



ESTADO DE SERGIPE CÂMARA MUNICIPAL DE INDIAROBA

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Indiaroba

Presidente: Renis Cardoso dos Santos

Período: 01 de abril a 30 de junho de 2023.

1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

Em cumprimento as determinações legais, e, em observância ao que dispõe a Resolução TC nº 206 de 1º de novembro de 2001, o Controle Interno deste Poder Legislativo, criada através da Lei nº 12 de 2001 de 11 de dezembro de 2001, realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao 2º trimestre do corrente exercício, cujos resultados relatamos abaixo:

1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2022/2025 foi aprovado pela Lei Municipal nº 638/2021 de 16 de novembro de 2021.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2023 foi aprovada através da Lei Municipal nº 654/2022 de 17 de junho de 2022, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 662/2022 de 08 de dezembro de 2022, estimou a despesa do Poder Legislativo em R\$ 2.800.000,00 (um milhão quinhentos e quarenta e três mil reais), assim distribuídos:

Despesas Correntes	2.723.000,00
Despesas de Capital	77.000,00
TOTAL	2.800.000,00

2 - RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em R\$ 683.911,35 (Seiscentos e oitenta e três mil e novecentos e onze reais e trinta e cinco centavos).

Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

RUA MARECHAL DEODORO DA FONSÊCA, 01 - CEP. 49.250-000 - INDIAROBA/SE
CNPJ. 16.455.339/0001-12 - TELEFAX: (79) 3543-1462
E-mail: camaraindiaroba@hotmail.com



ESTADO DE SERGIPE CÂMARA MUNICIPAL DE INDIAROBA

Período	Repasse (R\$)
Abril	227.970,45
Maio	227.970,45
Junho	227.970,45
Total	683.911,35

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/06/2023, importava em R\$ 97.885,69 assim distribuídas.

Bancos c/ movimento	97.885,69
TOTAL	97.885,69

Os saldos das contas acima foram conferidos individualmente através dos registros analíticos existentes na contabilidade.

Verificando o demonstrativo que evidencia os saldos extraídos dos extratos bancários, encontramos um total de R\$ 97.885,69 as diferenças entre os saldos registrados na contabilidade e aqueles existentes nos extratos bancários encontram-se devidamente informadas através das conciliações bancárias.

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada até o período atingiu o montante de R\$ 2.478.754,37 (dois milhões e quatrocentos e setenta e oito mil e setecentos e cinquenta e quatro reais e trinta e sete centavos). O total de despesas liquidadas até período, decorrentes de empenhos, importou em R\$ 1.258.063,54 (um milhão e duzentos e cinquenta e oito mil e sessenta e três reais e cinquenta e quatro centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas a importância de R\$ 1.235.626,15 (um milhão e duzentos e trinta e cinco mil e seiscentos e vinte e seis reais e quinze centavos).

Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Empenhos	Liquidações	Pagamentos
No Período	No Período	No Período
425.499,32	716.677,94	694.590,55

3.2– CRÉDITOS ADICIONAIS NO PERÍODO

Declaramos junto ao Tribunal de Contas do Estado de Sergipe que houve aberturas de créditos neste período em auditado.



ESTADO DE SERGIPE

CÂMARA MUNICIPAL DE INDIAROBA

3.3- DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 67.200,00 (sessenta e sete mil e duzentos reais)**. Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados na Resolução TC nº 297 de 11 de agosto de 2016.

3.4 – PATRIMÔNIO

O patrimônio da Câmara é controlado por sistema informatizado, estando todos os bens devidamente registrados, foram gastos com patrimônio os valores abaixo discriminados:

Material de Consumo	34.658,35
Equipamento e Mat. Permanente	2.400,00
Obras e Instalações	0,00
Total de Incorporações	37.058,35

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1 – DESPESA COM FOLHA DE PAGAMENTO

O total da despesa da Câmara Municipal com folha de pagamento e seus encargos até o período em exame atingiu o montante de **R\$ 320.686,81 (trezentos e vinte mil e seiscentos e oitenta e seis e oitenta e um centavos)**. Levando-se em consideração o limite máximo estabelecido pelo art. 29-A, § 1º, da Constituição Federal (70% da receita da Câmara), que equivale a **R\$ 1.914.951,75 (um milhão e novecentos e quatorze mil e novecentos e cinquenta e um reais e setenta e cinco centavos)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontram-se de acordo com as normas legais chegando em 31 de março de 2023 no percentual de 48,98% com gasto de pessoal.

