



CÂMARA MUNICIPAL DE CANDIBA

CNPJ: 03.202.764/0001-58

Rua Dr. Gercino Coelho nº 199 - FONE/FAX: (77) 3661-2073

CEP.: 46.380-000 - CANDIBA - BAHIA

- **PCAGE054 - Relatório do controle interno**



**RELATÓRIO DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO
REFERENTE À PRESTAÇÃO DE CONTAS DO PODER LEGISLATIVO
MUNICIPAL DE CANDIBA**

JANEIRO A DEZEMBRO/2022

Atendendo determinações da Resolução TCM/BA Nº 1.120/05, o Controle Interno da Câmara Municipal de CANDIBA – BA. Instituído pela Lei Municipal Nº 187, de 15 de Junho de 2007 e Lei Complementar Nº 101 de 04/05/00 Lei de Responsabilidade Fiscal, apresentamos o presente relatório circunstanciado de janeiro a dezembro de 2022.

Considerando que a Constituição Federal em seus artigos 31, 70 e 74, a Lei de Responsabilidade Fiscal em seu artigo 59, e a Lei Orgânica do Tribunal de Contas dos Municípios – LC 06/1991 estabelecem que a fiscalização dos atos da administração deve ser exercida com base num “Sistema de Controle Interno”;

O relatório apresentado registra os fatos apurados no trabalho realizado no Exercício de 2022, para verificação e conhecimento.

Destaca-se, inicialmente que, o órgão de Controle Interno do Legislativo Municipal foi instituído pela Lei Municipal Nº 187 de 15/06/2007.

• **DOS CRÉDITOS ADICIONAIS RECEITA ORÇAMENTÁRIA**

Suplementares:

- No exercício houve abertura de Créditos Suplementares n valor de R\$ 20.580,00.

Especiais:

- Não houve abertura de Créditos Especiais

• **DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA**

REPASSE AO PODER LEGISLATIVO

Valor informado pelo TCM	DATA DO REPASSE	REPASSE NO MÊS	REPASSE ATÉ O MÊS
	20.01.2022	R\$ 123.405,36	<u>R\$ 1.880.996,27</u>
	18.02.2022	R\$ 123.405,36	
	18.03.2022	R\$ 156.749,69	
	20.04.2022	R\$ 156.749,69	
	20.05.2022	R\$ 156.749,69	
	20.06.2022	R\$ 156.749,69	
	20.07.2022	R\$ 156.749,69	
	19.08.2022	R\$ 156.749,69	
	20.09.2022	R\$ 33.344,33	
	20.09.2022	R\$ 156.749,69	
	20.09.2022	R\$ 33.344,33	
	20.10.2022	R\$ 156.749,69	
	18.11.2022	R\$ 156.749,69	
	20.12.2022	R\$ 156.749,68	

ESTADO DA BAHIA
CAMARA MUNICIPAL DE CANDIBA
PODER LEGISLATIVO
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



Processo: 07247e23 - Doc: 18 - Documento Assinado Digitalmente por: ALECI MOURA SILVA - 31/03/2023 10:00:20
Acesse em: <https://eicm.ba.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 0e79b0f2-25b6-45d2-9908-5e842b4c59a0

O valor repassado pelo Executivo Municipal, em janeiro e fevereiro/2022, foi baseado no valor do ano de 2021. Os meses subsequentes o valor repassado está conforme pronunciamento do TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS.

- **DA RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA**

Receita Extra Orçamentária, conforme demonstrativo a seguir:

RECEITA EXTRA- ORÇAMENTÁRIA	ATÉ O MÊS R\$
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00
IRRF SOBRE RENDIMENTOS	114.048,19
IRR PESSOA FÍSICA	0,00
INSS SOBRE RENDIMENTOS	107.562,58
ISS PESSOA FÍSICA	827,25
DEPÓSITO RECEBIDO POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL	10.585,14
TOTAL DA RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	R\$233.023,16

A origem da Receita Corrente é proveniente da transferência do duodécimo e está de acordo com os lançamentos do balancete.

