



CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

Cumprindo determinações contida nos artigos 67 a 69 da Lei Complementar nº 04, de 12 de novembro de 1990 – Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe, e em atendimento ao cronograma de trabalho da Assessoria de Controle Interno, procedemos a auditoria na Câmara Municipal e a análise dos balancetes do Exercício de 2020, tendo a relatar o seguinte:

1 – IDENTIFICAÇÃO

CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

Presidente: PAULO JOSÉ ANDRADE DO NASCIMENTO

Período: 02/01/2020 á 31/12/2020

2 – CAMPO DA AUDITORIA

2.1 – AUDITORIA ORÇAMENTÁRIA

2.1.1 – PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA

2.1.2 – PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA

O orçamento da Câmara de Divina Pastora, para o Exercício financeiro de 2020 , foi de R\$ 1.574.800,00 (hum milhão, quinhentos e setenta e quatro mil e oitocentos reais).

O repasse da Câmara ficou assim discriminada, no exercício de 2020:

CÓDIGO	DISCRIMINAÇÃO	ARRECADADA
1000.00.00	RECEITAS CORRENTES	
1700.00.00	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	
1710.00.00	Transf. Intragovernamentais	
1713.00.00	Transferência do Município	1.342.742,82
1713.01.00	Repasse do Duodécimo	1.342.742,82
1713.01.00	Repasse do Duodécimo	1.342.742,82
		1.342.742,82



CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

2.1.1.2 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA

A despesa da Câmara no Exercício foi de R\$ 1.321.390,87 (hum milhão, trezentos e vinte e um mil, trezentos e noventa reais e oitenta e sete centavos). A seguir discriminamos a despesa realizada (empenhada).

CÓDIGOS	TÍTULOS			
1	PODER LEGISLATIVO			
1	CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA			
3000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES			1.308.361,87
3100.00.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		992.260,24	
3190.11.00.00	Vencimentos e Vantagens Fixas – P.	815.567,57		
3190.13.00.00	Obrigações Patronais	176.692,67		
3300.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES		316.101,63	
3390.14.00.00	Diárias – Civil	2.400,00		
3390.30.00.00	Material de Consumo	17.343,95		
3390.35.00.00	Serviços de Consultoria	135.000,00		
3390.36.00.00	Demais Serviços de Terceiros – PF	12.400,00		
3390.39.00.00	Outros Serviços de Terceiros – PJ	73.112,28		
3390.40.00.00	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - PJ	62.745,40		
3390.92.00.00	Despesas de Exercícios Anteriores	13.100,00		
4000.00.00.00	DESPESAS DE CAPITAL			13.029,00
4400.00.00.00	INVESTIMENTOS		13.029,00	
4490.51.00.00	Obras e Instalações	-		
4490.52.00.00	Equipamentos e Material Permanente	13.029,00		
TOTAL DA DESPESA.....				1.321.390,87

DESPESAS	FIXAÇÃO	ADIÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
Despesa Corrente	1.494.800,00	68.500,00	68.500,00	1.494.800,00
Despesa de Capital	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00

2.2 – AUDITORIA FINANCEIRA

2.2.1 – Despesas Orçamentárias

Neste exercício financeiro a despesa realizada (empenhada) atingiu o montante de R\$ 1.321.390,87 (hum milhão, trezentos e vinte e um mil, trezentos e noventa reais e oitenta e sete centavos) e a despesa paga totalizou apenas R\$ 1.321.390,87 (hum milhão, trezentos e vinte e um mil, trezentos e noventa reais e oitenta e sete centavos).

No exercício financeiro de 2020 não houve empenhos a pagar .

DESPESAS	EMPENHADA	PAGA	A PAGAR
Despesa Corrente	1.308.361,87	1.308.361,87	-
Despesa de Capital	13.029,00	13.029,00	-
Total	1.321.390,87	1.321.390,87	-



CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

2.2.2 – Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias

Neste exercício, a Receita Extra – Orçamentária atingiu R\$ 237.264,81 (duzentos e trinta e sete mil, duzentos e sessenta e quatro reais e oitenta e um centavos) e a Despesa Extra- Orçamentária alcançou R\$ 258.616,76 (duzentos e cinquenta e oito mil, seiscentos e dezesseis reais e setenta e seis centavos).

2.2.3 Caixa e Banco

A disponibilidade financeira do órgão, registrada na contabilidade em 31/12/2020, R\$ 0,00.

