



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ITABAIANA

# RELATÓRIO TRIMESTRAL CONTROLE INTERNO

PERÍODO DE OUTUBRO A DEZEMBRO-2022

CÂMARA MUNICIPAL DE ITABAIANA

4º TRIMESTRE – 2022

## ÍNDICE

---

I - INFORMAÇÃO

II - INTRODUÇÃO E OBJETIVO

III - FONTES DE CRITÉRIO, PROCEDIMENTOS E ALCANCE

IV - RESULTADO DO CONTROLE

V - CONCLUSÃO



**ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ITABAIANA**

**I – INFORMAÇÕES**

**Estrutura Organizacional**

**1. GABINETE DO PRESIDENTE**

- ✓ **Presidente:** Marcos Vinicius Lima de Oliveira.  
**Endereço:** Rua Sebastião Oliveira, nº 04, Centro, Itabaiana/Se.  
**Telefone:** (79) 3431-7675  
**E-mail:** marcosvinicius@cmitabaiana.se.gov.br

- ✓ **Vice-Presidente:** Breno Gois de Rezende

**2. QUADRO ADMINISTRATIVO DA CÂMARA MUNICIPAL -  
APOIO E ASSESSORAMENTO**

- ✓ **Assessor Jurídico da Presidência:** Jose Everson Santos Soares
- ✓ **Coordenador de Controle Interno:** Thais Marlony Freire Santos
- ✓ **Diretor Administrativo:** Luiz Henrique Carvalho Vieira
- ✓ **Diretor Financeiro:** Brayon Victor Pinheiro Sousa

**II - INTRODUÇÃO**

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 4º **trimestre** do corrente exercício, cujos resultados relatamos abaixo:



**ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ITABAIANA**

**PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:**

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2022/2025 foi aprovado pela Lei Municipal N° 2.513/2021 de 30 de dezembro de 2021.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2022 foi aprovada através da Lei Municipal N° 2.447/2021 de 29 de julho de 2021, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal n° 2.492/2021 de 07 de dezembro de 2021, estimou a despesa do Poder Legislativo em R\$ 9.200.000,00 (Nove milhões, duzentos mil reais), assim distribuídos:

Despesas Correntes	8.650.000,00
Despesas de Capital	550.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>9.200.000,00</b>

**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. ° 206/2001, de 01/11/2001 do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe.

- Constituição Federal e Constituição Estadual;
- Lei Federal n. ° 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. ° 8.666/1993 e alterações posteriores – Institui normas para licitações e contratos na Administração Pública;
- Lei Complementar n. ° 101/2000 – Estabelece normas de finanças públicas voltadas para responsabilidade na gestão fiscal e dá outras providencias;
- Resoluções e Pareceres do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe;
- Portarias da secretaria do Tesouro Nacional.



**ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ITABAIANA**

**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 01/10/2022 a 31/12/2022 e alcançaram as áreas a seguir relacionadas:**

- 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:

##### **1. REPASSE FINANCEIRO**

**1.1** – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$2.309.285,25 (Dois milhões e trezentos e nove mil e duzentos e oitenta e cinco reais e vinte e cinco centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:



**ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ITABAIANA**

<b>Período</b>	<b>Repasses (R\$)</b>	<b>Orçamentária (R\$)</b>
Até o trimestre anterior	<b>R\$ 6.927.709,75</b>	-
Neste trimestre	<b>R\$ 2.309.285,25</b>	-
Acumulado	<b>R\$ 9.236.995,00</b>	-

## 2. DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

2.1 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/12/2022, importava em **R\$ 0,00 (Zero reais)**, assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$0,00</b>

Verificando o demonstrativo que evidencia os saldos extraídos dos extratos bancários, encontramos um total de **R\$ 0,00 (Zero reais)**.

2.2 - A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 464.536,12 (Quatrocentos e sessenta e quatro mil, quinhentos e trinta e seis reais e doze centavos)**, assim desdobrada:

213.01.01 - INSS	162.360,95
213.01.02 - INSS - PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	10.208,72
213.01.06 - IRRF	-
213.01.13 - DESCONTO JUDICIAL	4.783,41
213.01.139 - IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	1.858,08
213.01.153 - EMPRESTIMO BANESE	82.455,51
213.01.155 - IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - FOPAG	186.326,33
213.01.24 - EMPRESTIMOS CAIXA	11.506,90
213.01.29 - INSS - RETENÇÃO NOTAS FISCAIS	-
213.01.90 - ISS RETIDO	5.036,22
<b>TOTAL</b>	<b>464.536,12</b>



**ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ITABAIANA**

**3- DESPESA**

3. 1- A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 706.915,06 (Setecentos e seis mil novecentos e quinze reais e seis centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 2.453.722,65 (Dois milhões quatrocentos e cinquenta e três mil setecentos e vinte e dois reais e sessenta e cinco centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 2.453.722,65 (Dois milhões quatrocentos e cinquenta e três mil setecentos e vinte e dois reais e sessenta e cinco centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

