



Relatório 3º Trimestre de Controle Interno

CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO CRISTÓVÃO

PERÍODO DE JULHO A SETEMBRO DE 2023

3º TRIMESTRE - 2023

I – INFORMAÇÕES

PRESIDENTE: REGINALDO NASCIMENTO SANTOS

Período do Exame: 03/07/2023 a 29/09/2023

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 **03/07/2023 A 29/09/2023**, 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 03/07/2023 A 29/09/2023 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 terceiro trimestre de 2023, não foi realizado nenhum concurso público.



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 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 terceiro 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 SETEMBRO** de 2023, atingiu o percentual de 60,78%. Diante dos percentuais informados, verifica-se que a Câmara Municipal de São Cristóvão, no 3º semestre, ficou abaixo do limite dos 70%, inerente à despesa com pessoal.

Mês	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO
Valor	65,99%	65,07%	65,07%



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 tres 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 JURIDICIAL 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

GESTÃO DE CONTRATOS NO TRIMESTRE

MÊS DE JULHO

CONTRATO N° 021/2023

Objeto: REALIZAÇÃO DE INSCRIÇÕES DE PARLAMENTARES E SERVIDORES DESTA CASA LEGISLATIVA NA 1ª CONFERÊNCIA REGIONAL SOBRE CONTROLE INTERNO E ASSESSORAMENTO JURÍDICO, A SER REALIZADO DURANTE OS DIAS 25 E 26 DE JULHO NA CIDADE DE ARACAJU/SE.

Contratada: ECOS CONSULTORIA E TREINAMENTOS LTDA

Contratante: Câmara Municipal de São Cristóvão - SE

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



Licitação: INEXIGIBILIDADE Nº 012/2023

Período do Contrato: 24/07/2023 a 23/08/2023

MÊS DE AGOSTO

1º TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 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 reiaes)

Licitação: PREGÃO PRESENCIAL Nº 01

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

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

CONTRATO Nº 023/2023

Objeto: REALIZAÇÃO DE INSCRIÇÕES DE PARLAMENTARES E SERVIDORES DESTA CASA LEGISLATIVA NO 2º WORKSHOP PARA AGENTES PÚBLICOS E POLITICOS QUE OCORRERA NO PERIODO DE 18 A 21 DE AGOSTRO DE 2023 NA CIDADE DE MACEIO/AL.

Contratada: L.E. CONSULTORIA E TREINAMENOS LTDA

Contratante: Câmara Municipal de São Cristóvão - SE



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

Licitação: INEXIGIBILIDADE Nº 014/2023

Período do Contrato: 17/08/2023 a 16/09/2023

MÊS DE SETEMBRO

CONTRATO Nº 024/2023

Objeto: INSCRIÇÕES DE PARLAMENTARES DESTA CASA LEGISLATIVA NO CURSO NACIONAL DE COMUNICAÇÃO PÚBLICA E RECURSOS PÚBLICOS PARA MUNICÍPIOS (FPM), A SER REALIZADO DURANTE OS DIAS 22 A 25 DE SETEMBRO DE 2023, NA CIDADE DE MACEIÓ/AL. .

Contratada: ECOS ESCOLA DE CURSOS LTDA

Contratante: Câmara Municipal de São Cristóvão - SE

Valor do Contrato: R\$ 2.400,00 (dois mil e quatrocentos reais)

Licitação: INEXIGIBILIDADE Nº 015/2023

Período do Contrato: 21/09/2023 a 21/10/2023

CONTRATO Nº 025/2023

Objeto: REALIZAÇÃO DE 02 (DUAS) INSCRIÇÕES DE SERVIDORES DESTA CASA LEGISLATIVA NO CURSO SOBRE ESCRITURAÇÃO FISCAL DIGITAL DE RETENÇÕES E OUTRAS INFORMAÇÕES FISCAIS EFD-REINF, ESPECIFICO PARA ÓRGÃO PÚBLICOS, QUE OCORRERÁ NO PERÍODO DE 26 A 28 DE SETEMBRO DE 2023, NA MODALIDADE ONLINE.

