



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

RELÁTORIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

ÓRGÃO: Câmara Municipal de Divina Pastora

PERÍODO: 03 de julho a 29 de setembro 2023

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 3º 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 259 **de 14/12/2022**, fixou a despesa do Poder Legislativo em R\$ 1.810.000,00 (um milhão oitocentos e dez mil reais) , assim distribuídos:

Despesas Correntes	1.739.500,00
Despesas de Capital	70.500,00
TOTAL	1.810.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em R\$ 410.469,93 (quatrocentos e dez mil quatrocentos e sessenta e nove reais e noventa e três 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	410.469,93	-
Acumulado	1.231.409,79	-



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

2.2 – A disponibilidade financeira do órgão, registrada na contabilidade em 30 de setembro, importou em R\$ 46.884,19 (quarenta e seis mil oitocentos e oitenta e quatro reais e dezenove centavos) assim distribuídas:

Banco do Estado de Sergipe	R\$ 46.574,69
Banco do Brasil	R\$ 0,00
Banco do Brasil Aplicação	R\$ 309,50
TOTAL	R\$ 46.884,19

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 30/09/2023.

2.3 – A receita extra-orçamentária do período importou em **R\$ 65.314,06 (sessenta e cinco mil trezentos e quatorze reais e seis centavos)** Assim desdobrada:

INSS	20.383,13
Imposto de Renda	9.477,65
Empréstimos e Financiamentos	35.451,27
Rendimentos de Aplicação	2,04
TOTAL	65.314,06

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\$ 49.219,35 (quarenta e nove mil duzentos e dezenove reais e trinta e cinco centavos). O total de despesas liquidadas trimestre, importou em R\$ 401.547,70 (quatrocentos e um mil quinhentos e quarenta e sete reais e setenta centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidada. Foram pagas no trimestre a importância de R\$ 402.978,65 (quatrocentos e dois mil novecentos e setenta e oito reais e sessenta e cinco centavos) Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Neste trimestre	49.219,34	401.547,70	402.978,65
Acumulado	1.650.720,88	1.191.465,68	1.191.465,68



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

3.2 – A despesa extra-orçamentária do período totalizou em R\$ 65.453,45 (sessenta e cinco mil quatrocentos e cinquenta e três reais e quarenta e cinco centavos) assim discriminada:

INSS	20.524,56
Imposto de Renda	9.477,65
Empréstimos e Financiamentos	35.451,27
Rendimentos de Aplicação	0,00
TOTAL	65.453,45

3.3 – No trimestre em análise foi aberto crédito adicional suplementar no valor de R\$ 32.000,00 (trinta e dois mil 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 os vereadores e servidores, onde tal despesa totalizou em **R\$ 24.000,00 (vinte quatro mil 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\$ 218.034,26 (duzentos e dezoito mil e trinta e quatro reais e vinte seis 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\$ 287.328,95 (duzentos e oitenta e sete mil trezentos e vinte oito reais e noventa e cinco centavos)** ficando com percentual de gasto com pessoal em **53,11%** .

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

Até o terceiro trimestre do exercício de 2023 foram formalizados os processos licitatórios abaixo relacionados:

5.1 – Contratos

- Contrato nº 01/2023 e Inexigibilidade nº 05/2022 (Morbeck Almeida Costa Andrade & Penalva)
- Contrato nº 02/2023 e Inexigibilidade nº 06/2022 (Cat Consultoria e Assessoria Tecnica Ltda)
- Contrato nº 10/2023 e Inexigibilidade nº 01/2023 (L E Consultoria e Treinamentos Ltda)
- Contrato nº 11/2023 e Inexigibilidade nº 02/2023 (ICDAP- Instituto de Capacitação e Des. de Agentes Publicos)
- Contrato nº 13/2023 e Inexigibilidade nº 03/2023 (L E Consultoria e Treinamentos Ltda)
- Contrato nº 14/2023 e Inexigibilidade nº 04/2023 (TLE Treinamento no Poder Legislativo e Executivo LTDA)
- Contrato nº 15/2023 e Inexigibilidade nº 05/2023 (Ana Carolina Aleixo de Souza



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

5.2 – Dispensas

- Contrato nº 03/2023 (Antônio Beltran Santos)
- Contrato nº 04/2023 (Felipe Rocha de Melo)
- Contrato nº 05/2023 (Acessonet)
- Contrato nº 06/2023 (M Som)
- Contrato nº 07/2023 (Valeria Tielly)
- Contrato nº 08/2023 (Posto NV Comercio)

5.3 – Pregão presencial

- Contrato nº 09/2023 PP 01/2022 (Vivax Soluções Ltda)
- Contrato nº 12/2023 PP 01/2023 (Unir Locação e Serviços LTDA-EPP)

5.4 - Aditivos

Ocorreu o 1º Termo de Aditivo de Prazo ao Contrato nº 05/2022 (3Tecnos Comercial Ltda)

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.



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

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, 27 de outubro de 2023

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 **terceiro Trimestre de 2023**, 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, 27 de outubro de 2023

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