



PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL
Casa Flávio Pessoa Guerra
Machados - PE

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO

Relatório que trata do acompanhamento do Controle Interno da Câmara Municipal de Machados, conforme a CF/88, Constituição do Estado de Pernambuco, Lei de Responsabilidade Fiscal e demais normas pertinentes.

MACHADOS-PE

Agosto de 2024



PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL
Casa Flávio Pessoa Guerra
Machados - PE

SUMÁRIO

1. INTRODUÇÃO	3
2. COMPETÊNCIA DO CONTROLE INTERNO.....	3
3. OBJETIVO	5
4. DUODÉCIMO	5
5. FOLHA DE PAGAMENTO	6
6. REPASSE DE RGPS	6
7. SAGRES	7
8. RGF - SICONFI	7
9. PORTAL DA TRANSPARÊNCIA	9
10. LICITAÇÕES E CONTRATOS - LICON.....	10
11. ARQUIVO FÍSICO E ARQUIVO DIGITALIZADO	14
12. GESTÃO DO PATRIMÔNIO.....	14
13. CONCLUSÃO DO RELATÓRIO	14



1. INTRODUÇÃO

Este relatório consolida as principais informações contábeis, financeiras, orçamentárias, operacionais e patrimoniais efetuadas pela Câmara Municipal de Machados no primeiro semestre de 2024.

Nesse contexto, cumpre registrar que as informações que serão aqui delineadas foram verificadas junto aos sistemas da Câmara Municipal, e certificadas, *in loco*, junto ao(s) servidor(es) responsável(eis) pela(s) informação(ões).

Dessa forma, para assegurar o bom andamento dos serviços públicos prestados por esta Edilidade e considerando o inegociável interesse público, elaboramos este relatório, a fim de que Vossa Excelência tome ciência da atual condição contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial da Câmara Municipal de Machados.

2. COMPETÊNCIA DO CONTROLE INTERNO

A nossa Carta Magna de 1988, no Art. 74, estabeleceu a obrigatoriedade dos Poderes Legislativo, Executivo e Judiciário manterem, de forma integrada, sistema de controle interno com a finalidade de:

I – avaliar o cumprimento das metas previstas no plano plurianual, a execução dos programas de governo e dos orçamentos da União;

II – comprovar a legalidade e avaliar os resultados, quanto à eficácia e eficiência, da gestão orçamentária, financeira e patrimonial nos órgãos e entidades da administração



PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL

Casa Flávio Pessoa Guerra

Machados - PE

federal, bem como da aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado;

III – exercer o controle das operações de crédito, avais e garantias, bem como dos direitos e haveres da União; e

IV – apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional.

A doutrina, conforme o magistério do saudoso Hely Lopes¹, define o controle interno como:

“É todo aquele realizado pela entidade ou órgão responsável pela atividade controlada, no âmbito da própria Administração. Assim, qualquer controle efetivado pelo próprio órgão, sobre seus serviços ou agentes é considerado interno, como interno será também o controle do Legislativo ou do Judiciário, por seus órgãos de administração, sobre seu pessoal e os atos administrativos que pratique”.

No âmbito desta Casa Legislativa, o Sistema de Controle Interno é regulamentado pela Lei 0643/2009, que, conforme dispõe o Art. 11, VII, tem por atribuição ***“encaminhar relatórios de gestão de atividades ao Presidente do Legislativo, a cada seis meses, no mínimo”***.

Dessa forma, no regular exercício das atribuições típicas deste Sistema de Controle Interno, estamos elaborando este relatório de acompanhamento das atividades desenvolvidas no primeiro semestre de 2023.

¹ Meirelles, Hely Lopes. Direito administrativo brasileiro / Hely Lopes Meirelles, José Emmanuel Burle Filho. São Paulo: Malheiros, 2016.