- **DA DESPESA**

O processo de pagamento referente a remuneração de agentes políticos e demais servidores encontram-se em duas vias: folhas analíticas e folhas sintéticas. Os demais processos estão acompanhados das respectivas notas fiscais e recibos. Os recibos constam do nome por extenso, RG e CPF do responsável pelo recebimento do pagamento. As notas de empenho, notas fiscais e recibos constam de forma clara e detalhada do seu objetivo. Todos os pagamentos foram realizados mediante cheques nominativos, com cópias e outros por meio de depósito em conta.

O valor total dos processos de pagamento até o mês, monta em R\$2.099.019,53, conforme demonstração a seguir:

DESPESAS	PAGO ATÉ O MÊS
Despesa Extra-Orçamentária	233.023,16
DEVOLUÇÃO ao Poder Executivo	264.179,91
Despesa Orçamentária	1.601.816,46
TOTAL DA DESPESA	R\$2.099.019,53

- **DESPESA ORÇAMENTÁRIA**

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	PAGO ATÉ O MÊS
Pessoal Civil	1.010.634,66
Obrigações Patronais INSS	174.891,10
Diárias	16.150,00
Material de Consumo	36.487,02
Serviços de Consultoria	140.900,00
Pessoa Física	17.015,00
Pessoa Jurídica	122.505,68
Material Permanente	83.233,00
Obras e Instalações	0,00
TOTAL DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA	R\$1.601.816,46



- **DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA**

DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	PAGO ATÉ O MÊS
PENSÃO ALIMENTÍCIA	0,00
IRRF SOBRE RENDIMENTOS	114.048,19
IRRF PESSOA FÍSICA	0,00
INSS SOBRE RENDIMENTOS	107.562,58
ISS PESSOA FÍSICA	827,25
DEPÓSITO RECEBIDO POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL	10.585,14
DEVOLUÇÃO DE DUODÉCIMO AO EXECUTIVO	264.179,91
TOTAL DA DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	R\$497.203,07

Todas as despesas realizadas pelo Legislativo Municipal estão em consonância com o Plano Plurianual, Lei de Diretrizes Orçamentárias e Lei Orçamentária Anual. Verificamos que todas as despesas foram empenhadas com saldo orçamentário e que todos os responsáveis pela atualização, liquidação e pagamento das despesas são devidamente identificados. Verificamos ainda, que todos os valores apresentados nos relatórios da despesa e receita estão de acordo com às exigências da Resolução 1.060/2005. O Controle acompanhou todos os pagamentos feitos no exercício e comprovou que os mesmos respeitaram a legalidade dos atos de gestão orçamentária, financeira e patrimonial.

- **DOS EMPENHOS / BALANCETE**

Os empenhos foram emitidos previamente nos quais estão anexados os documentos de suporte e encontram-se em boa ordem e de fácil localização. A despesa empenhada em cada processo está classificada de forma adequada, todas as notas estão com prazo de validade em dia, as que porventura estavam com alguma irregularidade o Controle pediu sua substituição, ficando assim, todas legais. O Controle está atento ao recebimento das certidões para todos os credores necessários.

Os balancetes foram encaminhados ao Executivo Municipal dentro do prazo legal, durante todo o exercício.

- **DAS DESPESAS COM PUBLICIDADE**

No presente Exercício, houve publicações, através da PROCEDE E TRIBUNA REGIONAL, de todos os atos administrativos da Câmara.

- **SISTEMA DE PESSOAL**

No sistema de pessoal o Controle verificou: organização e manutenção dos prontuários dos servidores, preparação do resumo de atos e despachos em processo para publicação; gestão do Sistema de Recursos Humanos, tendo por finalidade o registro e a Manutenção de informações funcionais e financeiras; implantação e alterações da remuneração e informações funcionais necessárias à elaboração e processamento da Folha de Pagamento de Pessoal.

ESTADO DA BAHIA
CAMARA MUNICIPAL DE CANDIBA
PODER LEGISLATIVO
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



Processo: 07247e23 - Doc: 18 - Documento Assinado Digitalmente por: ALECI MOURA SILVA - 31/03/2023 10:00:20
Acesse em: <https://e.tcm.ba.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 0e79b072-25b6-45d2-9908-5e842b4c59a0

Todos os registros individualizados e completos dos Vereadores e servidores do Legislativo estão atualizados.

