



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

RELATÓRIO DO 3º TRIMESTRE CONTROLE INTERNO

PERÍODO DE JULHO A SETEMBRO - 2022

CÂMARA MUNICIPAL DE BOQUIM

3º 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: **01/07/2022 A 30/09/2022**

II – INTRODUÇÃO E OBJETIVO

Em cumprimento o mandamento Constitucional, e as disposições da Lei Complementar n. ° 101/2000 realizamos o exame das despesas da Câmara Municipal de Boquim, relativas ao período de em **01/07/2022 A 30/09/2022**, 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. ° 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. ° 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;



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 01/07/2022 A 30/09/2022 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:

- Contrato de Aquisição e Fornecimento parcelado de combustível. Contrato 08-2022 - Contrato de Aquisição e Fornecimento parcelado de combustível que entre si celebram a Câmara Municipal de Boquim e a empresa JUBs & Cia Ltda - Auto Posto Taua - decorrente da dispensa de licitação 06-2022
- Processo de dispensa nº 5/2022 - Contratação de empresa especializada em Consultoria Técnica para elaboração de revisão atualização e modernização do Regimento Interno da Câmara de Vereadores.
- Contrato nº 09-2022 de Prestação de Serviços de Monitoramento. Contrato nº 09-2022 de Prestação de Serviços de Monitoramento Decorrente da Dispensa de Licitação - nº 07-2022.

CONTABILIDADE

Todas as despesas estão devidamente contabilizadas e em conformidade com a



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

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 terceiro trimestre de 2022, o concurso público encontra-se em fase de planejamento e cotação de preço.

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, não foi realizado no terceiro trimestre de 2022, nenhuma obra.

PATRIMÔNIO / INVENTÁRIO

Diante da análise feita durante esse período, foram identificadas divergências com relação ao levantamento feito pelo sistema e o patrimônio fixo que se encontra nos departamentos desta



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

casa legislativa. Visto isto, recomenda-se a presidência desta Câmara que proceda com a instalação ou retomada da Comissão de reavaliação e recadastramento dos bens móveis.

ATIVIDADES LEGISLATIVAS

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

- **JULHO:**
INDICAÇÕES: 8
MOÇÕES: 13
PROJETO DE LEI DO LEGISLATIVO: 3
- Estrutura Organizacional da Câmara Municipal de Boquim;
- Reestruturação dos cargos efetivos na Estrutura Administrativa do Poder Legislativo.
- Reestruturação dos cargos comissionados na Estrutura Administrativa do Poder Legislativo.
- **AGOSTO**
INDICAÇÕES: 10
MOÇÕES: 15
PROJETO DE LEI DO EXECUTIVO: 1
- Autoriza o executivo Municipal destinar parte do terreno do Município para a Construção de Quadra Poliesportiva do Povoado Cabeça Dantas e dá outras providências.
- **SETEMBRO**
INDICAÇÕES : 4
MOÇÕES: 12
PROJETOS DE LEI DE EXECUTIVO: 2
- Denomina Quadra poliesportiva no Povoado Cabeça Dantas, neste município e dá outras providências.
- Autoriza o Poder Executivo Municipal a concede piso salarial profissional aos Agentes Comunitários de Saúde e aos Agentes de Combate a Edemias e dá outras providências.

MOVIMENTO DE RECURSOS HUMANOS

- 22 de Agosto de 2022 - Exoneração da Funcionária Ocupante de Cargo em Comissão da Câmara Municipal de Boquim - Rosecleide Ferreira Silva ;



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
DEPARTAMENTO DE CONTROLE INTERNO

- 1º de Setembro de 2022 - Nomeia funcionária ocupante de cargo em comissão da câmara municipal de boquim - Regiana dos Santos - chefe do departamento de controle interno.

ATENDIMENTO AOS PERCENTUAIS OBRIGATÓRIOS

O percentual de comprometimento de pessoal apurado até o período examinado foi de 60,93% (sessenta virgla noventa e quatro por cento), cumprindo com folga ao limite legal de 70% (setenta por cento) do comprometimento do valor do duodécimo. Sendo em julho 60,84%, agosto 61,21% e setembro 60,90%.

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. ° 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, 26 de outubro de 2022.

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 **Terceiro 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, 26 de outubro de 2022.

Regiana dos Santos
REGIANA DOS SANTOS
Chefe do Departamento de Controle Interno