



RELATÓRIO DE AUDITORIA TRIMESTRAL

CÂMARA MUNICIPAL DE JAPOATÃ/SE

Órgão: Câmara Municipal Japoatã/SE
Período: Janeiro/23 a Março/23
Gestor: Anderson Cajé
E-mail: camaramunicipaldejapoata@outlook.com

ÍNDICE

1. Planejamento Orçamentário
2. Fontes de Critérios, Procedimentos e Alcance
3. Receita e Tesouraria
4. Despesa
5. Limites Legais e Gestão Fiscal
6. Processos Licitatórios e Suas Dispensas/Inexigibilidade
7. Contratos
8. Atividades Legislativas
9. Conclusão

Em cumprimento as determinações legais, e em observância ao que dispõe o art. 74 da Constituição Federal, da Lei Complementar nº 101 e da Resolução do TCE/SE nº 206 de 1º de novembro de 2001, o Controle Interno deste Poder Legislativo, realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao exercício financeiro de 2023. Cujos resultados relatamos abaixo:

1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio **2022/2025** foi aprovado pela Lei Municipal nº **544/2021**.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2023 foi aprovada através da Lei Municipal nº **559/2022**, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.



A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 563 de dezembro 2022, estimou a despesa do Poder Legislativo em **R\$ 2.000.000,00** (dois milhões reais), assim distribuídos:

Despesas Correntes	R\$ 1.940.000,00
Despesas de Capital	R\$ 60.000,00
TOTAL	R\$ 2.000.000,00

2 – FONTES DE CRITÉRIOS, PROCEDIMENTOS E ALCANCE

Os trabalhos do controle interno foram conduzidos de acordo com os Princípios de Contabilidade Pública e com as normas e procedimentos constantes na Resolução n.º 206/2001, de 01/11/2001 do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe.

- Constituição Federal e Constituição Estadual;
- Lei Federal n.º 4.320/1964 – Institui Normas Gerais de Direito Financeiro para Elaboração dos Orçamentos e Balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal;
- Lei Federal n.º 8.666/1993 e alterações posteriores – Institui normas para licitações e contratos na Administração Pública;
- Lei Complementar n.º 101/2000 – Estabelece normas de finanças públicas voltadas para responsabilidade na gestão fiscal e dá outras providências;
- Resoluções e Pareceres do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe;
- Portarias da secretaria do Tesouro Nacional.

3 – RECEITA E TESOURARIA:

3.1 – RECEITA ARRECADADA

O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou **R\$ 523.101,06 (Quinhentos, vinte e três mil cento e um reais e seis centavos)**.

Segue abaixo, um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal de Japoatã, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre.



Período	Repasses (R\$)
Janeiro	R\$ 174.365,50
Fevereiro	R\$ 174.368,54
Março	R\$ 174.367,02
Acumulado	R\$ 523.101,06

3.2 – DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

As disponibilidades financeiras da Administração Direta do órgão, registradas na contabilidade no período, importava em **R\$ 131.869,64 (Cento e trinta e um mil, oitocentos sessenta e nove reais e sessenta e quatro centavos)**, assim distribuídas:

Descrição	
Bancos c/movimento	R\$ 131.869,64
TOTAL	R\$ 131.869,64

Os saldos das contas acima foram conferidos individualmente através dos registros analíticos existentes na contabilidade.

Constatando o demonstrativo que comprova os saldos extraídos dos extratos bancários, nos deparamos um total de **R\$ 131.869,64 (Cento e trinta e um mil, oitocentos sessenta e nove reais e sessenta e quatro centavos)**

3.3 – RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA

A receita extra orçamentária no período importou um total de **R\$ 83.306,61 (Oitenta e três mil, trezentos e seis reais e sessenta e um centavos)**, assim desdobrada:

Descrição	Valor (R\$)
INSS -servidores	22.305,68
Desconto Judicial	995,52
IRRF	24.989,50
Empréstimo - Caixa	3.770,31
Empréstimo - BANESE	30.945,60
ISS	300,00
TOTAL	83.306,61



4 – DESPESA

4.1 – DESPESAS EMPENHADAS / LIQUIDADAS / PAGAS

O global dos custos da Câmara Municipal Japoatã/SE com a folha de pagamento até o período em exame, alcançou o montante de **R\$ 279.462,92** Levando-se em consideração o limite máximo estabelecido pelo art. 29-A, § 1º, da Constituição Federal

Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Empenhos	Liquidações	Pagamentos
No Período	No Período	No Período
R\$ 1.433.557,00	R\$ 400.395,02	R\$ 400.385,02

4.2 – DOAÇÕES

No período em exame, considerando a despesa efetivamente liquidada, observa-se que a Câmara aplicou recursos da ordem de **R\$ 0,00** com doações a pessoas carentes, conforme demonstrado abaixo:

Outros Auxílios Financeiros	0,00
Material de Distribuição Gratuita	0.00
TOTAL	0,00

4.3 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de **R\$ 22.370,00**, conforme tabela abaixo.

