



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA
RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

ÓRGÃO: Câmara Municipal de Divina Pastora

PERÍODO: 02 de janeiro a 30 de março de 2018

GESTOR: JOSÉ ARÔDO DOS SANTOS

Em cumprimento as determinações legais e, em observância ao que dispõe a Resolução TC nº. 206 de 1º de novembro de 2001, o Controle Interno deste Poder Legislativo, criado através da Lei nº 139 de 11 de fevereiro de 2015, realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao 1º trimestre do corrente exercício, cujos resultados relatamos abaixo:

1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio **2018-2021** foi aprovado pela Lei Municipal nº **168 de 27/12/2017**.

O Orçamento anual, aprovado pela Lei Municipal nº **169 de 27/12/2017**, fixou a despesa do Poder Legislativo em **1.183.000,00** (um milhão cento e oitenta e três mil reais), assim distribuídos:

Despesas Correntes	1.143.000,00
Despesas de Capital	40.000,00
TOTAL	1.183.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em R\$ **257.682,53** (duzentos e cinquenta e sete mil seiscientos e oitenta e dois reais e cinquenta e três centavos). Segue a baixo um breve demonstrativo de receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados nesse trimestre:

Período	Repassse (R\$)	Orçamentária (R\$)
Neste trimestre	257.682,53	-
Acumulado	257.682,53	



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

2.2 – A disponibilidade financeira do órgão, registrada na contabilidade em 30/03/2018, importou em R\$ **26.479,87** (vinte e seis mil quatrocentos e setenta e nove reais e oitenta e sete centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	26.479,87
Bancos c/ vinculada	0,00
TOTAL	26.479,87

O saldo da conta acima foi conferido através dos registros analíticos existentes na contabilidade. Verificando o demonstrativo que evidencia o saldo extraído do extrato bancário em 30/03/2018, encontramos um total de R\$ **26.479,87** (vinte e seis mil quatrocentos e setenta e nove reais e oitenta e sete centavos).

2.3 – A receita extra-orçamentária do período importou em R\$ **64.449,04** (sessenta e quatro mil quatrocentos e quarenta e nove reais e quatro centavos). Assim desdobrada:

Salário Família	322,53
Salário Maternidade	3.540,66
INSS	18.036,43
Imposto de Renda	8.316,12
Empréstimos e Financiamentos	34.233,30
TOTAL	64.449,04

2.4 – Observações importantes, procedimentos irregulares e/ou recomendações:

a) Não observamos procedimentos irregulares neste trimestre

3 – DESPESA

3.1 – A despesa orçamentária empenhada no trimestre atingiu o montante de R\$ **1.071.280,37** (hum milhão setenta e hum mil duzentos e oitenta reais e trinta e sete centavos). O total de despesas liquidadas no trimestre, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em R\$ **249.723,90** (duzentos e quarenta e nove mil setecentos e vinte e três reais e noventa centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidado. Foram pagas e trimestre a importância de R\$ **237.874,90** (duzentos e trinta e sete mil oitocentos e setenta e quatro reais e noventa centavos) Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Neste trimestre	1.071.280,37	249.723,90	237.874,90
Acumulado	1.071.280,37	249.723,90	237.874,90

3.2 – A despesa extra-orçamentária do período totalizou em R\$ 64.449,04 (sessenta e quatro mil quatrocentos e quarenta e nove reais e quatro centavos)., assim discriminada:

Salário Família	322,53
Salário Maternidade	3.540,66
INSS	18.036,43
Imposto de Renda	8.316,12
Empréstimos e Financiamentos	34.233,30
TOTAL	64.449,04

3.3 – No período foi aberto créditos adicionais suplementares no valor de R\$ 22.500,00 (vinte e dois mil e quinhentos reais).

3.4 – COMBUSTÍVEIS

A Câmara possui um veículo locado.

3.5 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias para Vereadores e servidora comissionada da Câmara Municipal de Divina Pastora no valor de R\$ 680,00 (seiscentos e oitenta reais).

3.6 – FRETES E TRANSPORTES DE PESSOAS

Não houve despesas com fretes em geral e transporte de pessoas no período.

