



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

RELÁTÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

ÓRGÃO: Câmara Municipal de Divina Pastora

PERÍODO: 01 de outubro a 31 de dezembro de 2024

GESTOR: Carlos Augusto Siqueira de Jesus

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 4º trimestre do corrente exercício, cujos resultados relatamos abaixo:

1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio **2022-2025** foi aprovado pela Lei Municipal nº **234 de 18/11/2021**.

O Orçamento anual, aprovado pela Lei Municipal nº 272 **de 22/11/2023**, fixou a despesa do Poder Legislativo em R\$ 1.960.000,00 (um milhão novecentos e sessenta mil reais) , assim distribuídos:

Despesas Correntes	1.904.500,00
Despesas de Capital	55.500,00
TOTAL	1.960.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em 416.569,37 (quatrocentos e dezesseis mil, quinhentos e sessenta e nove reais e trinta e sete centavos) Segue a baixo um breve demonstrativo de receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados nesse trimestre:

Período	Repasse (R\$)	Orçamentária (R\$)
Neste trimestre	416.569,37	-
Acumulado	1.665.567,50	-



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

2.2 – A disponibilidade financeira do órgão, registrada na contabilidade em 31 de dezembro, importou em R\$ 102,33 (cento e dois reais e trinta e três centavos), assim distribuídas:

Banco do Estado de Sergipe	R\$ 102,33
Banco do Brasil	R\$ 0,00
Banco do Brasil Aplicação	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 102,33

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 31/12/2024.

2.3 – A receita extra-orçamentária do período importou em **R\$ 75.062,43 (setenta e cinco mil, sessenta e dois reais e quarenta e três centavos)** Assim desdobrada:

INSS	25.440,82
Imposto de Renda	13.176,28
ISS	977,10
Empréstimos e Financiamentos	35.398,83
Rendimentos de Aplicação	11,86
Saldos a regularizar	57,54
TOTAL	75.062,43

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

a) Não observamos procedimentos irregulares neste trimestre

3 – DESPESA

A despesa orçamentária empenhada no trimestre atingiu o montante de R\$ -108.278,96 (cento e oito mil, duzentos e setenta e oito reais e noventa e seis centavos). O total de despesas liquidadas trimestre, importou em R\$ 488.851,35 (quatrocentos e oitenta e oito mil, oitocentos e cinquenta e um reais e trinta e cinco centavos) Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidada. Foram pagas no trimestre a importância de R\$ 488.851,35 (quatrocentos e oitenta e oito mil, oitocentos e cinquenta e um reais e trinta e cinco centavos) . Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Neste trimestre	-108.278,96	488.851,35	488.851,35
Acumulado	1.665.640,29	1.665.640,29	1.665.650,29



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

3.1 – A despesa extra-orçamentária do período totalizou em 82.449,37 (oitenta e dois mil quatrocentos e quarenta e nove reais e trinta e sete centavos), assim discriminada:

INSS	32.493,76
Imposto de Renda	13.522,14
ISS	977,10
Empréstimos e Financiamentos	35.398,83
Rendimentos de Aplicação	0,00
Saldos a regularizar	57,54
TOTAL	82.449,37

3.2 – No trimestre em análise foi aberto crédito adicional suplementar no valor de R\$ 90.000,00 (noventa mil reais)

3.3 – COMBUSTÍVEIS

A Câmara possui um veículo locado, onde o controle de abastecimento e quilometragem encontra-se devidamente atualizado até o final do trimestre analisado.

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias para os vereadores e servidores no valor de R\$ 46.050,00 (quarenta e seis mil e cinquenta reais).

3.5 – FRETES E TRANSPORTES DE PESSOAS

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

3.6 – 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\$ **5.064,45 (cinco mil sessenta e quatro reais e quarenta e cinco centavos)** mensais.

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.



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

4.2 – DESPESAS COM FOLHA DE PAGAMENTO

O total da despesa da Câmara Municipal com folha de pagamento neste trimestre em exame atingiu o montante de **R\$ 258.448,54 (duzentos e cinquenta e oito mil quatrocentos e quarenta e oito reais e cinquenta 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\$ 291.598,56 (duzentos e noventa e um mil, quinhentos e noventa e oito reais e cinquenta e seis centavos)** ficando com percentual de gasto com pessoal em **62,04%** .

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 SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES

Durante o quarto trimestre do exercício de 2024 foram formalizados os processos licitatórios abaixo relacionados:

5.1 – Contratos

- Contrato nº 16/2024 e Inexigibilidade nº 06/2024 (CTLE – Cursos no Poder Executivo e Legislativo)
- Contrato nº 17/2024 e Inexigibilidade nº 07/2024 (Ecos Escola de Cursos LTDA)

5.2 – Dispensas

- Sem processos no período em análise.

5.3 – Aditivos

- Sem processos no período em análise.

5.4 – Apostila

- Sem processos no período em análise.



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

6 – PATRIMÔNIO

6.1 – Bens Móveis;

Não houve incorporação de bem móvel do trimestre .

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 RELÁTÓRIO

Divina Pastora/SE, 31 de dezembro de 2024

**Michele da Conceição Teixeira
Diretor de Controle Interno
CPF –000.407.415-75**



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao **quarto Trimestre de 2024**, 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, 31 de dezembro de 2024

Michele da Conceição Teixeira
Diretor de Controle Interno
CPF -000.407.415-75