5 –PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADE

No período auditado, foram realizados 02 (dois) licitações, 03 (três) inexigibilidades, 03 (seis) dispensas de licitações e 01 (um) aditivo de contrato.

6-CONTRATOS



ESTADO DE SERGIPE CÂMARA MUNICIPAL DE INDIAROBA

No período foram celebrados 09 (nove) contratos, conforme detalhes na tabela abaixo:

Nº	TIPO	Nº	ABERTURA	OBJETO	FORNECEDOR	DOTAÇÃO	DATA	Nº CONT	VALOR MENSAL	VALOR TOTAL
1	Fregião presencial	01-2023	29/03/2023	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA DISPONIBILIZAÇÃO DE LICENÇA DE USO DE SOFTWARE, DESTINADO AO CONTROLE DAS ATIVIDADES PARALAMENTARES E TRANSMISSÃO DAS SESSÕES	VIVAX SOLUÇÕES LTDA	33904000 - SERVIÇO DA TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO- PESSOA JURÍDICA	03 ABRIL DE 2023	12/2023	6.000,00	72.000,00
2	INEXIGIBILIDADE	02-2023	29/03/2023	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NA INSCRIÇÃO NO 34º CURSO DE APERFEIÇOAMENTO DE AGENTES PÚBLICOS PARA ESTA CASA DE LEIS PARA OS DIAS 14/04/2023 A 17/04/2023 NA CIDADE DE SALVADOR-BA	T L E TREINAMENTO LEGISLATIVO E EXECUTIVO	33903900 - OUTROS SERVIÇOS TERCEIRO PESSOA JURÍDICA	05 ABRIL DE 2023	13/2023	800,00	9.600,00
3	DISPENSA	05-2023	10/04/2023	CONTRATAÇÃO DA EMPRESA PARA FORNECIMENTO DE MATERIAL DE CONSUMO PARA USO NAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS - SEDE DO LEGISLATIVO EM 2023	VITALI DISTRIBUIDORA EIRELI-ME	33903000 - MATERIAL DE CONSUMO	13 ABRIL DE 2023	14/2023	1.026,66	12.319,96
4	DISPENSA	07-2023	10/04/2023	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA REALIZAR SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO DO PRÉDIO DA CÂMARA MUNICIPAL DE INDIAROBA EM 2023.	DOMINGOS ALEXANDRE SANTOS SOUZA	33903900 - OUTROS SERVIÇOS TERCEIRO PESSOA JURÍDICA	17 ABRIL DE 2023	15/2023	17.300,32	17.300,32
5	INEXIGIBILIDADE	03-2023	22/05/2023	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NA INSCRIÇÃO INSCRIÇÃO NO 26º CONGRESSO INTERESTADUAL PARA AGENTES PÚBLICOS E POLÍTICOS PARA ESTA CASA DE LEIS PARA OS DIAS 26/05/23 A 29/05/2023 NA CIDADE DE FALCÃO AFONSO-BA	LE CONSULTORIA E TREINAMENTOS LTDA	33903900 - OUTROS SERVIÇOS TERCEIRO PESSOA JURÍDICA	25 MAIO DE 2023	16/2023	600,00	4.800,00
6	INEXIGIBILIDADE	04-2023	01/06/2023	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NO SEMINÁRIO DE INTEGRAÇÃO E CAPACITAÇÃO INTERESTADUAL PARA AGENTES PÚBLICOS E POLÍTICOS PARA ESTA CASA DE LEIS NOS DIAS 08/06/23 A 11/06/2023 NA CIDADE DE MACIÓ/AL	DINAMICA PUBLICA LTDA	33903900 - OUTROS SERVIÇOS TERCEIRO PESSOA JURÍDICA	07 JUNHO DE 2023	17/2023	800,00	8.000,00
7	ADITIVO DE DISPENSA	01 DE 03-2023	09/06/2023	Primeiro Termo Aditivo ao Contrato nº 08/2023, de prestação de serviços CONSULTORIA EM E-SOCIAL, COM ACOMPANHAMENTO E REGISTRO DE OCORRENCIAS E FATOS NO SISTEMA CONTRATADO PELO ÓRGÃO	R2 GESTÃO PÚBLICA LTDA	33903900 - OUTROS SERVIÇOS TERCEIRO PESSOA JURÍDICA	09 JUNHO DE 2023	01/2023	3.500,00	3.500,00
8	DISPENSA	08-2023	19/06/2023	PRESTAÇÃO DE SERVIÇO REFERENTE AO LEVANTAMENTO PATRIMONIAL E ATUALIZAÇÃO DE TODOS OS BENS MÓVEIS, IMÓVEIS, VEÍCULOS, MÁQUINAS, DENTRE OUTROS, COM LEVANTAMENTO	CRISTIANE SANTOS GOIS	33903900 - OUTROS SERVIÇOS TERCEIRO PESSOA JURÍDICA	21 JUNHO DE 2023	19/2023	7.000,00	7.000,00



