



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE FREI PAULO
RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Frei Paulo

Presidente: Antônio Fernandes Andrade Junior

Período: 01 de julho a 30 de setembro de 2021

1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

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, criada através da Lei nº 12 de 2001 de 11 de dezembro de 2001, realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao 3º 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 545/2017 de 29 de setembro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2021 foi aprovada através da Lei Municipal nº 574 de 21/07/2020, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 579 de 04/01/2021, estimou a despesa do Poder Legislativo em **RS 2.300.000,00 (dois milhões e trezentos mil reais)**, assim distribuídos:

| | |
|---------------------|---------------------|
| Despesas Correntes | 2.220.000,00 |
| Despesas de Capital | 80.000,00 |
| TOTAL | 2.300.000,00 |

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **RS 1.275.093,00 (um milhão duzentos e setenta e cinco mil e noventa e três reais)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

| <i>Competência</i> | <i>Repasses (RS)</i> |
|--------------------|----------------------|
| Janeiro | 136.502,15 |
| Fevereiro | 136.502,15 |
| Março | 136.502,15 |
| Abril | 157.201,55 |
| Maio | 141.677,00 |
| Junho | 141.677,00 |
| Julho | 141.677,00 |



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE FREI PAULO

| | |
|--------------|---------------------|
| Agosto | 141.677,00 |
| Setembro | 141.677,00 |
| TOTAL | 1.275.093,00 |

2.2 - As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/09/2021, importava em **RS 122.232,55 (cento e vinte e dois mil duzentos e trinta e dois reais e cinquenta e cinco centavos)** assim distribuídas

| | |
|---------------------|-------------------|
| Bancos c/ movimento | 122.232,55 |
| TOTAL | 122.232,55 |

Os saldos das contas acima foram conferidos individualmente através dos registros analíticos existentes na contabilidade.

Verificando o demonstrativo que evidencia os saldos extraídos dos extratos bancários, encontramos um total de **RS 122.232,55 (cento e vinte e dois mil duzentos e trinta e dois reais e cinquenta e cinco centavos)**. As diferenças entre os saldos registrados na contabilidade e aqueles existentes nos extratos bancários encontram-se devidamente informadas através das conciliações bancárias.

3 - DESPESA

3.1 - A despesa empenhada no período atingiu o montante de **RS 119.021,27 (cento e dezenove mil vinte e um reais e vinte e sete centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **RS 420.339,36 (quatrocentos e vinte mil trezentos e trinta e nove reais e trinta e seis centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **RS 420.339,36 (quatrocentos e vinte mil trezentos e trinta e nove reais e trinta e seis centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

| <i>Empenhos</i> | | <i>Liquidações</i> | | <i>Pagamentos</i> | |
|-----------------|--------------|--------------------|--------------|-------------------|--------------|
| No Período | Acumulado | No Período | Acumulado | No Período | Acumulado |
| 119.021,27 | 1.553.482,56 | 420.339,36 | 1.152.860,47 | 420.339,36 | 1.152.860,47 |

3.2- CRÉDITOS ADICIONAIS NO PERÍODO

Durante o período em análise não foram abertos créditos adicionais.

3.3- DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **RS 14.750,00 (quatorze mil setecentos e cinquenta reais)**. Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados na Resolução nº 01 de 25 de fevereiro de 2015.



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE FREI PAULO

3.4 – PATRIMÔNIO

O patrimônio do Município é controlado por sistema informatizado, estando todos os bens devidamente registrados. No período foram gastos com patrimônio os valores abaixo discriminados:

| | |
|-------------------------------|------------------|
| <i>Material de Consumo</i> | 6.634,77 |
| Equip. e Mat. Permanente | 16.709,00 |
| Obras e Instalações | 0,00 |
| Total de Incorporações | 23.343,77 |

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1 – SUBSÍDIOS

Os subsídios dos Vereadores para a atual legislatura foram fixados através do Decreto Legislativo nº 02/2020 de 06 de outubro de 2020 em até **R\$ 7.596,57 (sete mil quinhentos e noventa e seis reais e cinquenta e sete centavos)**.

4.2 – DESPESA COM FOLHA DE PAGAMENTO

O total da despesa da Câmara Municipal com folha de pagamento e seus encargos até o período em exame atingiu o montante de **R\$ 767.910,98 (setecentos e sessenta e sete mil novecentos e dez reais e noventa e oito centavos)**. Levando-se em consideração o limite máximo estabelecido pelo art. 29-A, § 1º, da Constituição Federal (70% da receita da Câmara), que equivale a **R\$ 1.190.086,93 (um milhão cento e noventa mil oitenta e seis reais e noventa e três centavos)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontram-se de acordo com as normas legais.

4.3 – DESPESAS TOTAL COM PESSOAL

| MESES | REPASSE RECEBIDO | | DESPESA COM PESSOAL | | % DA FOLHA ATINGIDO | |
|--------------|------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------|
| | NO MÊS | ATÉ O MÊS | NO MÊS | ATÉ O MÊS | NO MÊS | ATÉ O MÊS |
| JAN | 136.502,15 | 136.502,15 | 81.525,13 | 81.525,13 | 59,72% | 59,72% |
| FEV | 136.502,15 | 273.004,30 | 81.525,13 | 163.050,26 | 59,72% | 59,72% |
| MAR | 136.502,15 | 409.506,45 | 81.525,13 | 244.575,39 | 59,72% | 59,72% |
| ABR | 157.201,55 | 566.708,00 | 81.525,13 | 326.100,52 | 51,86% | 57,54% |
| MAI | 141.677,00 | 708.385,00 | 81.525,13 | 407.625,65 | 57,54% | 57,54% |
| JUN | 141.677,00 | 850.062,00 | 81.525,13 | 489.150,78 | 57,54% | 57,54% |
| JUL | 141.677,00 | 991.739,00 | 81.525,13 | 570.675,91 | 57,54% | 57,54% |
| AGO | 141.677,00 | 1.133.416,00 | 81.525,13 | 652.201,04 | 57,54% | 57,54% |
| SET | 141.677,00 | 1.275.093,00 | 115.709,94 | 767.910,98 | 81,67% | 60,22% |
| TOTAL | | 1.275.093,00 | | 767.910,98 | | 60,22% |



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE FREI PAULO

5 – CONCLUSÃO

- Os pagamentos por meio eletrônico possuem os comprovantes adequados;
- Antes de se pagar o empenho é conferida a sua liquidação e autorização para pagamento;
- Os registros contábeis são efetuados tempestivamente;
- Os recursos financeiros destinados a Câmara Municipal são contabilizados como transferências recebidas;
- É encaminhada mensalmente a Prefeitura as informações contábeis (balancetes orçamentários e financeiros) para serem consolidadas na contabilidade geral do Município;

* **OBSERVAÇÃO:** A Unidade de Controle Interno fez inspeção no setor Tesouraria/Contabilidade, e constatou que estão sendo seguidas as rotinas estabelecidas na Legislação em vigor, estando todas as atividades da unidade inspecionada em conformidade.

ESTE É O RELATÓRIO

Frei Paulo/SE, 25 de outubro de 2021.

ALEX ALMEIDA FEITOSA
Secretário de Controle Interno