- **Pagamento de diárias dentro do estado:**

Descrição	Valor (R\$)
Total	1.710,00

- **Pagamento de diárias para fora do estado:**

Descrição	Valor (R\$)
Total	20.660,00

R. Bezerra



Maiores detalhes sobre a necessidade dos pagamentos poderão ser observados no portal da transparência da Câmara.

4.4 – PATRIMÔNIO

O patrimônio da Câmara é controlado por sistema informatizado, estando todos os bens devidamente registrados. No período foram gastos com patrimônio os valores abaixo discriminados:

Item	Valor liquidado
Material de Consumo	R\$ 4.516,55
Obras	R\$ 0,00
Equipamentos e Material Permanente	R\$ 8.245,00
Total	R\$ 12.761,55

5 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

5.1 – SUBSÍDIOS

Os subsídios mensais dos Vereadores para a atual legislatura foram fixados através da Lei nº 522/2020, e estão assim discriminados:

Fica fixado em parcela única, o subsídio mensal dos vereadores, para o período legislativo de 01 de janeiro de 2021 a 31 de dezembro de 2024, através do decreto acima.

Item	Valor Fixado
Vereadores	Até 7.596,68

5.2 – DESPESAS COM FOLHA DE PAGAMENTO

O global dos custos da Câmara Municipal Japoatã com a folha de pagamento no período em exame, alcançou o montante de **R\$ 248.248,33**. Levando-se em consideração o limite máximo estabelecido pelo art. 29-A, § 1º, da Constituição Federal, (70% DA RECEITA DA Câmara), que equivale a **R\$ 1.464.682,96 (um milhão e quatrocentos e sessenta e quatro mil reais e seiscentos e oitenta e dois e noventa e seis centavos)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder legislativo encontram-se de acordo com as normas legais chegando ao percentual no final do trimestre com **47,46 %** .



6 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADE

No período auditado, foram realizados 7 inexigibilidades e 5 dispensas de licitações.

7- CONTRATOS

No período foram celebrados 12 contratos, conforme detalhes na tabela abaixo:

PROCESSOS DE LICITATÓRIOS 2023

MODALIDADE	Nº	OBJETO	CONTRATADO	Nº DO CONTRATO	VALOR DO CONTRATO	VIGÊNCIA
INEX	01/23	Serviços Jurídicos	Lucas de Jesus Carvalho	01/2023	86.400,00	31/12/2023
INEX	02/23	Serviços Técnicos De Contabilidade	Erapac	02/2023	182.000,00	31/12/2024
DISPENSA	01/23	Prestação De Serviços Auxiliares Na Elaboração De Empenho Contábil Mensal Com As Rotinas De Empenhar, Liquidar E Pagar, Além Da Assessoria Em Alimentação, Gestão E Controle Do Portal Da Transparência Pública, E Apoio 1 Em Acompanhamento Das Demandas Do E-Sic, Sic E Planejamento E Ajustes Cadastrais	Helio Iago Guimarães Linhares	03/2023	1.400,00	31/12/2023



		Pertinentes Ao Envio Das Informações Obrigatórias Do E-Social E				
DISPENSA	02/23	Locação De Impressoras	Osmário Cajé	04/2023	1.050,00	31/12/2023
INEX	03/23	Assessoria As Normas Internas Administrativas, Avaliação Das Atividades, Procedimentos De Execução Financeira, Pessoal E Orçamentária.	FUTURE CONSULTORIA LTDA	05/2023	60.000,00	31/12/2023
DISPENSA*	03/23	Combustível	Posto Caioba	06/2023		31/12/2023
INEX	04/23	Assessoria Legislativa	Milton Eduardo Sociedade Individual De Advocacia	07/2023	48.000,00	31/12/2023
DISPENSA	04/23	Locação Veiculos	Xtreme	08/2023	10.200	03/03/2023
INEX	05/2023	Licenciamento Software	Agape	09/2023	76.560,00	03/01/2024
INEX	06/2023	Capacitacao	Ecos Consultoria	10/2023	8.000	23/03/2023
ADESAO	01/2023	Locacao De Veiculos	LI Locadora	11/2023	R\$37.080,00	06/03/2024
INEX	07/2023	Dg Prevencao	Dg Prevencao	12/2023	R\$19.778,00	24/03/2024