ESTADO DE SERGIPE CÂMARA MUNICIPAL DE INDIAROBA

				COMPLETO, CADASTRO, CATALOGAÇÃO, FORNECIMENTO DE LEITOR DE CÓDIGO DE BARRAS E FORNECIMENTO E APLICAÇÃO (REAPLICAÇÃO) DE PLAQUETAS METÁLICAS DE IDENTIFICAÇÃO PATRIMONIAL COM NUMERAÇÃO SEQUENCIAL E CÓDIGOS DE BARRAS PARA ATENDER AS NECESSIDADES PARA ESTA CASA DE LEIS.						
9	PREGÃO PRESENCIAL	03-2023	25/05/2023	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA LOCAÇÃO DE 01 (UM) VEÍCULO, DE PROPRIEDADE DA CONTRATADA, DE ACORDO COM AS ESPECIFICAÇÕES CONSTANTES DO EDITAL DO PREGÃO PRESENCIAL Nº 03/2023	ATALAIA LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA	33903900 - OUTROS SERVIÇOS TERCEIRO PESSOA JURÍDICA	22 JUNHO DE 2023	28/2023	3.930,00	47.150,00

7 .ATIVIDADES LEGISLATIVAS

7.1 - INDICAÇÕES DE VEREADORES

Abaixo, segue descrito do período onde foram realizadas indicações pelos parlamentares desta casa, para maiores informações, consulte nosso portal da transparência.

Nº	AUTORIA	RESUMO DO ASSUNTO	DATA	SITUAÇÃO
01	JOSE RAIMUNDO MARTINS DOS SANTOS	Indica ao executivo, a criação de 01(um) espaço público no Povoado Colônia Retiro deste município.	04/04/2023	Encaminhada ao executivo
02	IRENE MARIA DOS NASCIMENTO NETA	Indica ao executivo, a indicação que busque junto ao governo do Estado de Sergipe, a pavimentação asfáltica da estrada vicinal que liga o Povoado Saguim até o município de Umbaúba-SE	11/04/2023	Encaminhada ao executivo
03	LUZINALDO CARDOSO DANTAS	Considerando que só tem 01 sessão por semana, requer por meio deste que quando cair o feriado em uma ter-feira, tenhamos a sessão no 1º dia útil	16/05/2023	Reprovado
04	IRENE MARIA DOS NASCIMENTO NETA	Indica ao executivo, a indicação da criação de uma cozinha comunitária em parceria com a Prefeitura Municipal de Indiaroba/SE e a Associação Batista Peniel, afim de realizar distribuição de almoço para famílias que se encontram em situação de vulnerabilidade e insegurança alimentar e nutricional.	11-05/2023	Encaminhada ao executivo
05	LUZINALDO CARDOSO DANTAS	Considerando que no retorno do Povoado Convento / Pontal, na Rodovia SE 100, temos um trecho de grande fluxo de veículos, com potencial de acidentes devido a pouca visibilidade e alta velocidade desenvolvida pelos motoristas, venho a indicar que esta casa emita um ofício ao DER solicitando a instalação de redutores de velocidades no trecho informado	23/05/2023	Aprovado



ESTADO DE SERGIPE CÂMARA MUNICIPAL DE INDIAROBA

06	LUZINALDO CARDOSO DANTAS	Indica ao executivo Que o Prefeito Municipal implante o estabelecimento Creche para Idosos, visto que o Município de Indiaroba não possui nenhum estabelecimento com esse objetivo. A principal finalidade da referida creche é proporcionar para o idoso bem-estar social, melhor qualidade de vida e melhor integração social, pois são noticiados acidentes com idosos, que por estarem sozinhos em casa e com dificuldade de mobilidade, não conseguem transitar pela casa, tem dificuldades de alimentação, medicação e até mesmo de tomar banho. As famílias não têm onde deixar os idosos quando precisam trabalhar e muitas vezes são obrigadas a deixar o emprego que as vezes é a única fonte de renda daquele lar. É por isso que essa indicação é de suma importância para o Município de Indiaroba em que o número de idosos cada vez cresce mais e não pode deixar desamparados aqueles que lutaram tanto pelo desenvolvimento dessa cidade.	16/06/2023	Encaminhada ao executivo
07	IRENE MARIA DOS NASCIMENTO NETA	Indica ao executivo que seja criado um espaço de atendimento a pessoas com deficiências, com dias específicos de atendimento para essas pessoas com a união da rede (educação, saúde e assistência social).	19/06/2023	Encaminhada ao executivo

