



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA LEGISLATIVA VEREADOR
AROALDO FONTES DO NASCIMENTO

RELATÓRIO DO 1º TRIMESTRE DO CONTROLE INTERNO

PERÍODO DE JANEIRO A MARÇO - 2026

CÂMARA MUNICIPAL DE PEDRINHAS

1º TRIMESTRE – 2026

ÍNDICE

1º - INFORMAÇÃO

2º - INTRODUÇÃO E OBJETIVO

3º - FONTES DE CRITÉRIO, PROCEDIMENTOS E ALCANCE

4º - RESULTADO DO CONTROLE

5º - CONCLUSÃO

1 – INFORMAÇÕES

PRESIDENTE: JOSÉ ARONADISSON GOIS DO NASCIMENTO

Período do Exame: 02/01/2026 A 31/03/2026

II – INTRODUÇÃO

Em cumprimento o mandamento Constitucional, e as disposições da Lei Complementar n.º 101/2000 realizamos o Relatório de Controle Interno da Câmara Municipal de Pedrinhas, relativo ao período de em 02/01/2026 A 31/03/2026 , com o objetivo de verificar a regularidade da execução orçamentária, financeira, patrimonial e operacional, bem como o cumprimento das disposições legais pertinentes.

01



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA LEGISLATIVA VEREADOR
AROALDO FONTES DO NASCIMENTO

III – FONTES DE CRITÉRIOS, PROCEDIMENTOS E ALCANCE.

Os trabalhos do controle interno foram conduzidos de acordo com os Princípios de Contabilidade Pública e com as normas e procedimentos constantes na Resolução n.º 206/2001, de 1.º/11/2001 do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe.

- **Constituição Federal e Constituição Estadual;**
- **Lei Federal n.º 4.320/1964 – Institui Normas Gerais de Direito Financeiro para Elaboração dos Orçamentos e Balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal;**
- **Lei Federal n.º 14.133/2021, alterações posteriores – Institui normas para licitações e contratos na Administração Pública;**
- **Lei Complementar n.º 101/2000 – Estabelece normas de finanças públicas voltadas para responsabilidade na gestão fiscal e dão outras providências;**
- **Lei Municipal nº 292 de 25 de agosto de 2025 – Lei de Diretrizes Orçamentária para o exercício financeiro de 2026 – LDO;**
- **Lei Municipal nº 302 de 22 de dezembro de 2025 – Estima receita e fixa despesa do Município para o exercício financeiro 2026– LOA;**
- **Lei Municipal nº 999 de 31 dezembro 2025 (quadriênio 2026/2029) – Dispõe sobre o Plano Plurianual de Aplicação – PPA;**
- **Resoluções e Pareceres do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe;**
- **Portarias da secretaria do Tesouro Nacional.**

Os principais procedimentos de controle utilizados foram os seguintes:

- **Levantamento de dados orçamentários, financeiros e patrimoniais no sistema Contábil, confrontando-os com a documentação suporte;**
- **Conferência de cálculo;**
- **Exame de processos de despesas;**
- **Certificação do Repasse da Prefeitura Municipal;**
- **Exame nos controles do material permanente;**

02



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA LEGISLATIVA VEREADOR
AROALDO FONTES DO NASCIMENTO

- Exame nos controles do material de consumo;
- Exame de procedimentos licitatórios e respectivos contratos e termos aditivos;
- Análise no cumprimento as normas da Lei de Responsabilidade Fiscal;

Os trabalhos do controle interno abrangem o período de 02/01/2026 A 31/03/2026 e alcançaram as áreas a seguir relacionadas:

- Orçamento inicial e suas alterações;
- Execução Orçamentária e Financeira;
- Contabilidade;
- Obras e Reformas;
- Licitações e Contratos;
- Inexigibilidade;
- Restos a pagar.

