



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

RELATÓRIO
TRIMESTRAL DO CONTROLE INTERNO
3º TRIMESTRE / 2019

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 terceiro trimestre deste ano, tendo a relatar o seguinte:

1 – IDENTIFICAÇÃO:

Órgão – CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO DO BRITO
Presidente – VEREADORA: ROSANA SANTOS QUEIROZ
CRUZ

Período – julho a setembro de 2019

2 – CAMPO DE AUDITORIA:

2.1 – Auditoria Orçamentária

Foi orçado o valor total de R\$ 1.751.000,00 (um milhão, setecentos e cinquenta e um mil reais), para o exercício de 2019, consolidada pelo Poder Executivo, assim discriminado:

RESUMO DA DESPESA AUTORIZADA:

- Despesa Corrente Autorizada	R\$ 1.691.000,00
- Despesa de Capital Autorizada	R\$ <u>60.000,00</u>
Total	R\$ 1.751.000,00



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

2.2 – ABERTURA DE CRÉDITO

Houve registros de abertura de créditos para aumento ou diminuição do orçamento no período de julho a setembro/2019, nos seguintes termos:

Decreto n.º 029, de 02 de setembro de 2019

→ **Crédito Adicional SUPLEMENTAR no valor de R\$ 30.000,00 (trinta mil reais) para reforço de dotações constantes do vigente orçamento e das outras providências:**

01.01.00 - CÂMARA MUNICIPAL DE VERADORES
01.031.0008 - 3390.14.00 - DIARIAS - CIVIL
2.001 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA CÂMARA
1.001 - RECURSOS ORDINÁRIOS
Valor: 10.000,00 (dez mil reais)

01.01.00 - CÂMARA MUNICIPAL DE VERADORES
01.031.0008 - 3390.39.00 - OUTROS SERV. 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 VERADORES
01.031.0008 - 3190.03.00 - PENSÕES
2.001 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA CÂMARA
1.001 - RECURSOS ORDINÁRIOS
Valor: 1.000,00 (mil reais)

01.01.00 - CÂMARA MUNICIPAL DE VERADORES
01.031.0008 - 3190.04.00 - CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO
2.001 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA CÂMARA
1.001 - RECURSOS ORDINÁRIOS
Valor: 1.000,00 (mil reais)

01.01.00 - CÂMARA MUNICIPAL DE VERADORES
01.031.0008 - 3190.16.00 - OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL
2.001 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA CÂMARA
1.001 - RECURSOS ORDINÁRIOS
Valor: 1.000,00 (mil reais)

01.01.00 - CÂMARA MUNICIPAL DE VERADORES



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

01.031.0008 - 3190.91.00 - SENTENÇAS JUDICIAIS
2.001 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA CÂMARA
1.001 - RECURSOS ORDINÁRIOS
Valor: 1.000,00(mil reais)

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: 6.769,75(seis mil setecentos e sessenta nove reais e setenta e cinco centavos)

01.01.00 - CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
01.031.0008 - 3190.94.00 - INDENIZAÇÕES RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS
2.001 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA CÂMARA
1.001 - RECURSOS ORDINÁRIOS
Valor: 15.000,00(quinze mil reais)

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: 4.230,25(quatro mil duzentos e trinta reais e vinte e cinco centavos)

2.3 – Auditoria Financeira

2.3.1 – Despesas Orçamentárias

Até o terceiro trimestre de 2019, a despesa empenhada atingiu o montante de R\$ 1.594.113,21 (Um milhão, quinhentos e noventa e quatro mil, cento e treze reais e vinte e um centavos.), e a despesa paga totalizou R\$ 1.215.791,42 (um milhão, duzentos e quinze mil, setecentos e noventa e um reais e quarenta e dois centavos).

Das despesas empenhadas, as Correntes somaram R\$ 1.572.645,51 (um milhão, quinhentos e setenta e dois mil, seiscentos e quarenta e cinco reais e cinquenta e um centavos) e as de Capital somaram R\$ 21.467,70 (vinte e um mil, quatrocentos e sessenta e sete reais e setenta centavos).

