



**ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO**

RELATÓRIO DO 4º TRIMESTRE CONTROLE INTERNO

PERÍODO DE OUTUBRO A DEZEMBRO - 2022

CÂMARA MUNICIPAL DE BOQUIM

4º TRIMESTRE - 2022



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

ÍNDICE

- 1º - INFORMAÇÃO
- 2º - INTRODUÇÃO E OBJETIVO
- 3º - FONTES DE CRITÉRIO, PROCEDIMENTOS E ALCANCE
- 4º - RESULTADO DO CONTROLE
- 5º - CONCLUSÃO



**ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO**

I – INFORMAÇÕES

PRESIDENTE: FERNANDO VITÓRIO DOS SANTOS

CHEFE DE DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO: REGIANA DOS SANTOS

Período do Exame: **01/10/2022 A 30/12/2022**

II – INTRODUÇÃO E OBJETIVO

Em cumprimento o mandamento Constitucional, e as disposições da Lei Complementar n.º 101/2000 realizamos o exame das despesas da Câmara Municipal de Boquim, relativas ao período de em **01/10/2022 A 30/12/2022**, com o objetivo de verificar a regularidade da execução orçamentária, financeira, patrimonial e operacional, bem como o cumprimento das disposições legais pertinentes, e ainda movimentos de cunho legislativo de plenário.

III – 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 1.º/11/2001 do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe.

E ainda de acordo com :

- 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;

Parque Citrícola Governador João Alves Filho S/N – Horácio Fernandes Fontes – Boquim/SE
CEP: 49360-000 Telefone: (79) 3645-1848
CNPJ 32.765.885/0001-06



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

- 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 dão outras providências;
- Resoluções e Pareceres do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe;
- Portarias da secretaria do Tesouro Nacional.

Os principais procedimentos de controle utilizados foram os seguintes:

- Levantamento de dados orçamentários, financeiros e patrimoniais no sistema Contábil, confrontando-os com a documentação suporte;
- Conferência de cálculo;
- Exame de processos de despesas;
- Certificação do Repasse da Prefeitura Municipal;
- Exame nos controles do material permanente;
- Exame nos controles do material de consumo;
- Exame de procedimentos licitatórios e respectivos contratos e termos aditivos;
- Análise no cumprimento as normas da Lei de Responsabilidade Fiscal;

Os trabalhos do controle interno abrangem o período de 01/10/2022 A 30/12/2022 e alcançaram as áreas a seguir relacionadas:

- Orçamento inicial e suas alterações;
- Execução Orçamentária e Financeira;



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

- Contabilidade;
- Obras e Reformas;
- Licitações;
- Restos a pagar.

CONTRATOS E OU PROCESSOS LICITATÓRIOS

DOS CONTRATOS, LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

Analisando-os devidamente, declaramos a sua regularidade, quanto ao aspecto formal.

No período analisado, foram formalizados os seguinte contratos:

- Pregão Presencial 2/2022- Contratação de empresa para disponibilização de licença de uso de software distano ao controle das atividades parlamentares e transmissão das Sessões Plenárias.
- Dispensa 8/2022- Prestação de serviços de empresa especializada para prestação de serviços de planejamento, organização, realização e processamento de resultados de concurso publico que celebram entre si a Câmara Municipal de Boquim-Se e o Instituto SEPROD.
- Tomada de Preço N° 1/2022 - Contratação de empresa de engenharia para execução de serviços de reforma da Câmara Municipal de Boquim-se.
- Dispensa de licitação N° 9/2022- Contratação de Engenheira Civil para prestação de serviços técnicos específicos no acompanhamento da realização de certame licitatório, supervisão, fiscalização até a efetiva finalização, com emissão de Termo de Entrega Definitiva de Obra de Reforma da Câmara Municipal de Boquim.
- Pregão Presencial N° 3/2022- Contratação de empresa especializada visando à



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

aquisição e fornecimento parcelado de combustíveis, para o exercício de 2023.

CONTABILIDADE

Todas as despesas estão devidamente contabilizadas e em conformidade com a legislação vigente, com uso de sistema Contábil atualizado e emissão regular das peças formadoras dos processos de despesas, suas liquidações e pagamentos.

