



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

**RELATÓRIO
TRIMESTRAL DO CONTROLE INTERNO
2º 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/SE
Presidente - VEREADOR: EDIVALDO LEITE FONTES
Período - Abril a Junho 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\$ 1.640.000,00
- Despesa de Capital Autorizada	R\$ <u>60.000,00</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 abril a junho/2018, nos seguintes termos:

Decreto 011 de 02 de abril de 2018 → Crédito Adicional SUPLEMENTAR no valor de R\$ 49.960,00 (quarenta e nove mil novecentos e sessenta reais) para reforço de dotações constantes do vigente orçamento, conforme especificações abaixo:

01.00.00 - CÂMARA MUNICIPAL DE VERADORES
 01.01.00 - CÂMARA MUNICIPAL DE VERADORES
 01 - LEGISLATIVA
 031 - AÇÃO LEGISLATIVA
 0008 - LEGISLANDO COM CIDADANIA
 2.001 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA CÂMARA
 3390.39.00 - OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA
 1.001 - RECURSOS ORDINÁRIOS
 Valor: 49.960,00 (quarenta e nove mil novecentos e sessenta 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

01.00.00 - CÂMARA MUNICIPAL DE VERADORES
 01.01.00 - CÂMARA MUNICIPAL DE VERADORES
 01 - LEGISLATIVA
 031 - AÇÃO LEGISLATIVA
 0008 - LEGISLANDO COM CIDADANIA
 2.001 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA CÂMARA
 3190.03.00 - PENSÕES
 1.001 - RECURSOS ORDINÁRIOS
 Valor: 1.000,00 (mil reais)

01.00.00 - CÂMARA MUNICIPAL DE VERADORES
 01.01.00 - CÂMARA MUNICIPAL DE VERADORES
 01 - LEGISLATIVA
 031 - AÇÃO LEGISLATIVA
 0008 - LEGISLANDO COM CIDADANIA
 2.001 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA CÂMARA
 3190.04.00 - CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO
 1.001 - RECURSOS ORDINÁRIOS
 Valor: 1.000,00 (mil reais)



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

01.00.00 - CÂMARA MUNICIPAL DE VERADORES
 01.01.00 - CÂMARA MUNICIPAL DE VERADORES
 01 - LEGISLATIVA
 031 - AÇÃO LEGISLATIVA
 0008 - LEGISLANDO COM CIDADANIA
 2.001 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA CÂMARA
 3190.16.00 - OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL
 1.001 - RECURSOS ORDINÁRIOS
 Valor: 1.000,00 (mil reais)

01.00.00 - CÂMARA MUNICIPAL DE VERADORES
 01.01.00 - CÂMARA MUNICIPAL DE VERADORES
 01 - LEGISLATIVA
 031 - AÇÃO LEGISLATIVA
 0008 - LEGISLANDO COM CIDADANIA
 2.001 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA CÂMARA
 3190.91.00 - SENTENÇAS JUDICIAIS
 1.001 - RECURSOS ORDINÁRIOS
 Valor: 1.000,00 (mil reais)

01.00.00 - CÂMARA MUNICIPAL DE VERADORES
 01.01.00 - CÂMARA MUNICIPAL DE VERADORES
 01 - LEGISLATIVA
 031 - AÇÃO LEGISLATIVA
 0008 - LEGISLANDO COM CIDADANIA
 2.001 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA CÂMARA
 3390.31.00 - PREMIAÇÕES CULTURAL, ARTÍSTICA E CIENTÍFICA - DESPESAS OUTRAS
 1.001 - RECURSOS ORDINÁRIOS
 Valor: 5.000,00 (cinco mil reais)

01.00.00 - CÂMARA MUNICIPAL DE VERADORES
 01.01.00 - CÂMARA MUNICIPAL DE VERADORES
 01 - LEGISLATIVA
 031 - AÇÃO LEGISLATIVA
 0008 - LEGISLANDO COM CIDADANIA
 2.001 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA CÂMARA
 3390.35.00 - SERVIÇOS DE CONSULTORIA
 1.001 - RECURSOS ORDINÁRIOS
 Valor: 24.000,00 (vinte e quatro mil reais)

01.00.00 - CÂMARA MUNICIPAL DE VERADORES
 01.01.00 - CÂMARA MUNICIPAL DE VERADORES
 01 - LEGISLATIVA
 031 - AÇÃO LEGISLATIVA
 0008 - LEGISLANDO COM CIDADANIA



