



# Relatório Mensal do Controle Interno

Em cumprimento ao art, 31,70 e 74 da Constituição Federal, art 90, incisos I a IV e respectivo parágrafo da Constituição Estadual, art 59 da Lei Complementar 101/00 e Resolução 1.120/05 do TCM/BA.

# RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

## ÍNDICE

1. INFORMAÇÕES
2. INTRODUÇÃO E OBJETIVO
3. FONTES DE CRITÉRIO, PROCEDIMENTOS E ALCANÇE
4. RESULTADOS DO CONTROLE

## INFORMAÇÕES

**PRESIDENTE:** DERIVALDO MARCOS DE JESUS DOS SANTOS LISBOA

**Endereço:** Rua Marechal Deodoro, s/nº, CEP 45.430-000, Taperoá- BA.

**Período do exame:** Junho/2024.

**Número do processo de Controle:** 06/2024

## INTRODUÇÃO E OBJETIVO

Em cumprimento ao disposto na Resolução 1120/05 desta corte e de conformidade com o que reza o artigo 74, I a IV, da nossa Lei Magna e no art. 90 I a IV e respectivo parágrafo único da constituição do Estado da Bahia, apresentamos a Vossa Excelência o Relatório elaborado a partir de constatações relativas ao desempenho da Gestão na área contábil e administrativa no período de Junho/2024, com o objetivo de avaliar a adequação das ações e dos controles praticados, certificando-se da observância quanto às normas/legislação e o reflexo dessas operações no Âmbito da Câmara Municipal.

## FONTES DE CRITÉRIO:

Na execução dos trabalhos, utilizamos, principalmente, as seguintes fontes de critério:

- Constituição Federal
- Lei Federal nº 14.133/21.
- Lei do Orçamento nº 453/2023, de 18 de Dezembro de 2023.
- Resolução 1120/05 que dispõe sobre a criação, a implementação e a manutenção de Sistemas de Controle Interno nos poderes Executivo e Legislativo e dá outras providências.
- Balancete Contábil
- Demonstrativo Contábil



Os principais procedimentos de controle utilizados foram os seguintes:

- Levantamento de dados orçamentários, financeiros e patrimoniais no Sistema Contábil.
- Exame nos documentos de receitas
- Exame de controles de material permanente
- Exame de controle de material de consumo
- Exames de procedimentos licitatórios e respectivos contratos e termos aditivos
- Análise no cumprimento as normas da lei de responsabilidade Fiscal





## RESULTADOS DO CONTROLE:

# RELATÓRIO CIRCUNSTANCIADO SOBRE A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA, PATRIMONIAL. JUNHO/2024

## INTRODUÇÃO:

## RELATÓRIO

Cumprindo o que determina o art. 17, da Resolução TCM nº 1120/05, combinado com o art. 74 e a 90 da Lei Federal nº 4.320/64, e, ainda mais com o art 59 da Lei de Responsabilidade Fiscal nº. 101/00, estamos encaminhando para vossa apreciação, o Relatório de Controle Interno referente ao mês de Junho de 2024, com o objetivo de demonstrar a análise dos atos e fatos administrativos, da execução orçamentária e financeira e dos registros contábeis, da Câmara Municipal de TAPEROÁ, abordando, ainda, a análise dos limites de ordem legal e Constitucional a que o Poder Legislativo Municipal estar sujeito, permitindo acompanhar e corrigir eventuais desajustes em relação aos mesmos.

O Controle Interno Municipal em conformidade com a **Resolução n. 1.120/05 art. 2º** - conjunto de normas, regras, princípios, planos, métodos e procedimentos que, coordenados entre si, têm por objetivo efetivar a avaliação da Gestão Pública e o acompanhamento dos Programas e Políticas Públicas bem como, evidenciar sua legalidade e razoabilidade, avaliar os resultados no que concerne à economia, eficiência e eficácia da gestão orçamentária, financeira, patrimonial e operacional dos órgãos e entidades municipais.

O presente relatório resume a continuidade administrativa pautada pela atual gestão durante o período, elevando-se as prioridades e metas que busquem a eficiência no controle efetivo dos recursos públicos. Seu acompanhamento padronizado e permanente da administração, sempre respaldando a transparência e mantendo a base técnica como missão orientadora, elevando as recomendações legais pela correção dos procedimentos básicos exigidos da administração pública.

Após este preâmbulo descreveremos e relataremos a seguir as ações realizadas para o pleno exercício da competência exercida por esta Câmara Municipal de Taperoá, bem como as suas atividades de controle:

### **I- DA DOCUMENTAÇÃO:**

- a) A documentação foi entregue no prazo;
- b) Foram encaminhados todos os documentos exigidos pela Resolução TCM nº 1060/05;
- c) A documentação se encontra em condição de ser examinada;
- d) A documentação, na forma do artigo 4º, da Res. TCM nº 1060/05 foi apresentada devidamente ordenada.