IV – AUDITORIA FIANCEIRA:

O Repasse efetuado pela Prefeitura Municipal de Pedrinhas, e Receita Extra Orçamentária teve uma arrecadação no PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2026, no valor de R\$ 636.622,00 (seiscentos e trinta e seis mil e seiscentos e vinte e dois reais), e no período encontram demonstrado abaixo:

RECEITAS/REPASSE/EXTRA

RECEITAS	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	TOTAL
REPASSE DO EXECUTIVO	173.024,25	173.024,25	174.117,06	520.165,56
RECEITA EXTRA ORÇAMENTÁRIA	38.783,10	38.836,67	38.836,67	116.456,44
TOTAL	211.807,35	211.860,92	212.953,73	636.622,00

03



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA LEGISLATIVA VEREADOR
AROALDO FONTES DO NASCIMENTO

Em março de 2026, não teve repasse para PMP de R\$ 0,00 (xxxxxxx) referente duodécimo de 2025 e ficou em caixa (BANCO) um saldo de R\$ 47.332,89 (quarenta e sete mil e trezentos e trinta e dois reais e oitenta e nove centavos); despesas Orçamentárias e Extra Orçamentária no PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2026, foram na ordem de R\$ 604.140,21 (seiscentos e quatro mil e cento e quarenta reais e vinte e um centavos) e no período conforme quadro abaixo:

DESPESAS ORÇAMENTÁRIA/EXTRA ORÇAMENTÁRIA

DESPESA	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	TOTAL
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	136.848,84	179.817,67	171.017,26	487.683,77
DESPESA EXTRA ORÇAMENTÁRIA	38.783,10	38.836,67	38.836,67	116.456,44
TOTAL	175.631,94	218.654,34	209.853,93	604.140,21

V – CONTABILIDADE

Sistema Contábil sendo atualizado com a emissão dos balancetes.

VI – CONCURSO PÚBLICO

Durante o primeiro trimestre de 2026, não foi realizado nenhum concurso público.

VII – OBRAS E / OU REFORMAS

Sob a responsabilidade deste Poder Legislativo, não foram efetuadas no primeiro trimestre de 2026 reformas na sede do Poder Legislativo



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA LEGISLATIVA VEREADOR
AROALDO FONTES DO NASCIMENTO

CONTRATOS E OU PROCESSOS LICITATÓRIOS

DOS CONTRATOS, LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

Analizando-os devidamente, declaramos a sua regularidade, quanto ao aspecto formal.

PROCESSOS LICITATÓRIOS:

No período de 02/01/2026 A 31/03/2026, houve, dispensa, inexigibilidades e contratos;

CONTRATOS

Nº/Ano	Tipo	Cont	Forn	Objeto	Valor	Início	Final	Aditivo
017/22	P.Elet	05/23	3Tecnos	Sistema	0,00	02/01/26	31/12/26	4º
01/24	Disp	02/24	Lorena	Portal Transp.	14.400,00	01/03/25	01/03/26	encerra
02/24	Disp	03/24	Tauane	SegSaúde	6.600,00	01/03/25	01/03/26	encerra
01/25	Inexig	01/25	Conteca	Contabil	0,00	02/01/26	31/12/26	1º
01/25	Disp	04/25	G R V	Internet	0,00	02/01/26	31/12/26	1º
01/26	Disp	01/26	Geronimo	Aquisição de água	1.398,00	14/01/26	14/01/27	
02/26	Disp	02/26	Mercadinho	Materiais de Limpeza	8.011,42	19/01/26	19/01/27	
03/26	Disp	03/26	Andre	Materiais de Expediente	12.727,00	22/01/26	22/01/27	
04/26	Disp	04/26	Mercadinho	Generos Alimenticios	8.944,75	22/01/26	22/01/27	
05/26	Disp	05/26	Famaria	Digitalização e armazenamento	18.000,00	29/01/26	29/01/27	-
06/26	Disp	06/26	Luciano	Comunicação Institucional	36.000,00	04/02/26	04/02/27	
01/26	Inexig	07/26	Alves	Licitações e contratos	96.000,00	06/02/26	06/02/27	-
07/26	Disp	08/26	Josefa	Aquisição de Gas GLP	1.838,40	12/02/26	12/02/27	-
02/26	Inex	09/26	Aparecida	A.Jucridica	72.000,00	06/03/26	06/03/27	-
08/26	Disp	10/26	Arena	Portal de Transparencia	36.000,00	24/03/26	24/03/27	-
								-