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

2.001 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA CÂMARA
3390.36.00 - OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS - PESSOA FÍSICA
1.001 - RECURSOS ORDINÁRIOS
Valor: 15.960,00 (quinze mil novecentos e sessenta reais)

01.00.00 - CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
01.01.00 - CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES
01 - LEGISLATIVA
031 - AÇÃO LEGISLATIVA
0008 - LEGISLANDO COM CIDADANIA
2.001 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA CÂMARA
3390.91.00 - SENTENÇAS JUDICIAIS
1.001 - RECURSOS ORDINÁRIOS
Valor: 1.000,00 (mil reais)

2.3 - Auditoria Financeira

2.3.1 - Despesas Orçamentárias

Até o segundo trimestre de 2018, a despesa empenhada atingiu o montante de R\$ 1.513.104,08 (um milhão quinhentos e treze mil cento e quatro reais e oito centavos), e a despesa paga totalizou apenas R\$ 766.674,07 (setecentos e sessenta e seis mil seiscentos e setenta e quatro reais e sete centavos), a diferença de despesa a pagar até o trimestre foi de R\$ 746.430,01 (setecentos e quarenta e seis mil quatrocentos e trinta reais e um centavo), quase em sua totalidade refere-se a empenhos globais e estimativos para o exercício, a pagar.

Das despesas empenhadas, as Correntes somaram R\$ 1.510.936,08 (um milhão quinhentos e dez mil novecentos e trinta e seis reais e oito centavos) e as de Capital somaram R\$ 2.168,00 (dois mil cento e sessenta e oito reais).

2.3.2 - REPASSES

Os duodécimos transferidos pela Prefeitura, até o trimestre, acumularam o montante de R\$ 763.021,88 (setecentos e sessenta e três mil vinte e um reais e oitenta e oito 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



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

Os balancetes dos meses de abril a junho 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

Os pagamentos são efetuados com a emissão de cheque nominal com cópia, assinado pelo Presidente da Câmara e pelo tesoureiro, bem como 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 não houve alterações nos valores registrando-se um saldo patrimonial no montante 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 junho da Conta Corrente 000045 000223001813 (Movimento Banese) em abril foi de R\$ 12.637,20 (doze mil seiscentos e trinta e sete reais e vinte centavos), em maio foi de R\$ 8.275,69 (oito mil duzentos e setenta e cinco reais e sessenta e nove centavos) e por último em junho foi de R\$ 13.155,07 (treze mil cento e cinquenta e cinco reais e sete centavos).

2.4.4 - AUDITORIA ADMINISTRATIVA

O total gasto com Pessoal, incluídos Vereadores, Servidores ativos, atingiram até o trimestre o Montante de R\$ 513.360,29 (quinhentos e treze mil trezentos e sessenta reais e vinte e nove centavos), equivalente a 67,28% dos repasses efetivados pelo Poder Executivo para os servidores ativos.



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

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

No período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de R\$ 9.500,00 (nove mil e quinhentos reais).

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 entre abril a junho de 2018, quais sejam:

ABRIL 2018

1º TERMO ADITIVO AO CONTRATO N.º 009/2017

OBJETO DO ADITIVO: Prorrogação de mais 12(doze) meses do Contrato n.º 009/2017.

VIGÊNCIA: 20/04/2018 à 19/04/2019.

PREGÃO PRESENCIAL N.º 001/2017

CONTRATO N.º 009/2017

OBJETO DO CONTRATO: CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE LOCAÇÃO DE 01(UM) VEÍCULO COM MOTORISTA, CONFORME ESPECIFICAÇÕES TÉCNICAS DO TERMO DE REFERENCIA.

CONTRATADO: BRITENSE TURISMO LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA EPP - CNPJ n.º 08.893.054/0001-35

VALOR MENSAL: R\$ 4.689,40 (quatro mil seiscentos e oitenta e nove reais e quarenta centavos).

VALOR GLOBAL: R\$ 56.272,80 (cinquenta e seis mil duzentos e setenta e dois reais e oitenta centavos).

2.4.7 - DOS CONTRATOS

Foram efetivados até o 2º trimestre, 08 (oito) contratos, devidamente instruídos, existiu um aditamento ao Contrato n.º 009/2017, todos instruídos em conformidade com a legislação pertinente.