8- PROJETOS DE LEIS

Durante o período de auditoria, 05 Projetos de Leis foram protocolados nesta casa legislativa, os quais encontram-se conforme descrições abaixo:

RELAÇÃO DE CONTROLE DE PROJETO DE LEIS 2023

Nº	DESCRIÇÃO	AUTORIA	SITUAÇÃO
PL Nº 007/2023	DISPÕE SOBRE A DECLARAÇÃO DE DIREITO DE LIBERDADE ECONOMICA PREVISTA NA LEI FEDERAL Nº 13.874 DE 20 DE SETEMBRO DE 2019, AMPLIA O ALCANÇE DAS GARANTIAS FUNDAMENTAIS A LIVRE INICIATIVA E AO LIVRE EXERCÍCIO DE ATIVIDADE ECONÔMICA	DATA PREFEITO MUNICIPAL EM 11 DE ABRIL DE 2023	APROVADO E ENCAMINHADO AO EXECUTIVO



ESTADO DE SERGIPE

CÂMARA MUNICIPAL DE INDIAROBA

PL N° 008/2023	DISPÕE SOBRE AS DIRETRIZES ORÇAMENTARIAS PARA A ELABORAÇÃO DA LEI ORÇAMENTÁRIA PARA O EXERCÍCIO DE 2024 E DÁ PROVIDÊNCIAS CORRELATAS.	DATA PREFEITO MUNICIPAL EM 14 DE ABRIL DE 2023	APROVADO E ENCAMINHADO AO EXECUTIVO
PL N° 009/2023	CRIA O CENTRO DE REFERÊNCIA DE ATENDIMENTO À MULHER VÍTIMA DE VIOLÊNCIA – CRAM NO ÂMBITO DO MUNICÍPIO DE INDIAROBA - SE E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS*	DATA PREFEITO MUNICIPAL EM 17 DE ABRIL DE 2023	APROVADO E ENCAMINHADO AO EXECUTIVO
PL N° 10/2023	DISPÕE SOBRE O *PROGRAMA CREDITO POPULAR DE INDIAROBA E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS	DATA PREFEITO MUNICIPAL EM 20 DE ABRIL DE 2023	APROVADO E ENCAMINHADO AO EXECUTIVO
PL N° 11/2023	DECLARA COMO PATRIMÔNIO RELIGIOSO E CULTURAL IMATERIAL DO MUNICÍPIO DE INDIAROBA/SE A CORTEJO DE SÃO PEDRO REALIZADO DURANTE A FESTA DO DIVINO ESPÍRITO SANTO – PADROEIRO DO NOSSO MUNICÍPIO.	DATA PREFEITO MUNICIPAL EM 29 DE AMAIO DE 2023	APROVADO E ENCAMINHADO AO EXECUTIVO

9 - LEIS

No período, 07 novas leis foram aprovadas, sancionadas e publicadas no diário oficial. Para maiores informações sobre as novas legislações sobre o Município, favor, consultar nosso Portal da transparência ou a secretária da Câmara.

- Lei Municipal nº 674 de 20 de abril de 2023
- Lei Municipal nº 675 de 26 de abril de 2023
- Lei Municipal nº 676 de 04 de maio de 2023
- Lei Municipal nº 677 de 04 de maio de 2023
- Lei Municipal nº 678 de 25 de maio de 2023
- Lei Municipal nº 679 de 25 de maio de 2023
- Lei Municipal nº 680 de 16 de junho de 2023

10- REQUERIMENTOS

Dentro do período, apenas 01 requerimentos foi registrado nesta casa legislativa conforme detalhes abaixo:

- **Requerimento 001.2023**

O vereador Wallace dos Santos Selvino, requer que este instrumento Legislativo seja encaminhado a Secretária da saúde a Senhora Silva Alexandre para que informe a esta instância legislativa, no prazo legal, quais os medicamentos que estão em falta na farmácia Básica do Município e quais as medidas adotadas para sanar de uma vez por todas este grave problema que aflige grade parte de nossa.