Constatei que a documentação apresentada está devidamente ordenada em ordem cronológica (EMPENHOS, LIQUIDAÇÃO E PAGAMENTOS), constando todos os documentos e que se encontra em condições de ser examinada pela 3ª IRCE - Inspeção do Tribunal de Contas dos Municípios, cumprindo o que determina a Resolução do TCM nº. 1.060/05, no Art. 4 §2º, incisos I, II, III e IV.

Os documentos da Câmara Municipal de Taperoá, neste mês de JUNHO de 2024, foram encaminhados para 3ª Inspeção Regional do TCM no prazo legal, na ordem e forma prevista na Resolução 1.060/05 do TCM.



Documento Assinado Digitalmente por: DERIVALDO MARCOS DE JESUS DOS SANTOS LISBOA - 25/07/2024 11:16:04  
Acesse em: <https://e1c1a1ba.gov.br/validaDoc.seam?codigo=47-a835-4749-b099-c0926deaa39c7c>

**II- A EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA:**

O orçamento para o exercício financeiro de 2024 foi aprovado mediante Lei do Orçamento 453/2023, de 18 de Dezembro de 2023, estimando a receita em R\$ 3.740.000,00 e fixando a despesa em igual valor, vai junto à documentação do mês de JANEIRO/2024. Portanto cumprindo o que determina a Resolução do TCM nº. 1.060/05, art. 4 § 2º inciso II.

**III- DO SISTEMA DE PESSOAL:**

Os registros funcionais e financeiros individuais dos servidores da Câmara estão contidos no sistema informatizado de folha de pagamento, em funcionamento no setor pessoal, onde eletronicamente são mantidos os seus dados pessoais, atos e datas de admissão, cargos que ocupam e funções exercidas, onde estão lotados e histórico de suas remunerações desde a admissão.

O controle de frequência é realizado pelo setor Pessoal, que registra através do livro de ponto a assiduidade dos servidores, ficando também responsável pela organização dos arquivos e prontuários.

Foi confeccionado pasta funcional para cada Servidor, as quais foram destinados para o arquivo em local apropriado, contendo o nome do Servidor em etiqueta e contendo cópias dos seguintes documentos: RG, CPF, PIS/PASEP, certidão de casamento ou nascimento, certidão de nascimento de filhos, se houver, comprovante de residência, atos de admissão e lotação, remunerações e alterações ocorridas em sua vida profissional na Câmara Municipal.

Foi confeccionado pastas individuais para os Vereadores, contendo o nome do Vereador em etiqueta e cópias dos seguintes documentos: Diploma, Termo de Posse, RG, CPF, certidão de casamento ou nascimento, certidão de nascimento de filhos, se houver, comprovante de residência e alterações ocorridas em sua vida política na Câmara Municipal.

Foi aberta uma pasta contendo toda legislação e documentos pertinentes ao Setor de Pessoal, tais como: Leis Municipais de reajuste e revisão geral, CLT, tabelas e instruções do INSS, Pareceres Jurídicos, Constituição Federal, Constituição Estadual, Lei Orgânica Municipal e Regimento Interno da Câmara.

**DESPESA COM PESSOAL NA CÂMARA MUNICIPAL DE TAPEROÁ**

DESCRIÇÃO	LIQUIDADADA NO MÊS	LIQUIDADADA ATÉ O	% MENSAL
-----------	--------------------	-------------------	----------

			MÊS	
DESPESA COM PESSOAL	R\$ 180.439,29		R\$ 778.214,66	71,00



Documento Assinado Digitalmente por: DERVALDO MARQUES DE JESUS DOS SANTOS LISBOA - 29/07/2024 11:16:04  
 Acesse em: https://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDocumentoSemCodigo de Verificacao: ead47-a835-4749-b009-60936de4a39c7

A Câmara Municipal efetua todas as atividades de controle referidas no Inciso II, do art. 12 da Resolução 1.120/05 do TCM/BA;

**DOS SUBSÍDIOS**

A Câmara de Vereadores de Taperoá é composta por 11 vereadores incluindo o Presidente da Câmara, e subsídios foram fixados em **R\$ 7.596,67** (Sete mil quinhentos noventa e seis reais e sessenta e sete centavos) conforme a **Lei Municipal nº. 352 de 28.09.2016**, que fixou os subsídios dos vereadores para a Legislatura que inicia em **01.01.2017** e finda em **31.12.2020**, a qual estar sendo remetida á 3ª IRCE, Inspeoria de Controle Externo do Tribunal de Contas dos Municipios sediada em Santo Antônio de Jesus-Ba, **CUMPRINDO O DETERMINADO NA RESOLUÇÃO TCM Nº. 1.060/05, §2º, INCISO II.**

Da análise da lei que fixa os subsídios, verifica-se que **não há** confrontoamento com a Legislação hierarquicamente superior, não havendo, portanto, qualquer reparo a fazer sobre a mesma.

**NA OBSERVÂNCIA DOS LIMITES CONSTITUCIONAIS**

A Legislação estabelece limites máximo para as despesas com pessoal do Poder Legislativo (Artigo 16 da Constituição Federal).

