



Relatório 4º Trimestre de Controle Interno CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO CRISTÓVÃO

PERÍODO DE OUTUBRO A DEZEMBRO DE 2023

4º TRIMESTRE - 2023

I – INFORMAÇÕES

PRESIDENTE: REGINALDO NASCIMENTO SANTOS

Período do Exame: 02/10/2023 a 29/12/2023

II – INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao mandamento Constitucional, e as disposições da Lei Complementar nº 101/2000 realizamos o exame das despesas da Câmara Municipal de São Cristóvão, relativas ao período de em **02/10/2023 A 29/12/2023**, com o objetivo de verificar a regularidade da execução orçamentária, financeira, patrimonial e operacional, bem como o cumprimento das disposições legais pertinentes.



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 nº 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 nº 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.

OS PRINCIPAIS PROCEDIMENTOS DE CONTROLE UTILIZADOS FORAM OS SEGUINTE:

- 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 às normas da Lei de Responsabilidade Fiscal;

OS TRABALHOS DO CONTROLE INTERNO ABRANGEM O PERÍODO DE 02/10/2023 A 29/12/2023 E ALCANÇARAM AS ÁREAS A SEGUIR RELACIONADAS:

- Orçamento inicial e suas alterações;
- Execução Orçamentária e Financeira;
- Contabilidade;
- Obras e Reformas;
- Licitações;
- Restos a pagar.

IV - RESULTADO DO CONTROLE

CONTRATOS E OU PROCESSOS LICITATÓRIOS

DOS CONTRATOS, LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

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

CONTABILIDADE

Sistema Contábil sendo atualizado com a emissão dos balancetes.

CONCURSO PÚBLICO

Durante o quarto trimestre de 2023, não foi realizado nenhum concurso público.

ALMOXARIFADO



O Almoxarifado 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 Almoxarifado o registro dos bens adquiridos de forma individualizada, com sua competente descrição e preço de aquisição, objetivando um perfeito 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 foram efetuadas no quarto trimestre de 2023 obras e reformas.

PATRIMÔNIO / INVENTÁRIO

O livro de patrimônio encontra-se devidamente atualizados e com as devidas plaquetas numeradas.

DESPESA TOTAL COM PESSOAL

O total da despesa com pessoal no período de **JANEIRO A DEZEMBRO** de 2023, atingiu o percentual de 66,19%. Diante dos percentuais informados, verifica-se que a Câmara Municipal de São Cristóvão, no 4º semestre, ficou abaixo do limite dos 70%, inerente à despesa com pessoal.

Mês	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
Valor	65,07 %	65,57 %	65,39 %



LICITAÇÕES E CONTRATOS

GESTÃO DE CONTRATOS VIGENTES ATÉ 31/12/2023 E CONTRATOS COM VIGENCIA ATE 2024:

CONTRATO N° 001/2023

Objeto: O CONTRATO TEM O OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE ASSESSORIA E CONSULTORIA TÉCNICA ESPECIALIZADA NA ÁREA DE CONTABILIDADE PÚBLICA E APOIO ADMINISTRATIVO

Contratada: CAT CONSULTORIA E ASSISTÊNCIA TÉCNICA

Contratante: Câmara Municipal de São Cristóvão - SE

Valor do Contrato: R\$ 104.000,00 (cento e quatro mil reais)

Licitação: INEXIGIBILIDADE N° 01

Período do Contrato: 02/01/2023 a 31/12/2023.

CONTRATO N° 003/2023

Objeto: O PRESENTE CONTRATO TEM POR OBJETO OS SERVIÇOS DE IMPLANTAÇÃO, MANUTENÇÃO, TREINAMENTO E SUPORTE TÉCNICO AO LICENCIAMENTO DE USO MENSAL DE SOFTWARE DE GESTÃO PÚBLICA

Contratada: AGSISTEMAS COMERCIO DE INFORMATICA LTDA

Contratante: Câmara Municipal de São Cristóvão - SE

Valor do Contrato: R\$ 12.000,00 (doze mil reais)

Licitação: DISPENSA N° 01

Período do Contrato: 02/01/2023 a 31/12/2023.