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

CONCLUSÃO:

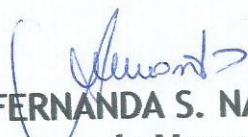
Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais da Câmara Municipal de Campo do Brito/SE, de forma a nos permitir um conhecimento geral do funcionamento deste Poder Legislativo, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal nº 4320/64. 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, 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, 31 de julho de 2018.


ÍRIS FERNANDA S. NASCIMENTO

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

Ratifico em 31 de julho de 2018.


Edivaldo Leite Fontes
Presidente da Câmara



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

NOTA EXPLICATIVA

**NO ENVIO DO QUARTO RELATÓRIO TRIMESTRAL DO
CONTROLE INTERNO FOI DIGITADO EQUIVOCADAMENTE
AS SEGUINTE INFORMações:**

2.4.6 - LICITAÇÃO

Segue abaixo as licitações realizadas entre outubro a dezembro de 2017, quais sejam:

OUTUBRO/2017

NENHUMA LICITAÇÃO FOI REALIZADA

NOVEMBRO/2017

PROCESSO N.º 020/2017

TOMADA DE PREÇO N.º 001/2017

OBJETO: Contratação de empresa especializada para prestação de serviços de licença de uso do sistema de votação eletrônica.

CONTRATO: 015 de 28/11/2017.

CONTRATADO: CAL CONSTRUÇÕES LTDA EPP

VALOR GLOBAL: R\$ 23.383,92 (vinte e três mil trezentos e oitenta e três reais e noventa e dois centavos).

DEZEMBRO/2017

PROCESSO N.º 020/2017

TOMADA DE PREÇO N.º 001/2017

OBJETO: Contratação de empresa especializada para prestação de serviços de licença de uso do sistema de votação eletrônica.

1º TERMO ADITIVO de 21/12/2017

CONTRATO: 015/2017 de 01/08/2017.

CONTRATADO: CAL CONSTRUÇÕES LTDA EPP

VALOR GLOBAL: R\$ 4.281,39 (quatro mil duzentos e oitenta e um reais e trinta e nove centavos).

2.4.7 - DOS CONTRATOS



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

Foram efetivados até o 4º trimestre, 15 (quinze) contratos, devidamente instruídos conforme acima discriminados, e inexistiu aditamento a contratos todos instruídos em conformidade.

ENQUANTO QUE O CORRETO SERIA:

2.4.6 - LICITAÇÃO

Segue abaixo as licitações realizadas entre outubro a dezembro de 2017, quais sejam:

OUTUBRO/2017

NENHUMA LICITAÇÃO FOI REALIZADA

NOVEMBRO/2017

PROCESSO N.º 020/2017

TOMADA DE PREÇO N.º 001/2017

OBJETO: Contratação de empresa especializada na prestação de serviços para reforma da Câmara de Vereadores de Campo do Brito/SE.

CONTRATO: 015 de 28/11/2017.

CONTRATADO: CAL CONSTRUÇÕES LTDA EPP

VALOR GLOBAL: R\$ 23.383,92 (vinte e três mil trezentos e oitenta e três reais e noventa e dois centavos).

DEZEMBRO/2017

1º TERMO ADITIVO de 21/12/2017

OBJETO DO ADITIVO:

TOMADA DE PREÇO N.º 001/2017

OBJETO: Contratação de empresa especializada na prestação de serviços para reforma da Câmara de Vereadores de Campo do Brito/SE.

CONTRATO: 015 de 28/11/2017

CONTRATADO: CAL CONSTRUÇÕES LTDA EPP

VALOR GLOBAL: R\$ 4.281,39 (quatro mil duzentos e oitenta e um reais e trinta e nove centavos).

2.4.7 - DOS CONTRATOS



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

Foram efetivados até o 4º trimestre, 15 (quinze) contratos, devidamente instruídos conforme acima discriminados, e existiu um aditamento ao Contrato n.º 015/2017, todos instruídos em conformidade com a legislação pertinente.

DESTA FORMA, CONSTATADO O EQUÍVOCO DAS INFORMAÇÕES FORNECIDAS, RETIFICAMOS AS MESMAS AO TEMPO QUE PEDIMOS SINCERAS DESCULPAS QUANTO AOS TRANSTORNOS PORVENTURA OCASIONADOS.

Respeitosamente,

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