



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

RELÁTÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

ÓRGÃO: Câmara Municipal de Divina Pastora

PERÍODO: 02/10/2023 A 29/12/2023

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 **2022-2025** foi aprovado pela Lei Municipal nº **234 de 18/11/2021**.

O Orçamento anual, aprovado pela Lei Municipal nº 259 **de 14/12/2022**, fixou a despesa do Poder Legislativo em R\$ 1.810.000,00 (um milhão oitocentos e dez mil reais) , assim distribuídos:

Despesas Correntes	1.739.500,00
Despesas de Capital	70.500,00
TOTAL	1.810.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em R\$ 410.469,93 (quatrocentos e dez mil quatrocentos e sessenta e nove reais e noventa e três 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	410.469,93	-
Acumulado	1.641.879,72	-



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\$ 6.306,83 (seis mil trezentos e seis reais e oitenta e três centavos) assim distribuídas:

Banco do Estado de Sergipe	R\$ 6.298,93
Banco do Brasil	R\$ 0,00
Banco do Brasil Aplicação	R\$ 7,90
TOTAL	R\$ 6.306,83

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 31/12/2023.

2.3 – A receita extra-orçamentária do período importou em **R\$ 75.650,70 (setenta e cinco mil seiscentos e cinquenta reais e sessenta e nove centavos):**

INSS	25.768,44
Imposto de Renda	13.476,08
ISS	945,00
Empréstimos e Financiamentos	35.451,27
Rendimentos de Aplicação	9,90
TOTAL	75.650,70

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\$ 8.964,47) (oito mil novecentos e sessenta e quatro reais e quarenta e sete centavos) O total de despesas liquidadas trimestre, importou em R\$ 444.090,73 (quatrocentos e quarenta e quatro mil e noventa reais e setenta e três centavos) Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidada. Foram pagas no trimestre a importância de R\$ 444.090,73 (quatrocentos e quarenta e quatro mil e noventa reais e setenta e três centavos) Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Neste trimestre	-8.964,47	444.090,73	444.090,73
Acumulado	1.641.756,41	1.635.556,41	1.635.556,41



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

3.2 – A despesa extra-orçamentária do período totalizou em **R\$ 82.607,25 (oitenta e dois mil seiscentos e sete reais e vinte cinco centavos)** assim discriminada:

INSS	32.689,05
Imposto de Renda	13.497,75
ISS	945,00
Empréstimos e Financiamentos	35.451,27
Rendimentos de Aplicação	24,18
TOTAL	82.607,25

3.3 – No trimestre em análise foi aberto crédito adicional suplementar no valor de R\$ 49.000,00 (quarenta e nove 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 os vereadores e servidores, onde tal despesa totalizou em **R\$ 21.850,00 (vinte um mil oitocentos 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\$ 241.825,64 (duzentos e quarenta e um mil oitocentos e vinte cinco reais e sessenta e quatro 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\$ 287.328,95 (duzentos e oitenta e sete mil trezentos e vinte oito reais e noventa e cinco centavos)** ficando com percentual de gasto com pessoal em **58.91%** .

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 SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES

Até o quarto trimestre do exercício de 2023 foram formalizados os processos licitatórios abaixo relacionados:

5.1 – Contratos

- Contrato nº 01/2023 e Inexigibilidade nº 05/2022 (Morbeck Almeida Costa Andrade & Penalva)
- Contrato nº 02/2023 e Inexigibilidade nº 06/2022 (Cat Consultoria e Assessoria Tecnica Ltda)
- Contrato nº 10/2023 e Inexigibilidade nº 01/2023 (L E Consultoria e Treinamentos Ltda)
- Contrato nº 11/2023 e Inexigibilidade nº 02/2023 (ICDAP- Instituto de Capacitação e Des. de Agentes Publicos)
- Contrato nº 13/2023 e Inexigibilidade nº 03/2023 (L E Consultoria e Treinamentos Ltda)
- Contrato nº 14/2023 e Inexigibilidade nº 04/2023 (TLE Treinamento no Poder Legislativo e Executivo LTDA)
- Contrato nº 15/2023 e Inexigibilidade nº 05/2023 (Ana Carolina Aleixo de Souza.)



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

- Contrato nº 16/2023 e Inexigibilidade nº 06/2023 (EMOS tecnologia Consultoria e Treinamento LTDA)

- Contrato nº 17/2023 e Inexigibilidade nº 05/2023 (EMOS tecnologia Consultoria e Treinamento LTDA)

5.2 – Dispensas

- Contrato nº 03/2023 (Antônio Beltran Santos)
- Contrato nº 04/2023 (Felipe Rocha de Melo)
- Contrato nº 05/2023 (Acessonet)
- Contrato nº 06/2023 (M Som)
- Contrato nº 07/2023 (Valeria Tielly)
- Contrato nº 08/2023 (Posto NV Comercio)

5.3 – Pregão presencial

- Contrato nº 09/2023 PP 01/2022 (Vivax Soluções Ltda)
- Contrato nº 12/2023 PP 01/2023 (Unir Locação e Serviços LTDA-EPP)

5.4 - Aditivos

Ocorreu o 1º Termo de Aditivo de Prazo ao Contrato nº 05/2022 (3Tecnos Comercial Ltda)

6 – PATRIMÔNIO

6.1 – Bens Móveis;

Não houve incorporação de bem móvel do trimestre .

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.



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

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, 29 DE JANEIRO DE 2024

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 2023**, 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, 29 DE JANEIRO DE 2024

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