



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

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

ÓRGÃO: Câmara Municipal de Divina Pastora

PERÍODO: 04 de janeiro a 31 de março 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 a 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 mil 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\$ **351.903,80** (**trezentos e cinquenta e um mil novecentos e três reais e oitenta 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	351.903,80	-
Acumulado	351.903,80	

2.2 – A disponibilidade financeira do órgão, registrada na contabilidade em 31 de março, importou em R\$ 43.604,71 (**quarenta e três mil seiscientos e quatro reais e setenta e um centavos**), assim distribuídas:



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

Banco do Estado de Sergipe	43.593,34
Banco do Brasil	11,37
TOTAL	43.604,71

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 31/03/2022.

2.3 – A receita extra-orçamentária do período importou em R\$ 61.147,11 (sessenta e um mil centos e quarenta e sete reais e onze centavos). Assim desdobrada:

INSS	19.415,26
Imposto de Renda	9.807,44
Empréstimos e Financiamentos	31.924,41
TOTAL	61.147,11

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\$ 1.284.614,48 (um milhão duzentos e oitenta e quatro mil seiscentos e quatorze reais e quarenta e oito centavos). O total de despesas liquidadas e pagas no trimestre, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em R\$ 313.299,11 (trezentos e treze mil duzentos e noventa e nove reais e onze centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Neste trimestre	1.284.614,48	313.299,11	313.299,11
Acumulado	1.284.614,48	313.299,11	313.299,11

3.2 – A despesa extra-orçamentária do período totalizou em R\$ 61.430,87 (sessenta e um mil quatrocentos e trinta reais e oitenta e sete centavos), assim discriminada:

INSS	19.415,26
Imposto de Renda	9.807,44
Empréstimos e Financiamentos	32.208,17



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

TOTAL	87.111,42
--------------	------------------

3.3 – No período não foi aberto crédito adicional suplementar.

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 no valor de R\$ 150,00.

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.

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\$ **194.460,15 (cento e noventa e quatro mil quatrocentos e sessenta reais e quinze 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\$ **246.332,67 (duzentos e quarenta e seis mil trezentos e trinta e dois reais e sessenta e sete centavos)**.

Constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontram-se de acordo com as normas legais.



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

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 primeiro trimestre do exercício de 2022 foram formalizados os processos licitatórios abaixo relacionados:

5.1 – Contratos

Foram celebrados 7 (sete) contratos de prestação de serviços, estando os mesmos de acordo com o que rege a Lei 8.666/93.

5.2 – Dispensas

Foi celebrado 03 (três) dispensas de valores de prestação de serviços, estando os mesmos de acordo com o que rege a Lei 8.666/93.

5.3 – Pregão presencial

Foi celebrado 01 (um) Pregão presencial de prestação de serviços celebrado no Poder Executivo, onde a câmara entrou como participante, estando os mesmos de acordo com o que rege a Lei 8.666/93.

5.4 - Aditivos

Não foi celebrado neste trimestre nenhum aditivo como rege a Lei 8.666/93.

6 – PATRIMÔNIO

6.1 – Bens Móveis;

Nesse trimestre não houve incorporação de Bens Móveis.

7 – ALMOXARIFADO



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

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 RELÁTORIO

Divina Pastora/SE, 28 de abril 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 **Primeiro 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, 28 de abril de 2022

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