



RELATÓRIO DE AUDITORIA ANUAL CÂMARA MUNICIPAL DE JAPOATÃ/SE

Órgão: Câmara Municipal Japoatã/SE
Período: Janeiro/23 a Dezembro/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\$ 2.092.404,28** (Dois milhões, noventa e dois mil, quatrocentos e quatro reais e vinte oito 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\$ 174.367,02
Fevereiro	R\$ 174.367,02
Março	R\$ 174.367,02
Abril	R\$ 174.367,02
Maio	R\$ 174.367,02
Junho	R\$ 174.367,02
Julho	R\$ 174.367,02
Agosto	R\$ 174.367,02
Setembro	R\$ 174.367,02
Outubro	R\$ 174.367,02
Novembro	R\$ 174.367,02
Dezembro	R\$ 174.367,06
Acumulado	R\$ 2.092.404,28

3.2 – DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

As disponibilidades financeiras da Administração Direta do órgão, registradas na contabilidade no período, importava em **R\$ 3.012,86 (Três mil, doze reais e oitenta e seis centavos)**, assim distribuídas:

Descrição	
Bancos c/movimento	R\$ 3.012,86
TOTAL	R\$ 3.012,86

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\$ 3.012,86 (Três mil, doze reais e oitenta e seis centavos)**

3.3 – RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA

A receita extraorçamentária no período importou um total de **R\$ 370.731,74 (Trezentos e setenta mil, setecentos e trinta e um reais e setenta e quatro centavos)**, assim desdobrada:



Descrição	Valor (R\$)
INSS -servidores	103.992,30
Desconto Judicial	4.752,53
IRRF	114.924,93
Empréstimo - Caixa	24.756,36
.Empréstimo - BANESE	122.005,62
ISS	300,00
TOTAL	370.731,74

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\$ 1.350.947,39 (Um milhão, trezentos e cinquenta mil, novecentos e quarenta e sete reais e trinta e nove centavos)** 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\$ 1.350.947,39	R\$ 1.350.947,39	R\$ 1.350.947,39

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\$ 129.390,00 (Cento e vinte e nove mil, trezentos e noventa reais)**.



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\$ 33.926,75
Obras	R\$ 0,00
Equipamentos e Material Permanente	R\$ 36.538,00
Total	R\$ 70.464,75

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

6 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADE

No período auditado, foram realizados 7 inexigibilidades e 11 dispensas de licitações, 1 Adesão, 1 Pregão presencial.

7- CONTRATOS

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

PROCESSOS DE LICITATÓRIOS 2023

MODALIDADE DE	Nº	OBJETO	CONTRATADO	Nº DO CONTRATO	VALOR DO CONTRATO	VIGÊNCIA



Estado de Sergipe
CAMARA MUNICIPAL DE JAPOATÃ
CONTROLE INTERNO

BIÊNIO
2023/2024

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
DISPENZA	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 pertinentes ao envio das informações obrigatórias do e-social e	Helio Iago Guimarães Linhares	03/2023	1.400,00	31/12/2023
DISPENZA	02/23	Locação de impressoras	Osmário Cajé	04/2023	1.050,00	31/12/2023
INEX	03/23	Assessoria as normas administrativas, avaliação das atividades, procedimentos de execução financeira, pessoal e orçamentária.	FUTURE CONSULTORIA LTDA	05/2023	60.000,00	31/12/2023
DISPENZA*	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
DISPENZA	04/23	Locação veículos	Xtreme	08/2023	10.200	03/03/2023
INEX	05/2023	Licenciamento software	Ágape	09/2023	76.560,00	03/01/2024