CONTRATO N° 004/2023

Objeto: O CONTRATO TEM POR OBJETO A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS PARA A LOCAÇÃO DE 2 DUAS COPIADORAS MULTIFUNCIONAL DIGITAL

Contratada: UNIVERSAL COMERCIO E SERVICOS LTDA

Contratante: Câmara Municipal de São Cristóvão - SE



Valor do Contrato: R\$ 7.800,00 (sete mil reais)

Licitação: DISPENSA Nº 02

Período do Contrato: 02/01/2023 a 31/12/2023.

CONTRATO Nº 005/2023

Objeto: AQUISIÇÃO E FORNECIMENTO PARCELADO DE COMBUSTÍVEL.

Contratada: RPB AUTO POSTO LTDA

Contratante: Câmara Municipal de São Cristóvão - SE

Valor do Contrato: R\$ 31.020,00 (trinta e um mil e vinte reais)

Licitação: PREGÃO PRESENCIAL Nº 01

Período do Contrato: 10/02/2023 a 31/12/2023.

CONTRATO Nº 007/2021

Objeto: 2º TERMO ADITIVO DE PRAZO DO CONTRATO 007/2021 OBJETIVANDO PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE FORNECIMENTO DE ACESSO DEDICADO À INTERNET COM CIRCUITO DE DADOS IP.

Contratada: RR CONECT LTDA

Contratante: Câmara Municipal de São Cristóvão - SE

Valor do Contrato: R\$ 9.981,00 (nove mil novecentos e oitenta e um real)

Licitação: 2º TERMO ADITIVO

Período do Contrato: 26/03/2023 a 26/03/2024

CONTRATO Nº 008/2023

Objeto: CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA NA LOCAÇÃO E OPERAÇÃO DE SISTEMA DE PAINEL DE VOTAÇÃO ELETRÔNICA, COM LICENÇA DE USO DE SOFTWARE E EQUIPAMENTOS EM COMODATO.

Contratada: VIVAX SOLUÇÕES EIRELI

Contratante: Câmara Municipal de São Cristóvão - SE

Valor do Contrato: R\$ 85.805,00 (oitenta e cinco mil oitocentos e cinco reais)

Licitação: PREGÃO PRESENCIAL Nº 02



Período do Contrato: 13/03/2023 a 13/03/2024

CONTRATO N° 010/2023

Objeto: LOCAÇÃO DE 01 (UM) VEÍCULO PARA ATENDER AS NECESSIDADES DESTA CASA LEGISLATIVA.

Contratada: UNIR LOCAÇÕES E SERVIÇOS LTDA

Contratante: Câmara Municipal de São Cristóvão - SE

Valor do Contrato: R\$ 57.600,00 (Cinquenta e sete mil e seiscentos reais)

Licitação: Adesão de Ata de Registro de Preços n° 018/2022 decorrente do Pregão Eletrônico n° 030/2021 da Prefeitura de São Cristóvão - SE

Período do Contrato: 15/03/2023 a 15/03/2024

CONTRATO N° 012/2023

Objeto: LOCAÇÃO DE VEÍCULO PARA ATENDER AS NECESSIDADES DESTA CASA LEGISLATIVA.

Contratada: UNIR LOCAÇÕES E SERVIÇOS LTDA

Contratante: Câmara Municipal de São Cristóvão - SE

Valor do Contrato: R\$ 91.200,00 (noventa e um mil e duzentos reais)

Licitação: Adesão de Ata de Registro de Preços n° 24/2022 decorrente do Pregão Presencial n° 015/2022 da Prefeitura de Nossa Senhora das Dores - SE

Período do Contrato: 24/03/2023 a 24/03/2024

CONTRATO N° 013/2023

Objeto: FORNECIMENTO DE MATERIAL DE CONSUMO DIVERSOS PARA ATENDER AS NECESSIDADES DESTA CASA LEGISLATIVA.

Contratada: COMERCIAL JS

Contratante: Câmara Municipal de São Cristóvão - SE

Valor do Contrato: R\$ 25.794,00 (vinte e cinco mil setecentos e noventa e quatro reais)

Licitação: PREGÃO PRESENCIAL N° 03

Período do Contrato: 24/03/2023 a 31/12/2023



CONTRATO N° 014/2023

Objeto: FORNECIMENTO DE MATERIAL DE CONSUMO DIVERSOS PARA ATENDER AS NECESSIDADES DESTA CASA LEGISLATIVA.

