

# **Relatório de Atividades de Controle**

*Exercício de 2023*



*CÂMARA MUNICIPAL DE  
CAMPO DO BRITO*

**CONTROLADORIA  
INTERNA**

# Apresentação

O presente Relatório de Atividades de Controle abrange todas as atividades de controle empreendidas pela Controladoria Interna da Câmara Municipal de Campo do Brito no **exercício de 2023**.

A Controladoria realizou análise da execução orçamentária, financeira e contábil, e auditorias patrimonial e operacional nas ações administrativas da gestão do Vereador Médice Santos Andrade (Presidente).

## Fundamento jurídico

Os trabalhos de controle interno derivam de mandamento constitucional inscrito nos artigos 31 e 70 da Constituição Federal de 1988, e de normas infraconstitucionais instituídas pela Lei Complementar Federal nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal), pela Lei Federal nº 4.320/1964 (Normas de Direito Financeiro e Orçamento Público), pela Lei Federal nº 8.666/1993 (Licitações e Contratos Administrativos), entre outras.

Os trabalhos realizados cumprem ainda o determinado pela Lei Complementar Estadual nº 4/1990, nos artigos 67 a 69, e estão embasados em Resoluções e Pareceres do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe, Portarias das Secretarias do Tesouro Nacional (STN) e Resoluções pertinentes oriundas do Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Em especial, as atividades de controle interno e este Relatório, que delas resulta, foram elaborados em estreita observância da Resolução TCESE nº 206/2001.

## Responsáveis pela gestão

Presidente: Vereador Médice Santos Andrade (CPF nº 050.593.975-48)

Vice-Presidente: Vereador Antônio Carlos Gois Almeida (CPF nº 901.408.695-49)

Diretora Geral: Jane Flávia Santos Passos (CPF nº 058.360.585-04)

Contador Responsável: Jefferson Vinícius Ferreira (CRC-SE nº 7.168)

Controlador Interno: Diogo Lima Prudente (OAB/SE 14.207)

## Critérios e Procedimentos

Os critérios empregados nas análises foram os estabelecidos por lei e por normas infralegais pertinentes do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe, da Secretaria do Tesouro Nacional e do Conselho Federal de Contabilidade. Os procedimentos analíticos empregados foram os seguintes:

- Levantamento de dados orçamentários, financeiros e patrimoniais no sistema contábil utilizado pela Câmara Municipal de Campo do Brito, o *Contabilis Gestão Pública*.
- Confrontação dos dados levantados com a documentação de suporte disponível na Câmara Municipal de Campo do Brito.
- Exame de processos de despesa.
- Exame dos procedimentos de compras.
- Exame dos contratos e termos aditivos das compras realizadas.
- Certificação dos extratos bancários.
- Análise de cumprimento dos limites da LRF.
- Conferência de cálculo, quando aplicável.



Médice Santos Andrade

Médice Santos Andrade  
Presidente

Câmara Municipal de Campo do Brito

## Ausência de Plano Anual de Auditorias Internas

No âmbito da Câmara Municipal de Campo do Brito, não houve aprovação de Plano Anual de Auditoria Interna (PAAI) para o exercício de 2023. Apesar da realização de reuniões preparatórias em outubro e novembro de 2022, nas quais uma proposta de PAAI foi apresentada, a Alta Gestão não firmou decisão acerca de um documento formal que disciplinasse os trabalhos da Controladoria Interna.

# Atividades de controle

## Normatização interna da Lei Federal nº 14.133 de 2021

A Controladoria Interna colaborou com a Assessoria Jurídica da Presidência e com a Assessoria da Presidência na elaboração da normatização interna da Lei Federal nº 14.133 de 2021, que resultou em Portaria exarada pelo Presidente, disponível no Portal da Transparência da Câmara Municipal de Campo do Brito.

A [Portaria nº 79, de 29 de dezembro de 2022](#), dispõe sobre as contratações diretas por meio de dispensa de licitação e inexigibilidade, previstas nos artigos 72, 74 e 75 da Lei Federal nº 14.133 de 2021 e passou a ser aplicada a partir de 1 de janeiro de 2023.