**DESPESAS COM PESSOAL DO PODER LEGISLATIVO**

- a) A folha de pagamento do mês de Junho/2024 foi da ordem **R\$ 180.439,29** (Cento e oitenta mil quatrocentos e trinta e nove reais e vinte e nove centavos), incluindo subsidio de vereadores e servidores. A Câmara recebeu no mês de Junho de 2024 o valor de **R\$ 254.104,50** (Duzentos e cinquenta e quatro mil cento e quatro reais e cinquenta centavos), verifica-se que a Câmara despendeu no mês de Junho de 2024, com folha, o percentual de 71,00%. Confirma-se, então que esta cumprindo o que dispõe o dispositivo constitucional descrito;
- b) Já a emenda Constitucional nº. 25, de 14/02/2000 acrescentou à Constituição de 1988, o art.29-A, §1º, que determina que a “Câmara Municipal não gastará mais de setenta por cento de sua receita com folha de pagamento, incluído o gasto com o subsídio de seus vereadores” e no art. 29, VII estabelece que “O total da despesa com a remuneração dos vereadores não poderá ultrapassar o montante de cinco por cento da receita do município;”
- c) **Conclui-se, portanto, que os gastos com pessoal no mês em análise, não estão dentro dos limites estabelecidos pela Constituição Federal e pela Lei Complementar 101/00, e não foi obedecido todos os limites constitucionais e legais previstos para o gasto com pessoal.**

**MÊS: JUNHO/2024**

<b>Folha de Pagamento x Repasse (§ 1º do art. 29, da CF/98)</b>		
<b>Especificação</b>	<b>Valor (R\$)</b>	<b>%</b>
<b>Repasse Mensal (Duodecimo) (I)</b>	<b>254.104,50</b>	<b>100,00</b>
<b>Limite Legal (II=70%de I)</b>	<b>177.873,15</b>	<b>70,00</b>
<b>Despesa c/Folha de Pagamento (III) (%=III/I*100)</b>	<b>180.439,29</b>	<b>71,00</b>

*Nota: dados extraídos do Sistema de Contabilidade da Câmara Municipal de Taperoá. Fonte: Serviço de Controladoria Geral.*

**DESPESA DIÁRIAS DE ACORDO A LEI MUNICIPAL DE Nº 298 DE 23 DE AGOSTO DE 2011.**

Em referência ao gasto de Diárias dos Vereadores e Servidores deste legislativo neste mês, vale ressaltar que a Câmara de Taperoá teve um dispêndio de R\$ 1.500,00 (Um Mil e Quinhentos Reais) no mês em análise, correspondente a 0,83%.

**IV- RETENÇÕES E CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS, ETC:**

a) As retenções foram registradas contabilmente de forma individualizada em contas específicas no fluxo orçamentário e extraorçamentário de acordo com sua natureza.

b) O Valor informado, esta sendo pago integralmente como pode ser comprovado através das guias de recolhimento, devidamente autenticada e arquivada em poder desta casa, disponível para possíveis consultas.

**V- DOS BENS PATRIMONIAIS**

Não houve pagamento no mês em análise, de Equipamentos e Material Permanente. Não houve aquisição e nem alienação de bens imóveis em Junho de 2024.

- Os inventários de bens patrimoniais coincidem com os registros contábeis;
- Verifiquei que existe devidamente constituído uma Comissão Municipal de Avaliação de Bens Móveis e Imóveis, que realizou inventários físicos dos bens patrimoniais da Câmara, verificando os bens de natureza permanente e revisaram os números sequenciais de registro patrimonial (as placas de identificação).

**VII-DOS BENS EM ALMOXARIFADO**

Não há existência de almoxarifado na Câmara de Vereadores de Taperoá, e sim estoques de materiais destinados ao consumo semanal.

**VIII-NOS VEÍCULOS E COMBUSTÍVEIS**

Houve no mês em análise consumo de gasolina comum para os Veículos da Câmara Municipal de Taperoá.

Documento Assinado Digitalmente por: DERIVALDO MARCOS DE JESUS DOS SANTOS, ISBON - 25/07/2024 11:16:04  
 Acesse em: <http://eicam.ba.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: ee4b1a47-a835c719-1109-c0936dea239c7

## VIX-NAS LICITAÇÕES E CONTRATOS

**TERCEIRO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 031/2023– PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 17/2023**  
**TOMADA DE PREÇO Nº. 001-2023 E DO PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº. 36/2023 PARTES:**  
**CONTRATANTE:** CÂMARA MUNICIPAL DE TAPEROÁ, INSCRITO NO CNPJ SOB O Nº. 13.070.016/0001-12  
**CONTRATADO.** A3M CONSTRUCOES E CONSULTORIA LTDA CNPJ: 27.898.037/0001-35 **OBJETO:**  
ACRÉSCIMO DE 15,41% AO CONTRATO Nº 031/2023. **FUNDAMENTO LEGAL:** § 1º DO ARTIGO 65 DA LEI Nº 8.666/93. **COBERTURA ORÇAMENTÁRIA:** I-UNIDADE: 01.01 – CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES  
**PROJETO/ATIVIDADE:** 2.001- MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS TÉCNICOS E ADMINISTRATIVOS DA  
CÂMARA MUNICIPAL III-ELEMENTO DE DESPESA: 4490.51.00 – OBRAS E INSTALAÇÕES  
**FONTES:**15000000– RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS. **DATA DA ASSINATURA:** 17/06/2024  
**SIGNATÁRIOS:** PELA CONTRATANTE: DERIVALDO MARCOS DE JESUS DOS SANTOS LISBOA

