

## **CÂMARA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DO SOCORRO**

---

Nossa Senhora do Socorro, 28 de Setembro de 2018.

Ofício nº: 122/2018.

Assunto: Relatório de Controle Interno

Senhor Presidente,

Através do presente, estamos encaminhando a esse Egrégio Tribunal de Contas do Estado, o Relatório do **Terceiro Trimestre** do Exercício 2018, Controle Interno da Câmara Municipal de Nossa Senhora do Socorro.

Atenciosamente,

*Katyanne Narjara Prado Barreto Santos Costa*  
**KATYANNE NARJARA PRADO BARRETO SANTOS COSTA**  
**CPF: 015.427.265-57**  
**CONTROLE INTERNO**

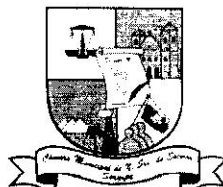
Exmo Sr.

**Dr. ULICES DE ANDRADE FILHO**

**DD. Presidente do Tribunal de Contas do Estado**

**Aracaju-SE**

---



## **CÂMARA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DO SOCORRO**

---

### **RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO**

#### **I – INFORMAÇÕES**

**PRESIDENTE: Maria da Conceição dos Anjos**

**Endereço: Praça Getulio Vargas, nº 16-Centro**

**Período do Exame: 02/07/2018 a 28/09/2018.**

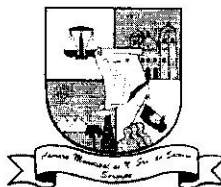
#### **II – INTRODUÇÃO**

Em cumprimento o mandamento Constitucional, e as disposições da Lei Complementar n.º 101/2000 realizamos o exame das despesas da Câmara Municipal de Nossa Senhora do Socorro, relativas ao período de em **02/07/2018 a 28/09/2018**, 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;
- 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;



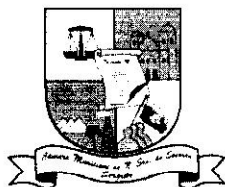
## **CÂMARA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DO SOCORRO**

- 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;
- Lei Municipal n.º 993 de 27 de Junho 2013 Diretrizes a serem observadas na elaboração e execução da Lei orçamentária para o exercício de 2014 e das outras providências – LDO;
- Lei Municipal n.º 1.017 de 10 de Dezembro de 2013 – Estima a receita e fixa a despesa do orçamento do Município para o exercício financeiro de 2014 – LOA;
- Lei Municipal n.º 1.016 de 10 de dezembro de 2013 (Quadriênio 2014 / 2017) – Dispõe sobre o Plano Plurianual de Aplicação – PPA;
- 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 das normas da Lei de Responsabilidade Fiscal;

Os trabalhos do controle interno abrangem o período **de 02/07/2018 a 28/09/2018** e alcançaram as áreas a seguir relacionadas:



## CÂMARA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DO SOCORRO

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

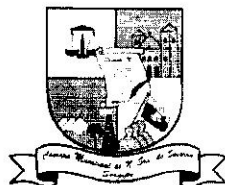
### IV – RESULTADO DO CONTROLE

O relatório do controle interno baseia-se na análise dos fatos abaixo demonstrados:

#### ANÁLISE FINANCEIRA

| <b>ENTRADAS</b>            |                     |                     |                     |
|----------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>RECEITAS</b>            | <b>JULHO</b>        | <b>AGOSTO</b>       | <b>SETEMBRO</b>     |
| Receita Orçamentária       | 614,04              | 766,25              | 575,18              |
| Repasse do Executivo       | 856.121,97          | 856.121,97          | 856.121,97          |
| Receita Extra Orçamentária | 202.127,31          | 211.816,90          | 204.532,80          |
| <b>Sub Total</b>           | <b>1.058.863,32</b> | <b>1.068.705,12</b> | <b>1.061.229,95</b> |
| <b>SAIDAS</b>              |                     |                     |                     |
| <b>DESPESAS</b>            | <b>JULHO</b>        | <b>AGOSTO</b>       | <b>SETEMBRO</b>     |
| Despesa Orçamentária       | 914.139,66          | 812.509,30          | 691.499,42          |
| Despesa Extra Orçamentária | 23.670,18           | 311.919,20          | 390.339,85          |
| <b>Sub Total</b>           | <b>937.809,84</b>   | <b>1.124.428,50</b> | <b>1.081.839,27</b> |