3. OBJETIVO

Constitui o objetivo deste relatório atender aos mandamentos da Lei nº 0643/2009 desta Casa Legislativa, bem assim cumprir com as determinações dos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal de 1988 c/c os artigos 29, 31 e 86 da Constituição Estadual, observar as recomendações do artigo 59 da Lei Complementar nº 101/2000 - Lei de Responsabilidade Fiscal, tudo em consonância com a Resolução TC nº 001/2009 do Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco, alterada pela RESOLUÇÃO TC N.º 03, DE 02 DE MARÇO DE 2016.

Portanto, este relatório objetiva subsidiar o Presidente desta Casa das Leis de informações contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial da Câmara Municipal de Machados, no primeiro semestre de 2023,

4. DUODÉCIMO – PRIMEIRO SEMESTRE DE 2024

O Duodécimo do primeiro semestre de 2024 foi repassado dentro do prazo constitucional (até o dia 20 de cada mês), pela Prefeitura Municipal de Machados, no valor médio mensal de **R\$ 268.553,19 (duzentos e sessenta e oito mil, quinhentos e cinquenta e três reais e dezenove centavos)**.

Até o momento não foi apresentada a memória de cálculo da Prefeitura para explicitar o valor que vem sendo repassado. A tabela abaixo demonstra os valores recebidos no dito período, mês a mês.

MESES	VALOR REPASSADO DO DUODÉCIMO
JANEIRO	R\$ 268.567,29
FEVEREIRO	R\$ 268.550,37
MARÇO	R\$ 268.550,37
ABRIL	R\$ 268.550,37
MAIO	R\$ 268.550,37
JUNHO	R\$ 268.550,37



5. FOLHA DE PAGAMENTO - PRIMEIRO SEMESTRE DE 2024

Conforme reza o artigo 29-A, §1º, da Constituição Federal de 1988, o Poder Legislativo Municipal deve observar o limite constitucional de **70%** para a despesa com Folha de Pagamento, incluído o gasto com o subsídio de seus Vereadores, baseada nos recursos repassados do duodécimo.

A Câmara Municipal de Machados tem respeitado este limite estabelecido pela Lei, uma vez que o percentual médio utilizado durante o período foi de 48,12% neste primeiro semestre de 2024, conforme consta a discriminação na tabela abaixo com seus respectivos valores e percentuais mês a mês:

MESES	VALOR DA FOLHA MENSAL	REPASSE
JANEIRO	R\$ 124.216,91	R\$ 268.567,29
FEVEREIRO	R\$ 136.157,20	R\$ 268.550,37
MARÇO	R\$ 129.042,82	R\$ 268.550,37
ABRIL	R\$ 124.809,82	R\$ 268.550,37
MAIO	R\$ 144.402,80	R\$ 268.550,37
JUNHO	R\$ 134.971,82	R\$ 268.550,37

6. REPASSE AO RGPS - PRIMEIRO SEMESTRE DE 2024

Conforme estabelece a lei, os repasses das contribuições previdenciárias dos servidores e o patronal devem ser efetuados até o dia 20 do mês subsequente ao da competência, para o Regime Geral de Previdência Social.

A tabela abaixo demonstra os repasses efetuados durante o semestre, constatando que a Câmara Municipal de Machados repassou todas as suas obrigações ao Regime Geral de Previdência Social (RGPS) devidamente dentro do prazo:

MESES	BASE DA FOLHA	INSS PATRONAL	DATA VENCIMENTO	DATA REPASSE
JANEIRO	R\$ 113.213,44	R\$ 11.127,55	20/01/2024	19/01/2024
FEVEREIRO	R\$ 124.887,46	R\$ 11.395,89	20/02/2024	04/03/2024
MARÇO	R\$ 117.791,13	R\$ 11.375,77	20/03/2024	20/03/2024
ABRIL	R\$ 113.570,84	R\$ 11.363,06	20/04/2024	19/04/2024



PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL
Casa Flávio Pessoa Guerra
Machados - PE

MAIO	R\$ 118.790,71	R\$ 25.736,17	20/05/2023	20/05/2024
JUNHO	R\$ 120.794,84	R\$ 14.301,06	20/06/2023	20/06/2024

Salienta-se que todos os pagamentos foram efetuados por meio de Guia da Previdência Social (GPS), cujos comprovantes encontram-se arquivados e à disposição dos Órgãos Fiscalizadores.