Estado de Sergipe
CAMARA MUNICIPAL DE JAPOATÃ
CONTROLE INTERNO

BIÊNIO
2023/2024

INEX	06/2023	Capacitação	Ecos Consultoria	10/2023	8.000	23/03/2023
ADESAO	01/2023	Locação de veículos	LL Locadora	11/2023	R\$37.080,00	06/03/2024
INEX	07/2023	DG prevenção	DG Prevenção	12/2023	R\$19.778,00	24/03/2024
INEX	08/23	Capacitação	TLE	08/2023	R\$ 5.600,00	13/05/2023
PP	01/23	Combustíveis	Araújo Leite	01/2023	R\$ 32.760,00	08/05/2023
DISPENSA	05/23	Acústica som	Joao Paulo	05/2023	R\$15.820,00	05/10/23
DISPENSA	06/23	Mat. permanente	Joao Paulo	06/2023	R\$17.450,00	05/10/2023
DISPENSA	07/23		Felipe	07/2023	17.100,00	31/12/23
DISPENSA	08/23	Prestação de serviços auxiliares na elaboração de empenho contábil mensal; - empenhar, liquidar e pagar. Assessoria em alimentação, gestão e controle do portal da transparência pública. Assessoria e apoio em acompanhamento das demandas do esic, sic.	Resolve - Guilherme	08/2023	R\$12.600,00	31/12/2023
DISPENSA	09/2023	Internet	Colares prov. e serviços de internet LTDA-ME	20/2023	R\$1.656,50	31/12/2023
DISPENSA	<u>10/2023</u>	Contratação de empresa para prestação serviços de licença mensal de uso de software, com o objetivo de transmitir as	Joao Paulo	<u>21/2023</u>	R\$10.000,00	31/12/2023



		sessões plenárias ao vivo de áudio (streaming de áudio) e áudio e vídeo (streaming de vídeo) com qualidade full HD para usuários ilimitados via internet e nas redes sociais: Facebook, Instagram e Youtube da câmara, incluindo suporte técnico, treinamento, customização, garantia de atualização das versões e ainda a locação do sistema de vídeo completo: 04 (quatro câmeras e gravador digital e acessórios durante o exercício de 2023),				
DISPENSA	<u>11/2023</u>	Prestação de serviços de licença mensal de uso de software do PAINEL ELETRONICO DE VOTAÇÃO E GERENCIAMENTO DO SISTEMA DO PLENARIO, incluindo treinamento, suporte técnico, customização, garantia de atualização das versões e locação de 01 (um) computador para uso	Joao Paulo	<u>22/2023</u>	R\$10.000,00	31/12/2023



		exclusivo do software, para a Câmara Municipal de Japoatã no exercício de 2023.				
--	--	---------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--

8- ATIVIDADES LEGISLATIVAS

INDICAÇÕES DE VEREADORES

Durante o período foram registradas 127 indicações realizadas pelos parlamentares desta casa, para maiores informações, consulte nosso portal da transparência.

8.2 PROJETOS DE LEIS

Durante o período de auditoria, 21 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
PL 004.2023	Dispõe sobre a Conselho Municipal de Segurança Pública no Município de Japoatã/SE	DATA 18 de Abril 2023	Aprovada
PL 005.2023	Dispõe sobre Alteração da Lei Municipal N°557 de 15 de junho de 2022, que dispõe sobre contratação por tempo determinado no Município de Japoatã.	DATA 06 de junho 2023	Aprovada
PL 006.2023	Dispõe sobre a contratação de Artistas Locais em Manifestações Culturais ou	DATA 07 de Junho 2023	Aprovada