No ano de 2022 houve sessões, e constatou a presença regular dos Edis. Realizou-se controle de frequência dos servidores efetivos e comissionados da Casa e constatou-se regular.

QUADRO DE PESSOAL / 2022	QUANTIDADE
AGENTE POLÍTICO	09
EFETIVOS	05
TOTAL	14

- **DAS DESPESAS COM PESSOAL**

O percentual gasto com despesa de pessoal está dentro do limite estabelecido pela Lei de Responsabilidade Fiscal que é de 70% (setenta por cento).

As despesas realizadas com vereadores e servidores até o mês, foram no valor de R\$ 1.010.634,56.

O recolhimento das obrigações patronais para o INSS dos servidores, servidores efetivos, pessoal de livre nomeação está sendo efetuado rigorosamente.

- **DESPESAS**

Não há nenhum registro de despesa que se caracteriza como ajuda de custo.

- **DAS DIÁRIAS**

No exercício houve despesa realizada com diárias, no montante de R\$ 16.150,00.

- **DOS BENS PATRIMONIAIS**

No presente exercício houve despesa realizada com bens móveis no valor de R\$ 83.233,00.

No exercício, não houve despesa realizada com bens imóveis.

- **LICITAÇÕES**

No Exercício, houve seis dispensas de licitação- 01 Pregão Presencial e 01 Inexigibilidade, Todos encaminhados ao e TCM .



- **SALDO BANCÁRIO/CONCILIAÇÕES**

CONTA Nº 0050100-7	SALDO
Saldo Bancário em 31.12.2022	R\$ 26.811,75
MENOS cheque Nº 3225 conciliado	R\$ -166,25
MENOS cheque Nº 3229 conciliado	R\$ - 300,00
MENOS cheque Nº 3232 conciliado	R\$ - 845,50
MENOS cheque Nº 3233 conciliado	R\$ -10.500,00
SALDO REAL EM DEZEMBRO/2022	R\$ 15.000,00

- **SIGA**

O Controle Interno desta Casa acessa quase que diariamente o SIGA, Sistema Integrado de Gestão e Auditoria, nos módulos captura e analisador, verificando se todos os campos estão devidamente informados, confrontando valores informados com os valores de balancete e cobrando de cada setor responsável a atualização de dados.

Todas as informações do exercício, foram inseridas no SIGA.

- **DISPOSIÇÕES GERAIS**

Em análise mais detalhada as operações financeiras e orçamentárias realizada no mês de DEZEMBRO/2022, observa-se, 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 despesa orçamentária conteve-se no limite dos créditos e em nenhum momento, durante a execução, excedeu o montante autorizado.

Os gastos efetuados guardaram conformidade com a classificação funcional-programática da Lei Federal Nº 4.320/64 e Portarias Ministeriais.

Ficou caracterizada a observância às fases da despesa estabelecida no artigo 60, 63 e 64 da Lei Federal Nº 4.320/64.

As notas de empenhos e ordens de pagamentos estão acompanhadas de documentação comprobatória hábil.

Não houve regime de adiantamentos e, portanto, não houve Prestação de Contas de Adiantamentos (art. 68 da Lei Federal Nº 4.320/64).

O extrato bancário encontra-se em sua via original.

ESTADO DA BAHIA
CAMARA MUNICIPAL DE CANDIBA
PODER LEGISLATIVO
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO



Processo: 07247e23 - Doc. 18 - Documento Assinado Digitalmente por: ALECI MOURA SILVA - 31/03/2023 10:00:20
Acesse em: <https://eicm.ba.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 0e79b0f2-25b6-45d2-9908-5e842b4c59a0

• CONCLUSÃO

Conclui-se que a Prestação de Contas da Câmara de Vereadores de Candiba, relativa ao Exercício de 2022, considerando as observações anteriores, representa adequadamente todos os aspectos legais, e de acordo com os princípios constitucionais e contábeis geralmente aceitos, podendo, portanto, ser anexada na prestação de contas mensais e submetida à apreciação da Inspeção do Tribunal de Contas dos Municípios da Bahia.