7. SAGRES - PRIMEIRO SEMESTRE DE 2024

Com base nos relatórios de entrega gerados pelo SAGRES, verifica-se que a Câmara Municipal de Machados repassou suas informações (Módulo Orçamentário) regularmente e encontra-se atualizada, cumprindo os prazos determinados pela Resolução do Tribunal de Contas.

8. SINCOFI - RGF - PRIMEIRO SEMESTRE DE 2024

O Relatório de Gestão Fiscal (RGF) referente ao primeiro Quadrimestre de 2024 enviado através a ferramenta SICONFI –Sistema de Informações Contábeis e Fiscais - foi encaminhado no prazo estabelecido.

O Relatório mostra que a despesa total com pessoal, incluindo os encargos sociais, no referido período, está totalizando **R\$ 793.601,37 (setecentos e noventa e três mil, seiscentos e um reais e trinta e sete centavos)** nos últimos 6 meses (janeiro de 2024 a junho de 2024), configurando assim que este Poder Legislativo está respeitando os limites legais para as despesas com pessoal, conforme preconiza a Lei de Responsabilidade Fiscal.



PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL

Casa Flávio Pessoa Guerra

Machados - PE

9. PORTAL DA TRANSPARÊNCIA E SITE OFICIAL DA CÂMARA MUNICIPAL

A Câmara Municipal de Machados, em consonância com a Lei de Responsabilidade Fiscal e com a Lei de Acesso à Informação, tem disponibilizado todas as informações diretas à população, por meio de seu portal da transparência, cujo link de acesso é o: <http://transparenciagovernamental.com.br/camaramachados>.



IMAGEM DO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA DA CÂMARA MUNICIPAL DE MACHADOS

De modo semelhante, esta Câmara também tem atualizado seu sítio oficial, cujo link de acesso é o: <https://machados.pe.leg.br/>

Nesta página, informações das ações legislativas municipais podem ser conferidas e acompanhadas.



10. LICITAÇÕES E CONTRATOS – LICON – PRIMEIRO SEMESTRE DE 2024

Em relação às Licitações e Contratos, no Primeiro Semestre 2024, esta Edilidade, respeitando os princípios norteadores da Administração Pública, com ênfase a garantir a observância do princípio constitucional da isonomia, a seleção da proposta mais vantajosa para a administração e a promoção do desenvolvimento nacional sustentável, verificou a necessidade de realizar novas contratações, as quais foram realizadas nos estritos termos da Lei Federal nº 8.666/93, para os seguintes objetivos:



PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL

Casa Flávio Pessoa Guerra

Machados - PE



Tribunal de Contas

RemessaTCEPE
Contratações e Obras

Mapa de Processos de Contratação

UJ: Câmara Municipal de Machados

Exercício: 2024

Data de Emissão: 23/02/2025 15:46

DECLARO, para fins de comprovação junto ao Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco, em cumprimento ao artigo 15 da Resolução TC nº 231, de 27 de março de 2024, que as informações enviadas ao Sistema RemessaTCEPE - Contratações e Obras através das remessas mensais, nos termos da Resolução TC Nº 231/2024, estão fielmente refletidas nos Quadros abaixo apresentados e exprimem a verdade relativa a UJ Câmara Municipal de Machados a qual represento legalmente quanto aos processos licitatórios e de contratação direta executados no exercício de 2024

25 de fevereiro de 2025

João Soares de Morais

Câmara Municipal de Machados

Quadros de Processo de contratações executados pela UJ Câmara Municipal de Machados

