



**ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA DE VERADORES DE CAMPO DO BRITO/SE**

**RELATÓRIO
TRIMESTRAL DO CONTROLE INTERNO
3º TRIMESTRE / 2018**

Cumprindo determinação contida nos artigos 67 a 69 da Lei Complementar nº 04, de 12 de novembro de 1990, Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe, e em atendimento ao cronograma de trabalho da Coordenadoria do Controle Interno, procedemos à auditoria na Câmara Municipal e a análise dos balancetes do referido órgão, no segundo trimestre deste ano, tendo a relatar o seguinte:

1 - IDENTIFICAÇÃO:

Órgão - CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO DO BRITO
Presidente - VEREADOR: EDIVALDO LEITE FONTES
Período - Julho a Setembro de 2018

2 - CAMPO DE AUDITORIA:

2.1 - Auditoria Orçamentária

Foi orçado o valor total de R\$ 1.700.000,00 (um milhão e setecentos mil reais), para o exercício de 2018, consolidada pelo Poder Executivo, assim discriminado:

RESUMO DA DESPESA AUTORIZADA:

| | |
|---------------------------------|----------------------|
| - Despesa Corrente Autorizada | R\$ 1.660.000,00 |
| - Despesa de Capital Autorizada | <u>R\$ 40.000,00</u> |
| Total | R\$ 1.700.000,00 |

2.2 - ABERTURA DE CRÉDITO



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA DE VERADORES DE CAMPO DO BRITO/SE

Houve registros de abertura de créditos para aumento ou diminuição do orçamento no período de Julho a Setembro/2018, nos seguintes termos:

→ **Crédito Adicional SUPLEMENTAR no valor de R\$ 43.326,15 (quarenta e três mil trezentos e vinte e seis reais e quinze centavos) para reforço de dotações constantes do vigente orçamento, conforme especificações abaixo:**

01.01.00 - CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
01.031.0008 - 3190.11.00 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL
2.001 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA CÂMARA
1.001 - RECURSOS ORDINÁRIOS
Valor: 23.326,15(vinte e três mil trezentos e vinte e seis reais e quinze centavos)

01.01.00 - CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
01.031.0008 - 3390.39.00 - OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA
2.001 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA CÂMARA
1.001 - RECURSOS ORDINÁRIOS
Valor: 20.000,00(vinte mil reais)

→ **Recursos resultantes de Anulação Parcial ou Total de Dotações Orçamentárias ou de Créditos Adicionais, autorizados por Lei, conforme previsto no art. 43 da Lei Federal n.º 4.320/64.**

REDUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

01.01.00 - CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
01.031.0008 - 3190.92.00 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES
2.001 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA CÂMARA
1.001 - RECURSOS ORDINÁRIOS
Valor: 2.826,15 (dois mil oitocentos e vinte e seis reais e quinze centavos)

01.01.00 - CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
01.031.0008 - 3390.35.00 - SERVIÇOS DE CONSULTORIA
2.001 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA CÂMARA
1.001 - RECURSOS ORDINÁRIOS Valor: 20.000,00 (vinte mil reais)

01.01.00 - CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
01.031.0008 - 3390.92.00 - DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES
2.001 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA CÂMARA
1.001 - RECURSOS ORDINÁRIOS
Valor: 500,00 (quinhentos reais)

01.01.00 - CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
01.031.0008 - 4490.52.00 - EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE
1.002 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS, MOBILIÁRIOS E VEÍCULOS PARA A CÂMARA



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA DE VERADORES DE CAMPO DO BRITO/SE

1.001 - RECURSOS ORDINÁRIOS
Valor: 20.000,00 (vinte mil reais)

2.3 - Auditoria Financeira

2.3.1 - Despesas Orçamentárias

Até o terceiro trimestre de 2018, a despesa empenhada atingiu o montante de R\$ 1.526.758,83 (um milhão quinhentos e vinte e seis mil setecentos e cinquenta e oito reais e oitenta e três centavos), e a despesa paga totalizou apenas R\$ 1.138.472,33 (um milhão cento e trinta e oito mil quatrocentos e setenta e dois reais e trinta e três centavos), a diferença de despesa a pagar até o trimestre foi de R\$ 388.286,50 (trezentos e oitenta e oito mil duzentos e oitenta e seis reais e cinquenta centavos), quase em sua totalidade refere-se a empenhos globais e estimativos para o exercício, a pagar.