Contratada: ANA CAROLINA ALEIXO TREINAMENTOS

Contratante: Câmara Municipal de São Cristóvão - SE

Valor do Contrato: R\$ 818,00 (oitocentos e dezoito reais)

Licitação: INEXIGIBILIDADE Nº 016/2023

Período do Contrato: 25/09/2023 a 25/10/2023



DAS DESPESAS

Foram efetuados no mês de **julho, agosto e setembro** do corrente ano, pagamentos de despesas devidamente contabilizadas, totalizando no trimestre o valor de **R\$ 2.142.609,82** (dois milhões, cento e quarenta e dois mil, seiscientos e nove reais e oitenta e dois centavos).

Mês	Julho	Agosto	Setembro
Valor	R\$ 724.413,72	R\$ 697.770,83	R\$ 720.425,27

DO DUODÉCIMO

Julho - No dia 19 de Julho 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).

Agosto - No dia 18 de Agosto 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).

Setembro - No dia 18 de Setembro 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 (dezessete).

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
Julho	Câmara Municipal	20/07/23	R\$ 482.406,48	R\$ 375.961,59
Agosto	Câmara Municipal	18/08/23	R\$ 475.695,67	R\$ 371.681,08
Setembro	Câmara Municipal	20/09/23	R\$ 475.695,67	R\$ 371.681,08

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\$
Julho	03/07/2023	3264 S1	Gas. Comum	5,17	R\$ 3.833,88
Agosto	02/08/2023	3295 S1	Gas. Comum	5,17	R\$ 3.788,04
Setembro	06/09/2023	3356 S1	Gas. Comum	5,86	R\$ 5.872,79

Total das despesas no trimestre: R\$13.494,71 (treze mil, quatrocentos e noventa e quatro reais e setenta 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	Julho	Agosto	Setembro
Valor	R\$ 831,71	R\$ 831,71	R\$ 831,71



DAS DESPESAS COM ENERGIA

Relatório mensal de controle, gastos com energia.

Mês	Julho	Agosto	Setembro
Valor	R\$ 840,21	R\$ 905,81	R\$ 1.079,56

DAS DESPESAS COM ÁGUA E ESGOTO

Relatório mensal de controle, gastos com água e esgoto.

Mês	Julho	Agosto	Setembro
Valor	R\$ 110,23	R\$ 104,63	R\$ 99,03

DAS DESPESAS COM CAPACITAÇÃO

Nos meses de Julho a Setembro, vereadores e funcionários participaram de eventos de CAPACITAÇÃO:

Julho - 09 (nove) Vereadores e 01 (um) Servidor participaram de **Cursos de Capacitação**. Foram gastos um total de R\$ 12.000,00 (doze mil reais) com inscrições e não houve gastos com diárias.

Agosto - 09 (nove) Vereadores participaram de **Cursos de Capacitação**. Foram gastos um total de R\$ 7.200,00 (sete mil e duzentos reais) com inscrições e um total de R\$ 21.600,00 (vinte e um mil e seiscentos reais) com diárias, totalizando assim um valor de R\$ 28.800,00 (vinte e oito mil e oitocentos reais).

Setembro - 03 (três) Vereadores e 02 (dois) servidores participaram de Cursos de Capacitação. Foram gastos um total de R\$ 3.218,00 (tres mil duzentos e dezoito reais) com inscrições e um total de R\$ 7.200,00 (sete mil e dezentos reais) com diárias, totalizando assim um valor de R\$ 10.418,00 (dez mil, quatrocentos e dezoito reais). Para os dois servidores não houve pagamento de diárias pelo fato do curso ser na modalidade online.



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 setembro de 2023.

Michael Lima Menezes Almeida

Controle interno



CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao **terceiro 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 setembro de 2023.

Michael Lima Menezes Almeida

Controle interno