CONCURSO PÚBLICO

Durante o quarto trimestre de 2022, o concurso público encontra-se em fase de execução de contrato.

ALMOXARIFADO

O Almojarifado encontra-se completamente atualizado, funcionando nos moldes preconizados pela Resolução TC-160/92, com a emissão do “Demonstrativo das Variações Patrimoniais” para fins de compor o Balanço Geral deste Poder Legislativo.

Mantém o Almojarifado o registro dos bens adquiridos de forma individualizada, com sua competente descrição e preço de aquisição, objetivando um ideal controle dos recebimentos, armazenamento e distribuição, de entrada e saída e de segurança de seus estoques, através de fichas de prateleiras, que acusam o estoque atualizado de cada componente.

OBRAS E / OU REFORMAS

Sob a responsabilidade deste Poder Legislativo, o prédio encontra-se em reforma conforme processo licitatório Tomada de Preço Nº 1/2022 - Contratação de empresa de engenharia para execução de serviços de reforma da Câmara Municipal de Boquim-se.

PATRIMÔNIO / INVENTÁRIO



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

Mediante a reforma dessa Casa Legislativa, parte do patrimônio encontra-se armazenada em cômodos apropriados até a conclusão da reforma. Outra parte encontra-se na provisória sede da Câmara. Por intervenção da regularidade quanto as divergências encontradas por meio da última análise trimestral, constatou-se que determinada incoerência provém de gestões antecessoras. Realiza-se atualmente um estudo estratégico para melhor estruturar a padronização que regulamenta as informações contidas no portal para que estejam condizentes com os bens móveis localizados nesse âmbito Legislativo.

ATIVIDADES LEGISLATIVAS

Dentro do período trimestral em apreço, ocorreram as movimentações abaixo:

- **OUTUBRO:**
INDICAÇÕES: 0
MOÇÕES: 5
PROJETO DE LEI DO LEGISLATIVO: 2
- Dispõe sobre a inserção no calendário oficial de eventos do Município de Boquim, o torneio de bairros do Povoado Cabeça Dantas;
- Denomina a Rua B, localizada no Loteamento Flor de Laranjeiras, Bairro Horácio Fernandes Fontes no perímetro urbano do Município de Boquim.
PROJETO DE LEI DO EXECUTIVO: 1
- Intitui o incentivo de ajuda de custo ao médico participante do Programa Médicos pelo Brasil dá outras providências.
- **NOVEMBRO**
INDICAÇÕES: 2
MOÇÕES: 27
PROJETO DE LEI DO LEGISLATIVO: 1
Dispõe sobre a obrigatoriedade de prioridade de atendimento preferencial também às pessoas com Fibromialgia em todos os estabelecimentos do município de Boquim/SE, e vagas de estacionamento preferencial.
PROJETO DE LEI DO EXECUTIVO: 3
- Dispõe sobre a regulamentação do incentivo financeiro variável por desempenho de metas do programa previne Brasil, Instituto pela Portaria N° 2.979 de 12 de novembro de 2019 e dá outras providências.
- Concede subvenção econômica e social a entidade que menciona, e dá outras providências.
- Abre créditos suplementares até o limite de mais 7,00% (sete por cento) da despesa fixada para o corrente exercício, respeitando o disposto contido no Art. 43 da Lei Federal n° 4.320, de 17 de março de 1964.
- **DEZEMBRO**



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

INDICAÇÕES : 4

MOÇÕES:14

PROJETO DE LEI DO LEGISLATIVO: 1

Denomina a praça do Loteamento anexo a maternidade, origina a partir da Av. Manoel dos Snatos, no perímetro urbano do Município de Boquim, e dá outras providências.

PROJETOS DE LEI DE EXECUTIVO: 1

- Dispõe sobre a a Autorização, Concessão e Permissão de Uso para exploração a Título Oneroso de Bens Imóveis pertencentes a Municipalidade, e sobre as normas para funcionamento de quiosque instalados no âmbito do Município de Boquim, Estado de Sergipe, de dá outras providências.

