



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

RELÁTORIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

ÓRGÃO: Câmara Municipal de Divina Pastora

PERÍODO: 01 de outubro a 31 de dezembro de 2022

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 235 **de 03/12/2021**, fixou a despesa do Poder Legislativo em **1.570.000,00** (um milhão quinhentos e setenta e quatro mil e oitocentos reais), assim distribuídos:

Despesas Correntes	1.534.500,00
Despesas de Capital	35.500,00
TOTAL	1.570.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em R\$ **366.684,54** (trezentos e sessenta e seis mil seiscientos e oitenta e quatro reais e cinquenta e quatro 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	366.684,34	-
Acumulado	1.481.589,72	-



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\$ 12.154,64 (doze mil cento e cinquenta e quatro reais e sessenta e quatro centavos), assim distribuídas:

Banco do Estado de Sergipe	R\$ 11.823,50
Banco do Brasil	R\$ 0,00
Banco do Brasil Aplicação	R\$ 331,14
TOTAL	R\$ 12.154,64

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 31/12/2022.

2.3 – A receita extra-orçamentária do período importou em R\$ 75.289,83 (setenta e cinco mil duzentos e oitenta e nove reais e oitenta e três centavos). Assim desdobrada:

INSS	26.419,18
Imposto de Renda	13.156,12
Empréstimos e Financiamentos	35.457,36
Rendimentos de Aplicação	257,17
TOTAL	75.289,83

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\$ 61.538,88 (sessenta e um mil quinhentos e tinta e oito reais e oitenta e oito centavos). O total de despesas liquidadas no trimestre, importou em R\$ 459.293,46 (quatrocento e cinquenta e nove mil duzentos e noventa e tres reais e quarenta e seis centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidada. Foram pagas no trimestre a importância de R\$ 459.293,46 (quatrocento e cinquenta e nove mil duzentos e noventa e tres reais e quarenta e seis centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Neste trimestre	61.538,88	459.293,46	459.293,46
Acumulado	1.475.194,12	1.472.694,12	1.472.691,12



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

3.2 – A despesa extra-orçamentária do período totalizou em R\$ 78.537,55 (setenta e oito mil quinhentos e trinta e sete reais e cinquenta e cinco centavos), assim discriminada:

INSS	32.925,68
Imposto de Renda	9.912,30
Empréstimos e Financiamentos	35.457,36
Rendimentos de Aplicação	242,21
TOTAL	78.537,55

3.3 – No trimestre em análise foi aberto crédito adicional suplementar no valor de R\$ 26.800,00 (vinte e seis mil e oitocentos reais)

3.4 – COMBUSTÍVEIS

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

3.5 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias para o Presidente da Câmara e Servidores comissionados da Câmara Municipal de Divina Pastora, onde tal despesa totalizou em **R\$ 46.100,00 (quarenta e seis mil e cem 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\$ **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\$ **239.181,22 (duzentos e trinta e nove mil cento e oitenta e um reais e vinte e dois 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\$ **256.676,94 (duzentos e cinquenta e seis mil seiscentos e setenta e seis reais e noventa e quatro 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 SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES

Durante o quarto trimestre do exercício de 2022 foram formalizados os processos licitatórios abaixo relacionados:

5.1 – Contratos

- Contrato nº 13/2022 e Inexigibilidade nº 03/2022 (TLE – Treinamentos no Poder Legislativo e Executivo LTDA)

- Contrato nº 14/2022 e Inexigibilidade nº 04/2022 (L.E Consultoria E Treinamentos Ltda)

5.2 – Dispensas

- Não houve no trimestre processos com contratos formalizados referente a dispensas de valor.

5.3 – Pregão presencial

Não houveram pregões neste trimestre.

5.4 - Aditivos

Ocorreu o 1º Termo de Aditivo de reequilíbrio Redução ao CNT 06/2022 – Fornecimento de combustível.



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

6 – PATRIMÔNIO

6.1 – Bens Móveis;

Não houve incorporação de bem móvel do trimestre analisado.

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, 30 de dezembro de 2022


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



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

C E R T I D ã O

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao **Quarto Trimestre de 2022**, 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, 30 de dezembro de 2022.


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