



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 2022.

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 2022/2025 foi aprovado pela Lei Municipal nº 588 2021 de 10 de novembro de 2021.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2021 foi aprovada através da Lei Municipal nº 584, 2021 de 17 de junho de 2021, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 587 de 10 de novembro 2021, estimou a despesa do Poder Legislativo em **R\$ 2.313.000,00 (dois milhões e trezentos e treze mil reais)**, assim distribuídos:

Despesas Correntes	2.233.000,00
Despesas de Capital	80.000,00
TOTAL	2.313.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo até o período em análise totalizou em **R\$2.158,867,64 (Dois milhões, cento e cinquenta e oito mil, oitocentos e sessenta e sete reais e sessenta e quatro centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE FREI PAULO

<i>Competência</i>	<i>Repasses (R\$)</i>
Janeiro	179.411,96
Fevereiro	179.411,96
Março	179.411,96
Abril	179.411,96
Maior	187.804,52
Junho	179.905,64
Julho	179.905,64
Agosto	179.605,64
Setembro	179.605,64
Outubro	174.581,50
Novembro	179.905,64
Dezembro	179.905,58
TOTAL	2.158,867,64

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/12/2022, importava em **RS 19.200,00** assim distribuídas

Bancos c/ movimento	19.200,00
TOTAL	19.200,00

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 19.200,00 (dezenove mil e duzentos reais)**. 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 **RS 54.882,48 (cinquenta e quatro mil, oitocentos e oitenta e dois reais e quarenta e oito centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos, importou em **RS 552.269,61 (quinhentos e cinquenta e dois mil, duzentos e sessenta e nove reais e sessenta e um centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas a importância de **RS 552.269,61 (quinhentos e cinquenta e dois mil, duzentos e sessenta e nove reais e sessenta e um centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

	EMPENHOS	LIQUIDAÇÃO	PAGAMENTO
PERÍODO	54.882,48	552.269,61	552.269,61
ACUMULADO	1.900.602,98	1.881.402,98	1.881.402,98

3.2– CRÉDITOS ADICIONAIS NO PERÍODO

Durante o período foram abertos dois créditos adicionais totalizando o valor de **RS 398.330,53**.

- Decreto 233, Lei 587 aprovada 10/11/2021 e publicada 25/11/2022 no valor de **RS 29.500,00**.



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE FREI PAULO

- Decreto 237, Lei 587 aprovada 10/11/2021 e publicada 01/12/2022 no valor de R\$ 368.830,53.

3.3- DIARIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 53.800,00 (cinquenta e três mil e oitocentos reais)**. Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados na Resolução nº 02/2021 de 14 de dezembro de 2021.

3.4 – PATRIMÔNIO

O patrimônio da Câmara é controlado por sistema informatizado, estando todos os bens devidamente registrados, foram gastos no período com patrimônio os valores abaixo discriminados:

Material de Consumo	3.486,00
Equipamento e Mat. Permanente	12.700,00
Obras e Instalações	0,00
Total de Incorporações	16.186,00

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\$ 1.377.156,28 (um milhão trezentos e setenta e sete mil, cento e cinquenta e seis reais e vinte 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\$ 1.511.207,35 (um milhão quinhentos e onze mil duzentos e sete reais e trinta e cinco centavos)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontram-se de acordo com as normas legais.

5- AÇÕES

No que diz respeito aos trabalhos legislativos, referentes ao período foram seis decretos sendo cinco deles aprovados e classificados como Decretos Legislativos são eles:

- Decreto nº 27/2022 publicado em 30 de novembro de 2022, DISPÕE SOBRE A EXONERAÇÃO DE CARGOS COMISSIONADOS E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.
- Decreto Legislativo nº 08/2022 aprovado em 01 de dezembro de 2022, CONCEDE TÍTULO DE CIDADÃO FREIPAULISTANO AO Sr. ANTÔNIO FERNANDES ANDRADE JÚNIOR E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE FREI PAULO

- Decreto Legislativo nº 09/2022 aprovado em 01 de dezembro de 2022, CONCEDE TÍTULO DE CIDADÃO FREIPAULISTANO AO Sr. PE. AGNELO BARRETO E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.
- Decreto Legislativo nº 10/2022 aprovado em 08 de dezembro de 2022, CONCEDE TÍTULO DE CIDADÃO FREIPAULISTANO AO Sr. RIVALDO SANTANA E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.
- Decreto Legislativo nº 11/2022 aprovado em 08 de dezembro de 2022, CONCEDE TÍTULO DE CIDADÃ FREIPAULISTANA A Sra. MARIA DAS GRAÇAS FERREIRA BARBOSA DE ANDRADE E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.
- Decreto Legislativo nº 12/2022 aprovado em 13 de dezembro de 2022, DISPÕE SOBRE A OUTORGA DA COMENDA CÔNEGO JOÃO LIMA FEITOSA.