## Diretrizes de gestão e fiscalização de contratos

A Controladoria Interna recomendou e, posteriormente, colaborou com a Presidência na edição de normas infralegais que estabelecem regras e diretrizes para a gestão e a fiscalização de contratos administrativos na Câmara Municipal de Campo do Brito. Desse esforço, resultou a [Portaria nº 9, de 3 de fevereiro de 2023](#).

Esse marco normativo reforça e ampara a ação das duas primeiras linhas de defesa em operação na Câmara Municipal de Campo do Brito, contribui para a ampliação da transparência administrativa e representa importante controle preventivo instalado.

## Monitoramento da execução do PCA 2023

A Controladoria Interna, em coordenação com a Diretoria Geral, monitora a execução do [Plano de Contratações Anual 2023](#) mediante controles prévios, realizados no curso dos procedimentos licitatórios. Esses controles visam a garantir que os objetos contratados estejam previstos no PCA, a existência de saldo orçamentário, a suficiência dos recursos financeiros e a adequação formal dos atos praticados para a contratação.

## Padronização dos procedimentos licitatórios

A Controladoria Interna, em colaboração com a Diretoria Geral, com a Assessoria Jurídica da Presidência e com o Agente de Contratação e sua Equipe de Apoio, elaborou documentos-modelos para a condução dos processos de licitação, com fins à padronização e à uniformização dos procedimentos. Esses documentos automatizam alguns procedimentos de elaboração de documentos, reduzindo, assim, o risco de erros.

  
Médice Santos Andrade  
Presidente  
Câmara Municipal de Campo do Brito

## Consultoria à alta gestão

No exercício de suas atribuições legais, a Controladoria Interna prestou consultoria à alta gestão da Câmara Municipal de Campo do Brito em assuntos diversos, dentre os quais se destacam: implementação do SIAFIC, regularidade de processos administrativos e procedimentos para a proteção de dados individuais de pessoas físicas representantes de pessoas jurídicas (Lei Geral de Proteção de Dados).

## Obras

No terceiro trimestre de 2023, a Câmara Municipal de Campo do Brito realizou obras de manutenção do telhado e das instalações elétricas do prédio-sede. A Controladoria realizou controles preventivos durante o processo de contratação, a qual custou R\$ 41.421,68, pagos em duas parcelas, em 4 e 26 de setembro de 2023.

## Alterações na estrutura organizacional

A Estrutura Organizacional da Câmara Municipal de Campo do Brito foi alterada pela [Lei Municipal nº 498](#) de 2022, a qual, entre outras alterações, transformou a então Diretoria de Controle Interno na atual Controladoria Interna, ampliando o escopo de ação do novo órgão.

A nova configuração da estrutura organizacional da Câmara Municipal de Campo do Brito está disponível para consulta no sítio eletrônico do órgão, através deste [link](#).

## Alterações no quadro de pessoal

É fato relevante o advento das seguintes leis municipais:

- [Lei Municipal nº 500 de 2022](#), que dispõe sobre a criação de cargos de provimento em comissão, a transformação de cargos de provimento efetivo, a consolidação do Quadro de Cargos da Câmara Municipal de Campo do Brito e dá outras providências; e
- [Lei Municipal nº 505 de 2022](#), que dispõe sobre a atualização salarial dos servidores da Câmara Municipal de Campo do Brito.

## Novo marco normativo para diárias

O marco normativo aplicável ao pagamento de diárias a vereadores e servidores da Câmara Municipal de Campo do Brito foi atualizado pela [Lei Municipal nº 499 de 2022](#), que entrou em vigor em 2 de janeiro de 2023 e revogou a Lei Municipal nº 441 de 2019.

Entre outras inovações, a referida lei introduziu critérios objetivos para aferição do direito ao recebimento de diárias e procedimentos administrativos predeterminados para a solicitação e pagamento dessas. A Controladoria Interna verifica a regularidade formal e material de cada processo de pagamento de diária com base nesse novo diploma legal e nos ditames da legislação infralegal pertinente, inclusive as exaradas pelo Tribunal de Contas do Estado de Sergipe.

