



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE BARRA DOS COQUEIROS

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

QUARTO TRIMESTRE – EXERCÍCIO 2019

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 Quarto trimestre de janeiro a dezembro do exercício 2019.

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;
- Salvar 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 2019 foi aprovada através da Lei Municipal nº 912 de 16/07/2018, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE BARRA DOS COQUEIROS

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 920 de 20/12/2018, estimou a despesa do Poder Legislativo em **R\$ 6.664.000,00 (Seis milhões seiscientos e sessenta e quatro mil reais)**, assim distribuídos:

Despesas Correntes	6.014.000,00
Despesas de Capital	650.000,00
TOTAL	6.664.000,00

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



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE BARRA DOS COQUEIROS

universalização do controle interno, foram tomadas providências, relacionadas às seguintes áreas, conforme segue:

4.1. Pela área de Orçamento e Finanças:

Os registros atenderam ao que determina a legislação aplicável.

4.2. Pela área de Recursos Humanos (Pessoal):

O quadro de pessoal da Câmara Municipal da Barra dos Coqueiros está assim ordenado 11(onze) vereadores, 12(doze) funcionários efetivos, 19(dezenove) funcionários comissionados, 32(trinta e dois) assessores parlamentar assim sendo os gasto com pessoal no exercício de 2019 foi na ordem de 43,17% % (quarenta e três virgula dezessete por cento). Portanto dentro dos limites estabelecidos pela legislação federal.

Vejamos o demonstrativo abaixo:

REPASSE DOUDÉCIMO	VALOR PERMITIDO 70%	GASTO COM PESSOAL	PERCENTUAL %
6.956.451,36	4.869.515,95	3.002.888,51	43,17%

4.3. Pelo Controle dos Bens Patrimoniais:

Foram adquiridos bens móveis permanentes tais como:

- 1- 02(dois) aparelhos de ar condicionados Split piso teto 48.000btus serpentina de cobre potência 220v de marca Elgin para o plenário legislativo no valor de R\$ 13.970,00.
- 2- 01(uma) impressora colorida multifuncional jato Epson L4150 ecotank CST4 no valor de R\$ 1.011,08.
- 3- 13(treze) Notebook cori I 3 14 polegadas, sétima geração no valor de 42.055,00.
- 4- 03(três) HD externo 2TB, HD externo portátil , capacidade 2TB, interface usb3.0 velocidade de rotação 5400RPM no valor de 1.590,00.
- 5- 03(três) ventiladores de coluna da marca ventisol no valor de 747,00.
- 6- 01(um) Refrigerador duplex 02 (duas) portas, de 462 litros na cor branca de marca Eletrolux no valor de 3.198,00.



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE BARRA DOS COQUEIROS

- 7- 01(um) micro-ondas de marca philco com capacidade de 30 litros na cor branca no valor de 798,00.
- 8- 03 (três) Bebedouros de coluna inox da marca Hiza no valor de 2.247,00.
- 9- 01(um) quadro de aviso em cortiça com moldura de alumínio com tamanho de 1,50x1,20 no valor de 290,00.
- 10- 06 (seis) discos SSD, novos, sem uso, em fase normal de fabricação no valor de 2.268,00

Todos os bens móveis adquiridos foram tombados e registrado no programa informatizado.

4.4. Pelo Controle dos Bens em 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;
- 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;

4.5. Pelo Controle dos Veículos e Combustíveis:

As despesas com combustíveis estão dentro da realidade da frota do uso deste Poder Legislativo Municipal, razão pela qual registramos a legalidade dos gastos com a respectiva frota.

Nossa frota é composta de 02 (dois) veículos locados. Seguem tabela com quantidade utilizada até o quarto trimestre no exercício 2019.

LITROS DE GASOLINA	VALOR PAGO R\$
2.173,476	10.171,86

4.6. Pelo Setor de Licitações, Contratos, etc.:



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE BARRA DOS COQUEIROS

Houve processo de licitação até o Quarto trimestre 2019 com serviços e aquisição que geram 13 (três) contratos e 06 (seis) termos aditivos e estão dentro da normalidade previstas nas normas, portanto, encontra-se baseadas nas legislações pertinentes.

4.7. Pelo Controle das Obras Públicas, inclusive Reformas:

Houve realização de uma Tomada da Preço_01_2019 no valor de R\$ 1.443.112,24 (Hum milhão e quatrocentos e quarenta e três mil, cento e doze reais e vinte e quatro centavos) para realização Obras de execução para a realização da 2ª etapa da reforma e ampliação da Câmara Municipal de Barra dos Coqueiros, com Ordem de Serviço de 14 de outubro de 2019.

O Contrato_010_2019 da referida obra houve 03 (três) termos aditivos do tipo Supressão, Acréscimo Quantitativo, Adição de Novos Itens, os termos, foram justificados através de planilhas de adequações através do engenheiro contratado para acompanhar a obra.

4.8. Nos Adiantamentos:

Não foi detectado nenhum processo de adiantamento até o Quarto trimestre.

4.9. Dos Registros da Despesa Pública:

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

Os pagamentos estão em observância a ordem cronológica obedecendo a lei de licitação no que tange ao seu artigo 5º e demais leis pertinentes.

Demonstrativo da despesa empenha liquidada e pagas até o quarto trimestre.

EMPENHADAS	LIQUIDAÇÃO	PAGAMENTO
5.971.342,32	4.346.459,33	4.339.179,33

4.10 Pagamento de Diárias:

O montante de diárias pagas no exercício de 2019 para os servidores e os agentes políticos foi na ordem de R\$ 112.500,00 (Cento e doze mil e quinhentos reais) foram devidamente instruídos todos os pagamentos conforme Lei nº 953/2019 relativos às diárias concedidas.

5



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE BARRA DOS COQUEIROS

4.11. Do Repasse de Duodécimo:

O Repasse de Duodécimo foram repassados dentro do limite constitucional e dentro da normalidade prevista na legislação específica.

5 - CONCLUSÃO:

Concluimos, portanto e atestando, que a documentação está devidamente analisada por esta Controladoria e que a mesma está dentro da normalidade das normas aplicadas.

Barra dos Coqueiros, 27 de janeiro de 2020.


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 Relatório do Controle Interno até o quarto trimestre do exercício 2019 da Câmara Municipal da Barra dos Coqueiros/SE, conjugados com os resultados apresentados, somos de parecer favorável .


Ana Gardênia Resende Andrade
Diretora do Controle Interno