Dos projetos de Leis aprovados no período:

- Projeto de Lei nº 12/2022, QUE ESTIMA RECEITA E FIXA DESPESA NO MUNICÍPIO DE FREI PAULO PARA O EXERCÍCIO DE 2023.
- Projeto de Lei nº 13/2022, DISPÕE SOBRE A CRIAÇÃO DO CONSELHO MUNICIPAL DE SEGURANÇA PÚBLICA DO MUNICÍPIO DE FREI PAULO E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.
- Projeto de Lei nº 14/2022, AUTORIZA O PODER EXECUTIVO MUNICIPAL A FIRMAR CONVÊNIO PARA CONCEDER SUBVENÇÃO SOCIAL PARA A ASSOCIAÇÃO DOS ARTESÃOS DE FREI PAULO, ENTIDADE JURÍDICA DE DIREITO PRIVADO.

No que se refere a participação em treinamentos e congressos por funcionários e/ou legisladores cabe informar:

- CURSO –GESTÃO DE DADOS E INOVAÇÕES PARA O SETOR PÚBLICO, MINISTRADO EM MACEIÓ/AL, NAS DATAS 07 A 10 DE OUTUBRO DE 2022, EMPRESA ECOS.
- CURSO –LEGISLATIVO E EXECUTIVO, PLANEJAMENTO URBANO E GESTÃO ESTRATÉGICA DE COMPRAS MUNICIPAL, MINISTRADO EM MACEIÓ/AL, NAS DATAS 25 A 28 DE NOVEMBRO DE 2022, EMPRESA ECOS.

No que se refere a Sessões Ordinárias especiais ou Solenes cabe ressaltar que:

No dia 06 de dezembro de 2022 aconteceu a sessão solene para homenagear professores que atuam ou atuaram na rede educacional do município de Frei Paulo com a COMENDA ACÁCIO MILITÃO. Foram homenageados nove professores, os quais cada vereadores fez a indicação de um



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE FREI PAULO

profissional para ser condecorado e reconhecido pelos trabalhos prestados em prol da educação do município.

No dia 15 de dezembro de 2022 aconteceu a última Sessão Ordinária do período na qual foi realizada a eleição para composição da nova Mesa Diretora para o biênio 2023-2024, obtendo como resultado a vitória da **chapa I** por 5 votos a 4. Desta forma ficaram empossados automaticamente como nova Mesa Diretora a seguinte composição, Presidente Antônio Fernandes Andrade Júnior, vice-presidente José Milton Pereira dos Santos, primeira secretária Maria das Dores Dantas de Carvalho, segundo secretário Edson Alves de Andrade.

No período foi adquirido um novo aparelho de AR-CONDICIONADO para área interna do plenário da câmara municipal, o aparelho apresentou falhas no funcionamento e após a averiguação por parte dos técnicos especializados constatou-se que peça danificada era a condensadora, tendo em vista os vários anos da aquisição do aparelho e que no mercado atual não mais existem peças para manutenção ou substituição das mesmas observou-se a necessidade de substituir o aparelho antigo por um novo. Após o processo e tramites para essa nova aquisição foi comprado o aparelho AR-CONDICIONADO SPLIT PISO TETO GREE G-PRIME 56.000 BTUS SÓ FRIO 220V com material e instalação incluso totalizou o valor de R\$ 12.700,00 (doze mil e setecentos reais).

No período foram abertas as inscrições para o concurso público da Câmara Municipal de Frei Paulo para provimento de vagas no quadro de funcionários. A empresa vencedora no processo licitatório e responsável pela realização será PLANEJAR CONSULTORIA.

6 – CONCLUSÃO

- Os pagamentos por meio eletrônico possuem os comprovantes adequados;
 - Antes de se pagar o empenho é conferida a sua liquidação atestando-se a mesma para autorização para pagamento;
 - Os registros contábeis são efetuados e respaldados em conformidade com os princípios fundamentais da contabilidade de forma fidedigna e tempestiva;
 - 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.



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE FREI PAULO

André dos Santos

ANDRÉ DOS SANTOS
Assessor de Controle Interno