## Repasse financeiro – abertura de crédito suplementar

A equipe técnica da Câmara Municipal de Campo do Brito identificou, ainda no mês de janeiro, a insuficiência orçamentária do exercício corrente frente ao repasse financeiro previsto para o ano. Diante disso, a Controladoria monitorou e, em dado momento, mediu as tratativas com o Poder Executivo para a suplementação orçamentária necessária. Disso resultou a abertura de crédito suplementar no aporte de R\$ 224.372,36, efetivada pelo Decreto 139/2023 de 16 de junho de 2023,

  
Medice Santos Andrade  
Presidente  
Câmara Municipal de Campo do Brito

mediante anulação de despesas de outras unidades orçamentárias. Esta e outras operações de abertura de crédito suplementar efetivadas no período estão detalhadas em [seção própria](#).

## Software contábil – SIAFIC

A Câmara Municipal de Campo do Brito finalizou a contratação do software contábil integrado ao SIAFIC no curso do segundo trimestre de 2023. A Controladoria Interna acompanhou as tratativas com a Secretaria de Controle Interno da Prefeitura de Campo do Brito, o apostilamento do instrumento contratual e as subseqüentes ações de materialização da contratação. Em momento algum houve interrupção dos serviços (tomados e prestados), ou foi verificado qualquer prejuízo para a Câmara Municipal de Campo do Brito.

## Comunicações com a alta gestão

A Controladoria Interna expediu quatro ofícios à alta gestão da Câmara Municipal de Campo do Brito, com o propósito de adensar as recomendações formuladas oralmente.

- Ofício 1-2023, de 1 de março de 2023: apresentou recomendações acerca do adequado procedimento para aquisição de bens e contratação de serviços;
- Ofício 2-2023, de 6 de março de 2023: tratou do controle de uso da motocicleta e do carro locado pela Câmara Municipal de Campo do Brito, e de abastecimento dos referidos automóveis;
- Ofício 3-2023, de 7 de março de 2023: requereu apresentação do planejamento financeiro e cronograma de dispêndio para o exercício vigente;
- Ofício 4-2023, 28 de março de 2023: recomendou planejamento de aquisição de material de expediente, gêneros alimentícios, produtos de limpeza e itens de copa.

## Consultoria para planejamento do PCA 2024

A Controladoria Interna prestou consultoria à Diretoria Geral no processo de elaboração do Plano de Contratações Anual de 2024. A consultoria envolveu, entre outras atividades, a elaboração de modelos para uso da equipe, orientação quanto ao dimensionamento de contratações planejadas e quanto à eleição de critério para correção de contratos recorrentes.

# Auditoria financeiro-orçamentária

O Plano Plurianual (PPA) para o quadriênio 2022 a 2025 foi aprovado pela [Lei Municipal nº 476, de 24 de setembro de 2021](#), e as Diretrizes Orçamentárias (LDO) para o ano-fiscal de 2023 foram disciplinadas pela [Lei Municipal nº 497/2022](#). Ambas as leis estão disponíveis para consulta no Portal da Transparência da Câmara Municipal de Campo do Brito. A Lei Orçamentária Anual (LOA) vigente corresponde à [Lei Municipal nº 502/2022](#) e também está disponível para consulta no Portal da Transparência.

  
Médice Santos Andrade  
Presidente  
Câmara Municipal de Campo do Brito



## Planejamento orçamentário

A [LOA 2023](#) fixou a despesa da Câmara Municipal de Campo do Brito em R\$ 2.708.050,00 (dois milhões setecentos e oito mil e cinquenta reais). Esse valor foi atualizado, no curso do segundo trimestre de 2023, conforme detalhado em [seção específica](#).