**QUARTO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 031/2023– PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 18/2024**  
**PREGÃO PRESENCIAL Nº. 001-2023 E DO PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº. 36/2023 PARTE:**  
**CONTRATANTE:** CÂMARA MUNICIPAL DE TAPEROÁ, INSCRITO NO CNPJ SOB O Nº. 13.070.016/0001-12  
**CONTRATADO.** A3M CONSTRUCOES E CONSULTORIA LTDA CNPJ: 27.898.037/0001-35 **OBJETO:**  
PRORROGAÇÃO DO PRAZO DE VIGÊNCIA. **FUNDAMENTO LEGAL:** ART.57, INCISO II DA LEI Nº 8.666/93  
**COBERTURA ORÇAMENTÁRIA:** I-UNIDADE: 01.01 – CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES  
**PROJETO/ATIVIDADE:** 2.001- MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS TÉCNICOS E ADMINISTRATIVOS DA  
CÂMARA MUNICIPAL III-ELEMENTO DE DESPESA: 4490.51.00 – OBRAS E INSTALAÇÕES  
**FONTES:**15000000– RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS. **DATA DA ASSINATURA:** 28/06/2024  
**VIGÊNCIA CONTRATUAL:** 28/06 A 31/08/2024. **SIGNATÁRIOS:** PELA CONTRATANTE: DERIVALDO  
MARCOS DE JESUS DOS SANTOS LISBOA

**QUARTO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 027/2023– PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 16/2024**  
**DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 20/2023 E DO PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº. 34/2023 PARTES:**  
**CONTRATANTE:** CÂMARA MUNICIPAL DE TAPEROÁ, INSCRITO NO CNPJ SOB O Nº. 13.070.016/0001-12  
**CONTRATADO.** LLES ENGENHARIA E PROJETOS LTDA, CNPJ Nº 13.103.698/0001-12 **OBJETO:**  
ACRÉSCIMO DE 25% AO CONTRATO Nº 027/2023. **FUNDAMENTO LEGAL:** § 1º DO ARTIGO 65 DA LEI Nº 8.666/93. **COBERTURA ORÇAMENTÁRIA:** I-UNIDADE: 01.01 – CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES  
**PROJETO/ATIVIDADE:** 2.001- MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS TÉCNICOS E ADMINISTRATIVOS DA  
CÂMARA MUNICIPAL III-ELEMENTO DE DESPESA: 3.3.90.39.00 – OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIRO  
PESSOA JURÍDICA IV-FONTE:15000000– RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS. **DATA DA**  
**ASSINATURA:** 17/06/2024. **SIGNATÁRIOS:** PELA CONTRATANTE: DERIVALDO MARCOS DE JESUS DOS  
SANTOS LISBOA.

**QUINTO TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 027/2023– PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº 19/2024 -**  
**DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 20/2023 E DO PROCESSO ADMINISTRATIVO Nº. 34/2023 PARTES:**  
**CONTRATANTE:** CÂMARA MUNICIPAL DE TAPEROÁ, INSCRITO NO CNPJ SOB O Nº. 13.070.016/0001-12  
**CONTRATADO.** LLES ENGENHARIA E PROJETOS LTDA, CNPJ Nº 13.103.698/0001-12 **OBJETO:**  
PRORROGAÇÃO DO PRAZO DE VIGÊNCIA. **FUNDAMENTO LEGAL:** ART.57, INCISO II DA LEI Nº 8.666/93.  
**COBERTURA ORÇAMENTÁRIA:** I-UNIDADE: 01.01 – CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES II-  
**PROJETO/ATIVIDADE:** 2.001- MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS TÉCNICOS E ADMINISTRATIVOS DA  
CÂMARA MUNICIPAL III-ELEMENTO DE DESPESA: : 3.3.90.39.00 – OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS-  
PESSOA JURÍDICA IV-FONTE:15000000– RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS. **DATA DA**  
**ASSINATURA:** 28/06/2024. **VIGÊNCIA CONTRATUAL:** 28/06 A 31/08/2024. **SIGNATÁRIOS:** PELA  
CONTRATANTE: DERIVALDO MARCOS DE JESUS DOS SANTOS LISBOA.

