



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

RELÁTÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

ÓRGÃO: Câmara Municipal de Divina Pastora

PERÍODO: 02 de janeiro a 31 de março 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 1º 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 R\$ 414.324,90 (quatrocentos e quatorze mil trezentos e vinte quatro reais e noventa 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	414.324,90	-
Acumulado	414.324,90	-



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

2.2 – A disponibilidade financeira do órgão, registrada na contabilidade em 31 de março, importou em R\$ 57.042,89 (cinquenta e sete mil e quarenta e dois reais e oitenta e nove centavos), assim distribuídas:

Banco do Estado de Sergipe	R\$ 56.775,93
Banco do Brasil	R\$ 0,00
Banco do Brasil Aplicação	R\$ 266,96
TOTAL	R\$ 57.042,89

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 31/03/2024.

2.3 – A receita extra-orçamentária do período importou em **R\$ 65.855,60** (sessenta e cinco mil oitocentos e cinquenta e cinco reais e sessenta centavos)). Assim desdobrada:

INSS	19.160,35
Imposto de Renda	10.297,25
Empréstimos e Financiamentos	35.451,26
Rendimentos de Aplicação	1,73
TOTAL	65.855,60

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\$ 472.177,50 (quatrocentos e setenta e dois mil cento e setenta e sete reais e cinquenta centavos). O total de despesas liquidadas trimestre, importou em R\$ 135.026,77 (cento e trinta e cinco mil e vinte seis reais e setenta e sete centavos) Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidada. Foram pagas no trimestre a importância de R\$ 135.026,77 (cento e trinta e cinco mil e vinte seis reais e setenta e sete centavos) Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Neste trimestre	472.177,50	135.026,77	135.026,77
Acumulado	472.177,50	135.026,77	135.026,77



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

3.2 – A despesa extra-orçamentária do período totalizou em R\$ 59.396,64 (cinquenta e nove mil trezentos e noventa e seis reais e sessenta e quatro centavos) , assim discriminada:

INSS	12.706,01
Imposto de Renda	10.294,36
Empréstimos e Financiamentos	35.451,27
Rendimentos de Aplicação	0,00
TOTAL	59.396,64

3.3 – No trimestre em análise foi aberto crédito adicional suplementar no valor de R\$ 41.000,00 (quarenta e um mil reais).

3.4 – COMBUSTÍVEIS

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

3.5 – DIÁRIAS

No período não foram concedidas diárias para os vereadores e servidores.

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\$ 223.395,57 (duzentos e vinte três mil trezentos e noventa e cinco reais e cinquenta e sete 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\$ 290.027,43 (duzentos e noventa mil e vinte sete reais e quarenta e três centavos)** ficando com percentual de gastto com pessoal em **57,92%** .

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 primeiro trimestre do exercício de 2024 foram formalizados os processos licitatórios abaixo relacionados:

5.1 – Contratos

- Contrato nº 01/2024 e Inexigibilidade nº 09/2023 (Morbeck Almeida Costa Andrade & Penalva)
- Contrato nº 02/2024 e Inexigibilidade nº 10/2023 (Cat Consultoria e Assessoria Tecnica Ltda)
- Contrato nº 03/2024 e Inexigibilidade nº 10/2023 (MR Consultoria e Assessoria LTDA)

5.2 – Dispensas

- Contrato nº 04/2024 (Antônio Beltran Santos)
- Contrato nº 05/2024 (Acessionet)
- Contrato nº 06/2024 (M Som)
- Contato nº 07/024 (Valeria Tielly)
- Contrato nº 08/2024 (José Ivan Silva Santos)



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

5.3 – Pregão presencial

- Contrato nº 09/2024 (Posto NV Comercio)
- Contrato nº 10/2024 (Felipe Rocha de Melo)

5.4 - Aditivos

- Ocorreu o 2º Termo de Aditivo de Prazo ao Contrato nº 05/2022 (3Tecnos Comercial Ltda)
- Ocorreu o 1º Termo de Aditivo de Prazo ao Contrato nº 09/2023 (Vivax Soluções 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.

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, 08 de abril de 2024


Michele da Conceição Teixeira

Diretor de Controle Interno

CPF –000.407.415-75

**Praça da Bandeira, 363 CEP 49.650-000 – Fone/Fax (79) 3271-1259
CNPJ: 13.003.462/0001-04 - Divina Pastora –SE
www.camara.divinapastora@outlook.com**



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 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, 08 de abril de 2024

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