



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE BARRA DOS COQUEIROS

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO
TERCEIRO TRIMESTRE – EXERCÍCIO 2021

1. APRESENTAÇÃO:

A Câmara Municipal de Barra dos Coqueiros –SE, está sujeita ao regime de fiscalização contábil, financeira, orçamentária e patrimonial e controle externo, e com apoio técnico do Tribunal de Contas do Estado, em cumprimento ao que dispõe nos artigos 70 e 74 da Constituição Federal; artigos 75 a 80 da Lei 4.320/64; art. 59 da Lei Complementar 101/00 e Resolução 206/2001 do TCE/SE, passa a apresentar o Relatório do Controle Interno, até o terceiro trimestre de janeiro a setembro do exercício 2021.

2. INTRODUÇÃO

O Controle Interno passa a relatar os aspectos que condicionaram ao Poder Legislativo, analisando o comportamento contábil, financeiro, orçamentário, patrimonial e operacional sob a visão deste órgão.

O conteúdo constante no presente relatório consiste no atendimento a legislação vigente que resulta em ações demonstradas de forma geral, sintética e concisa, que terão como objetivo:

- Garantir a veracidade das informações e dos relatórios contábeis financeiros e operacionais;

- Salvaguardar os ativos.

3. PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2018/2021 foi aprovado pela Lei Municipal nº 898 de 14/12/2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2021 foi aprovada através da Lei Municipal nº 989 de 01/07/2020, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada através da Lei Municipal nº 1.012 em 17/12/2020, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 157.000.000,00 (Cento e cinquenta e sete milhões), assim distribuídos:

Desse montante foi fixado para o Poder Legislativo o montante de 8.796.480,00(oito milhões setecentos e noventa e seis mil quatrocentos e oitenta reais) assim distribuído:

Despesas Correntes	8.029.780,00
Despesas de Capital	766.700,00
TOTAL	8.796.480,00


1



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE BARRA DOS COQUEIROS

Observou-se que, as disposições estabelecidas na Lei de Diretrizes Orçamentárias, no Plano Plurianual de Investimentos e, na Lei Orçamentária Anual estão sendo plenamente cumpridas e perseguidas, no que pese a grande massa de recursos está sendo destinada para as funções de devida.

4. DAS AÇÕES DA CONTROLADORIA GERAL INTERNA

A Controladoria Geral Interna conta no quadro de servidor que possibilita ampliar suas ações, bem como, cumprir um rito mais apurado que permita ao gestor a garantia de cumprimento dos seguintes requisitos para a administração pública:

I - a promoção de operações metódicas, regulares e repetidas que visem aferir, no processo de produção de bens e/ou serviços pelo Poder Legislativo Municipal, a estrita observância aos princípios constitucionais da legalidade, publicidade, razoabilidade, economicidade e eficiência;

II - a preservação dos recursos públicos municipais, buscando defendê-los e eximi-los de prejuízos advindos de desvios, desperdícios, abusos, erros, fraudes ou irregularidades;

III - a promoção e o respeito a leis e regulamentações, bem como a normas e diretrizes emanadas do próprio órgão ou entidade, desde que não conflitem com a legislação em vigor; e

IV - a elaboração e a manutenção de dados financeiros e de gestão confiavam, apresentando-os correta e ordenadamente, quando solicitados pelo Tribunal de Contas dos Municípios.

Assim mesmo, com apenas a figura do Controlador, e com tempo suficiente para o cumprimento de todos os procedimentos necessários à universalização do controle interno, foram tomadas providências, relacionadas às seguintes áreas, conforme segue:

5. GESTÃO FINANCEIRA

Para análise e avaliação da Gestão Financeira foram apreciados todos os pagamento realizados pela Câmara no período de janeiro a junho de 2021, compreendendo a análise dos empenhos emitidos no período e respectivos comprovantes de liquidação e pagamento, além da conferência do saldo bancário com entrada e saídas de caixa. Após análise de toda documentação por essa controladoria constatamos a seguinte movimentação financeira.