## NOS VEÍCULOS E COMBUSTÍVEIS

Houve no mês em análise consumo de gasolina comum para os Veículos abaixo relacionados:

### MAPA DO CONTROLE DE COMBUSTÍVEL

Mês: JUNHO/2024

VEÍCULO	PLACA	MODELO	QUANT/ LTS	VALOR	VLR/ TOTAL	KM PERCORRIDO
---------	-------	--------	---------------	-------	---------------	---------------





Documento Assinado Digitalmente por: DERIVALDO MARCOS DE JESUS DOS SANTOS LISBOA - 25/07/2024 11:16:04  
 Acesse em: https://e-cam.ba.gov.br/epv/validaDoc.seam?Codigo.do.documento: ee4bfa47-a835-4749-b009-c0936deae39c7

				UNIT (R\$)	(R\$)	
FIAT ARGO	RPF 1G72	2022/2023	470	5,91	2.777,73	4.700
Data	KM	Tipo de Combustível	Valor/Litro	KM por litro	Qtde de Litros	Total (R\$)
03.06.2024	200	Gasolina	5,91	10	20	118,20
04.06.2024	250	Gasolina	5,91	10	25	147,75
05.06.2024	150	Gasolina	5,91	10	15	88,65
06.06.2024	200	Gasolina	5,91	10	20	118,20
07.06.2024	200	Gasolina	5,91	10	20	118,20
10.06.2024	250	Gasolina	5,91	10	25	147,75
11.06.2024	200	Gasolina	5,91	10	20	118,20
12.06.2024	200	Gasolina	5,91	10	20	118,20
13.06.2024	300	Gasolina	5,91	10	30	177,30
14.06.2024	250	Gasolina	5,91	10	25	147,75
17.06.2024	250	Gasolina	5,91	10	25	147,75
18.06.2024	200	Gasolina	5,91	10	20	118,20
19.06.2024	200	Gasolina	5,91	10	20	118,20
20.06.2024	400	Gasolina	5,91	10	40	236,40
21.06.2024	450	Gasolina	5,91	10	45	265,95
25.06.2024	200	Gasolina	5,91	10	20	118,20
26.06.2024	200	Gasolina	5,91	10	20	118,20
26.06.2024	200	Gasolina	5,91	10	20	118,20
27.06.2024	200	Gasolina	5,91	10	20	118,20
28.06.2024	200	Gasolina	5,91	10	20	118,20
<b>TOTAL</b>	<b>4.700</b>	<b>Gasolina</b>			<b>470</b>	<b>2.777,73</b>

VEÍCULO	PLACA	MODELO	QUANT/LTS	VALOR UNIT (R\$)	VLR/TOTAL (R\$)	KM PERCORRIDO
FIAT ARGO	RPR 1E51	2023/2023	476,31	5,91	2.815,00	4.764
Data	KM	Tipo de Comb.	Valor/Litro	KM por litro	Qtde de Litros	Total (R\$)
05.06.2024	350	Gasolina	5,91	10	35	206,85
06.06.2024	400	Gasolina	5,91	10	40	236,40
07.06.2024	400	Gasolina	5,91	10	40	236,40
10.06.2024	400	Gasolina	5,91	10	40	236,40
11.06.2024	400	Gasolina	5,91	10	40	236,40
12.06.2024	400	Gasolina	5,91	10	40	236,40
13.06.2024	264	Gasolina	5,91	10	26,31	155,49
14.06.2024	350	Gasolina	5,91	10	35	206,85
17.06.2024	350	Gasolina	5,91	10	35	206,85
18.06.2024	300	Gasolina	5,91	10	30	177,30
19.06.2024	250	Gasolina	5,91	10	25	147,75
20.06.2024	250	Gasolina	5,91	10	25	147,75
21.06.2024	300	Gasolina	5,91	10	30	177,30
25.06.2024	350	Gasolina	5,91	10	35	206,85
<b>TOTAL</b>	<b>4.764</b>	<b>Gasolina</b>			<b>476,31</b>	<b>2.815,00</b>

**X- DAS OBRAS PÚBLICAS, INCLUSIVE REFORMAS**

Foi Verificado que não houve pagamento de OBRAS E INSTALAÇÕES E/OU REFORMAS em análise.



### **XI-NAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO**

Não foi realizado operações de créditos, não existe, portanto, leis autorizativas ou demonstrativos saldos a serem controlados pelo Sistema de Controle Interno.

### **XII-CONVÊNIOS**

Não efetuou acordos para esse fim.

### **XIII-NOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO (RESOLUÇÃO 40)**

Nada a declarar.

### **XIV-NOS ADIANTAMENTOS/ DA DÍVIDA**

Não houve regime de adiantamentos (Art. 68 da Lei Federal nº. 4.320/64).

Constatei que a Câmara Municipal de Taperoá não faz adiantamentos, por isso não tem norma definindo as condições para realização de despesa sob regime de adiantamento e as regras para a sua concessão e prestação de contas.

### **XV-ANÁLISE DAS OPERAÇÕES FINANCEIRAS**

Em análise mais detalhada das operações financeiras e orçamentárias do mês de Junho/2024 realizadas pela Controladoria da Câmara Municipal de Taperoá, observam, em relação ao disposto no Capítulo II, do Título IX da Lei Federal nº.4.320/64, que foram escrituradas em conformidade com as normas aí previstas e com observância dos princípios fundamentais de contabilidade, aplicáveis à espécie, pois:

- a) A despesa orçamentária conteve-se no limite dos créditos e em nenhum momento, durante a execução, excedeu o montante autorizado;
- b) Os gastos efetuados guardaram conformidade com a classificação funcional programática da Lei Federal nº 4.320/64 e Portarias Ministeriais;
- c) Ficou caracterizada a observância às fases da Despesa estabelecidas nos Artigos 60, 63 e 64 da Lei Federal nº 4.320/64;

d) As notas de empenhos e ordens de pagamentos estão acompanhadas de documentação comprobatória hábil;

e) No controle contábil das operações financeiras extraorçamentárias não foi constatada nenhuma irregularidade.