MOVIMENTO DE RECURSOS HUMANOS

- 29 de Dezembro de 2022 - Portaria 64-2022 - exonera funcionário ocupante de cargo em comissão da Câmara Municipal de Boquim - Livia Tamires Nascimento - cargo de assessora parlamentar.
- 29 de Dezembro de 2022 - Portaria 65-2022 - exonera funcionário ocupante de cargo em comissão da Câmara Municipal de Boquim - Suzana Nunes Calazans- cargo de assessora parlamentar.
- 29 de Dezembro de 2022 - Portaria 66-2022 - exonera funcionário ocupante de cargo em comissão da Câmara Municipal de Boquim - Rosemeire dos Santos - cargo de assessora parlamentar.
- 29 de Dezembro de 2022 - Portaria 67-2022 - exonera funcionário ocupante de cargo em comissão da câmara municipal de boquim - marcela silva rodrigues - cargo de assessora parlamentar.
- 29 de Dezembro de 2022 - Portaria 68-2022 - exonera funcionário ocupante de cargo em comissão da câmara municipal de boquim - Jair Barreto Pereira doria - cargo de assessor parlamentar.
- 29 de Dezembro de 2022 -Portaria 69-2022 - Exonera funcionário ocupante de cargo em comissão da câmara municipal de boquim - Gabriel Santos Oliveira Doria - cargo de assessor parlamentar.
- Portaria 70-2022 - Exonera funcionário ocupante de cargo em comissão da câmara



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO
municipal de boquim - Karen Grazielle de Matos - cargo de assessora parlamentar.

ATENDIMENTO AOS PERCENTUAIS OBRIGATÓRIO

O percentual de comprometimento de pessoal apurado até o período examinado foi de 67,35% (sessenta e sete virgla trinta e cinco por cento), cumprindo com folga ao limite legal de 70% (setenta por cento) do comprometimento do valor do duodécimo. Sendo em outubro 61,07%, novembro 61,07% e dezembro 79,91% (Nesse período ocorreu pagamento das rescisões dos servidores exonerados no valor de: R\$15.629,53 bem como, Décimo: R\$ 28.306,23 e FolhaDEZ: R\$142.453,59).

			
CÂMARA MUNICIPAL DE BOQUIM			
LEVANTAMENTO DAS DESPESAS COM PESSOAL 70% - 2022			
MÊS	DESPESA	REPASSE	PERCENTUAL
JANEIRO	R\$ 126.461,60	R\$ 233.244,31	54,22%
FEVEREIRO	R\$ 137.872,54	R\$ 233.244,31	59,11%
MARÇO	R\$ 139.119,65	R\$ 233.244,31	59,65%
ABRIL	R\$ 135.515,09	R\$ 233.244,31	58,10%
MAIO	R\$ 143.372,53	R\$ 233.244,31	61,47%
JUNHO	R\$ 169.998,68	R\$ 233.244,31	72,88%
JULHO	R\$ 141.900,86	R\$ 233.244,31	60,84%
AGOSTO	R\$ 142.761,47	R\$ 233.244,31	61,21%
SETEMBRO	R\$ 142.047,15	R\$ 233.244,31	60,90%
OUTUBRO	R\$ 142.453,59	R\$ 233.244,31	61,07%
NOVEMBRO	R\$ 142.453,59	R\$ 233.244,31	61,07%
DEZEMBRO	R\$ 186.389,35	R\$ 233.244,31	79,91%
TOTAL	R\$ 1.750.346,10	R\$ 2.798.931,72	62,54%



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

CONCLUSÃO

Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais da Câmara Municipal de Boquim, de forma a nos permitir um conhecimento geral do funcionamento deste Poder Legislativo, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal n.º 4320/64, Lei de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contábeis, Financeiras e Patrimoniais; A fim 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.

Câmara Municipal de Boquim/SE, 24 de janeiro de 2023.

Regiana dos Santos
REGIANA DOS SANTOS

Chefe de departamento de controle interno



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao **Quarto Trimestre de 2022**, foi emitido obedecendo todos os parâmetros da Contabilidade Pública, em conformidade com a legislação vigente, que rege a matéria, especialmente a Lei Federal nº. 101/00 – Responsabilidade Fiscal.

Câmara Municipal de Boquim/SE, 24 de janeiro de 2023.

Regiana dos Santos
REGIANA DOS SANTOS

Chefe do Departamento de Controle Interno