2.3.2 – REPASSES

Os duodécimos transferidos pela Prefeitura, até o terceiro trimestre, acumularam o montante de R\$ 1.270.639,98 (Um milhão, duzentos e setenta mil, seiscentos e trinta e nove reais e noventa e oito centavos) registrados a



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

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 meses de julho a setembro de 2019 com os respectivos processos de despesa foram analisados e os processos estão formalizados de acordo com a legislação pertinente.

2.3.4 – DOS PAGAMENTOS

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

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\$ 216.512,87 (duzentos e dezesseis mil, quinhentos e doze 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 saldo bancário até 30 de setembro da Conta Corrente 000045 000223001813 (Movimento Banese), a saber: Em julho foi de R\$ 90.544,19 (noventa mil, quinhentos e quarenta e quatro reais e dezenove centavos), em



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

agosto foi de R\$ 92.160,25 (noventa e dois mil, cento e sessenta reais e vinte e cinco centavos) e por último em setembro foi de R\$ 64.717,12 (sessenta e quatro mil, setecentos e dezessete reais e doze centavos).

2.4.3 – AUDITORIA ADMINISTRATIVA

O total gasto com Pessoal, incluídos Vereadores, Servidores ativos-inativos, atingiram até o terceiro trimestre o Montante de R\$ 778.436,49 (setecentos e setenta e oito mil, quatrocentos e trinta e seis reais e quarenta e nove centavos), equivalente a 61,26% 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.

2.4.4 – DIÁRIAS

Até o terceiro trimestre foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de R\$ 62.900,00 (sessenta e dois mil, novecentos reais).

Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados na Lei Municipal n.º 441/2019, de 23 de agosto de 2019.

2.4.5 - LICITAÇÃO

JULHO 2019

PREGÃO PRESENCIAL N.º 007/2019.

CONTRATO N.º 12/2019 de 12/07/2019

EMPRESA: TOLY COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA ME - CNPJ n.º 03.690.388/0001-88

OBJETO: AQUISIÇÃO DE NOTEBOOKS, CONFORME ESPECIFICAÇÕES TÉCNICAS DO TERMO DE REFERENCIA.



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

VIGENCIA: Este contrato terá vigência a partir da data de sua assinatura, encerrando-se com a garantia dos equipamentos a serem adquiridos

VALOR GLOBAL: R\$ 3.150,00 (três mil cento e cinquenta reais).

DISPENSA DE LICITAÇÃO N.º 014/2019 de 23/07/2019

OBJETO: Contratação de empresa especializada para prestação de serviços na restauração de móveis e confecção de prateleiras.

CONTRATADO: GILSON AMARO DE JESUS - CNPJ: 14.306.305/0001-30.

VALOR GLOBAL: R\$ 850,00 (oitocentos e cinquenta reais).

DISPENSA DE LICITAÇÃO N.º 015/2019

CONTRATO: 013 de 24/07/2019.

OBJETO: Prestação de serviços para elaboração de projetos mobiliários e a fiscalização na entrega dos ambientes com os mobiliários.

CONTRATADO: Sr.ª LEILA CECILIA LINDA ALMEIDA - CPF: 004.947.935-03.

VIGÊNCIA: 24/07/2019 encerrando-se após a execução completa do objeto definido na CLAUSULA PRIMEIRA do Contrato.

VALOR GLOBAL: R\$ 3.800,00 (três mil e oitocentos reais).

DISTRATO DO CONTRATO N.º 001/2019 (celebrado em 01/01/2019) e o Distrato em 31/07/2019.

INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO N.º 001/2019

OBJETO: Serviços de assessoria e consultoria jurídicas e advocacia para o Poder Legislativo.

CONTRATO: 001 de 02/01/2019.

CONTRATADO: Dr. Antônio Fernando Pinheiro Noronha Júnior - CPF: 795.084.215-68.

