



+

CÂMARA MUNICIPAL DE SALGADO
RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO
QUARTO TRIMESTRE/2021

INFORMAÇÕES

PRESIDENTE: CIVALDO EVANGELISTA FRAGA

ENDEREÇO: RUA FELINTO ALVES TEIXEIRA, S/N CENTRO.

PERÍODO DO EXAME: 01/10/2021 A 31/12/2021

INTRODUÇÃO

Em cumprimento o mandamento Constitucional e as disposições da Lei Complementar nº 101/2000, realizamos o Relatório do Controle Interno da Câmara Municipal de Salgado 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.

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 01/11/2001 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;



CÂMARA MUNICIPAL DE SALGADO

- Lei Complementar nº 101/2000 – Estabelece normas de finanças;
- Lei Municipal nº 746/2020 de 22/junho 2020 – LDO - 2021
- Lei Municipal nº 750/2020 de 09 de dezembro de 2020- Estima Receita e fixa despesa do Município para o exercício financeiro de 2021 – LOA;
- Lei Municipal nº 722 de 29 novembro de 2017 (quadriênio 2018 a 2021) – Dispõe sobre o Plano Plurianual de Aplicação PPA;
- Resoluções e Pareceres do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe;
- Portaria 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 abrange o período de 01/10/2021 a 31/12/2021 alcançaram as áreas a seguir relacionadas.

- Orçamento inicial e suas alterações.
- Execução Orçamentária e Financeira;
- Contabilidade;
- Contratos;
- Inexigibilidade;
- Tomada de Preços
- Aditivo de Contrato



CÂMARA MUNICIPAL DE SALGADO

RESULTADO DA ANÁLISE FINANCEIRA

O Resultado da análise baseia-se nos dados abaixo demonstrados:

ENTRADAS

RECEITAS	OUTUBRO/2021	NOVEMBRO/2021	DEZEMBRO/2021	TOTAL
REPASSE DO EXECUTIVO	R\$ 144.261,10	R\$ 144.261,10	R\$ 144.261,24	R\$ 432.783,44
TOTAL	R\$ 144.261,10	R\$ 144.261,10	R\$ 144.261,24	R\$ 432.783,44

TOTAL REPASSE ACUMULADO NO EXERCICIO R\$ 1.731.133,26

DESPESAS	PAGAS
OUTUBRO/ 2021	R\$ 138.904,79
NOVEMBRO/2021	R\$ 147.615,16
DEZEMBRO/2021	R\$ 153.850,59
TOTAL	R\$ 440.370,54

ACUMULADOS ATÉ 31/12/2021

AUTORIZADO	EMPENHADO	PAGO
R\$ 1.922.000,00	R\$ 1.731.133,26	R\$ 1.731.133,26

DESCRIMINAÇÃO DOS SALDOS

MESES	OUTUBRO/2021	NOVEMBRO/2021	DEZEMBRO/2021
SALDO DE BANCOS	R\$ 13.108,41	R\$ 10.155,94	R\$ 0,00

REPASSE FEITO NO TERCEITO QUARTO DE 2021 E LIMITE MÁXIMO PERMITIDO DE 70% COM PESSOAL.

O repasse mensal efetuado pela Prefeitura Municipal de Salgado de acordo com a Emenda Constitucional nº 25/2003, de 15/02/2003 – 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, podemos observar que não excedeu o limite permitido dos 70%.



CÂMARA MUNICIPAL DE SALGADO

ACUMULADO ATÉ O 4º TRIMESTRE DE 2021

REPASSE		
Limite Máximo permitido 70% Pessoal	R\$	1.211.793,28
Gasto com Pessoal	R\$	1.077.838,27

GESTÃO ALMOXARIFADO

O Almojarifado mantém 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 dos seus estoques, através de fichas de prateleiras que acusam o estoque atualizado de cada componente, com um saldo existente até 31.12.2021 de R\$ 1.274,14.