## **XVI- DA RECEITA**

### **DEMONSTRATIVO DA RECEITA**

MÊS	VALOR FIXADO EXERCÍCIO	RECEBIDO NO MES
01/2024	3.730.000,00	239.797,21
02/2024	3.730.000,00	254.104,50
03/2024	3.730.000,00	254.104,50
04/2024	3.730.000,00	254.104,50
05/2024	3.730.000,00	254.104,50
06/2024	3.730.000,00	254.104,50

### **BANCO BRASIL**

**AGÊNCIA: 2710-3 -TAPEROÁ - CONTA: 45853-8**

No mês em epígrafe foi solicitado pelo Legislativo ao Executivo Municipal a transferência de duodécimo para que fosse efetuado no Banco do Brasil - Agência 2710-3 - Conta Corrente 45853-8 Taperoá/BA, em favor desta Câmara Municipal, refere-se ao mês de Junho de 2024. **O executivo transferiu o valor de R\$ 254.104,50 (Duzentos e cinquenta e quatro mil cento e quatro reais e cinquenta centavos)** e o depósito foi realizado no prazo legal em cumprimento ao que determina o Art. 29 da Constituição Federal;

As constatações verificadas estão consignadas nos Demonstrativos enviados a esta Corte, onde não foi encontrado indícios de dano ao erário público, observando os princípios da economicidade, legalidade e publicidade.

O comprovante do repasse de duodécimo da Prefeitura encontra-se disponível;

Não houve outras despesas efetuadas pelo Executivo para com a Câmara Municipal de Taperoá além da transferência de duodécimo;

O lançamento das receitas ocorreu de forma regular e tempestiva;





Documento Assinado Digitalmente por: DERIVALDO MARCOS DE JESUS DOS SANTOS LISBOA - 25/07/2024 11:16:04  
 Acesse em: https://e.tcm.ba.gov.br/epp/visualizaDoc.seam?codigo\_documento=ee4bfa47-a835-4299-b080-c0936dea2a39c7

As receitas lançadas estão registradas de forma confiável e segura e permitem o registro das baixas e a apuração dos créditos;

As disponibilidades de caixa apuradas em cada fonte de recursos tem sido aplicadas de forma regular;

As baixas das receitas arrecadadas foram processadas de forma tempestiva;

As baixas das receitas lançadas têm sido realizadas de forma regular logo após a efetiva arrecadação;

As retenções obrigatórias em pagamentos efetuados a fornecedores estão sendo realizadas de forma regular;

Os documentos de receitas apresentam as informações mínimas exigidas e estão arquivados em boa ordem;

A Supervisão de Finanças efetua todas as atividades de controle referidas no Inciso XIV, do Art 12 da Resolução 1.120/05 do TCM/BA, com o devido acompanhamento da Contabilidade e desta Controladoria.

**OBS:** Vale ressaltar que o Poder Executivo Municipal, **CUMPRIU** o que determina o contido na CF em seu art. **29-A, §2º inciso II**, onde diz que, é crime de responsabilidade do Prefeito Municipal:

- I - efetuar repasse que supere os limites definidos neste artigo;
- II - não enviar o repasse até o dia vinte de cada mês;
- III - enviá-lo a menor em relação à proporção fixada na Lei Orçamentária; (**grifo nosso**).

### **RECEITAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS**

A receita extra-orçamentária no mês foi de R\$ 41.903,55 (Quarenta e um mil novecentos e três reais e cinquenta e cinco centavos). No controle contábil das operações financeiras extra-orçamentárias não foi constatada nenhuma irregularidade.

<b>RECEITA EXTRA-ORÇAMENTARIA</b>	<b>NO MÊS</b>	<b>ACUMULADO</b>
<b>INSS FOPAG</b>	<b>R\$ 12.828,34</b>	<b>R\$ 76.658,74</b>
<b>IRRF</b>	<b>R\$ 10.003,16</b>	<b>R\$ 60.488,09</b>
<b>CONSIGNADO SICOOB</b>	<b>R\$ 6.373,35</b>	<b>R\$ 38.240,10</b>
<b>CONSIGNADO BANCO BRASIL</b>	<b>R\$ 11.435,46</b>	<b>R\$ 68.612,76</b>
<b>PENSÃO ALIMENTÍCIA-LEGISLATIVO</b>	<b>R\$ 800,00</b>	<b>R\$ 4.800,00</b>
<b>CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA</b>	<b>R\$ 463,24</b>	<b>R\$ 2.142,44</b>
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 41.903,55</b>	<b>R\$ 250.942,13</b>

## **XVII- DESPESA ORÇAMENTÁRIA**

A Despesa Orçamentária é aquela realizada pela Administração Pública para a manutenção e funcionamento dos serviços públicos, bem como, para a produção, aquisição ou constituição de bens que integrarão o patrimônio público ou para o uso da comunidade, devidamente autorizada por Lei.

