



**PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE BOQUIM**

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

INFORMAÇÕES

PRESIDENTE: FERNANDO VITÓRIO DOS SANTOS

PERÍODO DO EXAME: 03/01/2022 A 31/12/2022

INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao mandamento Constitucional e as disposições da Lei Complementar nº 101/2000, realizamos o Relatório do Controle Interno da Câmara Municipal de Boquim, relativo ao período de 03/01/2022 a 31/12/2022, com o objetivo de verificar a regularidade da execução orçamentária, financeira e operacional, bem como o cumprimento das disposições legais pertinentes.

FONTES DE CRITÉRIOS, PROCEDIMENTOS E ALCANCE

Os trabalhos de Controle Interno foram conduzidos de acordo com os princípios da Contabilidade Pública e com as normas e procedimentos constantes na Resolução nº 206/2001, do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe.

- Constituição Federal e Constituição Estadual;
- Lei Federal nº 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 nº 8.666/1993 e alterações posteriores – Institui normas para licitações e contratos na administração pública;
- Lei Complementar nº 101/2000 – Estabelece normas de finanças;
- Resoluções e Pareceres do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe;
- Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional.



**PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE BOQUIM**

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;
- Exames de processos de despesas;
- Certificação do repasse da Prefeitura;
- Exames nos controles do material permanente;
- Exames nos controles do material de consumo;
- Exames de procedimentos licitatórios;
- Análise no cumprimento as normas da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Os trabalhos do controle interno alcançaram as áreas a seguir relacionadas.

- Orçamento inicial e suas alterações;
- Execução Orçamentária e Financeira;
- Contabilidade;
- Contratos;
- Inexigibilidade.

RESULTADO DA ANÁLISE FINANCEIRA

O Resultado da análise baseia-se nos dados abaixo demonstrados:

	R\$
Receita Orçamentária	0,00
Transferências Financeiras Recebidas	2.932,282,68
Depósitos restituíveis e valores vinculados	634.307,55
Restos a pagar	249.722,55
Saldo do Exercício anterior	83.914,21
Total	3.900.226,99

Despesa Orçamentária	2.932.281,93
Transferências Financeiras Concebidas (Devolução)	1.079,73
Depósitos restituíveis e valores vinculados	634.307,55
Restos à pagar	81.634,48
Saldo p/próximo exercício	250.923,30
Total	3.900.226,99



**PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE BOQUIM**

RESTOS A PAGAR

Foram pagos restos à pagar o valor de R\$ 81.634,48 (**oitenta e um mil, seiscentos e trinta e quatro reais e quarenta e oito centavos**) no exercício 2022.

CONTROLE DO ALMOXARIFADO

O controle de entrada e saída de materiais sendo registrado diariamente em Livro Próprio, arquivado na contabilidade desta Câmara Municipal com resumo mensalmente impresso conforme relação de entradas e saídas. No exercício 2022, ficou saldo de estoque no valor de R\$ 5.259,92 (**cinco mil, duzentos e cinquenta e nove reais e noventa e dois centavos**).

CONTROLE DE BENS PATRIMONIAIS

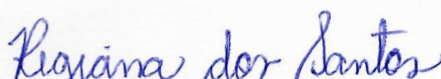
Neste exercício em curso houve aquisição no valor de R\$ 16.404,00 (desesseis mil, quatrocentos e quatro reais) em equipamentos e material permanente. No tocante aos bens imóveis, houve obras e reformas no valor de R\$ 54.659,76 (cinquenta e quatro mil, seiscentos e cinquenta e nove reais e setenta e seis centavos).

CONTRATOS, DISPENSAS, INEXIGIBILIDADES E/OU PROCESSOS

LICITATÓRIOS

- Houve 03 Inexigibilidades, 02 pregões presenciais , 01 tomada de preços, 07 dispensas de valor e 11 aditivos, todas devidamente lançados no SAGRES/Coleta.

Boquim/Se, 31 de Dezembro de 2022.


Regiana dos Santos
Controle interno



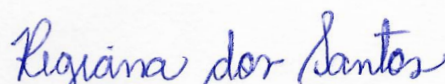
**PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE BOQUIM**

PARECER DO CONTROLE INTERNO

AO SENHOR PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL DE BOQUIM.

1. Examinamos o relatório do Controle Interno da **Câmara Municipal de Boquim**, levantado em **31 de Dezembro de 2022** e a respectiva Demonstração contábil, as variações do Patrimônio Líquido, as aplicações de Recursos referentes ao Exercício findo naquela data, elaboradas sob responsabilidade de sua Administração. Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas Demonstrações Contábeis.
2. Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas de Auditoria vigente e compreenderam:
 - a) O orçamento com suas alterações, considerando a relevância dos saldos, a receita arrecadada, a despesa realizada e todo sistema contábil e de controles internos da prefeitura;
 - b) a constatação correta dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgadas.
3. Em nossa opinião os sistemas Orçamentário, financeiro e Patrimonial movimentado no decorrer do **Exercício de 2022**, representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição real da **Câmara Municipal de Boquim**, o resultado de suas operações, as variações e mutações patrimoniais e as origens e aplicações de seus recursos, referentes ao exercício findo naquela data, estão de acordo com os Princípios Fundamentais de Contabilidade, e as normas instruídas através da Lei nº. 4.320/64.

Boquim, 31 de Dezembro de 2022.


Regiana dos Santos
Controle interno



PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE BOQUIM

C E R T I D ã O

Certifico para os devidos fins que, o Relatório de Controle Interno, relativo ao **Exercício 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.

Boquim, (Se), 31 de Dezembro de 2022.

Regiana dos Santos
Regiana dos Santos
Controle interno