



**ESTADO DE SERGIPE**

**CÂMARA MUNICIPAL DE ITABAIANINHA**

# **RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO**

## **QUARTO TRIMESTRE DE 2021**

PERÍODO DE OUTUBRO A DEZEMBRO DE 2021

**CÂMARA MUNICIPAL DE ITABAIANINHA**

**4º TRIMESTRE DE 2021**

### **ÍNDICE**

---

1º - IDENTIFICAÇÃO

2º - INTRODUÇÃO E OBJETIVO

3º - FONTES DE CRITÉRIO, PROCEDIMENTOS E ALCANCE

4º - RESULTADO DO CONTROLE

5º - CONCLUSÃO

### **I – IDENTIFICAÇÃO**

**PRESIDENTE: JOSÉ NICÁCIO LIMA DOS SANTOS**

**PERÍODO DO EXAME: 01/10/2021 a 31/12/2021**

### **II – INTRODUÇÃO E OBJETIVO**

Em cumprimento ao Mandamento Constitucional e as disposições da Lei Complementar nº 101/2000, realizamos o Relatório de Controle Interno da Câmara Municipal de Itabaianinha, relativo ao período de **01/10/2021 a 31/12/2021**, com o objetivo de verificar a regularidade da execução orçamentária, financeira e operacional, bem como o cumprimento das disposições legais pertinentes.

### **III - FONTES DE CRITÉRIOS, PROCEDIMENTOS E ALCANCE**

Os trabalhos de Controle Interno foram conduzidos de acordo com os princípios da Contabilidade Pública e com as normas e procedimentos constantes na Resolução nº 206/2001, de 1º /11/2001 do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe:

- Constituição Federal e Constituição Estadual;
- Lei Federal nº 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 nº 8.666/1993 e alterações posteriores – Institui normas para licitações e contratos na administração pública;
- Lei Complementar nº 101/2000 – Estabelece normas de finanças voltadas para responsabilidade na gestão fiscal e dão outras providências;
- Lei Municipal nº 1.080/2021 de 16 de julho de 2021 – Lei de Diretrizes Orçamentárias para o exercício de **2022 - LDO**;
- Lei Municipal nº 1.089/2021 de **dezembro** de 2021 – Estima receita e fixa despesa do Município para o exercício financeiro de **2022 – LOA**;
- Lei Municipal nº 1.088/2021 de dezembro de 2021 (Quadriênio **2022/2025**) – Dispõe sobre o Plano Plurianual de Aplicação – **PPA**;
- Leis Municipais nº 1.084, 1.085, 1.086, 1.087, 1.088, 1.089, 1.090, 1.091 e 1.092  
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;

- Conferencia de cálculo;
- Exames de processos de despesas;
- Certificação do repasse da Prefeitura;
- Exames nos controles do material permanente;
- Exames nos controles do material de consumo;
- Exames 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 **01/10/2021 A 31/12/2021** e alcançaram as áreas a seguir **relacionadas:**

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

#### **IV - AUDITORIA FINANCEIRA**

O **Repasse** efetuado pela Prefeitura Municipal de Itabaianinha, a **Receita Extra Orçamentária e o Repasse** para os **Inativos** teve uma arrecadação do **QUARTO TRIMESTRE de 2021**, no valor de **R\$ 914.638,95** (novecentos e quatorze mil seiscientos e trinta e oito reais e noventa e cinco centavos ) onde se encontram demonstrada abaixo:

#### **RECEITAS/REPASSE /EXTRA**

| <b>RECEITAS</b>            | <b>OUTUBRO</b>    | <b>NOVEMBRO</b>   | <b>DEZEMBRO</b>   | <b>TOTAL</b>      |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| REPASSE DO EXECUTIVO       | 225.111,41        | 225.111,41        | 225.111,41        | 675.334,23        |
| RECEITA EXTRA ORÇAMENTÁRIA | 59.620,93         | 62.313,57         | 88.927,54         | 210.862,04        |
| <b>REPASSE Inativos</b>    | <b>8.126,48</b>   | <b>8.126,48</b>   | <b>12.189,72</b>  | <b>28.442,68</b>  |
| <b>TOTAL</b>               | <b>292.858,82</b> | <b>295.551,46</b> | <b>326.228,67</b> | <b>914.638,95</b> |

Em Dezembro teve um repasse para PMI de R\$ **20.671,47** referente duodécimo de **2021** e ficou em caixa (BANCO) um saldo de R\$ **107.806,75** referente as Empresas: **Cat Consultoria e Camel Empreendimentos e Construções LTDA**, ambos empenhados em 2021.