Candiba, 31 de dezembro de 2022

Eleniede Reis Araújo
Coordenadora do Controle Interno

Eleniede Reis de Araújo Silva
Controle Interno da C.M de Candiba
RG.: 09860846 03 SSP-BA
CPF.: 005880065 48



PARECER DO CONTROLE INTERNO – EXERCÍCIO/2022

REFERENTE À PRESTAÇÃO DE CONTAS
DO PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL DE CANDIBA

Nosso trabalho tem como objetivo principal mostrar a importância do serviço público e a obrigatória fiscalização dos atos administrativos onde procuramos por todos os meios possíveis adaptar a realidade nacional o nosso trabalho em nível da Câmara, buscando para isso caminhos corretos e a realidade que norteia o serviço público, com a redução de ônus para o município e conseqüentemente, para o cidadão. A Controladoria Interna desta Câmara tem acompanhado em tempo real todos os atos administrativos, recomendando ações que assegurem a eficácia do serviço público. O Controle está sendo utilizado de forma gerencial, subsidiando decisões, ajudando nos novos rumos da Administração; possibilitando a garantia de que os recursos estão sendo obtidos e aplicados de forma efetiva e eficiente. Para isso, o sistema de Controle Interno adotou procedimentos para acompanhar os níveis de eficiência, eficácia, economicidade, efetividade e qualidade dos serviços da Câmara de Vereadores de Candiba. O exame é efetuado de acordo com as normas de controle e princípios fundamentais da contabilidade, incluindo revisões dos registros de documentos contábeis e outros procedimentos julgados necessários às circunstâncias.

Declaro, outrossim, que a gestão orçamentária, contábil, financeira e patrimonial do Poder Legislativo referente ao Exercício de 2022, foi exercida com a observância dos preceitos constitucionais, não tendo conhecimento de qualquer ato que desabonasse a conduta de qualquer servidor ou que comprometesse a gestão desta Casa Legislativa, que mantém em ordem os documentos e bens públicos municipais, destacando, que a prestação de contas do mês está instruída com a documentação necessária e exigida, pelo Tribunal de Contas dos Municípios nos termos das normas vigentes. Encaminhamos assim, a análise anual do ano de 2022, para que seja também analisada pelo Tribunal de Contas dos Municípios. Ressaltamos, porém, que as informações contidas neste relatório foram apresentadas ao Presidente da Câmara para que tenha conhecimento de todo o conteúdo aqui exposto, servindo como base para tomada de suas decisões.

Registramos, no entanto, que estamos vigilantes a qualquer ocorrência que julgamos não estar condizentes com as normas legais e quando detectamos algumas falhas, orientamos na busca da solução, ressaltando que quando necessário levamos ao conhecimento do Sr. Presidente para as devidas providências. Além disso, a importância da Controladoria Interna tem a função de assessorar o Presidente, apontar acertos, alertar sobre prazos e compromissos, pois dentro das nossas possibilidades procuramos auxiliá-lo tecnicamente da melhor maneira possível.

Com as considerações acima, estamos de acordo com a Prestação das Contas da Câmara Municipal de Candiba, referente ao Exercício de 2022.

Candiba, 31 de dezembro de 2022

Eleniede Reis Araújo
Coordenadora do Controle Interno

Eleniede Reis de Araújo Silva
Controle Interno da C.M de Candiba
RG.: 09860846 03 SSP-BA
CPF.: 005880065 48



DECLARAÇÃO

Eu, Aleci Moura Silva, Presidente da Câmara Municipal de Candiba, declaro ter tomado conhecimento das Contas, do Relatório e do Parecer de Controle Interno sobre a Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial referente ao Exercício de 2022, bem como, das conclusões nele contidas.

Candiba, 31 de dezembro de 2022

Aleci Moura Silva
Presidente

Aleci Moura Silva
Presidente da C.M de Candiba
RG.: 04655017 88 SSP-BA
CPF.: 537.808.845-34