Destacamos a seguir a movimentação financeira no período.

SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	ENTRADA	SAIDA	SALDO BANCÁRIO
844.547,30	7.712.295,21	7.211.660,10	1.345.182,41

6. GESTÃO DE PESSOAL

O Art. 29-A, §1, da Constituição Federal diz que a Câmara Municipal não gastará mais de 70% do seu repasse com gasto de Pessoal. Informamos que gasto com pessoal, do Legislativo está dentro dos limites estabelecidos pela legislação federal, com seu percentual em 46,39% (quarenta e seis virgula trinta e nove por cento).

Vejamos o demonstrativo abaixo:



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE BARRA DOS COQUEIROS

REPASSE DOUDÉCIMO	VALOR PERMITIDO 70%	GASTO COM PESSOAL	PERCENTUAL %
5.929.971,85	4.150.980,29	2.750.935,74	46,39%

O quadro de pessoal está assim distribuída:

Vereadores	13
Arquivista	01
Pensionista	01
Assessor de Divisão	04
Assessor de Manutenção Geral	01
Assessor Parlamentar	31
Atendente	02
Auxiliar de Serviços Gerais	02
Auxiliar Legislativo	04
Chefe de Gabinete da Presidência	01
Chefe do Setor de Empenho	01
Chefe do Setor de Recursos Humanos	01
Chefe do Setor Serviços Gerais	01
Diretor Administrativo	02
Diretor de Controle Interno	01
Diretor de Serviços Operacional	01
Diretor de Serviços Parlamentar	02
Diretor do Departamento de Almoxarifado	01
Diretor do Departamento de Informática	01
Diretor do Departamento Financeiro	01
Diretor Geral	01
Escrituraria	01
Vigia	02
Funcionários Cedido com ônus	03
TOTAL	81

7. GESTÃO PATRIMONIAL

Todos os bens móveis são tombados e registrados no programa informatizado. Quanto aos bens imóveis a Câmara Municipal possui somente um imóvel porém ainda não está registrado em cartório.

8. GESTÃO DO ALMOXARIFADO:

a) Existem apenas um almoxarifado, que estocam apenas quantidades pequenas de produtos, de forma bem organizada sem comprometer o controle dos bens estocados, devidamente informatizado;



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE BARRA DOS COQUEIROS

- b) A solicitação do material e realizado diretamente com o responsável pelo almoxarifado com documento padrão existente no sistema informatizado;
- c) O controle das compras e aquisições de bens e serviços é bastante eficaz visto que utilizamos os sistemas informatizados e interligados com o setor de contabilidade.

09. GESTÃO DE LICITAÇÃO/CONTRATOS

Os procedimentos licitatórios (ou dispensa de licitação) realizados no período de janeiro a junho foram os seguintes:

Dispensa por Limite – Empenho nº 12/2021 04/01/2021
Universal Comércio & Serviços Ltda-EPP
Locação de 02(duas) máquinas de xerox e serviço de encadernação
No valor global 12.720,00

Pregão Presencial nº 003/2021 – Empenho nº 13/2021 04/01/2021,
3tecnos Comercial Ltda
Locação de Programas de Informática (Softwares Administrativos)
No valor global 35.880,00

Inexigibilidade nº 02/2021 – Empenho nº 14/2021 04/01/2021
CAT-Consultoria e Assessoria Técnica Ltda
Contratação de um escritório de contabilidade pública assessoria e consultoria.
No valor global 97.500,00

Inexigibilidade nº 01/2021 – Empenho nº 15/2021 04/01/2021
Lima & Freire Advogados Associados
Contratação de um escritório para assessoria Jurídica e Legislativo
No valor global 84.000,00

Dispensa nº04/2019 2ª Aditivo ao Contrato nº 09/2019 Empenho nº 16 de 10/01/2021
Zamira Carmem Rocha Barreto Barboza
Locação de imóvel para acomodação das instalações da Câmara Municipal
No valor global 48.000,00