CÂMARA MUNICIPAL DE SALGADO

CONTRATOS E/OU PRECESSO LICITATÓRIOS

Foi registrado até este período 05 (cinco) contratos com Inexigibilidade de licitação, 04 (quatro) contratos com Dispensa de Licitação e 03 contrato Pregão Presencial totalizando em 13(dez) contratos entre Inexigibilidade, Dispensa de Licitação e Pregão Presencial e 01 (um) Aditivo de Contrato, estando os mesmos obedecendo a Lei de Responsabilidade Fiscal, assim especificados:

INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO /Nº

VIGENCIA

Laís Dorville M. Silveira	01	Consultoria/ Assessoria Advocatícia	04/01/2021 a 31/01/2021
SS Contabilidade Eireli Me	02	Contratação Empresa Asses. Contábil	04/01/2021 a 31/12/2021
Tecsis Tecnologia Sistema Eireli	03	Contratação Emp. Uso Sist. Informática	04/01/2021 a 31/12/2021
Katherin Narjara C. de Souza	04	Consultoria/Assessoria Advocatícia	01/02/2021 a 30/04/2021
Katherin N Soc Indiv Advogacia	05	Consultoria/Assessoria Advogacia	03/05/2021 a 31/12/2021

DISPENSA DE LICITAÇÃO

Minas Telecomunicações Ltda.	01	Contratação Empresa link Internet	04/01/2021 a 31/12/2021
Cinthia V.B. Reis04823520513	03	Serviços de Filmagem das sessões	01/02/2021 a 31/12/2021
AutoPosto Mayara Eireli Me	02	Fornecimento parcelado Combustível	21/01/2021 a 31/03/2021
BS Transporte & Locações Ltda	04	Locação de Veículo Sedan	12/07/2021 a 11/11/2021

PREGÃO PRESENCIAL

AutoPosto Mayara Eireli Me	01	Fornecimento parcelado combustível	05/04/2021 a 30/09/2021
BS Transporte e Locação Ltda	02	Serviços Locação de Veículo	12/11/2021 a 11/11/2022
AutoPosto Mayara Eireli Ltda	01	Fornecimento Parcelado combustível	01/10/2021 a 31/12/2021
AutoPosto Mayara Eireli Ltda	03	Fornecimento parcelado combustível	01/01/2022 a 31/12/2022

ADITIVO

Transal Locadora Ltda Me		Locação de Veículos	05/04/2021 a 02/04/2022
--------------------------	--	---------------------	-------------------------

Câmara Municipal de Salgado, 31 de dezembro de 2021

IONE ARAUJO RODRIGUES
IONE ARAUJO RODRIGUES

CPF: 035.847.975-43

SEC. CONTROLE INTERNO

Rua Felinto Alves Teixeira, S/N – Centro – Salgado/SE – CEP 49.390-000 – TEL: (79) 3651-1364 – FAX: (79) 3651-1364

www.camaradesalgado.se.gov.br



CÂMARA MUNICIPAL DE SALGADO

CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao 4º Trimestre de 2021, exercendo a função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal nº 4320/64, de 17/03/1964, bem como as normas técnicas e procedimentos contábeis constantes na Instrução nº 206/2001, de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contábeis, Financeiras e Patrimoniais; obedecendo todos os parâmetros da Contabilidade Pública.

Em conformidade com a legislação vigente a de servir 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.

Câmara Municipal de Salgado, 31 de dezembro de 2021.


IONE ARAÚJO RODRIGUES
CPF: 035.847.975-43
SEC. CONTROLE INTERNO





CÂMARA MUNICIPAL DE SALGADO

PARECER DO CONTROLE INTERNO

AO

SENHOR PRESIDENTE DA CÂMARA MUNICIPAL DE SALGADO

1. Examinamos o relatório do Controle Interno da Câmara Municipal de Salgado relativo ao 4º Trimestre de 2021 levantados em 31 de dezembro de 2021 e a respectiva Demonstração contábil, as variações do Patrimônio Líquido, as aplicações de Recursos referentes ao 4º Trimestre findo naquela data elaboradas sob responsabilidade de sua Administração. Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas Demonstrações Contábeis.
2. Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas de Auditoria vigente e compreenderam:
 - a) O orçamento com suas alterações, considerado a relevância dos saldos, a receita arrecadada, a despesa realizada e todo sistema contábil e de controles internos da Câmara Municipal de Salgado.
 - b) A construção correta dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgadas.
3. Em nossa opinião os sistemas Orçamentários Financeiros e Patrimoniais movimentados no decorrer do 4º Trimestre de 2021, representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição real da CÂMARA MUNICIPAL DE SALGADO em 31 de dezembro de 2021, o resultado de suas operações, as variações e recursos, referente ao trimestre findo nesta data. Princípios Fundamentais de Contabilidade, e a normas instruídas através da Lei nº, 4.320/64.

Câmara Municipal de Salgado, 31 de dezembro de 2021



IONE ARAUJO RODRIGUES

CPF: 035.847.975-43

SEC. CONTROLE INTERNO

