



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 outubro a 31 de Dezembro 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 4º 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 1.700.124,04 (um milhão setecentos mil cento e vinte e quatro reais e quatro centavos)**. 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
Maió	141.677,00
Junho	141.677,00
Julho	141.677,00

A



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE FREI PAULO

Agosto	141.677,00
Setembro	141.677,00
Outubro	141.677,00
Novembro	141.677,00
Dezembro	141.677,04
TOTAL	1.700.124,04

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/12/2021, importava em **RS 0,00** assim distribuídas

Bancos c/ movimento	0,00
TOTAL	0,00

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 0,00**. 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 até o período atingiu o montante de **RS 1.636.122,38** (um milhão seiscentos e trinta e seis mil cento e vinte e dois reais e trinta e oito centavos). O total de despesas liquidadas até período, decorrentes de empenhos, importou em **RS 1.636.122,38** (um milhão seiscentos e trinta e seis mil cento e vinte e dois reais e trinta e oito centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas a importância de **RS 1.636.122,38** (um milhão seiscentos e trinta e seis mil cento e vinte e dois reais e trinta e oito centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Empenhos		Liquidações		Pagamentos	
No Período	Acumulado	No Período	Acumulado	No Período	Acumulado
82.639,82	1.636.122,38	483.261,91	1.636.122,38	483.261,91	1.636.122,38

3.2– CRÉDITOS ADICIONAIS NO PERÍODO

Durante o exercício foram abertos créditos adicionais no valor de **RS 6.000,00**

3.3– DIÁRIAS

No exercício foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **RS 92.050,00** (noventa e dois mil 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 da Câmara é controlado por sistema informatizado, estando todos os bens devidamente registrados, foram gastos com patrimônio os valores abaixo discriminados:

Material de Consumo	22.143,02
Equip. e Mat. Permanente	19.642,00
Obras e Instalações	0,00
Total de Incorporações	41.785,02

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 **RS 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 **RS 1.059.826,69 (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 **RS 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	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%



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE FREI PAULO

OUT	141.677,00	1.416.770,00	88.102,95	856.013,93	62,19%	60,42%
NOV	141.677,00	1.558.447,00	81.525,13	937.539,06	57,54%	60,16%
DEZ	141.677,04	1.700.124,04	122.287,63	1.059.826,69	86,31%	62,34%
TOTAL		1.700.124,04		1.059.826,69		62,34%

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, 21 de janeiro de 2022.


ALEX ALMEIDA FEITOSA
Secretário de Controle Interno