Contratada: AVS SOUTO PAPELARIA

Contratante: Câmara Municipal de São Cristóvão - SE

Valor do Contrato: R\$ 2.473,00 (dois mil quatrocentos e setenta e três reais)

Licitação: PREGÃO PRESENCIAL N° 03

Período do Contrato: 24/03/2023 a 31/12/2023

CONTRATO N° 015/2023

Objeto: REFERENTE AOS SERVIÇOS A SEREM PRESTADOS NA ASSESSORIA JURIDICA E REPRESENTAÇÃO JURIDICAL DESTA CASA LEGISLATIVA .

Contratada: RAFAEL SANDES ADVOCACIA

Contratante: Câmara Municipal de São Cristóvão - SE

Valor do Contrato: R\$72.000,00 (setenta e dois mil reais)

Licitação: Processo de Inexigibilidade N° 006/2023

Período do Contrato: 03/04/2023 a 31/12/2023

1° TERMO ADITIVO AO CONTRATO N° 005/2023

Objeto: REEQUILIBIO ECONOMICO FINANCEIRO DO PREÇO DO COMBUSTIVEL

Contratada: RPB AUTO POSTO LTDA

Contratante: Câmara Municipal de São Cristóvão - SE

Valor Inicial do Contrato: R\$ 31.020,00 (trinta e um mil e vinte reais)

Valor Total Aditado do Contrato: R\$ 35.160,00 (trinta e cinco mil, cento e sessenta reais)

Licitação: PREGÃO PRESENCIAL N° 01

Período do Contrato: 10/02/2023 a 31/12/2023.

Data Termo Aditivo: 02/08/2023



CONTRATO Nº 022/2023

Objeto: REFERENTE AOS SERVIÇOS A SEREM PRESTADOS NA ASSESSORIA E CONSULTORIA LEGISLATIVA DESTA CAMARA MUNICIPAL .

Contratada: DIAS & GOIS ASSESSORIA E CONSULTORIA JURÍDICAS

Contratante: Câmara Municipal de São Cristóvão - SE

Valor do Contrato: R\$18.000,00 (dezoito mil reais)

Licitação: Processo de Inexigibilidade Nº 013/2023

Período do Contrato: 15/08/2023 a 31/12/2023

GESTÃO DE CONTRATOS NO TRIMESTRE

MÊS DE OUTUBRO

2º TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 005/2023

Objeto: Acréscimo de quantidade de 25% do valor original correspondendo a 1500 hum mil e quinhentos litros a serem adicionados ao saldo original remanescente do contrato nº 005/2023.

Contratada: RPB AUTO POSTO LTDA

Contratante: Câmara Municipal de São Cristóvão - SE

Valor Inicial do Contrato: R\$ 31.020,00 (trinta e um mil e vinte reais)

Valor Total Aditado do Contrato: R\$ 35.160,00 (trinta e cinco mil, cento e sessenta reais)

Licitação: PREGÃO PRESENCIAL Nº 01

Período do Contrato: 10/02/2023 a 31/12/2023.

Data Termo Aditivo: 06/10/2023

CONTRATO Nº 026/2023

Objeto: REALIZAÇÃO DE INSCRIÇÕES DE PARLAMENTARES E SERVIDORES DESTA CASA LEGISLATIVA NO CURSO PARA ÁREA PÚBLICA 2023, A SER REALIZADO DURANTE OS DIAS 20, 21, 22 E 23 DE OUTUBRO NA CIDADE DE ARAPIRACA-AL.

Contratada: ECOS ESCOLA DE CURSOS LTDA.