VALOR GLOBAL: R\$ 66.000,00 (sessenta e seis mil reais).

AGOSTO 2019



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

INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO N.º 003/2019

CONTRATO: 014 de 01/08/2019.

OBJETO: Serviços de assessoria e consultoria jurídicas e advocacia para o Poder Legislativo.

CONTRATADO: Dr. RODRIGO ARAUJO BORGES - CPF: 801.803.025-15.

VIGÊNCIA: 01/08/2019 à 31/12/2019.

VALOR GLOBAL: R\$ 27.500,00 (vinte e sete mil e quinhentos reais).

DISPENSA DE LICITAÇÃO N.º 016/2019

CONTRATO: 015 de 27/08/2019.

OBJETO: Contratação de empresa para prestação de serviços de higienização e dedetização contra insetos rasteiros e voadores na Câmara Municipal de Campo do Brito/SE.

CONTRATADO: J A NETO DEETIZAÇÃO - CNPJ: 34.260.346/0001-40.

VIGÊNCIA: 27/08/2019 à 31/12/2019.

VALOR GLOBAL: R\$ 1.890,00 (mil oitocentos e noventa reais).

SETEMBRO 2019

PREGÃO PRESENCIAL N.º 008 /2019.

CONTRATO N.º 016/2019 de 04/09/2019

OBJETO: CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA ATENDER OS EVENTOS PROMOVIDOS PELA CÂMARA MUNICIPAL DE CAMPO DO BRITO, envolvendo as etapas de apoio logístico, buffet e demais serviços indispensáveis à plena execução dos eventos, conforme especificações técnicas detalhadas constantes deste Edital.

CONTRATADA: ARLETE DOS SANTOS SILVA BUFFET EIRELI - CNPJ n.º 31.985.064/0001-12

VIGÊNCIA: Este contrato terá vigência a partir de sua assinatura, encerrando com o término do evento, cuja data será informada pela Câmara com antecedência mínima de 5 (cinco) dias úteis.

VALOR GLOBAL: R\$ 11.105,00 (onze mil e cento e cinco reais).



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

DISPENSA DE LICITAÇÃO N.º 017/2019 de 11/09/2019

OBJETO: Aquisição de materiais diversos.

CONTRATADO: COMERCIAL MACHADO MENEZES LTDA - CNPJ n.º 00.293.644/0001-15.

VALOR GLOBAL: R\$ 226,00 (duzentos e vinte e seis reais).

DISPENSA DE LICITAÇÃO N.º 018/2019 de 11/09/2019

OBJETO: Contratação de empresa para prestação de serviços de recargas de extintores para Câmara Municipal de Campo do Brito/SE.

CONTRATADO: LUCIANO SANTOS DE REZENDE - CNPJ: 22.965.208/0001-88.

VALOR GLOBAL: R\$ 400,00 (quatrocentos reais)

2.4.6 – DOS CONTRATOS

Foram efetivados no terceiro trimestre 16 (dezesseis) contratos, conforme descrito acima.

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.

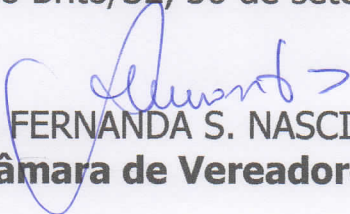
PARECER:



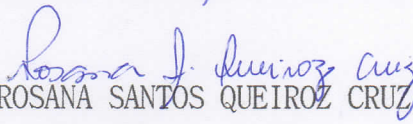
**ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA DE VERADORES DE CAMPO DO BRITO/SE**

Os registros contábeis dos atos e fatos administrativos, as operações financeiras, a execução e acompanhamento orçamentários, 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 setembro 2019.


ÍRIS FERNANDA S. NASCIMENTO
Controle Interno da Câmara de Vereadores de Campo do Brito/SE

Ratifico em 30 de setembro de 2019.


ROSANA SANTOS QUEIROZ CRUZ
Presidente da Câmara