	Evento Artístico no âmbito do Município de Japoatã.		
PL 007.2023	Dispõe sobre o e reajuste do salário-mínimo Municipal dos servidores públicos municipal.	DATA 11 de julho 2023	Aprovada
PL 008.2023	Dispõe sobre o regulamento a concessão de diária.	DATA 02 de Agosto 2023	Aprovada
PL 009.2023	Dispõe sobre Estrutura Organizacional da Câmara Municipal de Japoatã.	DATA 09 de Agosto 2023	Aprovada
PL 10.2023	Dispõe sobre o e reajuste do salário base ano 2023 dos servidores do servidores municipal.	DATA 27 de Julho 2023	Aprovada
PL 11.2023	Promove adequação orçamentária no âmbito do Município de Japoatã e autoriza a abertura de crédito ao orçamento anual de 2023 no valor de 133.430,38.	DATA 21 de Agosto 2023	Aprovada
PL 12.2023	Autoriza ao Executivo a pagar o piso salarial dos Enfermeiros.	DATA 06 de Setembro de 2023	Aprovada
PI. 13.2023	Dispõe sobre concessão de diárias ao Prefeito, Vice Prefeito Secretários e demais servidores	DATA 25 de Setembro de 2023	Aprovada
PL.17.2023	Institui o Programa Municipal de Aprendizagem no âmbito da Administração Pública Direta e Indireta, Autárquica e Fundacional do Município de Japoatã, Estado de Sergipe	DATA 14 de Novembro de 2023	Aprovada
PL.18.2023	Institui da Política Municipal de Saneamento Básico, seus instrumentos, e dá outras providencias.	DATA 14 de Novembro de 2023	Aprovada
PL. 19.2023	Institui taxa Pela Utilização Efetiva ou Potencial do Serviço de Manejo de Resíduos Sólidos.	DATA 28 de Novembro de 2023	Aprovada
PL. 20.2023	Abre Créditos Suplementares até o limite de mais 15,00%(quinze por cento) da despesa fixada para o corrente exercício, respeitando o disposto contido no Art. 43 da lei Federal nº4.320, de 17 de Março de 1964.	DATA 24 de Novembro de 2023	Aprovada



PL. 21.2023	Dispõe sobre a Política Pública de Assistência Social do Município de Japoatã/SE e dá outras Providências.	DATA 19 de Dezembro de 2023	Aprovada
--------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------	-----------------

8.3 - LEIS MUNICIPAIS

No período, 20 novas leis foram aprovadas, sancionadas e publicadas no diário oficial. Para maiores informações sobre as novas legislações do Município, favor, consultar nosso Portal da transparência ou a secretária da Câmara.

8.4 – REQUERIMENTOS

Dentro do período, apenas 16 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 matriculas 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.
- **Requerimento 004.2023**
O vereador Cassio Mateus Santos Silva, requer a mesa de acordo com o artigo 102 do regimento interno, em prazo de 15 dias informações referentes ao empenho de nº1050003/2023, a convocação do secretário de obras do Município para a próxima sessão.
- **Requerimento 005.2023**
O vereador Cassio Mateus Santos Silva, requer na forma regimental que após ouvido o plenário desta casa, informações referentes ao motivo da não inclusão da obra do conjunto Albano Franco.
- **Requerimento 006.2023**
O vereador Cassio Mateus Santos Silva, requer conformidade com o art.107 IX do regimento interno, que após ouvido o plenário desta casa legislativo, informações referentes a empresa terceirizada de limpeza pública.



- **Requerimento 007.2023**

O vereador Cassio Mateus Santos Silva, requer conformidade com o art.107 IX do regimento interno, que após ouvido o plenário desta casa legislativo, informações referentes ao decreto nº175/2021.

- **Requerimento 012.2023**

O Vereador Paulo Santos, requer uma explicação quanto ao não pagamento do piso salarial dos enfermeiros do Município de Japoatã.

- **Requerimento 013.2023**

O Vereador José Martins da Costa, requer pedidos de providências para que verifique as estradas vicinais que da acesso da sede do município a alguns Povoados, que estão interrompidas por proprietários de fazendas.

- **Requerimento 014.2023**

O vereador Arnaldo Pinheiro dos Santos, requer a convocação da Secretária Michele Cristina Santos Nascimento, para que a mesma preste informações sobre sua pasta.

- **Requerimento 015.2023**

O Vereador Cassio Mateus Santos Silva, requer retirada do Projeto de Emenda a Lei Orgânica nº 01/2023.

- **Requerimento 016.2023**

O Vereador Romário Silva de Oliveira, requer que o Secretário de Educação do Município de Japoatã, possa viabilizar a quantidade de alunos com deficiência auditiva da Educação básica.

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 – DECRETOS LEGISLATIVOS

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

8.8 – PORTARIAS LEGISLATIVAS

No Período estudado, foram confirmadas 9 portarias 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 **Janeiro a Dezembro de 2023**, concluímos que os procedimentos adotados pelo órgão, encontram-se de acordo com as normas vigentes.

ESTE É O RELATÓRIO
JAPOATA/SE, 29 DE DEZEMBRO DE 2023.

PETRUCIANE DA SILVA SIQUEIRA
Controle Interno