Das despesas empenhadas, as Correntes somaram R\$ 1.523.510,83 (um milhão quinhentos e vinte e três mil quinhentos e dez reais e oitenta e três centavos) e as de Capital somaram R\$ 3.248,00 (três mil duzentos e quarenta e oito centavos).

2.3.2 - REPASSES

Os duodécimos transferidos pela Prefeitura, até o trimestre, acumularam o montante de R\$ 1.144.532,72 (um milhão cento e quarenta e quatro mil quinhentos e trinta e dois reais e setenta e dois centavos) registrados a título de Receita Extra-Orçamentária, seguindo disposições do artigo 12, inciso III, da Resolução 202, de 24 de maio de 2001.

2.3.3- BALANCETES MENSAIS

Os balancetes dos Julho a Setembro de 2018 com os respectivos processos de despesa foram analisados e os processos estão formalizados de acordo com a legislação pertinente.

2.3.4 - DOS PAGAMENTOS



ESTADO DE SERGIPE CÂMARA DE VERADORES DE CAMPO DO BRITO/SE

Os pagamentos são efetuados com a emissão de cheque nominal com cópia, assinado pelo Presidente da Câmara e pelo tesoureiro e/ou transferência bancária.

2.4 - AUDITORIA PATRIMONIAL

2.4.1 - BENS MÓVEIS

Os bens móveis estão arrolados em livro próprios, devidamente atualizados e registrados no sistema de Patrimônio da Câmara. Até o trimestre houve alterações nos valores registrando-se um saldo patrimonial no item, de R\$ 196.439,87 (cento e noventa e seis mil quatrocentos e trinta e nove reais e oitenta e sete centavos).

2.4.2 - DO CONTROLE FINANCEIRO

O Controle dos saldos bancários é feito através de acompanhamento nos talonários de cheques, todos descritos em Conta corrente, por via informatizada, impresso em ordem cronológica.

O movimento bancário até 30 de setembro da Conta Corrente 000045 000223001813 (Movimento Banese) em julho foi de R\$ 1.601,26 (um mil seiscentos e um reais e vinte e seis centavos), em agosto foi de R\$ 13.845,92 (treze mil oitocentos e quarenta e cinco reais e noventa e dois centavos) e por último em setembro foi de R\$ 22.615,20 (vinte e dois mil seiscentos e quinze reais e vinte centavos).

2.4.4 - AUDITORIA ADMINISTRATIVA

O total gasto com Pessoal, incluídos Vereadores, Servidores ativos-inativos, atingiram até o trimestre o Montante de R\$ 761.645,55 (setecentos e sessenta e um mil seiscentos e quarenta e cinco reais e cinquenta e cinco centavos), equivalente a 66,55% dos repasses efetivados pelo Poder Executivo para os servidores ativos.

O pagamento aos vereadores baseou-se no cálculo mais restritivo, e não superou os 5% da Receita do Município (inciso VII do Art. 29 da CF.) bem como, os 30% sobre os subsídios dos Deputados.

2.4.5 - DIÁRIAS



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA DE VERADORES DE CAMPO DO BRITO/SE

No período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor R\$ 6.250,00 (primeiro trimestre), R\$ 23.750,00 (segundo trimestre) e R\$ 8.000,00 (terceiro trimestre).

Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados no Decreto Municipal n.º 03, de 20 de abril de 2015.

2.4.6 - LICITAÇÃO

Segue abaixo as licitações realizadas de Julho a Setembro de 2018, a saber:

JULHO/2018

1º TERMO ADITIVO AO CONTRATO N.º 012/2017

OBJETO: Prorrogação de mais 12(doze) meses do Contrato n.º 012/2017, cujo objeto diz respeito a Locação de imóvel situado a Praça Boa Hora, n.º 58, Centro - Campo do Brito/SE - CEP: 49.520-000, objetivando ser o Almojarifado da Câmara.

Vigência: 10/07/2018 à 09/07/2019.

DISPENSA DE LICITAÇÃO N.º 008/2017.

Processo n.º 018/2017.