8- ATIVIDADES LEGISLATIVAS

8.1 - INDICAÇÕES DE VEREADORES

Abaixo, segue descrito do período onde foram realizadas indicações pelos parlamentares desta casa, para maiores informações, consulte nosso portal da transparência.



Nº	AUTORIA	RESUMO DO ASSUNTO	DATA	SITUAÇÃO
01	Romário Silva de Oliveira	Indica ao Executivo, a construção de redutores de velocidade no trecho do calçamento da casa do Sr. Arnaldo até a entrada da fazenda Santa Barbara no povoado Ladeiras.	07/02/2023	Encaminhada ao executivo
02	Romário Silva de Oliveira	Indica ao Legislativo, que viabilize a plotagem do carro locado pelo Legislativo.	07/02/2023	Encaminhada ao Presidente do Legislativo
03	Eduardo Andrade	Indica ao Executivo, a criação de uma horta comunitária no município de Japoatã/SE	07/02/2023	Encaminhada ao executivo
04	Cassio Mateus Santos Silva	Indica ao Executivo a Implementação e Tratamento de Esgoto Sanitário nos conjuntos Maria Jose e Albano Franco.	07/02/2023	Encaminhada ao executivo
05	José Martins da Costa	Indica ao executivo a construção do Posto de Saúde e implementação do programa Saúde da Família, nas comunidades Pinga e Três Cancelas.	07/02/2023	Encaminhada ao executivo
06	Cassio Mateus Santos Silva	Indica ao executivo a retirada de entulhos jogados no fundo da creche localizada no conjunto Asa Branca Japoatã/SE.	07/02/2023	Encaminhada ao executivo
07	Cassio Mateus Santos Silva	Indica ao executivo a limpeza das ruas e drenagem das fossas sépticas.	07/02/2023	Encaminhada ao executivo
08	Arnaldo Pinheiro	Indica ao Executivo a reforma da Escola Municipal Padre Evencio Guimarães, além da climatização, localizada no povoado Espinheiro	08/02/2023	Encaminhada ao executivo
09	Arnaldo Pinheiro	Indica ao Executivo que viabilize projeto de Lei que inclua os profissionais do magistério e pessoal de pio lotado nas escolas na unidade administrativa da educação básica pública.	08/02/2023	Encaminhada ao executivo
10	Paulo Santos	Indica ao Executivo cursos profissionalizantes para a população de Japoatã.	14/02/2023	Encaminhada ao executivo
11	Arnaldo Pinheiro	Indica ao Executivo o fornecimento do boletim de medição das obras do calçamento no Pov. Areira,	14/02/2023	Encaminhada ao executivo



		Espinheiro , Poxim e Ladeirashas A, com notas fiscais e pagamentos realizados.		
12	Eduardo Andrade	Indica ao Executivo a pavimentação do Assentamento Margarida Alves.	14/02/2023	Encaminhada ao executivo
13	Paulo Santos	Indica ao Executivo placas de sinalização nas rua do Pov. Ladeirashas A.	14/02/2023	Encaminhada ao executivo
14	Paulo santos	Indica ao Executivo que conversem com os responsáveis da usinas, Taquari, Junco Novo e Carvão para que as mesmas retirem a cana dos pequenos produtores dos pv. Ladeirashas e Região.	14/02/2023	Encaminhada ao executivo
15	José de Martins da Costa	Indica ao Executivo a construção de um Balneário no município	14/02/2023	Encaminhada ao executivo
16	Paulo Santos	Indica ao Executivo para disponibilizar palestras contra drogas nas Escolas do município.	28/02/2023	Encaminhada ao executivo
17	Romário Silva de Oliveira	Indica ao Executivo que viabilize iluminação publica do Pov. Mumbuca.	28/02/2023	Encaminhada ao executivo
18	Paulo Santos	Indica ao Executivo braços para iluminação no Pv. Ladeirashas A.	01/03/2023	Encaminhada ao executivo
19	Arnaldo Pinheiro da Silva	Indica ao executivo o calçamento da travessa Eugenio Bezerra em Japoatã.	01/03/2023	Encaminhada ao executivo
20	Paulo Santos	Indica ao Executivo que viabilize via de acesso, meio fio e doações de terrenos	07/03/2023	Encaminhada ao executivo
21	Arnaldo Pinheiro da Silva	Indica ao Executivo a construção de um campo de futebol Socieyte e uma praça com academia da Saúde e brinquedos no Assentamento Margarida Alves.	07/03/2023	Encaminhada ao executivo
22	Ronicle Soares Oliveira	Indica ao executivo o afastamento imediato da empresa de segurança. n	07/03/2023	Encaminhada ao executivo
23	Eduardo Andrade	Indica ao Executivo que viabilize a criação do cadastro do pequeno agricultor do município.	07/03/2023	Encaminhada ao executivo
24	José Martins	Indica ao Executivo a construção de 192 casas nos terrenos doados.	14/03/2020	Encaminhada ao executivo
26	Ronicle Soares Oliveira	Indica ao Executivo a contratação de um servidor para ficar responsável pelo sistema de	14/03/203	Encaminhada ao executivo