Dispensa por Limite – Empenho nº 17 e 31 11/01/2021 e 09/02/2021
Supermercado Delícia e Rancho Expresso Marítimo LTDA-ME
Fornecimento de garrações de água mineral de 20L e gás de cozinha
No valor global de 1.237,50 e 399,00

Pregão Presencial nº 04/2018 2ª Aditivo Contrato nº05/2019 Empenho nº 18 de 13/01/2021
SD Vídeo Produções LTDA-ME
Serviços de assessoria em comunicação.
No valor global 83.400,00

Dispensa por Limite – Empenho nº 19 de 15/01/2021
Pedreira Pardo Construções Eireli



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE BARRA DOS COQUEIROS

Execução de serviços de engenharia para adaptação de salas com divisórias de gesso na sede provisória.

No valor global 13.923,33

Inexigibilidade nº 03/2021 – Empenho nº 23 de 29/01/2021

Falcão Centro de Capacitação e Treinamento LTDA_ME

Realização de Curso Presencial de Processo e Procedimento Legislativo Municipal.

No valor global 6.000,00

Pregão Presencial nº 004/2020 – Empenho nº 27 de 05/02/2021

A Casa Viva Móveis e Decorações LTDA_ME

Aquisição de móveis de escritório em geral, cadeiras, poltronas, longarinas, sofás.

No valor global 94.850,00

Pregão Presencial nº 004/2020 – Empenho nº 28 de 05/02/2021

Tech Móveis e Equipamentos para Escritório e Escola Eireli

Aquisição de móveis de escritório em geral, armários, arquivo, mesas, gaveteiros e suporte (nicho para micro-onda).

No valor global 100.664,00

Dispensa por Limite – Empenho nº 29 e 30 de 09/02/2021

Mercado São João LTDA-Me

Fornecimento de gêneros alimentício e copa e cozinha

No valor global de 4.472,00 e 3.400,00

Inexigibilidade nº 04/2021 – Empenho nº 47 de 03/03/2021

Ecos Consultoria, Treinamento e Cursos LTDA

Ref.05(cinco)inscrições de servidores e vereadores desta casa legislativa para participação em congresso no período de 05 a 08 de março de 2021 em Maceió.

No valor global 3.500,00

Inexigibilidade nº 05/2021 – Empenho nº 52 de 25/03/2021

Lemais Consultoria & Projetos LTDA

Ref.07(sete)inscrições de servidores e vereadores desta casa legislativa para participação em congresso no período de 26 a 29 de março de 2021 em Maceió.

No valor global 4.130,00

Inexigibilidade nº 06/2021 – Empenho nº 61 de 05/04/2021

Falcão Centro de Capacitação e Treinamento LTDA

Ref. a 02(duas) inscrições de servidores desta casa legislativa no curso legislativo para advogados, que ocorrerá no período de 05 a 08 de abril de 2021, 100% online e ao vivo. conf. contrato_011_2021.

No valor global 1.632,00

Inexigibilidade nº 07/2021 – Empenho nº 62 de 06/04/2021

Jefferson Santos Lima

Ref. 03(três) inscrições de servidores desta casa legislativa no curso rotina de recursos humanos e auditoria em folha de pagamento com foco no primeiro ano de gestão, que



ESTADO DE SERGIPE

CÂMARA MUNICIPAL DE BARRA DOS COQUEIROS

ocorrerá no período de 08 e 09 de abril de 2021, 100% online e ao vivo.
conf.contrato_012_2021.

No valor global 900,00

Pregão Eletrônico nº 02/2021 - Empenho nº 64 de 09/04/2021

CI Centro de Informações Ltda

Ref. serviços a serem prestados com link dedicado bidirecional simétrico com velocidade de 100 mbps (cem megabits por segundo), através de circuitos de fibra óptica e com redundância na infraestrutura (com dois caminhos distintos entre provedor e o local de instalação) que entre si celebram, conf. Contrato nº 013_2021.

No valor global 21.499,96

Dispensa nº 01/2021 – Empenho nº 65 de 09/04/2021

Rede de Postos Presidente Ltda

Ref. fornecimento de combustível para os veículos locados pela Câmara Municipal de Barra dos Coqueiros/se, conf. contrato_014_2021.