### Atualização orçamentária

Em virtude de discrepância entre a autorização orçamentária para o exercício e o montante do repasse constitucional, houve suplementação orçamentária da ordem de R\$ 224.372,36 (duzentos e vinte e quatro mil trezentos e setenta e dois reais e trinta e seis centavos) proveniente de anulação de dotações de outras unidades orçamentárias.

### Abertura de crédito adicional

No primeiro trimestre de 2023, houve abertura de crédito suplementar no aporte de R\$ 92.000,00 (noventa e dois mil reais), com anulação de dotações da mesma unidade orçamentária, para fazer frente a demandas subdimensionadas. A abertura de crédito foi efetivada mediante o Decreto nº 26/2023, de 1 de fevereiro.

No segundo trimestre de 2023, foram realizadas seis operações de abertura de crédito suplementar. Cinco delas com anulação de dotações da mesma unidade orçamentária, perfazendo o total de R\$ 100.640,00 (cem mil seiscentos e quarenta mil reais), e uma de R\$ 224.372,36 (duzentos e vinte e quatro mil trezentos e setenta e dois reais e trinta e seis centavos) mediante anulação de outras unidades orçamentárias. O valor total aberto de crédito suplementar no período foi de R\$325.012,36 (trezentos e vinte e cinco mil e doze reais e trinta e seis centavos). Estes foram os Decretos que efetivaram as aberturas acima:

- A. Decreto 75/2023, de 4 de abril de 2023 – R\$ 40.000,00 – anulação da mesma U.O.;
- B. Decreto 92/2023, de 20 de abril de 2023 – R\$ 16.240,00 – anulação da mesma U.O.;
- C. Decreto 102/2023, de 3 de maio de 2023 – R\$ 36.000,00 – anulação da mesma U.O.;
- D. Decreto 107/2023, de 5 de maio de 2023 – R\$ 5.600,00 – anulação da mesma U.O.;
- E. Decreto 127/2023, de 2 de junho de 2023 – R\$ 2.800,00 – anulação da mesma U.O.;
- F. Decreto 139/2023, 16 de junho de 2023 – R\$ 224.372,36 – anulação de outra U.O.

A respeito da abertura de crédito suplementar descrita pelo item F (acima), remete-se o leitor à [seção](#) em que se comenta o recálculo do repasse financeiro previsto para o exercício.

No terceiro trimestre de 2023 foi realizada apenas uma operação de abertura de crédito, efetivada pelo Decreto nº 148/2023, que suplementou o valor de R\$ 81.700,00 (oitenta e um mil e setecentos reais), mediante anulação de despesas da mesma unidade orçamentária.

No quarto trimestre de 2023, foram editados quatro decretos de abertura de crédito adicional, foram eles:

- A. Decreto 216/2023, de 7 de novembro de 2023 – R\$ 176.066,09 – anulação da mesma U.O.
- B. Decreto 243/2023, de 21 de dezembro de 2023 – R\$ 24.442,64 – anulação da mesma U.O.
- C. Decreto 246/2023, de 26 de dezembro de 2023 – R\$ 14.445,23 – anulação da mesma U.O.
- D. Decreto 247/2023, de 27 de dezembro de 2023 – R\$ 99,98 – anulação da mesma U.O.

### Repasse financeiros

A Câmara Municipal de Campo do Brito recebeu, a título de repasse financeiro mensal, o aporte de R\$ 2.932.422,35 (dois milhões, novecentos e trinta e dois mil, quatrocentos e vinte e dois reais e trinta e cinco centavos) no ano de 2023. Como de praxe, os repasses foram realizados em 12 (doze) parcelas mensais, dentro do prazo constitucional.

## Execução orçamentária

A execução orçamentária de 2023 observou o [Plano de Contratações Anual 2023](#), publicado no site da Câmara Municipal de Campo do Brito em dezembro de 2022. A Controladoria Interna implementou controles preventivos nos processos de licitação, para aferir a correspondência das contratações com o disposto no PCA-2023, bem como para evitar a ocorrência de distorções relevantes injustificadas de valores, de escopo e de natureza de contratação.