| <b>RESUMO</b> |                 | <b>JULHO</b>        | <b>AGOSTO</b>       | <b>SETEMBRO</b>     |
|---------------|-----------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|               | <b>ENTRADAS</b> | <b>1.058.863,32</b> | <b>1.068.705,12</b> | <b>1.061.229,95</b> |
|               | <b>SAÍDAS</b>   | <b>937.809,84</b>   | <b>1.124.428,50</b> | <b>1.081.839,27</b> |



## CÂMARA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DO SOCORRO

| <b>DESCRIÇÃO DOS SALDOS</b> |                   |                   |                   |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                             | <b>JULHO</b>      | <b>AGOSTO</b>     | <b>SETEMBRO</b>   |
| EM CAIXA                    | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| EM BANCOS                   | 405.456,20        | 329.539,53        | 295.444,82        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>405.456,20</b> | <b>329.539,53</b> | <b>295.444,82</b> |

### SITUAÇÃO PATRIMONIAL

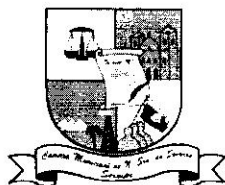
O Balanço que representa os Bens, Direitos e Obrigações que compõem a substância patrimonial da entidade, foi elaborado de acordo com as normas legais, estando assim, demonstradas:

| <b>DESCRIÇÃO</b>   | <b>BALANÇO ORÇAMENTARIO</b> |                     |
|--------------------|-----------------------------|---------------------|
|                    | <b>RECEITA</b>              | <b>DESPESA</b>      |
| FIXAÇÃO            | 10.400.000,00               | 10.400.000,00       |
| DUODECIMO/ DESPESA | 7.705.097,73                | 7.558.961,80        |
| <b>DIFERENÇA</b>   | <b>2.694.902,27</b>         | <b>2.841.038,20</b> |

### DOS LIMITES LEGAIS E CONSTITUCIONAIS

A análise aos limites legais e constitucionais relativos a algumas despesas foi feita as seguintes constatações.

A entidade não excedeu os limites de gastos com pessoal que tratam os art. 19 e 20 da Lei Complementar Federal nº 101/00 (Lei de Responsabilidade Fiscal); foi observado o limite de gastos com folha de pagamento de que trata-se o art.29-A§ 1º da Constituição Federal.



## CÂMARA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DO SOCORRO

### **REPASSE PARA O EXERCÍCIO FINANCEIRO CORRENTE E LIMITE MÁXIMO PERMITIDO DE 70% (SETENTA POR CENTO) COM PESSOAL.**

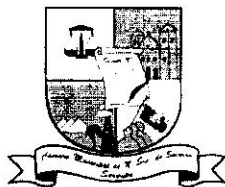
O repasse mensal efetuado pela Prefeitura Municipal deste Município está de acordo com a Emenda Constitucional n.º 25/2003, de 15/02/2003 à Constituição Federal e Resolução n.º 211/2001, de 27/12/2001, do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe, no que se refere ao controle da Remuneração de Prefeitos, Vice-Prefeitos e Vereadores.

| ACUMULADO ATÉ SETEMBRO/18           |              |
|-------------------------------------|--------------|
| Repasse                             | 7.705.097,73 |
| Limite Máximo permitido 70% Pessoal | 5.393.568,41 |
| Gasto com Pessoal                   | 5.410.994,89 |

### **Subsídios**

O Subsídio dos Vereadores durante a Legislatura de 2017-2020 de até 50% dos Subsídios dos Deputados Estaduais conforme Lei Municipal nº 1.174/2016 de 21 de Julho de 2016, para o exercício de 2017/2020 ficou fixado no valor de R\$: 12.661,12 (doze mil seiscentos e sessenta e um reais e doze centavos).