No valor global de 42.700,00

Inexigibilidade nº 08/2021 – Empenho nº 70 de 22/04/2021

Ecos Consultoria, Treinamentos e Cursos Ltda

Ref. 06(seis) inscrições de servidores e vereadores desta casa legislativa no curso orçamento público e mecanismos de participação. “Executivo e Legislativo juntos, para uma gestão de resultados”, que ocorrerá no período de 23 a 26 de abril de 2021 em Paulo Afonso/BA. conf. contrato nº 015.

No valor global de 4.200,00

Inexigibilidade nº 09/2021 – Empenho nº 80 de 03/05/2021

Wagner Teles- Sociedade Individual de Advocacia

Ref. contratação empresa para a prestação de assessoria jurídica e legislativa os serviços serão executados de acordo com as necessidades da Câmara Municipal da Barra dos Coqueiros, visando à perfeita execução dos serviços conforme projeto básico e contrato nº 16/2021.

No valor global de 56.000,00

Pregão Presencial nº 001/2021 – Empenho nº 82 de 06/05/2021

Unir Locações e Serviços Ltda

Ref. locação de 01 (um) veículo tipo sedan executivo, com no máximo um (1) ano de uso, 4 (quatro) portas, com capacidade para cinco (5) passageiros, sem motorista e sem combustível, destinado ao atendimento das necessidades da Câmara Municipal de Barra dos Coqueiros, contrato nº 017/2021.

No valor global de 57.240,00

Pregão Presencial nº 001/2021 – Empenho nº 83 de 06/05/2021

Km Locadora e Logísticas Eireli

Ref. locação de 01(um) veículo tipo passeio sedan completo, 05 portas, motor mínimo 1.6cc, com motorista e sem combustível, ar-condicionado, direção hidráulica, 05 marchas sincronizadas à frente e uma à ré, 04 portas, destinada ao atendimento das necessidades da Câmara Municipal de Barra dos Coqueiros, contrato nº 018/2021.



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE BARRA DOS COQUEIROS

No valor global de 47.400,00

Inexigibilidade nº 010/2021 – Empenho nº 96 de 02/06/2021

Lemais Consultoria & Projetos LTDA

Ref.07 (sete) inscrições para os vereadores desta casa legislativa participar do 48º Simpósio de Gestão Pública Municipal, que ocorrerá no período de 03 a 06 de junho de 2021 em Salvador/BA, conf. Contrato nº 19/2021.

No valor global de 4.830,00

Inexigibilidade nº 11/2021 – Empenho nº 110 de 10/06/2021

Ecos Consultoria, Treinamento e Cursos LTDA

Ref. 08 (oito) inscrições para vereadores e servidores desta casa legislativa participar do curso para a área pública denominado “ Atos e Processos Administrativos que norteiam a Administração Pública”, que ocorrerá no período de 11 a 14 de junho de 2021 em Feira de Santana/BA, de acordo com as especificações constantes da inexigibilidade de licitação e seus anexos, conf. Contrato nº 020/2021.

No valor global de 5.600,00

Inexigibilidade nº 12/2021 – Empenho nº 113 de 17/06/2021

Lemais Consultoria & Projetos LTDA

Ref. 02 (duas) inscrições para os servidores desta casa legislativa participar do 49º Simpósio de Gestão Pública Municipal, que ocorrerá no período de 18 a 21 de junho de 2021 em Salvador/BA, no salão de eventos Golden Park conf. Contrato nº 021/2021.

No valor global de 1.380,00

Dispensa por Limite – Empenho nº 116 de 02/07/2021

Jurandir Alves Bessa Filho

Contratação de empresa para realizar adequação para devolução de galpão alugado a câmara municipal de barra dos coqueiros, conf. contrato_022_2021.