Os controles preventivos foram realizados mediante *checklists*, nos quais foram verificados os seguintes itens: existência de previsão da contratação no PCA, suficiência orçamentária, suficiência financeira, adequação da modalidade de contratação eleita e adequação da documentação exigida para a formalização do processo.

Foram também realizados controles finais e corretivos, quando necessário. A Controladoria Interna foi diligentemente comunicada pela Diretoria Geral acerca dos empenhos realizados em cada período.

No primeiro trimestre de 2023, foram empenhados R\$ 2.399.194,43 (dois milhões trezentos e noventa e nove mil cento e noventa e quatro reais e quarenta e três centavos), dos quais R\$ 644.017,65 (seiscentos e quarenta e quatro mil e dezessete reais e sessenta e cinco centavos) foram liquidados e pagos. Desse aporte, R\$ 633,56 (seiscentos e trinta e três reais e cinquenta e seis centavos) referem-se a despesas com pessoal de exercícios anteriores.

No segundo trimestre de 2023, foram empenhados R\$ 201.587,24 (duzentos e um mil quinhentos e oitenta e sete reais e vinte e quatro centavos), elevando o valor acumulado de empenhos realizados no exercício para R\$ 2.600.781,67 (dois milhões e seiscentos mil e setecentos e oitenta e um reais e sessenta e sete centavos). No mesmo período foram liquidadas e pagas despesas no valor de R\$ 742.774,06 (setecentos e quarenta e dois mil e setecentos e setenta e sete reais e seis centavos), o que elevou o total de despesas pagas no exercício para R\$ 1.386.791,71 (um milhão e trezentos e oitenta e seis mil e setecentos e noventa e um reais e setenta e um centavos).

No terceiro trimestre de 2023, foram empenhados R\$ 91.353,11 (noventa e um mil trezentos e cinquenta e três reais e onze centavos), elevando o valor de empenhos acumulados no exercício para R\$ 2.692.134,78 (dois milhões seiscentos e noventa e dois mil cento e trinta e sete reais e setenta e oito centavos). Nesse período foram liquidados R\$ 749.855,94 (setecentos e quarenta e nove mil, oitocentos e cinquenta e cinco reais e noventa e quatro centavos) em despesas, das quais R\$ 734.040,33 (setecentos e trinta e quatro mil, quarenta reais e trinta e três centavos) foram efetivamente pagas. Com isso, o total de despesas pagas no exercício, ao fim do terceiro trimestre, soma R\$ 2.120.832,04 (dois milhões, cento e vinte mil, oitocentos e trinta e dois reais e quatro centavos).

No quarto trimestre de 2023, foram empenhados R\$ 240.287,58 (duzentos e quarenta mil, duzentos e oitenta e sete reais e cinquenta e oito centavos), liquidados R\$ 793.028,71 (setecentos e noventa e três mil, vinte e oito reais e setenta e um centavos) e pagos o total de R\$ 734.040,33 (setecentos e trinta e quatro mil, quarenta reais e trinta e três centavos).

Com isso, o total de despesas empenhadas e liquidadas no exercício somou R\$ 2.929.676,36 (dois milhões, novecentos e vinte e nove mil, seiscentos e setenta e seis reais e trinta e seis centavos), e o total de despesas pagas no exercício somou R\$ 2.921.114,72 (dois milhões, novecentos e vinte e um mil, cento e quatorze reais e setenta e dois centavos).

## Restos a pagar

O exercício de 2023 foi encerrado com o total de R\$ 11.307,64 (onze mil, trezentos e sete reais e sessenta e quatro centavos) inscritos em restos a pagar.

## Restituição de saldo financeiro

A Câmara Municipal de Campo do Brito restituiu às contas do Poder Executivo o saldo financeiro decorrente da não realização de despesas no período. O valor total restituído foi de R\$ 14.896,96 (quatorze mil, oitocentos e noventa e seis reais e noventa e seis centavos), sendo R\$ 14.445,21 (quatorze mil, quatrocentos e quarenta e cinco reais e vinte e um centavos) restituídos ainda no exercício de 2023 e R\$ 451,75 restituídos em janeiro de 2024 em virtude de insuficiência orçamentária no exercício 2023.