<b>Período</b>	<b>Empenhada (R\$)</b>	<b>Liquidada (R\$)</b>	<b>Paga (R\$)</b>
Até trimestre anterior	R\$ 7.817.037,83	R\$ 6.070.230,24	R\$ 6.070.230,24
Neste trimestre	R\$ 706.915,06	R\$ 2.453.722,65	R\$ 2.453.722,65
<b>Acumulado</b>	<b>R\$ 8.523.952,89</b>	<b>R\$ 8.523.952,89</b>	<b>R\$ 8.523.952,89</b>

- 3.2- A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 1.177.578,23 (Um milhão cento e setenta e sete mil quinhentos e setenta e oito reais e vinte e três centavos)**, assim discriminada:

213.01.01 - INSS	162.360,95
213.01.02 - INSS - PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	10.208,72
213.01.06 - IRRF	-
213.01.13 - DESCONTO JUDICIAL	4.783,41
213.01.139 - IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE	1.858,08
213.01.153 - EMPRESTIMO BANESE	82.455,51
213.01.155 - IMPOSTO DE RENDA RETIDO NA FONTE - FOPAG	186.326,33
213.01.24 - EMPRESTIMOS CAIXA	11.506,90
213.01.29 - INSS - RETENÇÃO NOTAS FISCAIS	-
213.01.90 - ISS RETIDO	5.036,22
112.02.23 - DEVOLUÇÃO DE REPASSE DO DUODÉCIMO AO EXECUTIVO	713.042,11
<b>TOTAL</b>	<b>1.177.578,23</b>



**ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ITABAIANA**

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 150.000,00 (Cento e cinquenta mil reais)** conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	R\$ 150.000,00
Créditos Especiais	R\$ 0,00
Créditos Extraordinários	R\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>RS150.000,00</b>

3.4 - Diárias

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 61.900,00**

Diárias Civil	R\$61.900,00
<b>TOTAL</b>	<b>RS61.900,00</b>

3.5 - Fretes e transporte de pessoas:

A despesa com fretes em geral e transporte de pessoas no período, considerando aquelas efetivamente liquidadas, importou em **R\$ 0,00 (Zero reais)**, conforme se demonstra abaixo:

Fretes e transportes diversos	R\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>RS 0,00</b>

3.6 - Limites legais e gestão fiscal

DESPESAS COM FOLHA DE PAGAMENTO

O total da despesa da Câmara Municipal com folha de pagamento até o período em exame atingiu o montante de **R\$ 5.716.021,19 (Cinco milhões e cento e trinta e sete mil e cento e quarenta e cinco reais e sessenta 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\$ 6.465.851,55 (seis milhões, quatrocentos e sessenta e cinco mil, oitocentos e cinquenta e um reais e cinquenta e cinco centavos)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontram-se de acordo com as normas legais.



**ESTADO DE SERGIPE**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE ITABAIANA**

PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES

Nº OFÍCIO	DATA OFÍCIO	INEX	PREG	DISP	CONTRATADO OBJETO	VALOR (R\$)	Nº CONTRATO	DATA CONTRATO	PRAZO CONTRATO
11	01/01/2022	TP 01/2022			<b>CICERO JOSE MENDES LEITE – EPP.</b> Agencia de Publicidade	150.000,00	12/2022	28/12/2022	28/12/2023
12	03/11/2022	02			<b>ICDAP</b> Curso Regional de Agentes Públicos	800,00	NE 11090001/2022	09/11/2022	14/11/2022
13	16/11/2022	03			<b>IBGR</b> Instituto Brasileiro de Gestão de Resultados Curso de Capacitação	900,00	NE 11220001/2022	22/11/2022	27/11/2022
14	17/11/2022	04			<b>ECOS CONSULTORIA</b> Curso Planejamento	4.800,00	NE 11230001/2022	23/11/2022	28/11/2022
15	21/11/2022	05			<b>M R CONSULTORIA</b> CURSO Pregão Eletrônico	7.500,00	10/2022	29/11/2022	02/12/2022
16	01/12/2022	06			<b>PLENÁRIA ASSESSORIA</b> Congresso Foz do Iguaçu/RS	**	Fracassada	**	**
17	01/12/2022	Termo Aditivo			<b>DESO</b> Serviço de água e esgoto	1.523,53	1º Termo Aditivo	12/12/2022	**
18	05/12/2022	07			<b>ECOS CONSULTORIA</b> Curso Planejamento	6.400,00	NE 12070001/2022	09/12/2022	12/12/2022
19	07/12/2022	08			<b>ESCOLA LICITAÇÃO</b> CURSO Nova Lei de Licitação	8.600,00	11/2022	09/12/2022	15/12/2022
20	07/12/2022	09			<b>PLENÁRIA ASSESSORIA</b> Congresso Porto Alegre/RS	2.380,00	NE 12090002/2022	13/12/2022	16/12/2022
21	20/12/2022	Termo Aditivo			<b>ENERGISA</b> Fornecimento de energia elétrica	677,22	1º Termo Aditivo	22/12/2022	**





**ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ITABAIANA**

**CONTRATOS**

<b>Nº OFÍCIO</b>	<b>DATA OFÍCIO</b>	<b>CONTRATADO OBJETO</b>	<b>VALOR (R\$)</b>	<b>Nº CONTRATO</b>	<b>DATA CONTRATO</b>	<b>PRAZO CONTRATO</b>
11	01/01/2022	<b>CICERO JOSE MENDES LEITE – EPP.</b> Agencia de Publicidade	150.000,00	12/2022	28/12/2022	28/12/2023
12	03/11/2022	<b>ICDAP</b> Curso Regional de Agentes Públicos	800,00	NE 11090001/2022	09/11/2022	14/11/2022
13	16/11/2022	<b>IBGR</b> Instituto Brasileiro de Gestão de Resultados Curso de Capacitação	900,00	NE 11220001/2022	22/11/2022	27/11/2022
14	17/11/2022	<b>ECOS CONSULTORIA</b> Curso Planejamento	4.800,00	NE 11230001/2022	23/11/2022	28/11/2022
15	21/11/2022	<b>M R CONSULTORIA</b> CURSO Pregão Eletrônico	7.500,00	10/2022	29/11/2022	02/12/2022
16	01/12/2022	<b>PLENÁRIA ASSESSORIA</b> Congresso Foz do Iguaçu/RS	**	Fracassada	**	**
17	01/12/2022	<b>DESO</b> Serviço de água e esgoto	1.523,53	1º Termo Aditivo	12/12/2022	**
18	05/12/2022	<b>ECOS CONSULTORIA</b> Curso Planejamento	6.400,00	NE 12070001/2022	09/12/2022	12/12/2022
19	07/12/2022	<b>ESCOLA LICITAÇÃO</b> CURSO Nova Lei de Licitação	8.600,00	11/2022	09/12/2022	15/12/2022
20	07/12/2022	<b>PLENÁRIA ASSESSORIA</b> Congresso Porto Alegre/RS	2.380,00	NE 12090002/2022	13/12/2022	16/12/2022
21	20/12/2022	<b>ENERGISA</b> Fornecimento de energia elétrica	677,22	1º Termo Aditivo	22/12/2022	**

Durante o período auditado foram celebrados 8 (oito) Contratos e 02 (dois) Termos Aditivos.



**ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ITABAIANA**

4 – Patrimônio

O patrimônio do Município é controlado por sistema informatizado, estando todos os bens devidamente registrados. No período foram gastos com patrimônio os valores abaixo discriminados:

Material de Consumo	16.964,73
Equipamento. e Mat. Permanente	0,00
Obras e Instalações	0,00
<b>Total de Incorporações</b>	<b>16.964,73</b>



**ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ITABAIANA**

**V - CONCLUSÃO**

Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais da **Câmara Municipal de Itabaiana - Se**, 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.

Câmara Municipal de Itabaiana/SE, 30 de Janeiro de 2023.

---

Paulo Pereira dos Santos Filho  
Controle Interno



**ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ITABAIANA**

**CERTIDÃO**

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao 4º *trimestre de 2022*, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal nº. 4.320/64 de 17/03/64, bem como com as normas técnicas e procedimentos contábeis constantes na Instrução nº. 206/2001 de 01/11/2001 do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe, Lei de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contábeis, Financeiras e Patrimoniais; obedecendo todos os parâmetros da Contabilidade Pública, em conformidade com a Legislação vigente 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.

Câmara Municipal de Itabaiana/SE, 30 de Janeiro de 2023.

---

Paulo Pereira dos Santos Filho  
Controle Interno

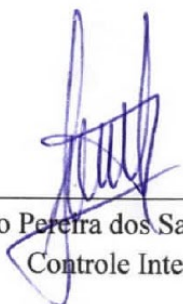


**ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE ITABAIANA  
PARECER DO CONTROLE INTERNO**

***AO SENHOR PRESIDENTE DA CAMARA MUNICIPAL DE ITABAIANA***

1. Examinamos o relatório do Controle Interno da ***Câmara Municipal de ITABAIANA*** relativo ao ***4º trimestre de 2022***, levantado em 31 de dezembro de 2022 e a respectiva Demonstração contábil, as variações do Patrimônio Líquido, as aplicações de Recursos referentes ao Exercício findo naquela data, elaboradas sob responsabilidade de sua Administração. Nossa responsabilidade é ade 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, considerando a relevância dos saldos, a receita arrecadada, a despesa realizada e todo sistema contábil e de controles internos da prefeitura;
  
  - b) a constatação correta dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgadas.
  
3. Em nossa opinião os sistemas Orçamentário, financeiro e Patrimonial movimentados no decorrer do ***4º trimestre de 2022***, representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição real da **CÂMARA MUNICIPAL DE ITABAIANA**, em 31 de dezembro de 2022, o resultado de suas operações, as variações e mutações patrimoniais e as origens e aplicações de seus recursos, referentes ao exercício findo naquela data, estão de acordo com os Princípios Fundamentais de Contabilidade, e as normas instruídas através da Lei nº 4.320/64.

Câmara Municipal de Itabaiana/SE, 30 de Janeiro de 2023.

  
\_\_\_\_\_  
Paulo Pereira dos Santos Filho  
Controle Interno