LOCATÁRIA: CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO DO BRITO/SE.

LOCADOR: SR. CARLOS LAPA SANTOS - CPF n.º 555.973.435-72.

VALOR MENSAL: R\$ 340,00 (trezentos e quarenta reais).

VALOR GLOBAL: R\$ 4.080,00 (quatro mil e oitenta reais).

AGOSTO/2018

NÃO HOUVE LICITAÇÕES EM AGOSTO/2018.

SETEMBRO/2018

PROCESSO N.º 012/2018

DISPENSA DE LICITAÇÃO N.º 006/2018

OBJETO: Aquisição de câmeras e equipamentos para gravação das sessões legislativa da Câmara de Vereadores de Campo do Brito/SE.

NOTA DE EMPENHO n.º 67 de 03.09.2018.



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA DE VERADORES DE CAMPO DO BRITO/SE

CONTRATADO: PROCUNHA INFORMÁTICA EIRELI ME - CNPJ N.º 22.110.846/0001-17.

VALOR GLOBAL: R\$ 1.080,00 (um mil e oitenta reais).

PROCESSO N.º 013/2018

DISPENSA DE LICITAÇÃO N.º 007/2018

OBJETO: Contratação de empresa especializada para instalação de certificado SSL no domínio do site da Câmara de Vereadores de Campo do Brito/SE.

NOTA DE EMPENHO n.º 68 de 05.09.2018.

CONTRATADO: INTERAGES INVESTIMENTOS E TECNOLOGIA EIREL - CNPJ N.º 29.201.774/0001-62.

VALOR GLOBAL: R\$ 320,00 (trezentos e vinte reais).

2.4.7 - DOS CONTRATOS

Foram efetivados até 3º trimestre, 08 (oito) contratos, devidamente instruídos, existiu aditamento ao Contrato n.º 12/2017, todos instruídos em conformidade com a legislação pertinente.

CONCLUSÃO:

Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais da Câmara Municipal de Campo do Brito/SE, de forma a nos permitir um conhecimento geral do funcionamento deste Poder Legislativo, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal nº 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 legalidade 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.

PARECER:

Os registros contábeis dos atos e fatos administrativos, as operações financeiras, a execução e acompanhamento orçamentários,



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA DE VERADORES DE CAMPO DO BRITO/SE

a administração patrimonial e operacional do Poder Legislativo Municipal, aqui analisado, se apresentam de acordo com os princípios de contabilidade pública expressos na Lei nº 4.320 de 17.03.2001 de 24.12.2001 do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe.

Campo do Brito/SE, 30 de outubro de 2018.

ÍRIS FERNANDA S. NASCIMENTO

Controle Interno da Câmara de Vereadores de Campo do Brito/SE

Ratifico em 30 de Outubro de 2018

EDIVALDO LEITE FONTES
Presidente da Câmara



**ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA DE VERADORES DE CAMPO DO BRITO/SE**

NOTA EXPLICATIVA

**NO ENVIO DO SEGUNDO RELATÓRIO TRIMESTRAL DO
CONTROLE INTERNO, POR EQUÍVOCO, NÃO INFORMAMOS A
DISPENSA DE LICITAÇÃO N.º 005/2018:**

JUNHO/2018

PROCESSO N.º 011/2018

DISPENSA DE LICITAÇÃO N.º 005/2018

OBJETO: Aquisição de materiais diversos (lâmpadas de led e cabos flexíveis) para manutenção do prédio da Câmara.

NOTA DE EMPENHO n.º 34 de 12.04.2018.

**CONTRATADO: COMERCIAL MACHADO MENEZES LTDA EPP -
CNPJ N.º 00.293.644/0001-15**

VALOR GLOBAL: R\$ 1.000,00 (mil reais).

**DESTA FORMA, CONSTATADO O EQUÍVOCO DA FALTA DE
INFORMAÇÃO, RETIFICAMOS AS INFORMAÇÕES DESCRITAS AO
TEMPO QUE PEDIMOS VENIA QUANTO AOS TRANSTORNOS
PORVENTURA OCASIONADOS.**

Respeitosamente,

ÍRIS FERNANDA S. NASCIMENTO

Controle Interno da Câmara de Vereadores de Campo do Brito/SE