



PODER LEGISLATIVO  
CAMARA MUNICIPAL DE SALGADO

# RELATÓRIO DO 4º TRIMESTRE DO CONTROLE INTERNO

PERÍODO DE OUTUBRO A DEZEMBRO- 2023

**CÂMARA MUNICIPAL DE SALGADO**

**4ºTRIMESTRE-2023**

## ÍNDICE

---

1º-INFORMAÇÃO

2º-INTRODUÇÃO E OBJETIVO

3º-FONTES DE CRITÉRIO,PROCEDIMENTOS E ALCANCE

4º-RESULTADO DO CONTROLE

5º-CONCLUSÃO



**PODER LEGISLATIVO  
CAMARA MUNICIPAL DE SALGADO**

## **I –INFORMAÇÕES**

---

PRESIDENTE:AMARAL VALERIANO DA SILVA

Período do Exame: **02/10/2023 A 29/12/2023**

## **II –INTRODUÇÃO**

---

Em cumprimento o mandamento Constitucional, e as disposições da Lei Complementar n.º 101/2000 realizamos o exame das despesas da Câmara Municipal de Salgado, relativas ao período de em **02/10/2023 A 29/12/2023**, 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 n.º 206/2001, de 1.º/11/2001 do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe.

- Constituição Federal e Constituição Estadual;



**PODER LEGISLATIVO  
CAMARA MUNICIPAL DE SALGADO**

- 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 n.º 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 seguintes:**

- 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 as normas da Lei de Responsabilidade Fiscal;

**Os trabalhos do controle interno abrangem o período de 02/10/2023 A 29/12/2023 e alcançaram as áreas a seguir relacionadas:**



**PODER LEGISLATIVO  
CAMARA MUNICIPAL DE SALGADO**

- Orçamento inicial e suas alterações;
- Execução Orçamentária e Financeira;
- Contabilidade;
- Obras e Reformas;
- Licitações;
- Restos a pagar.

## **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 quarto 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



**PODER LEGISLATIVO  
CAMARA MUNICIPAL DE SALGADO**

“Demonstrativo das Variações Patrimoniais” para fins de compor o Balanço Geral deste Poder Legislativo.

Mantém o Almoxarifado 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 acusamos estoque atualizado de cada componente.

**OBRAS E/OU REFORMAS**

Sob a responsabilidade deste Poder Legislativo, não foram efetuadas no quarto trimestre de 2023 obras e reformas.

**PATRIMÔNIO/INVENTÁRIO**

O livro de patrimônio encontra-se devidamente atualizados e com as devidas plaquetas numeradas.

**DESPESA COM PESSOAL**

**SEGUNDO A EC Nº25/2000 E RESOLUÇÃO TCE Nº325/2019**

<b>TÍTULO</b>	<b>Valor</b>	<b>Percentual</b>
<b>Repasse recebido</b>	<b>694.970,17</b>	<b>-</b>
<b>Limite Legal</b>	<b>486.479,12</b>	<b>70,00%</b>
<b>Gasto com Pessoal (excluindo as obrigações patronais)</b>	<b>468.005,13</b>	<b>67,34%</b>



**PODER LEGISLATIVO  
CAMARA MUNICIPAL DE SALGADO**

## **CONCLUSÃO**

---

Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais da ***Câmara Municipal de Salgado***, 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.º4320/64, Lei de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contábeis, Financeiras e Patrimoniais; Afim 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 Salgado/SE, 22 de Janeiro de 2024.

**MARIA ANTONIA SANTOS DE SANTANA**  
**Responsável pelo Controle Interno**



**PODER LEGISLATIVO  
CAMARA MUNICIPAL DE SALGADO**

**CERTIDÃO**

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao **quarto 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 Salgado/SE, 22 de Janeiro de 2024.

MARIA ANTONIA SANTOS DE SANTANA  
Assessora de Controle Interno

**MARIA ANTONIA SANTOS DE SANTANA**  
**Responsável pelo Controle Interno**