Os Subsídios dos Vereadores durante o decorrer destes **09 (nove)** meses, estão fixados no valor de R\$: 12.661,12 (doze mil seiscentos e sessenta e um reais e doze centavos), atualizado com aumento dos Subsídios dos Deputados Estaduais, pelo gasto de pessoal que é de 70% e está no limite autorizado, conforme Art. 9º, § 1º da Resolução 2002 de 24 de maio de 2001.



## **CÂMARA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DO SOCORRO**

---

### ***RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA*** ***RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL***

O relatório do Quadrimestre já foi elaborado e emitido ao Tribunal de Contas em obediência a Lei de Responsabilidade Fiscal, assinado pelo Contador, Tesoureiro, Controle Interno e a Presidente.

#### **AUDITORIA PATRIMONIAL.**

##### **- BENS MÓVEIS**

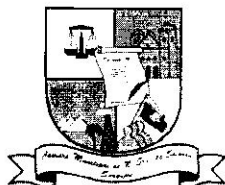
Os Bens móveis deste Poder Legislativo no Exercício de **2005 até o Terceiro Trimestre de 2018** encontram-se com as plaquetas e os números dos patrimônios nos livros de patrimônio devidamente atualizado ao inventário deste poder.

##### **- ALMOXARIFADO**

O Almojarifado encontra-se atualizado até a presente data.

##### **- OBRAS E REFORMAS**

Não houve reforma no período do 3º trimestre de 2018 nesta Casa Legislativa.



## **CÂMARA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DO SOCORRO**

---

### **V – PORTARIAS**

#### **- NOMEAÇÃO DOS CONCURSADOS**

No dia 05 de Julho de 2018, foram nomeados para esta Casa Legislativa os aprovados no Concurso Público do Edital de Abertura n.º 01/2015, os funcionários:

- Samara Gabrielly Batista Pereira – Auxiliar de Serviços Gerais
- Bruno Alexandrio de Jesus – Auxiliar de Serviços Gerais
- Everton Leite Souza – Guarda Legislativo

### **VI - PLENÁRIO**

#### **- PROJETOS**

Foram apresentados 11(onze) projetos de lei no 3º Trimestre de 2018 nesta Casa Legislativa.

#### **- INDICAÇÕES**

Foram apresentados 33 (trinta e três) indicações no 3º Trimestre de 2018 nesta Casa Legislativa.

#### **- RESOLUÇÃO**

Não houve nenhuma resolução no 3º Trimestre de 2018 nesta Casa Legislativa.

#### **- TÍTULO DE CIDADÃO**

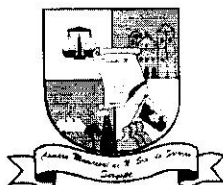
Não houve nenhum título de cidadão no 3º Trimestre de 2018 nesta Casa Legislativa.

#### **- EMENDAS**

Não houve emendas no 3º Trimestre de 2018 nesta Casa Legislativa.

#### **- MOÇÃO**

Houve 03(três) moções no 3º Trimestre de 2018 nesta Casa Legislativa.



## **CÂMARA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DO SOCORRO**

---

### **VIII - CONCLUSÃO**

Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais da Câmara Municipal de Nossa Senhora do Socorro, 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.º 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 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.

### **VII - 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 analisando, se apresentam de acordo com os princípios de contabilidade pública expressos na Lei n.º 4.320 de 17.03.64, bem como com as normas técnicas e procedimentos contábeis constantes na Resolução n.º 206/2001 de 01.11.01 do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe.

Nossa Senhora do Socorro (SE), 28 de Setembro de 2018.

*Katyanne Narjara Prado Barreto Santos Costa*  
**KATYANNE NARJARA PRADO BARRETO SANTOS COSTA**

**Controle Interno**

**CPF: 015.427.265-57**