SAGRES PARA O TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO

Mês	Data do Envio ao TCE/PE	Prazo legal	Situação
Janeiro	02/03/2022	26/02/2022	PROCESSADA
Fevereiro	31/03/2022	31/03/2022	PROCESSADA
Março	29/04/2022	30/04/2022	PROCESSADA
Abril	27/05/2022	31/05/2022	PROCESSADA
Maio	27/06/2022	30/06/2022	PROCESSADA
Junho	25/07/2022	30/07/2022	PROCESSADA
Julho	24/08/2022	31/08/2022	PROCESSADA
Agosto	15/09/2022	30/09/2022	PROCESSADA
Setembro	18/10/2022	29/10/2022	PROCESSADA
Outubro	30/11/2022	30/11/2022	PROCESSADA
Novembro	27/12/2022	31/12/2022	PROCESSADA
Dezembro	27/01/2022	31/01/2023	PROCESSADA



PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

Casa Cônego Estanislau Kostka Laurentino da Silva
Av. Joaquim Falcão, nº 44 – centro – Pombos/PE CEP 55630-000 Fone/Fax 0xx81-3536.1254
CNPJ/MF nº 11.511.862/0001-03
www.cvpombos.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO SEVERINO DA COSTA, LUCICLEIDE MARIA DE LIMA PINHEIRO
Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2ce3724c-fc32-4877-46c7-58ca45f7/dlbe

5. CONTROLE DOS ENCAMINHAMENTOS 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 de 2022.

Período	Responsável pelo Envio	Data do envio ao STN/SICONFI	Prazo legal	Situação
1º Quadrimestre	Escritório de contabilidade	30/05/2022	31/05/2022	Entregue no prazo
2º Quadrimestre	Escritório de contabilidade	30/09/2022	30/09/2022	Entregue no prazo
3º Quadrimestre	Escritório de contabilidade - ACP	29/01/2022	31/01/2022	Entregue no prazo

Período	Receita Corrente Líquida-RCL	Despesa Total com pessoal	% atingido
1º Quadrimestre	78.859.961,10	2.085.680,80	2,64
2º Quadrimestre	85.237.930,21	2.205.763,91	2,59
3º Quadrimestre	87.036.359,57	2.342.964,59	2,69

6. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

6.1. Índices de Execução Orçamentária da receita no Período de Janeiro a Dezembro de 2022

Receitas	Repasses recebidos em 2022 (B)
Transferências Recebidas	3.252.708,84



PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

Casa Cônego Estanislau Kostka Laurentino da Silva

Av. Joaquim Falcão, nº 44 – centro – Pombos/PE CEP 55630-000 Fone/Fax 0xx81-3536.1254

CNPJ/MF nº 11.511.862/0001-03

www.cvpombos.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO SEVERINO DA COSTA, LUCICLEIDE MARIA DE LIMA PINHEIRO
Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2ce3724c-fc32-4877-46c7-58ca45f7dfbe

6.2. Índices de Execução Orçamentária da despesa no Período de Janeiro a dezembro de 2022

Despesas	Previsão para o exercício (A)	Execução Orçamentária em 2022 (B)	Percentual executado (A/B)
Despesas Correntes	2.804.150,00	3.032.458,02	92,47%
Despesas de Capital	129.000,00	30.081,61	4,28
TOTAL	2.933.150,00	3.062.539,63	95,77

A dotação inicial fixada em orçamento para 2022 foi de R\$ 2.804.150,00, atualizando ao valor dos créditos adicionais totalizando R\$ 3.071.038,54. Cabe destacar, o setor financeiro desta casa fez um levantamento orçamentário, a Lei 974 de 2021 correspondente a Lei orçamentaria Anual (LOA), foi fixado um valor de R\$ 2.933.150,00 (dois milhões novecentos e trinta e três mil cento e cinquenta reais), para o exercício de 2022, sendo que o valor a ser repassado por Duodécimo exprime R\$ 3.252.708,84 (três milhões duzentos e cinquenta e dois mil setecentos e oito reais e oitenta e quatro centavos), tendo uma diferença de R\$ 319.558,84 (trezentos e dezenove mil quinhentos e cinquenta e oito reais e oitenta e quatro centavos). No tocante a diferença encontrada no cálculo do duodécimo, sendo sinalizado o repasse da diferença até o mês de dezembro, o Poder legislativo solicitou a abertura de crédito suplementar em caráter de urgência através de dois ofícios, sendo atendido através dos decretos de nº 73 01/11/2022 no valor de R\$ 260.000,00 (duzentos e sessenta mil reais) e nº 80 16/11/2022 no valor de R\$ 70.000,00 (setenta mil reais).



PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

Casa Cônego Estanislau Kostka Laurentino da Silva
Av. Joaquim Falcão, nº 44 – centro – Pombos/PE CEP 55630-000 Fone/Fax 0xx81-3536.1254
CNPJ/MF nº 11.511.862/0001-03
www.cvpombos.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO SEVERINO DA COSTA, LUCICLEIDE MARIA DE LIMA PINHEIRO
Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2ce3724c-fc32-4877-46c7-58ca45f7dfbe

6.3. Despesas por Categoria Econômica.

As despesas orçamentárias foram executadas da seguinte forma:

Especificação	Empenha	Liquidada	Paga
TOTAL DAS DESPESAS	3.213.908,76	3.062.539,63	3.062.539,63

7. DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

A gestão financeira que compreende a Execução do orçamento e as Operações extra Orçamentárias, apresentam ao final do exercício financeiro de 2022, o saldo abaixo relacionado:

Conta Contábil	Saldo em Banco	Fatos Conciliados		Saldo Contábil
		(-)	(+)	
11111190004 - BANCOS CONTA MOVIMENTO - CÂMARA BB AG 24732 C/C - 60016-4 - C/C Nº 60.016-4	151.441,07	0,00	0,30	151.441,37
Soma:	151.441,07	0,00	0,30	151.441,37
Total Geral:	151.441,07	0,00	0,30	151.441,37

O saldo na conta banco conta movimento foi proveniente do atraso do repasse do duodécimo de Dezembro. A Prefeitura Municipal efetuou o repasse do mês de dezembro com o valor a menor, (R\$ 271.052,77, dia 15/12/2022), ficando ainda o saldo solicitado através de ofício para o poder executivo sem o devido repasse no prazo legal, sendo o valor da diferença de (R\$ 159.587,45) mesmo efetuado no dia (27/12/2022) do corrente ano com atraso.

No entanto devido ao atraso do valor total a ser repassado do duodécimo, acabou afetando a execução orçamentária desta casa, deixando assim um restos a



PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

Casa Cônego Estanislau Kostka Laurentino da Silva

Av. Joaquim Falcão, nº 44 – centro – Pombos/PE CEP 55630-000 Fone/Fax 0xx81-3536.1254

CNPJ/MF nº 11.511.862/0001-03

www.cvpombos.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO SEVERINO DA COSTA, LUCICLEIDE MARIA DE LIMA PINHEIRO
Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2ce3724c-fc32-4877-46c7-58ca45f7dfbe

pagar não processado no valor de R\$ 151.369,13 (cento e cinquenta e um mil, trezentos e sessenta e nove reais e treze centavos). Portanto, justificando a não devolução do saldo financeiro, vinculando então a sobra do duodécimo a esta despesa, onde foi contratado um serviço de engenharia (obras e reformas de ampliação e melhoria da câmara) processo esse que foi devidamente homologado e o contrato assinado entre as partes. Cabe destacar, devido ao atraso não justificado pelo poder executivo, não conseguimos em tempo hábito atender a toda a despesa planejada pela administração para execução da LOA de 2022.

8. REPASSES RECEBIUDOS DA PREFEITURA AO PÓDER LEGISLATIVO MUNICIPAL

8.1. Repasses efetuados pelo poder executivo dos suprimentos para a Câmara.

Os repasses ao Poder Legislativo totalizaram R\$ **3.252.708,84**, concluindo que houve cumprimento no limite máximo estabelecido no inciso III do Art.29-A da Constituição Federal de 1988, o que representa 5% (cinco por cento) do valor da receita da prefeitura.

MÊS	SUPRIMENTO-DUODÉCIMO	DATA DO CRÉDITO
Janeiro	209.509,99	14/01/2022
Fevereiro	209.509,99	16/02/2022
Março	274.926,25	15/03/2022
Abril	274.926,25	18/04/2022
Mai	242.218,12	17/05/2022
Junho	242.218,12	14/06/2022
Julho	242.218,12	15/07/2022
Agosto	242.218,12	17/08/2022
Setembro	242.218,12	14/09/2022
Outubro	271.052,77	17/10/2022



PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

Casa Cônego Estanislau Kostka Laurentino da Silva

Av. Joaquim Falcão, nº 44 – centro – Pombos/PE CEP 55630-000 Fone/Fax 0xx81-3536.1254

CNPJ/MF nº 11.511.862/0001-03

www.cvpombos.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO SEVERINO DA COSTA, LUCICLEIDE MARIA DE LIMA PINHEIRO
Acesse em: <https://stee.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2ce3724c-fc32-4877-46c7-58ca45f7d1be

	50.000,00	17/10/2022
Novembro	271.052,77	16/11/2022
	50.000,00	18/11/2022
Dezembro	271.052,77	15/12/2022
	159.587,45	27/12/2022
TOTAL	3.252.708,84	

9. SITE DA CÂMARA E PORTAL DA TRANSPARÊNCIA

Quanto às informações disponibilizadas na rede mundial de computadores-internet, denominada de portal da transparência, possibilita um amplo acesso à informação ao pública como podemos destacar: receitas, despesas, empenhos, contratos firmados, aviso de licitação, licitações, portarias de nomeação e exoneração de funcionários, Diário Oficial, remuneração recebida pelos vereadores e servidores da Câmara. Todas essas e outras não elencadas, encontram-se publicadas no endereço eletrônico:

SITE	ENDEREÇO ELETRÔNICO
Site Oficial da Câmara Municipal	http://camaradepombos.pe.gov.br/

10. CONCLUSÃO

Conclui-se que com base nos exames e informações levantadas do Relatório do Controle Interno da Prestação de Contas da Câmara Municipal, este Departamento de Controle Interno se manifesta pela REGULARIDADE das contas



PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
Casa Cônego Estanislau Kostka Laurentino da Silva

Av. Joaquim Falcão, nº 44 – centro – Pombos/PE CEP 55630-000 Fone/Fax 0xx81-3536.1254
CNPJ/MF nº 11.511.862/0001-03
www.cvpombos.pe.gov.br



Documento Assinado Digitalmente por: ANTONIO SEVERINO DA COSTA, LUCICLEIDE MARIA DE LIMA PINHEIRO
Acesse em: <https://stece.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 2ce3724c-fc32-4877-46c7-58ca45f7/dbe

da Câmara Municipal de Vereadores de Pombos, estado de Pernambuco, exercício financeiro de 2022.

Pombos-PE, em 20 de março de 2022