



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

**RELÁTÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA**

**ÓRGÃO:** Câmara Municipal de Divina Pastora

**PERÍODO:** 01 de Abril a 30 de Junho 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 2º 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
<b>TOTAL</b>	<b>1.570.000,00</b>

**2 – RECEITA E TESOURARIA**

**2.1** – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em R\$ **375.681,31** (trezentos trezentos e setenta e cinco mil seiscientos e oitenta e um reais e trinta e um centavos). Segue a baixo um breve demonstrativo de receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados nesse trimestre:

<b>Período</b>	<b>Repasso (R\$)</b>	<b>Orçamentária (R\$)</b>
Neste trimestre	<b>375.681,31</b>	-
Acumulado	<b>727.629,04</b>	-



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

2.2 – A disponibilidade financeira do órgão, registrada na contabilidade em 30 de Junho, importou em R\$ 54.641,73 (cinquenta e quatro mil seiscientos e quarenta e um reais e setenta e três centavos), assim distribuídas:

Banco do Estado de Sergipe	R\$ 54.641,73
Banco do Brasil	R\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 54.641,73</b>

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 30/06/2022.

2.3 – A receita extra-orçamentária do período importou em R\$ 59.981,75 (cinquenta e nove mil novecentos e oitenta e um reais e setenta centavos). Assim desdobrada:

INSS	19.780,95
Imposto de Renda	10.146,22
Empréstimos e Financiamentos	30.054,58
<b>TOTAL</b>	<b>59.981,75</b>

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\$ 96.736,76 (noventa e seis mil setecentos e trinta e seis reais e setenta e seis centavos). O total de despesas liquidadas no trimestre, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em R\$ 359.644,29 (trezentos e cinquenta e nove mil seiscientos e quarenta e quatro reais e vinte e nove centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidado. Foram pagas no trimestre a importância de R\$ 359.644,29 (trezentos e cinquenta e nove mil seiscientos e quarenta e quatro reais e vinte e nove centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Neste trimestre	96.736,76	359.644,29	359.644,29
Acumulado	1.381.351,24	672.943,40	672.943,40



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

3.2 – A despesa extra-orçamentária do período totalizou em R\$ **59.981,75 (cinquenta e nova mil novecentos e oitenta e um reais e setenta e cinco centavos)**, assim discriminada:

INSS	19.780,95
Imposto de Renda	10.146,22
Empréstimos e Financiamentos	30.054,58
<b>TOTAL</b>	<b>59.981,75</b>

3.3 – No período foi aberto crédito adicional suplementar totalizado em R\$ **45.000,00 (quarenta e cinco 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 o Presidente da Câmara e Servidores comissionados da Câmara Municipal de Divina Pastora, onde tal despesa totalizou em R\$ **21.750,00 (vinte e um mil setecentos e cinquenta 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\$ **204.771,32 (duzentos e quatro mil setecentos e setenta e um reais e trinta 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\$ **259.278,20 (duzentos e cinquenta e nove mil duzentos e setenta e oito reais e vinte 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 segundo trimestre do exercício de 2022 foram formalizados os processos licitatórios abaixo relacionados:

**5.1 – Contratos**

- Contrato nº 11/2022 e Inexigibilidade nº 01/2022 (TLE – Treinamentos no Poder Legislativo e Executivo LTDA)

**5.2 – Dispensas**

- Aquisição de mobiliário (Tech Móveis e Equipamentos para Escritório e Escola Eireli)

**5.3 – Pregão presencial**

Não houveram pregões neste trimestre.

**5.4 - Aditivos**

1º Termo Aditivo – locação de veículo (Unir Locações e Serviços LTDA)

**6 – PATRIMÔNIO**



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

**6.1 – Bens Móveis;**

Incorporação de bem móvel no valor de R\$ 5.865,00.

**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 Junho de 2022

**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 **Segundo 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 Junho de 2022.

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