Caixa	-
Banco c/ movimento	-
TOTAL	-

2.2.3 – Balancetes Mensais

Os balancetes dos meses de janeiro a dezembro de 2020, foram analisados e não foi constatado nenhuma irregularidade.

2.2.4 – Relatório de Gestão Fiscal

Esses relatórios do Exercício Financeiro de 2020, já foram elaborados e remetidos ao Tribunal de Contas em obediência à Lei de Responsabilidade Fiscal.

2.3 – AUDITORIA PATRIMONIAL

2.3.1 – Bens Móveis

Os bens móveis da Câmara Municipal estão em boas condições, no entanto apresentam as plaquetas com o número do patrimônio.

No Exercício Financeiro de 2020 houve aquisição de Equipamento e Material Permanente no valor de R\$ 13.029,00 (treze mil e vinte e nove reais).

2.3.2 – Bens Imóveis

A Câmara Municipal possui um imóvel no valor de R\$ 92.721,17 (noventa e dois mil, setecentos e vinte e um reais e dezesseis centavos).

2.3.4 – Almoxarifado

Existe um controle através de fichas de entrada e saída de material do almoxarifado, entretanto existe um controle geral desses materiais.



CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

2.4 – AUDITORIA ADMINISTRATIVA

2.4.1 – Despesas com Pessoal

A Câmara Municipal gastou o equivalente a **2,89%** da RCL, abaixo do limite exigido pela Lei de Responsabilidade Fiscal (6%).

Na Câmara Municipal existe funcionarios efetivos e comissionados e todos recolhem para o INSS.

2.4.2 - Contratos

Nos Contratos não constatamos nenhuma irregularidade, a indicação da Unidade Orçamentária, Elemento da Despesa, Saldo Orçamentário á época da celebração, a Fonte de Recursos e o Programa/ Ação, todos os itens estão indicados.

2.4.3 - Conclusão

Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais da Câmara Municipal de Divina Pastora, de forma a nos permitir um conhecimento geral do funcionamento deste Poder Legislativo, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal nº 4.320/64, Lei de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contabéis, Financeiras e Patrimoniais.

O presente relatorio tem ainda o objetivo de servir de suporte e apoio ao Controle Externo no cumprimento de sua missão institucional, bem como, avaliar a legitimidade e eficiência dos atos da execução orçamentária de forma prèvia e concomitante

Os elementos que sirviram de base para a presente análise e relatório, estão arquivados por este Setor de Controle Interno, a disposição dos Órgãos de Controle Externo.

Câmara Municipal de Divina Pastora, 31 de dezembro de 2020.


VERIJANIO JOSÉ MENEZES
CONTROLE INTERNO
CPF 517.006.705-49

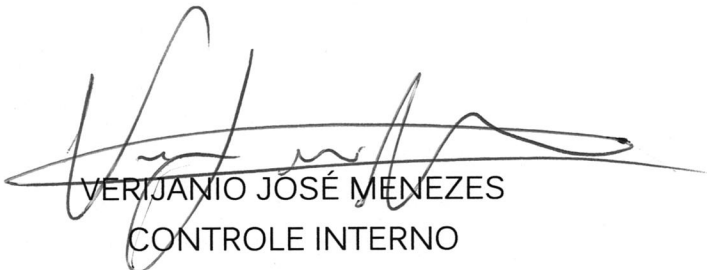


CAMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

CERTIFICADO

Certifico que os registros contábeis dos fatos administrativos, operações financeiras, execução orçamentária operacional e patrimonial aqui analisada, se apresentam de acordo com o Princípio de Contabilidade Pública e Normas e Procedimentos do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe.

DIVINA PASTORA, 31 de dezembro de 2020.



VERJÂNIO JOSÉ MENEZES
CONTROLE INTERNO



CAMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

PARECER DO CONTROLE INTERNO

Em atendimento às determinações legais e, com base nos elementos que integram a Prestação de Contas referente ao exercício financeiro de 2020, conjugados com os resultados apresentados pelo Controle Interno em seu Relatório, somos de parecer favorável pela REGULARIDADE DAS CONTAS e a sua conseqüente APROVAÇÃO.

DIVINA PASTORA, 31 de dezembro de 2020.


VERIJANIO JOSÉ MENEZES
CONTROLE INTERNO