ESTADO DE SERGIPE CÂMARA MUNICIPAL DE INDIAROBA

11 - PROJETO DE RESOLUÇÃO

No período de apuração, nenhum) Projeto de Resolução foi tramitado na casa

12 - RESOLUÇÃO

No período de apuração, nenhum Resolução foi tramitado na casa

13 - SESSÕES LEGISLATIVAS

As sessões legislativas correspondem ao período de trabalho parlamentar durante o ano. Essas por sua vez, divide-se em sessão legislativa ordinária e extraordinária. Na Câmara Municipal de Indiaroba/SE, foram realizadas um total de 21 sessões ordinárias, 04 sessões extraordinária e 00 sessões solenes no decorrer do ano de 2023.

14 - DECRETOS LEGISLATIVOS

No período estudado, foram confirmados 01 (um) projeto de decreto legislativos na casa legislativa, referente aos assuntos citados abaixo:

1. **Projeto de decreto** 001 de 20 de junho de 2023. Dispõe sobre a aprovação com resolu da contas da Prefeitura Municipal de Indiaroba/Sergipe referente ao exercício financeiro de 2000.

No período estudado, foram confirmados 01 (um) decreto legislativos na casa legislativa, referente aos assuntos citados abaixo:

2. **Decretos de 002** de 21 de junho de 2023. Dispõe sobre a aprovação com resolu da contas da Prefeitura Municipal de Indiaroba/Sergipe referente ao exercício financeiro de 2000.

15 - ADMINISTRATIVOS

15.1 – ATO DE RECONHECIMENTO

A Câmara Municipal de Indiaroba/SE, No período de apuração, nenhuma Ato de Reconhecimento foi tramitado na casa



ESTADO DE SERGIPE CÂMARA MUNICIPAL DE INDIAROBA

16 - OFÍCIOS

Ofício é o nome comumente utilizado para solicitar, reivindicar, notificar ou comunicar formalmente sobre determinado tema. Mais utilizado por repartições públicas ou corporativas que precisam ter um registro e controle das notificações enviadas utilizando-se para tanto uma numeração contínua e crescente dos ofícios enviados. Este controle busca permitir também a devida correspondência à resposta ao ofício, viabilizando a organização interna do que foi emitido e do que foi respondido.

Assim sendo, no período soma-se um total de 0078 ofícios expedidos em 2023 por esse parlamento.

CONCLUSÃO

- Os pagamentos por meio eletrônico possuem os comprovantes adequados;
- Antes de se pagar o empenho é conferida a sua liquidação e autorização para pagamento;
- Os registros contábeis são efetuados tempestivamente;
- Os recursos financeiros destinados a Câmara Municipal são contabilizados como transferências recebidas;
- É encaminhada mensalmente a Prefeitura as informações contábeis (balancetes orçamentários e financeiros) para serem consolidadas na contabilidade geral do Município;
-
- **OBSERVAÇÃO:** A Unidade de Controle Interno fez inspeção no setor Tesouraria/Contabilidade, e constatou que estão sendo seguidas as rotinas estabelecidas na Legislação em vigor, estando todas as atividades da unidade inspecionada em conformidade.
- Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais, de forma a nos permitir um conhecimento geral do funcionamento deste Poder, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal nº 4.320/64, Lei de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contábeis, Financeiras e Patrimoniais.
- Quanto às informações contidas no relatório, constatamos que os dados apresentados são fidedignos, e que a Câmara Municipal de Indiaroba/SE vem cumprindo a



ESTADO DE SERGIPE CÂMARA MUNICIPAL DE INDIAROBA

Legislação vigente, em especial ao processamento da despesa e as normas legais quanto à execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial.

- O contemporâneo relatório tem ainda o objetivo 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.
- Conforme exposto no relatório, os valores empenhados e liquidados não extrapolaram os respectivos créditos orçamentários disponíveis.
- Por fim, conclui-se que o Poder Legislativo, de uma forma geral, atendeu aos requisitos da gestão fiscal, administrando seus gastos e mantendo o equilíbrio financeiro, bem como apresentou os percentuais de aplicação dentro dos limites legais.
- Pela análise dos documentos postos à nossa disposição, referentes ao período de **01/04 a 30/06 de 2023**, concluímos que os procedimentos adotados pelo órgão, encontram-se de acordo com as normas vigentes.

ESTE É O RELATÓRIO

Indiaroba/SE, 04 de julho de 2023.

Roberto Calazans

ASSESSORA DE CONTROLE INTERNO