Contratante: Câmara Municipal de São Cristóvão - SE



Valor do Contrato: R\$ 7.200,00 (sete mil e duzentos reais)

Licitação: INEXIGIBILIDADE Nº 017/2023

Período do Contrato: 19/10/2023 a 18/11/2023

Data Contrato: 19/10/2023

CONTRATO Nº 027/2023

Objeto: REALIZAÇÃO DE INSCRIÇÕES DE PARLAMENTARES E SERVIDORES DESTA CASA LEGISLATIVA NO SIMPÓSIO DE GESTÃO MUNICIPAL PARA AGENTES PÚBLICOS, A SER REALIZADO DURANTE OS DIAS 27, 28, 29 E 30 DE OUTUBRO NA CIDADE DE SALVADOR-BA.

Contratada: LEMAIS CONSULTORIA & PROJETOS LTDA.

Contratante: Câmara Municipal de São Cristóvão - SE

Valor do Contrato: R\$ 800,00 (oitocentos reais)

Licitação: INEXIGIBILIDADE Nº 018/2023

Período do Contrato: 26/10/2023 a 25/11/2023

Data Contrato: 26/10/2023

MÊS DE NOVEMBRO

CONTRATO Nº 028/2023

Objeto: REALIZAÇÃO DE INSCRIÇÕES DE PARLAMENTARES E SERVIDORES DESTA CASA LEGISLATIVA NO 4º WORKSHOP PARA AGENTES PÚBLICOS E POLÍTICOS, A SER REALIZADO DURANTE OS DIAS 24, 25, 26 E 27 DE NOVEMBRO NA CIDADE DE PIRANHAS-AL.

Contratada: EMOS TECNOLOGIA CONSULTORIA E TREINAMENTOS LTDA.

Contratante: Câmara Municipal de São Cristóvão - SE

Valor do Contrato: R\$ 10.400,00 (dez mil e quatrocentos reais)

Licitação: INEXIGIBILIDADE Nº 019/2023

Período do Contrato: 23/11/2023 a 23/12/2023

Data Contrato: 23/11/2023



MÊS DE DEZEMBRO

CONTRATO Nº 029/2023

Objeto: REALIZAÇÃO DE INSCRIÇÕES DE PARLAMENTARES E SERVIDORES DESTA CASA LEGISLATIVA NO 5º WORKSHOP PARA AGENTES PÚBLICOS E POLÍTICOS, A SER REALIZADO DURANTE OS DIAS 08, 09, 10 E 11 DE DEZEMBRO NA CIDADE DE MACEIÓ-AL.

Contratada: EMOS TECNOLOGIA CONSULTORIA E TREINAMENTOS LTDA.

Contratante: Câmara Municipal de São Cristóvão - SE

Valor do Contrato: R\$ 9.600,00 (nove mil e seiscentos reais)

Licitação: INEXIGIBILIDADE Nº 020/2023

Período do Contrato: 07/12/2023 a 06/01/2024

Data Contrato: 07/12/2023

DAS DESPESAS

Foram efetuados no mês de **OUTUBRO, NOVEMBRO e DEZEMBRO** do corrente ano, pagamentos de despesas devidamente contabilizadas, totalizando no trimestre o valor de **R\$ 2.790.989,82** (dois milhões, setecentos e noventa mil, novecentos e oitenta e nove reais e oitenta e dois centavos).

Mês	Outubro	Novembro	Dezembro
Valor	R\$ 749.002,15	R\$ 769.475,54	R\$ 1.272.512,13

DO DUODÉCIMO

Outubro - No dia 20 de Outubro de 2023, foi transferido, a título de duodécimo, o montante de **R\$ 731.068,13** (setecentos e trinta e um mil, sessenta e oito reais e treze centavos).

Novembro - No dia 20 de Novembro de 2023, foi transferido, a título de duodécimo, o montante de **R\$ 731.068,13** (setecentos e trinta e um mil, sessenta e oito reais e treze centavos).

Dezembro - No dia 20 de Dezembro de 2023, foi transferido, a título de duodécimo, o montante de **R\$ 731.068,13** (setecentos e trinta e um mil, sessenta e oito reais e treze centavos).



DAS DESPESAS COM PESSOAL

Total Geral de 80 (oitenta) servidores:

- Servidores efetivos: 05 (cinco).
- Número de servidores comissionados: 56(cinquenta e seis).
- Servidores efetivos em função gratificada: 02 (dois).
- Vereadores: 17 (dezesete).