3.7 – DESPESAS DIVERSAS

Não observamos procedimentos irregulares neste período.

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1 – SUBSÍDIOS

Os subsídios dos Vereadores para a atual legislatura foram fixados em R\$ 4.008,47 (quatro mil oito reais e quarenta e sete centavos) mensais.



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

Da análise do ato de fixação, bem como de toda a documentação relativa aos pagamentos dos subsídios, destacamos os seguintes aspectos:

a) Constatamos que está sendo repassado ao Poder Legislativo um valor de acordo com o Art. 29-A da CF.

4.2 – DESPESAS COM FOLHA DE PAGAMENTO

O total da despesa da Câmara Municipal com folha de pagamento até o trimestre em exame atingiu o montante de R\$ **171.443,34 (cento e setenta e um mil quatrocentos e quarenta e três reais e trinta e quatro centavos)**. Levando-se em consideração o limite máximo estabelecido pelo art. 29-A, § 1º, da CF, 70% do repasse da Câmara, que equivale a R\$ **180.377,77 (cento e oitenta mil trezentos e setenta e sete reais e setenta e sete centavos)**.

Constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontram-se de acordo com as normas legais.

4.3 – GESTÃO FISCAL – OUTROS ASPECTOS

Foram verificados todos os aspectos relacionados ao cumprimento das normas estabelecidas pela Lei Complementar Federal nº 101/2000 – Lei da Responsabilidade Fiscal.

5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUA DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES

Durante o primeiro trimestre do exercício de 2018 foram formalizados os processos licitatórios abaixo relacionados:

5.1 – Contratos

Foram celebrados 04 (quatro) contratos de prestação de serviços e 02(dois) de consumo, estando os mesmos de acordo com o que o rege a Lei 8.666/93, conforme se vê abaixo:

Nº DO CONTRATO	MÊS	CONTRATADOS	OBJETIVO	VALOR – R\$	
				MENSAL	GLOBAL
01/2018	JANEIRO	FONSECA & OLIVEIRA ADVOGADOS ASSOCIADOS	SERVIÇO PRESTADO DE ASSESSORIA JURÍDICA	4.000,00	48.000,00
02/2018	JANEIRO	CAT CONSULTORIA E ASSESSORIA TÉCNICA LTDA-EPP	SERVIÇO PRESTADO DE ASSESSORIA E CONSULTÓRIA TÉCNICA NAS ÁREAS CONTABILIDADE PÚBLICA	4.900,00	63.700,00



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

03/2018	JANEIRO	LINK3 SISTEMAS DE AUTOMAÇÃO LTDA-EPP	IMPLANTAÇÃO, LICENÇA DE USO, MANUTENÇÃO E O SUPORTE PÓS-IMPLANTAÇÃO, INCLUINDO A CONVERSÃO DE DADOS E TREINAMENTO AOS USUÁRIOS, DOS SISTEMAS	500,00	6.000,00
04/2018	JANEIRO	BELTRAN CONTABILIDADE LTDA-ME	SERVIÇO PRESTADO DE ASSESSORIA TÉCNICA NA ÁREA DA ELABORAÇÃO DE FOLHA DE PGTO E SISTEMA GFIP	650,00	7.800,00
05/2018	FEVEREIRO	REGIVALDO OLIVEIRA SANTOS	AQUISIÇÃO DE GÁS LIQUEFEITO DE PETROLEO GLP - BOTIJÃO DE 13 KGS (SUPERGASBRAS)	ESTIMATIVA	320,00
05/2018	FEVEREIRO	REGIVALDO OLIVEIRA SANTOS	AQUISIÇÃO DE ÁGUA MINERAL POTÁVEL SEM GÁS - GALÃO DE 20LTS (SÃO CRISTÓVÃO)	ESTIMATIVA	650,00
06/2018	FEVEREIRO	POSTO NV COM.DE COMBUSTIVEIS E DERIVADOS EIRELI- ME	AQUISIÇÃO E FORNECIMENTO PARCELADO DE COMBUSTÍVEL	ESTIMATIVA	5.136,00

5.2 – Dispensas

Foram celebrados 02 (duas) dispensas de valores de prestação de serviço e 04(quatro) de consumo, estando os mesmos de acordo com o que o rege a Lei 8.666/93, conforme se vê abaixo:

DISPENSA DE VALOR	MÊS	CONTRATADOS	OBJETIVO	VALOR – R\$	
				MENSAL	GLOBAL
-	JANEIRO	LINK3 SISTEMAS DE AUTOMAÇÃO LTDA-EPP	IMPLANTAÇÃO, LICENÇA DE USO, MANUTENÇÃO E O SUPORTE PÓS-IMPLANTAÇÃO, INCLUINDO A CONVERSÃO DE DADOS E TREINAMENTO AOS USUÁRIOS, DOS SISTEMAS	500,00	6.000,00
-	JANEIRO	BELTRAN CONTABILIDADE LTDA-ME	SERVIÇO PRESTADO DE ASSESSORIA TÉCNICA NA ÁREA DA ELABORAÇÃO DE FOLHA DE PGTO E SISTEMA GFIP	650,00	7.800,00
-	FEVEREIRO	GONZAGA DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS EIRELI EPP	AQUISIÇÃO DE GENEROS ALIMENTICIOS AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE COPA E COZINHA AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE LIMPEZA	ORDINÁRIO	855,40 103,50 805,51



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

-	FEVEREIRO	REGIVALDO OLIVEIRA SANTOS	AQUISIÇÃO DE GÁS LIQUEFEITO DE PETROLEO GLP - BOTTIÃO DE 13 KGS (SUPERGASBRAS)	ESTIMATIVA	320,00
-	FEVEREIRO	REGIVALDO OLIVEIRA SANTOS	AQUISIÇÃO DE ÁGUA MINERAL POTÁVEL SEM GÁS - GALÃO DE 20LTS (SÃO CRISTÓVÃO)	ESTIMATIVA	650,00
-	FEVEREIRO	POSTO NV COM.DE COMBUSTIVEIS E DERIVADOS EIRELI- ME	AQUISIÇÃO E FORNECIMENTO PARCELADO DE COMBUSTÍVEL	ESTIMATIVA	5.136,00
-	FEVEREIRO	AIONARA PAPERARIA LTDA -ME	AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE EXPEDIENTE AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE PROTEÇÃO E SEGURANÇA AQUISIÇÃO DE MATERIAL ELÉTRICO ELETRÔNICO	ORDINÁRIO	907,30 55,00 56,00 17,50

5.3 – Inexigibilidades

Foram celebradas 02 (duas) inexigibilidades de prestação de serviços, estando as mesmas de acordo com o que o rege a Lei 8.666/93, conforme se vê abaixo:

INEXIGIBILIDADES	MÊS	CONTRATADOS	OBJETIVO	VALOR – R\$	
				MENSAL	GLOBAL
01/2018	JANEIRO	FONSECA & OLIVEIRA ADVOGADOS ASSOCIADOS	SERVIÇO PRESTADO DE ASSESSORIA JURÍDICA	4.000,00	48.000,00
02/2018	JANEIRO	CAT CONSULTORIA E ASSESSORIA TÉCNICA LTDA-EPP	SERVIÇO PRESTADO DE ASSESSORIA E CONSULTÓRIA TÉCNICA NAS ÁREAS CONTABILIDADE PÚBLICA	4.900,00	63.700,00

6 – PATRIMÔNIO

6.1 – Bens Móveis;

Não houve nenhum Bem Móvel incorporado neste trimestre.



**ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA**

7 – 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.

8 – CONCLUSÃO

Pela análise dos documentos postos a nossa disposição, concluímos que os procedimentos adotados pelo órgão, encontram-se de acordo com as normas vigentes.

ESTE É O RELÁTORIO

Divina Pastora/SE, 26 de abril de 2018

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Rodrigo Mecenas Almeida".

**RODRIGO MECENAS ALMEIDA
Diretor de Controle Interno
CPF – 060.550.885-25**



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao **primeiro trimestre de 2018**, 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.

Divina Pastora/SE, 26 de abril de 2018.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Rodrigo Mecenas Almeida".

RODRIGO MECENAS ALMEIDA
Diretor de Controle Interno
CPF – 060.550.885-25