Unidade/Su bunidade	Nº/Ano PC	Nº/Ano Modalidad e	Objeto	SRP	Estágio	Vencedor	Valor Orçado	Valor Adjudicado	Concessão para ME e EPP
Câmara Municipal de Machados	1/2024	Dispensa de Licitação - Presencial 1/2024	prestação de serviços de motorista, a fim de atender as necessidade s da Câmara Municipal de Machados .	NÃO	Em andamento				NÃO
Câmara Municipal de Machados	2/2024	Dispensa de licitação - Presencial 2/2024	prestação de serviços para manutencã o de equipament os de informática na Câmara Municipal de Machados .	NÃO	Concluído - Adjudicado/ Homologad o	006019700 0161 - MARIA JOSE DE ALMEIDA VASCONCEL OS MAGAZINE	R\$ 43.200.0000	R\$ 18.000.0000	NÃO
Câmara Municipal de Machados	3/2024	Dispensa de Licitação - Presencial 3/2024	Contratã o de empresa para prestação dos serviços técnicos especializad os de Engenharia de Segurança	NÃO	Concluído - Adjudicado/ Homologad o	5013793700 0181 - CARDIVAS SST - SAUDE E SEGURANC A DO TRABALHO LTDA	R\$ 53.333.3000	R\$ 35.000.0000	NÃO



PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL

Casa Flávio Pessoa Guerra

Machados - PE

Unidade/Su bunidade	Nº/Ano PC	Nº/Ano Modalidad e	Objeto	SRP	Estagio	Vencedor	Valor Orçado	Valor Adjudicado	Concessão para ME e EPP
Câmara Municipal de Machados	5/2024	Dispensa de Licitação - Presencial 4/2024	Contratação de empresa especializada a para prestação dos serviços de assessoria com alimentação acom.	NAO	Concluido - Adjudicatado/ Homologad o	3997332500 0121 - CARDOZO E MACIEL SOLUÇÕES EM TECNOLOGIA E GESTAO	R\$ 37.630.8900	R\$ 31.500.0000	NAO
Câmara Municipal de Machados	6/2024	Dispensa de Licitação - Presencial 5/2024	contratação de empresa especializada a para prestação de serviço de assessoria e consultoria na empresa	NAO	Concluido - Adjudicatado/ Homologad o	4159958200 0151 - PEDRO ROBERTO PONTUAL DE CARVALHO JUNIOR AFORO ADMINISTR ATIVO LTDA	R\$ 52.800.0000	R\$ 45.000.0000	NAO
Câmara Municipal de Machados	7/2024	Dispensa de Licitação - Presencial 6/2024	Contratação de empresa especializada a para prestação de serviços de gravação/fil magem, edição e trans	NAO	Concluido - Adjudicatado/ Homologad o	4033339700 0158 - ISLAN DE SOUZA FARIAS PUBLICIDAD E E COMUNICA CAO	R\$ 46.500.0300	R\$ 45.900.0000	NAO
Câmara Municipal de Machados	8/2024	Dispensa de Licitação - Presencial 7/2024	Contratação de empresa especializada a nos servicos técnicos de excurso impeza, recuperaçã o e organz	NAO	Concluido - Adjudicatado/ Homologad o	3960841700 0177 - DIGITAL CENTER SOLUÇÕES DIGITAIS LTDA	R\$ 15.875.0000	R\$ 15.000.0000	NAO
Câmara Municipal de Machados	9/2024	Dispensa de Licitação - Presencial 8/2024	Contratação de empresa especializada a para a prestação de serviços técnicos de consultoria e assessoria	NAO	Concluido - Adjudicatado/ Homologad o	1045905400 0103 - Franceschin e Moraes Advogados	R\$ 51.000.0000	R\$ 48.000.0000	NAO
Câmara Municipal de Machados	10/2024	Dispensa de Licitação - Presencial 09/2024	Contratação de empresa para aquisição de mobiliário, a fim de atender as necessidade s da Câmara Municipal	NAO	Concluido - Adjudicatado/ Homologad o	3819080700 0199 - ROSANE MARIN BARBOSA DA SILVA	R\$ 46.684.8300	R\$ 37.860.0000	NAO



PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL

Casa Flávio Pessoa Guerra

Machados - PE

Unidade/Subunidade	Nº/Ano PC	Nº/Ano Modalidade	Objeto	SRP	Estágio	Vencedor	Valor Orçado	Valor Adjudicado	Concessão para ME e EPP
Câmara Municipal de Machados	11/2024	Obrigação de Licitação - Presencial 10/2024	Aquisição de 30 cartões de anuário condicionados à necessidade da Câmara Municipal de Machados	NÃO	Concluído - Aprobado em homologação	11530180000164 - RVO CABRAL DA SILVA ALFREDEIRACAO	R\$ 24.178.970,00	R\$ 24.011.000,00	NÃO
Câmara Municipal de Machados	3/2024	Inexigibilidade - Presencial 11/2024	Contratação de advogado ou sociedade de advogado para prestação de serviços técnicos especializados	NÃO	Concluído - Aprobado em homologação	10992370000138 - SAUL PEREIRA SOUZA SOUZA INDIVIDUAL DO ADVOGADO A	R\$ 75.200.000,00	R\$ 60.000.000,00	NÃO

[MAPA DE LICITAÇÕES DA CÂMARA MUNICIPAL DE MACHADOS – 2024]

Consoante o Mapa de Licitações acima exposto, foram deflagrados 05 (cinco) processos licitatórios, até a presente data, dentre Cartas Convites e Inexigibilidades de Licitação.

O Mapa dos contratos, decorrentes destes processos licitatórios, é o seguinte:



PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL **Casa Flávio Pessoa Guerra** **Machados - PE**

Câmara Municipal de Machados

Quadro de instrumento jurídicos do tipo: Contrato com PC + ARP

Unidade Subunidade	Instrumento Jurídico	Estágio	Contratado	Vigência	Objeto do IJ	Valor atualizado do IJ (R\$)
Câmara Municipal de Machados	Contrato com PC + ARP nº 001/2024	Em andamento	Associação Machados de Assistência Social	01/01/2024 a 31/12/2024	Manutenção do Centro de Assistência Social	R\$ 12.000,00
Câmara Municipal de Machados	Contrato com PC + ARP nº 002/2024	Em andamento	Associação Machados de Assistência Social	01/01/2024 a 31/12/2024	Manutenção do Centro de Assistência Social	R\$ 12.000,00
Câmara Municipal de Machados	Contrato com PC + ARP nº 003/2024	Em andamento	Associação Machados de Assistência Social	01/01/2024 a 31/12/2024	Manutenção do Centro de Assistência Social	R\$ 12.000,00
Câmara Municipal de Machados	Contrato com PC + ARP nº 004/2024	Em andamento	Associação Machados de Assistência Social	01/01/2024 a 31/12/2024	Manutenção do Centro de Assistência Social	R\$ 12.000,00
Câmara Municipal de Machados	Contrato com PC + ARP nº 005/2024	Em andamento	Associação Machados de Assistência Social	01/01/2024 a 31/12/2024	Manutenção do Centro de Assistência Social	R\$ 12.000,00
Câmara Municipal de Machados	Contrato com PC + ARP nº 006/2024	Em andamento	Associação Machados de Assistência Social	01/01/2024 a 31/12/2024	Manutenção do Centro de Assistência Social	R\$ 12.000,00
Câmara Municipal de Machados	Contrato com PC + ARP nº 007/2024	Em andamento	Associação Machados de Assistência Social	01/01/2024 a 31/12/2024	Manutenção do Centro de Assistência Social	R\$ 12.000,00
Câmara Municipal de Machados	Contrato com PC + ARP nº 008/2024	Em andamento	Associação Machados de Assistência Social	01/01/2024 a 31/12/2024	Manutenção do Centro de Assistência Social	R\$ 12.000,00
Câmara Municipal de Machados	Contrato com PC + ARP nº 009/2024	Em andamento	Associação Machados de Assistência Social	01/01/2024 a 31/12/2024	Manutenção do Centro de Assistência Social	R\$ 12.000,00
Câmara Municipal de Machados	Contrato com PC + ARP nº 010/2024	Em andamento	Associação Machados de Assistência Social	01/01/2024 a 31/12/2024	Manutenção do Centro de Assistência Social	R\$ 12.000,00

