



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 **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\$ 1.275.093,00 (um milhão duzentos e setenta e cinco mil e noventa e tres reais)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

<i>Competência</i>	<i>Repasses (R\$)</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 **R\$ 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 **R\$ 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 **R\$ 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 **R\$ 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 **R\$ 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 **R\$ 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	ATÊ O MÊS	NO MÊS	ATÊ O MÊS	NO MÊS	ATÊ 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