



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

RELÁTÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

ÓRGÃO: Câmara Municipal de Divina Pastora

PERÍODO: 01 de outubro a 31 de dezembro 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 4º 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	1.259.666,40	-



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

2.2 – A disponibilidade financeira do órgão, registrada na contabilidade em 31 de dezembro, importou em R\$ **5.525,27** (cinco mil quinhentos e vinte e cinco reais e vinte e sete centavos), assim distribuídas:

Banco do Estado de Sergipe	R\$ 5.525,27
Banco do Brasil	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 5.525,27

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 31/12/2021.

2.3 – A receita extra-orçamentária do período importou em R\$ **70.110,78** (setenta mil cento e dez reais e setenta e oito). Assim desdobrada:

INSS	25.130,54
Imposto de Renda	12.125,69
Empréstimos e Financiamentos	32.854,55
TOTAL	70.110,78

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\$ **1.259.659,90** (um milhão duzentos e cinquenta e nove mil seiscentos e cinquenta e nove reais e noventa centavos). O total de despesas liquidadas no trimestre, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em R\$ **312.244,54** (trezentos e doze mil duzentos e quarenta e quatro reais e cinquenta e quatro centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidado. Foram pagas no trimestre a importância de R\$ **312.534,74** (trezentos e doze mil quinhentos e trinta e quatro reais e setenta e quatro centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Neste trimestre	2.894,86	332.843,40	332.665,60
Acumulado	1.259.659,90	1.254.659,90	1.254.462,30



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

3.2 – A despesa extra-orçamentária do período totalizou em R\$ **69.863,52** (sessenta e nove mil oitocentos e sessenta e três e cinquenta e dois centavos), assim discriminada:

INSS	25.130,54
Imposto de Renda	12.162,19
Empréstimos e Financiamentos	32.570,79
TOTAL	69.863,52

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 não foram concedidas diárias para o Presidente da Câmara e Servidores comissionados da Câmara Municipal de Divina Pastora.

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



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

O total da despesa da Câmara Municipal com folha de pagamento neste trimestre em exame atingiu o montante de R\$ **214.481,30 (duzentos mil trezentos e seis reais e oitenta 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\$ **220.441,62 (duzentos e vinte mil quatrocentos e quarenta e um reais e sessenta e dois 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 quarto trimestre do exercício de 2021 foram formalizados os processos licitatórios abaixo relacionados:

5.1 – Contratos

Não houveram contratos neste trimestre.

5.2 – Dispensas

Não houveram dispensas neste trimestre.

5.3 – Pregão presencial

Não houveram pregões neste trimestre.

5.4 - Aditivos

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

6 – PATRIMÔNIO

6.1 – Bens Móveis;



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

Nesse trimestre não houve incorporação de Bens Móveis.

7 – ALMOXARIFADO

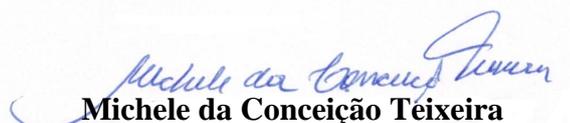
O Almojarifado encontra-se completamente atualizado, funcionando nos moldes preconizados pela Resolução TC-160/92, com a emissão do “Demonstrativo das Variações Patrimoniais” para fins de compor o Balanço Geral deste Poder Legislativo.

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, 31 de dezembro de 2021


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 **Quarto 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, 31 de dezembro de 2021.


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