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA LEGISLATIVA VEREADOR
AROALDO FONTES DO NASCIMENTO

VIII – AUDITORIA PATRIMONIAL /INVENTÁRIO BENS MÓVEIS

Os bens móveis deste Poder Legislativo no período do **PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2026**, estão com as plaquetas e os números dos patrimônios, e o livro de patrimônio encontra-se devidamente atualizado.

ALMOXARIFADO

O Almojarifado encontra-se completamente atualizado, funcionando nos moldes preconizados pela Resolução TC-160/92, com a emissão do “Demonstrativo das Variações Patrimoniais” para fins de compor o Balanço Geral deste Poder Legislativo.

Mantém o Almojarifado o registro dos bens adquiridos de forma individualizada, com sua competente descrição e preço de aquisição, objetivando um perfeito controle dos recebimentos, armazenamento e distribuição, de entrada e saída e de segurança de seus estoques, através de fichas de prateleiras, que acusam o estoque atualizado de cada componente.

IX – AUDITORIA ADMINISTRATIVA

REPASSE PARA O EXERCÍCIO FINANCEIRO CORRENTE E LIMITE MÁXIMO PERMITIDO DE 70% (SETENTA POR CENTO) COM PESSOAL

O Repasse Mensal efetuado pela Prefeitura Municipal de Pedrinhas de acordo com a Emenda Constitucional nº25/2003, de 15/02/2003 à Constituição Federal e Resolução nº 211/2001, de 27/12/2001 do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe, no que se refere ao controle de Remuneração de Prefeitos, Vices – Prefeitos e Vereadores

06



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA LEGISLATIVA VEREADOR
AROALDO FONTES DO NASCIMENTO

X – CONCLUSÃO

Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais da *Câmara Municipal de Pedrinhas*, de forma a nos permitir um conhecimento geral do funcionamento deste Poder Legislativo, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal n.º 4320/64, Lei de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contábeis, Financeiras e Patrimoniais; A fim de servir de suporte e apoio ao Controle Externo no cumprimento de sua missão institucional, bem como, avaliar a legitimidade e eficiência dos atos da execução orçamentária de forma prévia e concomitante.

Os elementos que serviram de base para a presente análise e relatório estão arquivados por este Setor de Controle Interno, a disposição dos Órgãos de Controle Externo.

XI – PARECER

Os registros contábeis dos atos e fatos administrativos, as operações financeiras, a execução e acompanhamento orçamentários e administração patrimonial do Poder Legislativo Municipal, aqui analisando, apresentam-se de acordo com os princípios de Contabilidade Pública expressa pela Lei nº 4.320 de 17.03.64, bem como as normas técnicas e procedimentos contábeis



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA LEGISLATIVA VEREADOR
AROALDO FONTES DO NASCIMENTO

0 constantes na Instrução nº 206/2001 de 01.11.01 do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe.

Câmara Municipal de Pedrinhas/SE, 31 de março de 2026.

Erinadja Sousa Modesto

**ERINADJA SOUSA MODESTO
CONTROLE INTERNO
CPF Nº 013.378.325-10**

08



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA LEGISLATIVA VEREADOR
AROALDO FONTES DO NASCIMENTO

CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao primeiro trimestre de 2026 foi emitido obedecendo todos os parâmetros da Contabilidade Pública, em conformidade com a legislação vigente, que rege a matéria, especialmente a Lei Federal nº. 101/00 – Responsabilidade Fiscal.

Pedrinhas (Se), 31 de março de 2026

Erinadjá Sousa Modesto

**ERINADJA SOUSA MODESTO
CONTROLE INTERNO
CPF Nº 013.378.325-10**

09