O total gasto com despesas decorrente da folha de pagamento de pessoal (subsídios, vencimentos dos servidores, férias e 13º), nos meses de:

MÊS REFERÊNCIA	UNIDADE GESTORA	DATA DE PAGAMENTO	TOTAL DE PROVENTOS	LÍQUIDO PAGO
Outubro	Câmara Municipal	20/07/23	R\$ 477.015,67	R\$ 372.211,60
Novembro	Câmara Municipal	18/08/23	R\$ 480.682,33	R\$ 375.878,26
Dezembro	Câmara Municipal	20/09/23	R\$ 478.866,46	R\$ 373.369,72
13º Salário	Câmara Municipal	01/12/23	R\$ 462.062,29	R\$ 271.961,19

DAS DESPESAS COM CARRO OFICIAL

Os carros oficiais no mês geraram as seguintes despesas:

Mês/ Competência	Data Pagamento	Nota Fiscal	Produto	Valor/litro	Total R\$
Outubro	02/10/2023	3403 S1	Gas. Comum	R\$ 5.86	R\$ 5.683,01
Novembro	06/11/2023	3456 S1	Gas. Comum	R\$ 5.86	R\$ 5.696,51
Dezembro	08/12/2023	3529 S1	Gas. Comum	R\$ 5.86	R\$ 4.427,79

Total das despesas no trimestre: R\$15.807,31 (quinze mil, oitocentos e sete e trinta e um centavos).



Nota: As despesas com combustíveis gastos com veículos locados que atendem as necessidades desta casa é de responsabilidade do **CONTRATANTE**, ficando por conta do **CONTRATADO** as despesas de manutenção.

DAS DESPESAS COM TELEFONIA E INTERNET

Relatório mensal de controle, gastos com INTERNET, incluindo gastos com telefonia VOZ IP.

Mês	Outubro	Novembro	Dezembro
Valor	R\$ 831,71	R\$ R\$ 831,71	R\$ R\$ 831,71

DAS DESPESAS COM ENERGIA

Relatório mensal de controle, gastos com energia.

Mês	Outubro	Novembro	Dezembro
Valor	R\$ 1.102,33	R\$ 1.777,80	R\$ 1.723,65

DAS DESPESAS COM ÁGUA E ESGOTO

Relatório mensal de controle, gastos com água e esgoto.

Mês	Outubro	Novembro	Dezembro
Valor	R\$ 110,23	R\$ 110,23	R\$ 104,63

DAS DESPESAS COM CAPACITAÇÃO

Nos meses de Outubro a Dezembro, vereadores e funcionários participaram de eventos de CAPACITAÇÃO:

Outubro - 10 (dez) Vereadores participaram de **Cursos de Capacitação**. Foram gastos um total de R\$ 8.000,00 (oito mil reais) com inscrições e um total de R\$ 24.000,00 (vinte e quatro mil e reais) com diárias, totalizando assim um valor de R\$ 34.000,00 (trinta e quatro mil reais).



Novembro - 11 (onze) Vereadores e 02 (dois) Servidores participaram de **Cursos de Capacitação**.

Foram gastos um total de R\$ 10.400,00 (dez mil e quatrocentos reais) com inscrições e um total de R\$ 31.200,00 (trinta e um mil e duzentos reais) com diárias, totalizando assim um valor de R\$ 41.600,00 (quarenta e um mil e seiscentos reais).

Dezembro - 09 (nove) Vereadores e 03 (três) servidores participaram de Cursos de Capacitação.

Foram gastos um total de R\$ 9.600,00 (nove mil e seiscentos reais) com inscrições e um total de R\$ 28.800,00 (vinte e oito mil e oitocentos reais) com diárias, totalizando assim um valor de R\$ 38.400,00 (trinta e oito mil, quatrocentos reais).

V - CONCLUSÃO

Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais da Câmara Municipal de São Cristóvão, 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 São Cristóvão/SE, 29 de dezembro de 2023.

Michael Lima Menezes Almeida

Controle interno



CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao **quarto trimestre** de 2023, 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 São Cristóvão/SE, 29 de dezembro de 2023.

Michael Lima Menezes Almeida

Controle interno