No valor global de 15.099,76

Inexigibilidade nº 13/2021 – Empenho nº 117 de 05/07/2021

Ecos Consultoria, Treinamento e Cursos LTDA

Ref. contratação de empresa para ministrar curso de capacitação de processo em contratação e o compliance na administração com as novas diretrizes da lei 14.133/2021, ocorrerá nos dias 06, 07 e 09 de julho de 2021 na câmara municipal de barra dos coqueiros, conforme contrato_023_2021.

No valor global de 18.000,00

Dispensa por Limite – Empenho nº 118 de 06/07/2021

Fábio Martins Vasconcelos ME

contratação de empresa para instalação de películas protetoras (insulfilm) nas janelas e vidraçadas do prédio da câmara municipal de barra dos coqueiros, conforme contrato_024_2021 e especificado no projeto básico.

No valor global de 4.518,40

Inexigibilidade nº 14/2021 – Empenho nº 123 de 26/07/2021

Falcão Centro de Capacitação e Treinamento LTDA-ME



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE BARRA DOS COQUEIROS

Ref. contratação de empresa para ministrar curso e treinamento sobre o regimento interno do zero, que ocorrerá no período de 27 a 29 de julho de 2021 na câmara municipal de barra dos coqueiros, de acordo com as especificações constantes no contrato _025_2021.
No valor global de 4.500,00

Inexigibilidade nº 15/2021 – Empenho nº 137 de 05/08/2021
Ecos Consultoria, Treinamento e Cursos LTDA
Ref. 10 (dez) inscrições para vereadores e servidores desta casa legislativa no curso para a área pública: principais recomendações dos órgãos de controle aos legislativos e executivos municipais, que ocorrerá no período de 06 a 09 de agosto de 2021 em Lauro de Freitas/BA. Conf. contrato _026
No valor global de 7.000,00

Pregão Eletrônico nº 04-2021 – Empenho nº 156 de 10/09/2021.
WCA Digital Máquinas Ltda
Ref. Locação de 05 (cinco) multifuncionais (copiadora/impressora/scanner/fax), com material de consumo incluso (toner, cilindro, revelador e outros), exceto papel, com assistência técnica durante o período contratual incluindo peças de reposição e mão de obra técnica, além do serviço de encadernação com 100 (cem) paginas quantidade 30 e encadernação de 200 (duzentos) para atendimento regular das atividades diversas da câmara municipal de barra dos coqueiros contrato _029 com prazo 12 meses.
No valor global de 10.228,80

Inexigibilidade nº 16/2021 – Empenho nº 145 de 01/09/2021
Lemais Consultoria & Projetos LTDA-EPP.
Ref. 05 (cinco) inscrições de servidores desta casa legislativa no 52º simpósio de gestão pública municipal, que ocorrerá no período de 02 a 05 de setembro de 2021 em Salvador/BA, conf.contrato _027_2021
No valor global de 3.450,00

Inexigibilidade nº 17/2021 – Empenho nº 155 de 08/09/2021
Lemais Consultoria & Projetos LTDA-EPP.
Ref. de 04 (quatro) inscrições de servidores desta casa legislativa para participar do 56º encontro de gestão municipal para agentes públicos, que ocorrerá no período de 09 a 12 de setembro de 2021 em Maceió/AL. no salão de convenções do Marinas Maceió Hotel conf.contrato _028_2021.
No valor global de 2.760,00

Inexigibilidade nº 18/2021 – Empenho nº 168 de 23/09/2021
Ecos Consultoria, Treinamento e Cursos LTDA
Ref. 08 (oito) inscrições de servidores desta casa legislativa no curso para a área pública: com o tema "a cidade e o planejamento com o legislativo e o executivo, que ocorrerá no período de 24 a 27 de setembro de 2021 em Maceió/AL, de acordo com o contrato _030_2021
No valor global de 5.600,00

Inexigibilidade nº 19/2021 – Empenho nº 175 de 30/09/2021
Lemais Consultoria & Projetos LTDA-EPP.
Ref. 06 (seis) inscrições para os servidores desta casa legislativa participarem do 57º Encontro de gestão municipal para agentes públicos, que ocorrerá no período de 01 a 04 de outubro de 2021 em Maceió/AL, conforme o contrato _031_2021
No valor global de 4.140,00



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE BARRA DOS COQUEIROS

10. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Quanto aos registros nos sistemas contábeis, está sendo feito a contento e atendendo às determinações legais.