As Despesas Orçamentárias em Junho de 2024 foram da ordem de R\$ 258.513,76 (Duzentos e Cinquenta e Oito Mil Quinhentos e Treze Reais e Setenta e Seis Centavos);

Dos processos analisados, verificou-se que a despesa empenhada está classificada de forma adequada.

As notas de empenho estão assinadas pela autoridade competente e pelos responsáveis pela sua emissão;

Os empenhos das despesas foram emitidos de forma prévia;

Os documentos de suporte da despesa pública estão anexados à nota de empenho;

O empenho da despesa observa a fonte de financiamento;

A nota de empenho registra todas as informações básicas exigidas na norma de Controle Interno.

## **DESPESAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS**

Constatai que existiram Despesas Extra-orçamentárias pagas no mês de Junho de 2024 conforme demonstrativo de Receita e Despesa Extra, Espelho e Razão no valor R\$ 41.305,81 (Quarenta e Um Mil Trezentos e Cinco Reais e Oitenta e Um Centavos), não foi constatada nenhuma irregularidade.

## **XVIII- LIQUIDAÇÃO DA DESPESA**

Total geral das liquidações de despesa no mês de Junho de 2024 foi de ordem R\$ 266.013,76 (Duzentos e Sessenta e Seis Mil e Treze Reais e Setenta e Seis Centavos).

O estágio da liquidação da despesa está sendo observado;

A liquidação da despesa se baseia em documentos fiscais previstos na forma de Controle Interno;

O atestado de liquidação da despesa é registrado no documento fiscal correspondente pelo servidor



responsável;

A liquidação da despesa é registrada na contabilidade de forma tempestiva mediante lançamentos contábeis nos sistemas correspondentes.

### **XIX- PAGAMENTO DA DESPESA**

Os processos de pagamentos foram encaminhados ao TCM em original;

Todos os processos de pagamento foram encaminhados ao TCM com identificação do responsável por extenso;

Nos recibos enviados ao TCM consta o CPF e RG dos responsáveis pelo recebimento do pagamento;

Os pagamentos estão sendo realizados mediante cheques nominal pelo seu valor líquido;

Os pagamentos foram realizados mediante emissão de ordem autorizada pela autoridade competente e processada pela contabilidade de forma tempestiva;

Os pagamentos obedecem á ordem cronológica das datas de suas exigibilidades em cada fonte de recursos;

A Despesa Empenhada no mês em exame importou em R\$ 108.783,47 (CENTO E OITO MIL SETECENTOS E OITENTA E TRÊS REAIS E QUARENTA E SETE CENTAVOS) equivalendo a 2,90% em relação ao Total da Despesa Orçada Fixada até o período em exame importou em R\$ 2.529.445,69 (DOIS MILHÕES QUINHENTOS E VINTE E NOVE MIL E QUATROCENTOS E QUARENTA E CINCO REAIS E SESENTA E NOVE CENTAVOS) equivalendo a 67,63% em relação ao total da despesa orçada fixada;

A Despesa Liquidada no mês em exame importou em R\$ 266.013,76 (DUZENTOS E SESENTA E SEIS MIL TREZE REAIS E SETENTA E SEIS CENTAVOS) equivalendo a 7,11% em relação ao Total da Despesa Orçada Fixada. E até o período em exame importou em R\$ 1.289.666,83 (UM MILHÃO DUZENTOS E OITENTA E NOVE MIL SEISCENTOS E SESENTA E SEIS REAIS E OITENTA E TRÊS CENTAVOS) equivalendo a 34,48% em relação ao total da despesa orçada fixada;

A Despesa paga no mês em exame importou em R\$ 258.513,76 (DUZENTOS E CINQUENTA E OITO MIL QUINHENTOS E TREZE REAIS E SETENTA E SEIS REIAS) equivalendo a 6,91% em relação ao Total da



Despesa Orçada Fixada. E até o período em exame importou R\$ 1.282.166,83 (UM MILHÃO DUZENTOS E OITENTA E DOIS MIL CENTO E SESENTA E SEIS REAIS E OITENTA E TRÊS CENTAVOS) equivalendo a em relação ao total da despesa orçada fixada.

## **XX- DA DESPESA COM PUBLICIDADE**

A imprensa Oficial da Câmara Municipal de TAPEROÁ, com a denominação de DIÁRIO OFICIAL DO PODER LEGISLATIVO, publicação em meio impresso e eletrônico, de domínio público e sistema (software) de fácil acesso para o cidadão e os órgãos de controle externo, cujo endereço é <http://cmtaperoaba.imprensaoficial.org/>, veiculado o Diário Oficial do Poder Legislativo, o qual vem sendo, arquivado em pasta própria.

É importante destacar que o Diário Oficial da Câmara Municipal, foi criado com a finalidade de serem publicados todos os atos da administração Pública, sendo: Leis, Decretos, Portarias, avisos de Edital de Licitação, Leilões, Termos de Inexigibilidades e de Dispensa de Licitações, Resumo/Extrato de Contratos, resumo de atas, Atos, Resoluções, Relatórios de Gestão Fiscal e Resumido de Execução Orçamentária e suas versões simplificadas, além de outros atos sujeitos a publicação.

