



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

RELÁTÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

ÓRGÃO: Câmara Municipal de Divina Pastora

PERÍODO: 04 de janeiro a 31 de março de 2021

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 **2018-2021** foi aprovado pela Lei Municipal nº **168 de 27/12/2017**.

O Orçamento anual, aprovado pela Lei Municipal nº 209 **de 07/12/2020**, fixou a despesa do Poder Legislativo em **1.574.800,00** (um milhão quinhentos e setenta e quatro mil e oitocentos reais), assim distribuídos:

| | |
|---------------------|---------------------|
| Despesas Correntes | 1.494.800,00 |
| Despesas de Capital | 80.000,00 |
| TOTAL | 1.574.800,00 |

2 – RECEITA E TESOURARIA

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em R\$ **314.916,60** (**trezentos e quatorze mil novecentos e dezesseis reais e sessenta centavos**). Segue a baixo um breve demonstrativo de receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados nesse trimestre:

| Período | Repasso (R\$) | Orçamentária (R\$) |
|-----------------|----------------------|---------------------------|
| Neste trimestre | 314.916,60 | - |
| Acumulado | 314.916,60 | |

2.2 – A disponibilidade financeira do órgão, registrada na contabilidade em 31 de março, importou em R\$ 72,99 e R\$ 25.833,43 assim distribuídas:



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

| | |
|---------------------|----------------------|
| Bancos c/ movimento | R\$ 25.833,43 |
| Banco do Brasil | R\$ 72,99 |
| TOTAL | R\$ 25.906,42 |

2.3 – A receita extra-orçamentária do período importou em R\$ **38.210,20** (trinta e oito mil duzentos e dez reais e vinte centavos). Assim desdobrada:

| | |
|------------------------------|------------------|
| INSS | 19.291,46 |
| Imposto de Renda | 9.892,09 |
| Empréstimos e Financiamentos | 9.026,65 |
| TOTAL | 38.210,20 |

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\$ **1.256.832,62** (um milhão duzentos e cinquenta e seis mil oitocentos e sessenta e dois centavos). O total de despesas liquidadas no trimestre, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em R\$ **289.369,68** (duzentos e oitenta e nove mil trezentos e sessenta e nove reais e sessenta e oito centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidado. Foram pagas no trimestre a importância de R\$ **289.059,68** (duzentos e oitenta e nove mil cinquenta e nove e sessenta e oito centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

| Período | Empenhada (R\$) | Liquidada (R\$) | Paga (R\$) |
|-----------------|------------------------|------------------------|-------------------|
| Neste trimestre | 1.256.832,62 | 289.369,68 | 289.058,68 |
| Acumulado | 1.256.832,62 | 289.369,68 | 289.058,68 |

3.2 – A despesa extra-orçamentária do período totalizou em R\$ **38.160,70** (trinta e oito mil cento e sessenta reais e setenta centavos), assim discriminada:



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

| | |
|------------------------------|------------------|
| INSS | 19.291,46 |
| Imposto de Renda | 9.842,59 |
| Empréstimos e Financiamentos | 9.026,65 |
| TOTAL | 38.160,70 |

3.3 – No período foi não foi aberto nenhum crédito adicional suplementar.

3.4 – COMBUSTÍVEIS

A Câmara possui um veículo locado.

3.5 – DIÁRIAS

No período foram não concedidas diárias para o Presidente da Câmara 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.

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\$ **183.890,75 (cento e oitenta e três mil oitocentos e noventa reais setenta e cinco 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\$ **220.441,62 (duzentos e vinte mil quatrocentos e quarenta e um reais e sessenta e dois centavos)**.



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

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 primeiro trimestre do exercício de 2021 foram formalizados os processos licitatórios abaixo relacionados:

5.1 – Contratos

Foram celebrados 10 (dez) contratos de prestação de serviços, estando os mesmos de acordo com o que rege a Lei 8.666/93.

5.2 – Dispensas

Foram celebrados 08 (oito) dispensas de valores de prestação de serviços, estando os mesmos de acordo com o que rege a Lei 8.666/93.

5.3 – Inexigibilidades

Foram celebrados 02 (duas) inexigibilidade de prestação de serviços, 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 ao patrimônio.



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

7 – ALMOXARIFADO

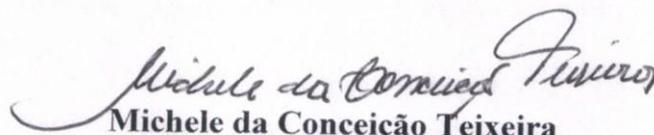
O Almojarifado encontra-se completamente atualizado, funcionando nos moldes preconizados pela Resolução TC-160/92, com a emissão do “Demonstrativo das Variações Patrimoniais” para fins de compor o Balanço Geral deste Poder Legislativo.

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 RELÁTORIO

Divina Pastora/SE, 27 de abril de 2021



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

Câmara de Divina Pastora
Michele da Conceição Teixeira
Diretora de Controle Interno



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 2021**, 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 abril de 2021

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

Câmara de Divina Pastora
Michele da Conceição Teixeira
Diretora de Controle Interno