

Recibo de Transmissão

Código do Recibo: 6902  
Data da Entrega: 25/01/2021  
Unidade Gestora: 001315 - CAMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA  
Período: QUARTO TRIMESTRE Ano de Referência: 2020  
Tipo: RELATORIO E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO  
Responsável: 05502519520

---

Emitido em: 25/01/2021



## CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

### RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

Cumprindo determinações contida nos artigos 67 a 69 da Lei Complementar nº 04, de 12 de novembro de 1990 – Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe, e em atendimento ao cronograma de trabalho da Assessoria de Controle Interno, procedemos a auditoria na Câmara Municipal e a análise dos balancetes do 4º TRIMESTRE de 2020. tendo a relatar o seguinte:

#### 1 – IDENTIFICAÇÃO

CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

Presidente: PAULO JOSÉ ANDRADE DO NASCIMENTO

Período: 01/10/2020 á 31/12/2020.

#### 2 – CAMPO DA AUDITORIA

##### 2.1 – AUDITORIA ORÇAMENTÁRIA

##### 2.1.1 – PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA

##### 2.1.1.1. – RECEITA ORÇAMENTÁRIA

A receita e a despesa para o Exercício de 2020 foram, respectivamente, prevista e fixada em R\$ 1.574.800,00 ( um milhão, quinhentos e setenta e quatro mil e oitocentos reais).

A receita da Câmara ficou assim discriminada:

CÓDIGO	DISCRIMINAÇÃO	ARRECADAÇÃO			
		OUT	NOV	DEZ	ACUMULADO
1000.00.00	RECEITA				JAN A DEZ
1700.00.00	RECEITA EXTRAORDINARIA				
1710.00.00	Receita Extraordinária				
1713.00.00	Receita Extraordinária	111.895,23	111.895,23	111.895,29	1.342.742,82
1713.01.00	Receita Extraordinária	111.895,23	111.895,23	111.895,29	1.342.742,82
1713.01.00	Receita Extraordinária	111.895,23	111.895,23	111.895,29	1.342.742,82
		111.895,23	111.895,23	111.895,29	1.342.742,82

##### 2.1.1.2 - DESPESAS ORÇAMENTARIAS FIXADA

DESPESA	FIXAÇÃO	ADIÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
CORRENTE	1.494.800,00	68.500,00	68.500,00	1.494.800,00
CAPITAL	80.000,00	-	-	80.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.574.800,00</b>	<b>68.500,00</b>	<b>68.500,00</b>	<b>1.574.800,00</b>



CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

**DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA**

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	OUT	NOV	DEZ	ACUMULADO
				JAN A DEZ
Vencimentos e Vantagens Fixa - P. Civil	-	-	22.917,29	815.567,57
Obrigações Patronais – INSS	-	-	2.542,67	176.692,67
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.940,60	335,00	2.781,64	316.101,63
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-
Equipamento e Material Permanente	10.879,00	-	-	13.029,00
<b>TOTAL</b>				<b>1.321.390,87</b>

**DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS**

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	OUT	NOV	DEZ	ACUMULADO
				JAN A DEZ
Vencimentos e Vantagens Fixa - P. Civil	66.079,45	66.079,45	76.619,17	815.567,57
Obrigações Patronais – INSS	14.537,47	-	31.486,60	176.692,67
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	24.659,24	37.063,44	29.862,48	316.101,63
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-
Equipamento e Material Permanente	5.309,00	5.570,00	-	13.029,00
<b>TOTAL</b>				<b>1.321.390,87</b>

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
<b>OUTUBRO</b>	3.940,60	105.276,16	105.276,16	212.534,54
<b>NOVEMBRO</b>	335,00	103.142,89	103.142,89	109.726,65
<b>DEZEMBRO</b>	28.241,60	137.968,25	137.968,25	-
DESPESA DE CAPITAL	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
<b>OUTUBRO</b>	10.879,00	5.309,00	5.309,00	5.570,00
<b>NOVEMBRO</b>	-	5.570,00	5.570,00	-
<b>DEZEMBRO</b>	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>				<b>-</b>