Importante dizer que, até o fechamento deste relatório, não há quaisquer reclamações a respeito dos serviços prestados pelas respectivas contratadas. Muito pelo contrário, todas têm executado com muita maestria os respectivos serviços, e regularmente comparecido a esta Edilidade a fim de melhor executar e agilizar os serviços internos e externos desta Câmara.



PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL
Casa Flávio Pessoa Guerra
Machados - PE

Em relação ao LICON, observa-se que todas as informações de responsabilidade dos usuários envolvidos com a alimentação do Sistema, encontram-se devidamente alimentadas, em conformidade com a Resolução TC nº 024/2016.



11. ARQUIVO FÍSICO E ARQUIVO DIGITALIZADO

Primeiramente, deve-se trazer a este relatório a relação de todos os documentos arquivados (físicos ou digitais), onde foram digitalizados um total de 28.000 páginas, pela empresa Digital Center.

Assim, ainda estamos gerindo e reiterando a necessidade da organização do arquivo físico, procedendo com o reordenamento das pastas que se encontram arquivadas e/ou dispersas.

12. GESTÃO DO PATRIMÔNIO

Semelhantemente à relação dos documentos arquivados, foi passado à atual presidência, a relação de todo material-carga devidamente tombado.

A esse respeito, salientamos a importância da Gestão Patrimonial, que, em apertada síntese, compreende as atividades de tombamento, registro, guarda, controle, movimentação, preservação, baixa, incorporação e inventário de bens móveis, provenientes de aquisição no mercado interno e externo, e de doações, que incorporam o acervo patrimonial móvel de uma unidade gestora.

Portanto, sugere-se ao Sr. Presidente que atente para a Gestão Patrimonial da Câmara Municipal de Machados, dando continuidade com o inventário e/ou tombamento de todos os bens móveis e imóveis, se houver, desta Edilidade.

13. CONCLUSÃO DO RELATÓRIO

O presente relatório contemplou as ações deste Controle Interno por meio da análise e fiscalização contínua referente às ações realizadas pela Câmara Municipal de Machados, no período de janeiro a junho do exercício de



PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL
Casa Flávio Pessoa Guerra
Machados - PE

2024, a partir dos seguintes tópicos: Duodécimo; Folha de pagamento; Repasse ao RGPS; SAGRES; SINCOFI - RGF; Portal da transparência e Página da Câmara na internet; Licitações e Contratos / LICON; Arquivo físico e arquivo digitalizado e Gestão do Patrimônio.

Pelos dados apresentados no presente relatório, constatou-se que a atual Presidência vem cumprindo com suas responsabilidades, efetuando os repasses das contribuições previdenciárias em dia, enviando regulamente os Relatórios de Gestão Fiscal, bem como enviando, tempestivamente, as informações ao SAGRES E LINCON. Devendo, no entanto, atentar para a Gestão Patrimonial da Câmara Municipal.

Para a realização do acompanhamento dos serviços fiscalizados por este Controle Interno, foi importante observar que os serviços prestados por terceiros também estão sendo realizados a contento, junto à equipe dos servidores desta Casa Legislativa, possibilitando analisar o bom desenvolvimento das atividades efetuadas na Gestão.

À luz da legislação administrativa-financeira vigente e das recomendações oriundas do Tribunal de Contas do Estado, a administração da Câmara Municipal de Machados tem atendido satisfatoriamente às exigências propostas até o período.

É o relatório, à apreciação superior.

Machados/PE, 20 de agosto de 2024.


ARTUR XAVIER BORBA NETO
COORDENADOR DE CONTROLE INTERNO


LEANDRO MÁRCIO DE ALMEIDA VASCONCELOS SILVA
OAB/PE 53.388