



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA
RELÁTÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

ÓRGÃO: Câmara Municipal de Divina Pastora

PERÍODO: 01 de Julho a 30 de Setembro 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 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 **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	Repasse (R\$)	Orçamentária (R\$)
Neste trimestre	314.916,60	-
Acumulado	944.749,80	

2.2 – A disponibilidade financeira do órgão, registrada na contabilidade em 30 de Setembro, importou em R\$ 27.027,01 (**vinte e sete mil vinte e sete reais e um centavo**), assim distribuídas:



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

Banco do Estado de Sergipe	21.910,82
Banco do Brasil	1.116,19
TOTAL	23.027,01

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 30/09/2021.

2.3 – A receita extra-orçamentária do período importou em R\$ **61.452,12** (sessenta e um mil quatrocentos e cinquenta e dois reais e doze centavos). Assim desdobrada:

INSS	19.499,88
Imposto de Renda	9.381,45
Empréstimos e Financiamentos	32.570,79
TOTAL	61.452,12

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\$ **-27.525,20** (vinte e sete mil quinhentos e vinte e cinco reais e vinte centavos). O total de despesas liquidadas no trimestre, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em R\$ **320.202,28** (trezentos e vinte mil duzentos e dois reais e vinte e oito centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidado. Foram pagas no trimestre a importância de R\$ **320.202,28** (trezentos e vinte mil duzentos e dois reais e vinte e oito centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Neste trimestre	-27.525,20	320.202,28	320.202,28
Acumulado	1.291.811,19	921.816,50	921.796,70

3.2 – A despesa extra-orçamentária do período totalizou em R\$ **61.469,62** (sessenta e um mil quatrocentos e sessenta e nove reais e sessenta e dois centavos), assim discriminada:

INSS	19.499,88
Imposto de Renda	9.397,95
Empréstimos e Financiamentos	32.571,79



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

TOTAL	61.469,62
-------	-----------

3.3 – No período foi aberto crédito adicional suplementar no valor de R\$ 12.000,00

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 o Presidente da Câmara e Servidores comissionados da Câmara Municipal de Divina Pastora no total de R\$ 240,00 (duzentos e quarenta 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.

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\$ 202.695,72 (duzentos e dois mil seiscentos e noventa e cinco reais e setenta 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.



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

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

6 – PATRIMÔNIO

6.1 – Bens Móveis;

Nesse trimestre não houve incorporação de Bens Móveis.

7 – ALMOXARIFADO

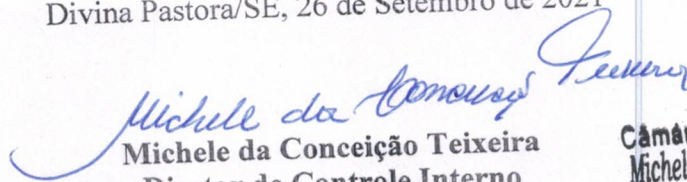
O Almojarifado encontra-se completamente atualizado, funcionando nos moldes preconizados pela Resolução TC-160/92, com a emissão do “Demonstrativo das Variações Patrimoniais” para fins de compor o Balanço Geral deste Poder Legislativo.

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 RELATÓRIO

Divina Pastora/SE, 26 de Setembro 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 **Terceiro 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, 26 de Setembro 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