		distribuição de água do Pv.Barrocão.		
27	Paulo Santos	Indica ao Executivo para viabilizar junto a Deso um reservatório no Pv.Ladeiras A.	14/03/2023	Encaminhada ao executivo
28	Anderson Cajé	Indica ao Executivo para viabilizar o caminhão coletor para o Pv. Currais por no mínimo uma vez por semana.	14/03/2023	Encaminhada ao executivo
29	Arnaldo Pinheiro da Silva	Indica ao Executivo a inclusão de braços de postes no conj. Ariston no Pv. Ladeiras.	15/03/2023	Encaminhada ao executivo
30	Arnaldo Pinheiro da Silva	Indica ao Executivo a viabilização de uma caixa de água no Pov.Mumbuca	15/03/2023	Encaminhada ao executivo
31	José Martins da Costa	Indica ao Executivo que viabilize a revitalização do esgoto sanitário do conj.Maria Inês	15/03/2023	Encaminhada ao executivo
32	Eduardo Costa	Indica ao Executivo a construção de uma Quadra Poliesportiva no assentamento Margarida Alves.	15/03/2023	Encaminhada ao executivo
33	Eduardo Costa	Indica ao Executivo a Construção de uma praça no Loteamento Santa Maria com o nome do saudoso Gervasio Silva.	15/03/2023	Encaminhada ao executivo
34	Paulo Santos	Indica ao Executivo a viabilização junto a Endagro de doações de terrenos baldios no Povoado Ladeiras A, para construção de Praças, Creches e escolas.	21/03/2023	Encaminhada ao executivo
35	Romário Silva de Oliveira	Indica ao Executivo que viabilize junto a DESO uma central de atendimento na cidade de Japoatã.	21/03/2023	Encaminhada ao executivo
36	Arnaldo Pinheiro da Silva	Indica que o Governador do Estado de Sergipe viabilize títulos de posse para moradores do Projeto Ladeiras B.	21/03/2023	Encaminhada ao executivo
37	José Martins da Costa	Indica que o Governador do Estado de Sergipe viabilize a pavimentação asfáltica na estrada de acesso do povoado Espinheiro ao pov. Poxim e a rodovia de Pacatuba que dá acesso ao pov. Ladeiras B.	29/03/2023	Encaminhada ao executivo
38	Romario da Silva Oliveira	Indica ao executivo que viabilize uma casa de apoio em Aracaju para prestar atendimento a população de Japoatã.	28/03/2023	Encaminhada ao executivo



39	Paulo Santos	Indica ao executivo a criação de lavanderias municipais para atender a população do pov. Carro Quebrado.	29/03/2023	Encaminhada ao executivo
40	Paulo Santos	Indica ao Executivo a solicitação de uma empresa para retirada da bomba de água na Escola Agrícola no Pov. Ladeirinhas A.	29/03/2023	Encaminhada ao executivo
41	Paulo Santos	Indica ao Executivo a instalação de câmara de monitoramento nas Escolas Municipais.	29/03/2023	Encaminhada ao executivo

8.2 - PROJETOS DE LEIS

Durante o período de auditoria, 03 Projetos de Leis foram protocolados nesta casa legislativa, os quais encontram-se conforme descrições abaixo:

RELAÇÃO DE CONTROLE DE PROJETO DE LEIS 2023

Nº	DESCRIÇÃO	AUTORIA	SITUAÇÃO
PL 001.2023	Dispõe sobre a estrutura Organizacional da Câmara Municipal de Japoatã	DATA 07 de fevereiro 2023	Aprovada
PL 002.2023	Dispõe sobre reajuste do salário base para ano 2023 dos servidores do município de Japoatã	DATA 07 de março 2023	Aprovada
PL 003.2023	Institui o Conselho Municipal de Segurança Pública no âmbito do Município de Japoata	DATA 20 de março 2023	Aprovada

8.3 - LEIS MUNICIPAIS

No período, 02 novas leis foram aprovadas, sancionadas e publicadas no diário oficial. Para maiores informações sobre as novas legislações sobre o Município, favor, consultar nosso Portal da transparência ou a secretária da Câmara.

- Lei Municipal nº 565 de 24 de fevereiro de 2023.
- Lei Municipal nº 566 de 20 de março de 2023.

8.4 – REQUERIMENTOS

Dentro do período, apenas 03 requerimentos foi registrado nesta casa legislativa conforme detalhes abaixo:



- **Requerimento 001.2023**

O vereador Cassio Mateus Santos Silva, requer a mesa de acordo com o artigo 17 da nossa Lei Orgânica Municipal, paragrafo XV, a convocação do procurador do Município para a próxima sessão.

- **Requerimento 002.2023**

O vereador Cassio Mateus Santos Silva, requer na forma regimental que após ouvido o plenário desta casa, que o Secretario de Educação, o senhor Marcelo Gomes, envie a esta casa informações sobre as matrículas realizadas para ensino integral, se o ensino foi ofertado e onde foram investidos os recursos do Fundeb.

- **Requerimento 003.2023**

O vereador Cassio Mateus Santos Silva, requer conformidade com o art.107 IX do regimento interno, que após ouvido o plenário desta casa legislativo, que seja solicitado ao diretor de operação e manutenção, Carlos Anderson S.Pedreira.

8.5 - PROJETO DE RESOLUÇÃO

No período de apuração, nenhum Projeto de Resolução foi tramitado na casa.

8.6 – RESOLUÇÃO

No período de apuração, nenhuma Resolução foi tramitado na casa.

8.7 – SESSÕES LEGISLATIVAS

As sessões legislativas correspondem ao período de trabalho parlamentar durante o ano. Essas por sua vez, divide-se em sessão legislativa ordinária e extraordinária. Na Câmara Municipal de Japoatã, foram realizadas um total de 13 sessões ordinárias e 1 sessão solene no decorrer do ano de 2023.

8.8 – DECRETOS LEGISLATIVOS

No período estudado, foram confirmados 0 decretos legislativo na casa legislativa

9 – CONCLUSÃO

Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais, de forma a nos permitir um conhecimento geral do funcionamento deste Poder, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal nº 4.320/64, Lei de



Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contábeis, Financeiras e Patrimoniais.

Quanto às informações contidas no relatório, constatamos que os dados apresentados são fidedignos, e que a Câmara Municipal de Japoatã/SE vem cumprindo a Legislação vigente, em especial ao processamento da despesa e as normas legais quanto à execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial.

O contemporâneo relatório tem ainda o objetivo de servir de suporte e apoio ao Controle Externo no cumprimento de sua missão institucional, bem como, avaliar a legitimidade e eficiência dos atos da execução orçamentária de forma prévia e concomitante. Os elementos que serviram de base para a presente análise e relatório, estão arquivados por este Setor de Controle Interno, a disposição dos Órgãos de Controle Externo.

Conforme exposto no relatório, os valores empenhados e liquidados não extrapolaram os respectivos créditos orçamentários disponíveis.

Por fim, conclui-se que o Poder Legislativo, de uma forma geral, atendeu aos requisitos da gestão fiscal, administrando seus gastos e mantendo o equilíbrio financeiro, bem como apresentou os percentuais de aplicação dentro dos limites legais.

Pela análise dos documentos postos à nossa disposição, referentes ao período de **01/01 a 31/03 de 2023**, concluímos que os procedimentos adotados pelo órgão, encontram-se de acordo com as normas vigentes.

ESTE É O RELATÓRIO
JAPOATA/SE, 31 DE MARÇO DE 2023.


PETRUCIANE DA SILVA SIQUEIRA
Controle Interno
Petruciane da Silva Siqueira
Controle Interno