Os pagamentos estão em observância à ordem cronológica obedecendo a Lei de Licitação.

Demonstrativo das despesas empenha liquidadas e pagas até o segundo trimestre.

EMPENHADAS	LIQUIDAÇÃO	PAGAMENTO
5.527.979,78	4.236.921,28	4.230.645,83

11. DAS RETENÇÕES DE TERCEIROS

DEMONSTRATIVO DO MOVIMENTO EXTRA ORÇAMENTÁRIO			
	RECEITA	DESPESA	SALDO
INSS	221.830,91	221.830,91	0,00
INSS Serviços	46.744,09	46.744,09	0,00
IRRF	209.933,50	209.888,65	44,85
ISS	27.972,95	27.972,95	0,00
EMP.CONSIGNADO BANESE	116.070,08	115.470,50	599,58
Outros Depósitos	3.437,39	3.437,39	0,00

Considerando as Normas Brasileira de Contabilidade e também a boa técnica contábil, a retenção de terceiros e realizada a contento e dentro no período desejado.

12. PAGAMENTO DE DIÁRIAS:

O montante de diárias pagas até o segundo trimestre para os servidores e os agentes políticos perfazendo um montante de R\$ 243.800,00 (Duzentos e quarenta e três mil e oitocentos reais) foram devidamente instruídos todos os pagamentos conforme Lei nº 953/2019 e Lei nº 1.015/2021 que regulamenta a concessão de diária.

13. DESPESA VEÍCULO / COMBUSTÍVEL

A Câmara Municipal de Barra dos Coqueiros tem 02(dois) veículos locados o acompanhamento das despesas com combustível, almeja o cumprimento da razoabilidade e economicidade, até o período em análise de janeiro a setembro foram pago o montante de 8.302,59(oito mil trezentos e dois reais e cinquenta e nove centavos)

Observamos que até o terceiro trimestre a quantidade de litros utilizada está dentro da normalidade e que o período de abastecimento foi a partir de abril.

14. DO REPASSE DE DUODÉCIMO

O Repasse de Duodécimo estão sendo repassado dentro do limite constitucional e dentro da normalidade prevista na legislação específica.



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE BARRA DOS COQUEIROS

15. SUBSIDIOS VEREADORES VERSOS QUANTIDADE

A atual quantidade de vereadores está dentro do limite do art. 29, IV da Constituição Federal, conforme dados previstos no site do IBGE, consta o seguinte:

População estimada de Barra dos Coqueiros	Quantidade de Vereadores
30.930	13

O valor dos subsídios dos Vereadores será de R\$ 7.596,68 (sete mil quinhentos e noventa e seis reais e sessenta e oito centavos) que corresponde a (30%) daquele atribuído, em espécie, aos Deputados Estaduais. Está fixado no Decreto nº 002/2020 de 26 de maio 2020

16. CONCLUSÃO

Concluimos, que as ações executadas pela Câmara até o Segundo Trimestre em análise foram voltadas, em sua essência, a manutenção das atividades do Legislativo. Portanto, atestamos que a documentação foi devidamente analisada por esta Controladoria, e que atesta que a mesma está dentro da normalidade das normas aplicadas.

Barra dos Coqueiros, 20 de outubro de 2021.


Ana Gardênia Resende Andrade
Controlador Geral Interno



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE BARRA DOS COQUEIROS

PARECER E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO

Em atendimento as determinações legais e com base nos elementos que integram o Terceiro Trimestre do Relatório do Controle Interno referente aos meses de janeiro a setembro de 2021 da Câmara Municipal da Barra dos Coqueiros/SE conjugados com os resultados apresentados pelo Controle Interno em seu Relatório, somos de parecer favorável .


Ana Gardenia Resende Andrade
Diretora do Controle Interno