As despesas Orçamentárias e Extra Orçamentárias no **QUARTO TRIMESTRE de 2021**, foram da ordem de R\$ **411.292,13** ( **Quatrocentos e onze mil duzentos e noventa e dois reais e treze centavos**), conforme quadro abaixo:

**DESPESAS ORÇAMENTÁRIA / EXTRA ORÇAMENTÁRIA**

| <b>DESPESAS</b>            | <b>OUTUBRO</b>    | <b>NOVEMBRO</b>  | <b>DEZEMBRO</b>   | <b>TOTAL</b>      |
|----------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| DESPESA ORÇAMENTÁRIA       | 50.057,27         | 11.600,39        | 138.772,43        | 200.430,09        |
| DESPESAS EXT. ORÇAMENTÁRIA | 59.620,93         | 62.313,57        | 88.927,54         | 210.862,04        |
| <b>TOTAL</b>               | <b>109.678,20</b> | <b>73.913,96</b> | <b>227.699,97</b> | <b>411.292,13</b> |

Em Outubro teve anulação de saldo orçamentário de R\$ **37.901,89**

Em Novembro teve anulação de saldo orçamentário de R\$ **31.731,89**

Em Dezembro teve anulação de saldo orçamentário de R\$ **51.226,19**

**V - CONTABILIDADE:**

Sistema Contábil sendo atualizado com a emissão dos balancetes.

**VI - CONCURSO PÚBLICO:**

Durante o **Quarto Trimestre de 2021**, não foi realizado nenhum concurso público.

**VII - OBRAS E / OU REFORMAS:**

Sob a responsabilidade deste Poder Legislativo, **não foram efetuadas no Quarto Trimestre de 2021, obras e reformas**

**CONTRATOS**

Analisando-os devidamente, declarando a sua regularidade, quanto ao aspecto formal.

## **PROCESSOS LICITATÓRIOS**

No período de **01/10/2021 a 31/12/2021**, houve, 03 aditivos o nº 9º, 10º e 11º e dois contratos nº 11 e 12 de 2021 e um Aviso de Licitação Tomada de Preços nº 01/2021

## **VIII - AUDITORIA PATRIMONIAL/INVENTÁRIO**

### **BENS MÓVEIS**

Os bens móveis deste Poder Legislativo no período do **Quarto Trimestre de 2021** estão com as plaquetas e os números dos patrimônios, e o livro de patrimônio encontra-se devidamente atualizado.

### **ALMOXARIFADO**

O almoxarifado encontra-se completamente atualizado, funcionando nos moldes preconizados pela Resolução TC – **160/92**, com a emissão do “Demonstrativo das Variações Patrimoniais” para fins de compor o Balanço Geral deste Poder Legislativo.

Mantendo 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 acusam o estoque atualizado de cada componente.

## **IX – AUDITORIA ADMINISTRATIVA**

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

O Repasse Mensal efetuado pela Prefeitura Municipal de Itabaianinha de acordo com a Emenda Constitucional nº 25/2003, de 15/02/2003 à Constituição Federal e Resolução nº 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.

## **X - CONCLUSÃO**

Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais da Câmara Municipal de Itabaianinha de forma a nos permitir um conhecimento geral do funcionamento deste Poder Legislativo no **Quarto Trimestre**, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal n.º **4.320/64**, 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**.

### **XI - 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, apresentaram-se de acordo com os princípios de Contabilidade Pública expressa na Lei nº 4.320 de 17.03.64, bem como com as normas técnicas e procedimentos contábeis constantes na Instrução nº 206/2001 de 01.11.01 do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe.

Itabaianinha (SE), 31 de dezembro de 2021

  
**ISAAC ERLON DIAS DE OLIVEIRA**

**CPF 060.116.945-00**

**CONTROLE INTERNO**

## **C E R T I D ã O**

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao **quarto trimestre** de 2021 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.

Itabaianinha (SE), 31 de dezembro de 2021



**ISAAC ERLON DIAS DE OLIVEIRA**

**CPF 060.116.945-00**

**CONTROLE INTERNO**