



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 abril a 30 de junho 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 **2º 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 **R\$ 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 **R\$ 850.062,00 (oitocentos e cinquenta mil e sessenta e dois reais)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

| Competência | Repasses (R\$) |
|--------------------|-----------------------|
| Janeiro | 136.502,15 |
| Fevereiro | 136.502,15 |
| Março | 136.502,15 |
| Abril | 157.201,55 |
| Maior | 141.677,00 |
| Junho | 141.677,00 |
| TOTAL | 850.062,00 |



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE FREI PAULO

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/06/2021, importava em **R\$ 117.540,89 (cento e dezessete mil quinhentos e quarenta mil reais e oitenta e nove centavos)** assim distribuídas

| | |
|---------------------|-------------------|
| Bancos c/ movimento | 117.540,89 |
| TOTAL | 117.540,89 |

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 **R\$ 117.540,89 (cento e dezessete mil quinhentos e quarenta mil reais e oitenta e nove 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 **R\$ 17.355,04 (dezessete mil trezentos e cinquenta e cinco reais e quatro centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 129.525,90 (cento e vinte e nove mil quinhentos e vinte e cinco reais e noventa centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 129.525,90 (cento e vinte e nove mil quinhentos e vinte e cinco reais e noventa centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

| Empenhos | | Liquidações | | Pagamentos | |
|------------|--------------|-------------|------------|------------|------------|
| No Período | Acumulado | No Período | Acumulado | No Período | Acumulado |
| 17.355,04 | 1.434.461,29 | 129.525,90 | 732.521,11 | 129.525,90 | 732.521,11 |

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 **R\$ 13.250,00 (treze mil duzentos 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:

| | |
|-------------------------------|-----------------|
| Material de Consumo | 5.329,86 |
| Equip. e Mat. Permanente | 0,00 |
| Obras e Instalações | - |
| Total de Incorporações | 5.329,86 |

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\$ 592.850,70 (quinhentos e noventa e dois mil oitocentos e cinquenta reais e setenta 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

| EXERCÍCIO 2021 | | | | | | |
|----------------|------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------|
| 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% |
| TOTAL | | 850.062,00 | | 489.150,78 | | 57,54% |



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, 16 de Julho de 2021.


ALEX ALMEIDA FEITOSA
Secretário de Controle Interno

Recibo de Transmissão

Código do Recibo: 7944
Data da Entrega: 19/07/2021
Unidade Gestora: 004317 - CAMARA MUNICIPAL DE FREI PAULO
Período: SEGUNDO TRIMESTRE Ano de Referência: 2021
Tipo: RELATORIO E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO
Responsável: 05371089551

Emitido em: 19/07/2021