Todos os documentos referentes às compras e contratações realizadas no período estão disponíveis para consulta pública no [Portal da Transparência](#) da Câmara Municipal de Campo do Brito, conforme determina a Estratégia Nacional de Combate à Corrupção e à Lavagem de Dinheiro ([ENCCLA](#)). Os processos de compra estão disponíveis por meio deste [link](#). Toda a documentação formal, inclusive os contratos firmados pela Câmara Municipal de Campo do Brito, estão disponíveis por meio deste [link](#).

## Gastos totais com pessoal

A verificação do atendimento aos limites legais para gastos totais com pessoal levou em consideração as inovações legais empreendidas no âmbito do quadro de servidores da Câmara Municipal de Campo do Brito, já mencionada como [fato relevante](#) neste Relatório.

No primeiro trimestre de 2023, o total gasto com pessoal somou R\$ 530.326,25 (quinhentos e trinta mil trezentos e vinte e seis reais e vinte e cinco centavos), tendo permanecido abaixo dos limites previstos na Lei de Responsabilidade Fiscal. As obrigações patronais foram devidamente calculadas e recolhidas.

No segundo trimestre de 2023, o total gasto com pessoal somou R\$ 579.473,86 (quinhentos e setenta e nove mil quatrocentos e setenta e três reais e oitenta e seis centavos), o que elevou o total gasto no exercício para R\$ 1.109.800,11 (um milhão cento e nove mil e oitocentos reais e onze centavos), tendo permanecido abaixo dos limites previstos na Lei de Responsabilidade Fiscal. As obrigações patronais foram devidamente calculadas e recolhidas.

No terceiro trimestre de 2023, o total gasto com pessoal somou R\$ 469.685,11 (quatrocentos e sessenta e nove mil, seiscentos e oitenta e cinco reais e onze centavos), o que elevou o total gasto no exercício para R\$ 1.365.683,17 (um milhão, trezentos e sessenta e cinco mil, seiscentos e oitenta e três reais e dezessete centavos), tendo permanecido abaixo dos limites previstos na Lei de Responsabilidade Fiscal. As obrigações patronais foram devidamente calculadas e recolhidas.

No último trimestre de 2023, o total gasto com pessoal somou R\$ 632.115,94 (seiscentos e trinta e dois mil, cento e quinze reais e noventa e quatro centavos).

O total gasto com despesas de pessoal no exercício de 2023 foi de R\$ 2.284.264,65 (dois milhões, duzentos e oitenta e quatro mil, duzentos e sessenta e quatro reais e sessenta e cinco centavos), tendo permanecido abaixo dos limites previstos na Lei de Responsabilidade Fiscal. As obrigações patronais foram devidamente calculadas e recolhidas.

O total gasto com a remuneração dos vereadores atendeu ao disposto no Art. 29, inciso VII da Constituição Federal e não superou 5% (cinco por cento) da receita do município.

Todos os documentos referentes aos gastos com pessoal realizados no período estão disponíveis para consulta pública no Portal da Transparência da Câmara Municipal de Campo do Brito, conforme determina a Estratégia Nacional de Combate à Corrupção e à Lavagem de Dinheiro ([ENCCLA](#)).

## Diárias

A verificação de conformidade dos processos de pagamento de diárias leva em consideração as alterações legislativas que passaram a vigorar no início deste ano, já mencionadas neste Relatório como [fato relevante](#).

No primeiro trimestre de 2023, o valor pago a título de diárias somou R\$ 21.000,00 (vinte um mil reais), cujo pagamento foi realizado conforme legislação municipal pertinente.

No segundo trimestre de 2023, o valor pago a título de diárias somou R\$ 60.600,00 (sessenta mil e seiscentos reais), cujo pagamento foi realizado conforme legislação municipal pertinente.

No terceiro trimestre de 2023 não houve pagamento de diárias.