**2.2 – AUDITORIA FINANCEIRA**

**2.2.1 – Despesas Orçamentárias Acumulada**

Empenhada R\$ 1.321.390,87  
 Liquidada R\$ 1.321.390,87  
 Paga R\$ 1.321.390,87  
 A pagar R\$ 0,00

**2.2.2 – Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias**

MESES	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA
<b>OUTUBRO</b>	18.148,09	30.762,44
<b>NOVEMBRO</b>	16.891,21	9.771,04
<b>DEZEMBRO</b>	14.159,51	42.565,62

**2.2.3 – Balancetes Mensais**

Os balancetes do 4º TRIMESTRE de 2020, foram analisados e não foi constatado nenhuma irregularidade.

**2.2.4 - Disponibilidade Financeira**

MESES	EM CAIXA	EM BANCO	TOTAL
<b>OUTUBRO</b>	-	44.176,56	44.176,56
<b>NOVEMBRO</b>	-	54.479,07	54.479,07
<b>DEZEMBRO</b>	-	-	-



## CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

### 2.3 – AUDITORIA PATRIMONIAL

#### 2.3.1 – Bens Móveis

Os bens móveis da Câmara Municipal estão em boas condições, no entanto apresentam as plaquetas com o número do patrimônio.

No livro de Bens encontram-se o registro dos bens adquiridos de forma individualizada, com sua competente descrição e preço de aquisição, assim como, os bens adquiridos em anos anteriores.

MESES	EQUIP. E MATERIAL PERMANENTE
OUTUBRO	10.879,00
NOVEMBRO	-
DEZEMBRO	
<b>ACUMULADO JAN A DEZ</b>	<b>13.029,00</b>

#### 2.3.2 – Bens Imóveis

A Câmara Municipal possui um prédio próprio.

#### 2.3.3 – Almoxarifado

Existe um controle através de fichas de entrada e saída de material do almoxarifado, entretanto existe um controle geral desses materiais.

#### 2.3.4 - Obras e / ou Reformas

Sob a responsabilidade deste Poder Legislativo, não foram efetuadas no 4º TRIMESTRE de 2020, as obras e reformas.

#### 2.3.5 - Concurso Publico

Durante este Trimestre, não foi realizado nenhum concurso publico.

### 2.4 – AUDITORIA ADMINISTRATIVA

#### 2.4.1 – Despesas com Pessoal

Na Câmara Municipal os funcionários são comissionados e efetivos, todos recolhem para o INSS.

##### 2.4.1.1 - Gastos com Vereadores

Após análise dos gastos com a remuneração dos Vereadores, verificamos que até o 4º TRIMESTRE de 2020 a mesma somaram a importância de R\$ 540.000,00 ( quinhentos e quarenta mil reais ).

MESES	GASTOS COM VEREADORES
OUTUBRO	45.000,00
NOVEMBRO	45.000,00
DEZEMBRO	45.000,00
<b>ACUMULADO JAN A DEZ</b>	<b>540.000,00</b>

#### 2.4.2 – Licitações

Não houve licitações no 4º TRIMESTRE de 2020.



## CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

### 2.4.3 - Contratos

Nos Contratos não constatamos nenhuma irregularidade, a indicação da Unidade Orçamentária, Elemento da Despesa, Saldo Orçamentário á época da celebração, a Fonte de Recursos e o Programa/ Ação, todos os itens estão indicados.

### 2.4.4 - Conclusão

Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais da Câmara Municipal de Divina Pastora, de forma a nos permitir um conhecimento geral do funcionamento deste Poder Legislativo, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal nº 4.320/64, Lei de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contabéis, Financeiras e Patrimoniais.

O presente relatório tem ainda o objetivo de servir de suporte e apoio ao Controle Externo no cumprimento de sua missão institucional, bem como, avaliar a legitimidade e eficiência dos atos da execução orçamentária de forma prévia e concomitante.

Os elementos que serviram de base para a presente análise e relatório, estão arquivados por este Setor de Controle Interno, a disposição dos Órgãos de Controle Externo.

Câmara Municipal de Divina Pastora, 31 de dezembro de 2020.

  
**VERIJANIO JOSÉ MENEZES**  
CONTROLE INTERNO  
CPF 517.006.705-49