## **XXI- DO SISTEMA INTEGRADO DE GESTÃO E AUDITORIA-SIGA**

Esta Câmara enviou rigorosamente dentro do prazo, a remessa dos dados e informações referente SIGA, do mês de Junho/2024, tais como Demonstrativos de Receita e Despesa, Demonstrativo de Contas do Razão, Conciliação Bancária entre outros, como orienta a Resolução de nº 1282/09 do TCM-BA.

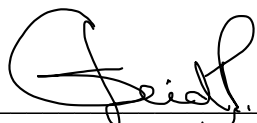
## **XXII - METODOLOGIA**

O Setor de Controle Interno realizou no decorrer do período 03/06/2024 à 28/06/2024, acompanhamentos junto às atividades exercidas pela Câmara, em especial as de cunho administrativo, recomendando melhorias a serem implantadas, os quais vão propiciar progresso de controle nos setores, com o cumprimento das normas estipuladas pela Controladoria Geral da Câmara.

Também pode ser considerado como ponto de controle, todo o acompanhamento exercido por intermédio do Sistema de Controle Interno, através de macro controles, voltado principalmente, para a certificação do cumprimento das exigências legais, da observância do equilíbrio na execução orçamentária e financeira e da obtenção das prioridades e metas estabelecidas nas Leis vigentes. No que tange à avaliação do desempenho da gestão, os pontos de controle seriam os próprios indicadores e demais informações relevantes que serão disponibilizados ao Presidente da Câmara Municipal através de informações gerenciais, tais como as constantes neste relatório.

O trabalho diário da Controladoria buscou preservar os princípios da Administração exibidos no artigo 37 da Constituição Federal, mas preservando também os princípios de economicidade e eficácia, analisando contratos, atos da Administração, conduta do gestor e servidores, operacionalidade dos setores zelando pela coisa pública.

Diante destes fatos, declaramos para os devidos fins que foram verificados os atos de gestão orçamentária, financeira e patrimonial referente ao mês de Junho/2024 da Câmara Municipal de Taperoá, tendo apoio dos servidores aos trabalhos desta Controladoria.



Gleid Islane Nascimento Pedreira  
CPF nº 048.062.575-16  
Controlador Interno

### **XXIII. CONSIDERAÇÕES FINAIS**

Procuramos, no presente RELATÓRIO, enfatizar os principais aspectos da gestão administrativo-financeira, orçamentária e patrimonial com clareza e objetividade, colocando-nos à disposição para quaisquer outros esclarecimentos que se fizerem necessária. Realizamos o exame das receitas, despesas, contratos, e demais atos praticados pela Câmara Municipal de Taperoá, com a finalidade de verificar a regularidade da execução orçamentária, financeira e operacional deste ente. Os registros e documentos examinados traduzem adequadamente a execução orçamentária de responsabilidade do gestor. Visto que não foram detectadas irregularidades, dessa forma, somos de parecer favorável a documentação mensal de RECEITA e DESPESA mês Junho/2024 e atestamos que a documentação mensal encaminhada a esta 3ª Inspeção Regional sediada na cidade de Santo Antônio de Jesus-BA sofreu a devida análise por parte da Controladoria do Poder Legislativo.

É o relatório e parecer.

Taperoá/Ba, 17 de julho de 2024.



Gleid Islane Nascimento Pedreira  
CPF Nº 048.062.575-16  
Controlador Interno

Documento Assinado Digitalmente por: DERIVALDO MARCOS DE JESUS DOS SANTOS LISBOA - 25/07/2024 11:16:04  
Acesse em: <https://cmm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ee4b1a47-a835-4719-b009-00956deaa8c7



# ATESTADO



Documento Assinado Digitalmente por: DERIVALDO MARCOS DE JESUS DOS SANTOS LISBOA - 25/07/2024 11:16:04  
Acesse em: <https://e.tcm.ba.gov.br/epp/validarDocumento> e em Código do documento: ee4b1a47-a835-4719-b009-c0936dea39c7

Atesto para todos os fins que tomei conhecimento da conclusão do Relatório do Controle Interno emitido pelo Controlador Geral da Câmara Municipal sobre a prestação das contas referente ao mês de Junho/2024 como dispõe o art. 21 da resolução 1120/05.

Taperoá/Ba, 17 de julho de 2024.

DERIVALDO MARCOS DE JESUS DOS SANTOS LISBOA:98335170568  
Assinado de forma digital por DERIVALDO MARCOS DE JESUS DOS SANTOS LISBOA:98335170568

**DERIVALDO MARCOS DE JESUS DOS SANTOS LISBOA**

Presidente da Câmara Municipal de Vereadores



Documento Assinado Digitalmente por: DERIVALDO MARCOS DE JESUS DOS SANTOS LISBOA - 25/07/2024 11:16:04  
Acesse em: <https://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ee4bfa47-a835-47f9-b009-c0936dea39c7