No quarto trimestre de 2023 houve o pagamento de R\$ 3.000,00 (três mil reais) a título de diárias.

O total despendido no exercício com pagamentos a título de diárias foi de R\$ 84.600,00 (oitenta e quatro mil e seiscentos reais).

Todos os documentos referentes às diárias pagas no período estão disponíveis para consulta pública no Portal da Transparência da Câmara Municipal de Campo do Brito, conforme determina o item 4.3 da Estratégia Nacional de Combate à Corrupção e à Lavagem de Dinheiro ([ENCCLA](#)).

## Balanços mensais

Os balancetes mensais do período auditado foram analisados em conjunto com os respectivos processos de despesa. Os processos estão formalizados de acordo com a legislação pertinente.

## Controle financeiro

O controle financeiro levou em consideração a projeção e o cronograma de dispêndio da Câmara Municipal de Campo do Brito, a fim de garantir disponibilidade de recursos para o cumprimento das obrigações do órgão até o fim do exercício. Esse controle foi feito através de acompanhamento nos extratos bancários, talonários de cheques, todos descritos em conta corrente, por via informatizada, impressos em ordem cronológica.

O saldo bancário, em 31 de dezembro de 2023, na conta corrente da Câmara Municipal de Campo do Brito junto ao Banco do Estado de Sergipe (BANESE)<sup>1</sup> era de R\$ 11.759,39 (onze mil, setecentos e cinquenta e nove reais e trinta e nove centavos). Rememora-se que foram inscritos restos a pagar no final do exercício.

# Auditoria patrimonial

Os bens móveis da Câmara Municipal de Campo do Brito estão arrolados em livro próprio, devidamente atualizados e registrados no sistema de controle patrimonial utilizado pela Câmara Municipal de Campo do Brito. O saldo patrimonial de bens móveis, aferido em 31 de dezembro 2023, era de R\$ 273.812,70 (duzentos e setenta e três mil, oitocentos e doze reais e setenta centavos). O almoxarifado encontra-se operante e atualizado, conforme preconiza a legislação.

Em virtude da realização de obras de manutenção no telhado e nas instalações elétricas do prédio-sede, houve variação positiva no ativo não circulante (imobilizado) no aporte de R\$ 41.421,68, elevando-o para R\$ 536.501,14.

A Controladoria Interna teve acesso a todos os relatórios de ingressos e saídas do almoxarifado. Foi possível fazer o cruzamento dos movimentos de almoxarifado com os itens de contratação do período e não foram detectadas distorções relevantes.

*Medice Santos Andrade*  
Medice Santos Andrade  
Presidente  
Câmara Municipal de Campo do Brito



<sup>1</sup> Agência 045; Conta nº 000223001813.

# Conclusões

As atividades de controle empreendidas no período tiveram o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais da Câmara Municipal de Campo do Brito, de forma a obter conhecimento geral e amplo do funcionamento do órgão, evidenciar fatos relevantes da administração pública, buscar e reportar, quando cabível, distorções *relevantes* nos registros contábeis, assegurar a conformidade da gestão frente à legislação aplicável e auxiliar a administração em suas atividades.

Nesse contexto, as atividades de controle cumprem função específica de fiscalização quanto às regras previstas na Lei Federal nº 4.320 de 1964, na Lei de Responsabilidade Fiscal, e em normas orçamentárias, contábeis, financeiras e patrimoniais pertinentes. Com isso, o presente relatório é publicado com a finalidade de suporte e apoio ao controle externo e a fim de promover ampla transparência das ações e haveres públicos da Câmara Municipal de Campo do Brito. 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, mediante requisição.

Campo do Brito, em 29 de março de 2024.

  
DIOGO LIMA PRUDENTE  
Controlador Interno

  
Mídica Santos Andrade  
Presidente  
Câmara Municipal de Campo do Brito

Documento assinado com certificado digital eCPF A3 emitido por VALID Certificadora. Para confirmar a validade da assinatura, acesse: <https://verificador.iti.gov.br/verifier-2.10/>