



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 Janeiro a 31 de Março de 2023.

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 **1º 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 2023 foi aprovada através da Lei Municipal nº 596 de 01 de junho de 2022, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 603 de 28 de outubro 2022, estimou a despesa do Poder Legislativo em **R\$ 2.400.000,00 (dois milhões e quatrocentos mil reais)**, assim distribuídos:

Despesas Correntes	2.350.000,00
Despesas de Capital	50.000,00
TOTAL	2.400.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 652.299,48 (Seiscentos e cinquenta e dois mil, duzentos e noventa e nove mil e quarenta e oito centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados neste trimestre:

<i>Competência</i>	<i>Repasses (R\$)</i>
Janeiro	217.433,16
Fevereiro	217.433,16
Março	217.433,16
TOTAL	652.299,48

ffantes



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE FREI PAULO

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/03/2023, importava em **R\$ 235.333,87** assim distribuídas

Bancos c/ movimento	235.333,87
TOTAL	235.333,87

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\$ 235.333,87 (duzentos e trinta e cinco mil, trezentos e trinta e três reais e oitenta e sete 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\$ 2.011.028,81 (dois milhões, onze mil, vinte e oito reais e oitenta e um centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos, importou em **R\$ 462.318,72 (quatrocentos e sessenta e dois mil, trezentos e dezoito reais e setenta e dois centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas a importância de **R\$ 440.718,72 (quatrocentos e quarenta mil, setecentos e dezoito reais e setenta e dois reais)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

	EMPENHOS	LIQUIDAÇÃO	PAGAMENTO
PERÍODO	2.011.028,81	462.318,72	440.718,72
ACUMULADO	2.011.028,81	462.318,72	440.718,72

3.2– CRÉDITOS ADICIONAIS NO PERÍODO

Durante o período foi aberto um crédito adicional no valor de R\$ 53.000,00.
Decreto 12/2023, Lei 603/2022 e publicado em 17/01/2023 no valor de R\$ 53.000,00.

3.3– DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 47.900,00 (quarenta e sete mil e novecentos reais)**. Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados na Resolução nº 01 de 25 de fevereiro de 2015.

ffantos



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	4.334,74
Equipamento e Mat. Permanente	2.300,00
Obras e Instalações	0,00
Total de Incorporações	6.634,74

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 no período em exame atingiu o montante de **R\$ 321.011,07 (trezentos e vinte e um mil, onze reais e sete 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\$ 1.826.438,53 (um milhão, oitocentos e vinte e seis mil, quatrocentos e trinta e oito reais e cinquenta e três centavos)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontram-se de acordo com as normas legais.

5- AÇÕES

- Foram aprovados (02) dois projetos
- Projeto de lei nº 01/2023 – Reajuste do piso salarial do magistério público do município de Frei Paulo para o ano de 2022 e da outras providencias.
- Projeto de Lei nº 02/2023 – Estabelece a estrutura e o funcionamento do conselho tutelar de Frei Paulo/se e da outras providencias.
- Foi apresentado um requerimento sendo o mesmo reprovado.
- Foi reprovado um requerimento nº 01/2023 de autoria do Vereador Vanaldo Pereira , que requisita informações acerca de todos os contratos de automóveis ,maquinas, e outros veículos automotivos alugados pela Prefeitura Municipal de Frei Paulo.
- No que diz respeito aos decretos foram realizados (06) seis decreto, quais sejam:
- Decreto nº 01/2023 – Nomeia Chefe de Gabinete Georgia Karine da Silva Gomes Oliveira
- Decreto nº 02/2023 – Ponto facultativo o expediente dos dias 20,21 e 22 de fevereiro de



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE FREI PAULO

2023

- Decreto nº 03/2023 – Exoneração de cargos comissionados e da outras providencias. Exonerando o senhor André dos Santos
- Decreto nº 04/2023 – Exoneração de cargos comissionados e da outras providencias. Exonerando a senhora Isaura Jesus dos Santos
- Decreto nº 05/2023 – Nomeia assessora de controle interno Isaura Jesus dos Santos
- Decreto nº 06/2023 – Cancelamento das sessões Ordinárias previstas para os dias 28 e 30 de março/2023.
- No que se refere a contratação por meio de modalidades licitatórias foram realizados (02) duas Inexigibilidade,
- Inexigibilidade nº 01/2023 – Prestação de serviços de assessoria e consultoria técnica especializada na área de contabilidade pública e apoio administrativo.
- Inexigibilidade nº 02/2023 – Contratação de empresa para realizar a aquisição de 10 (dez) inscrições no Curso Regional de Agentes Públicos – Gestão Pública: Aspectos legais e Praticas – a ser realizada nos dias 24/02 a 27/02/2023, no auditório do San Marino Hotel, Localizado na Avenida Getúlio Vargas, nº3, Centro, Paulo Afonso, Bahia, CEP: 48.601-000, para atender as necessidades desta Câmara Municipal de Frei Paulo, Sergipe.
- Foram realizados (10) dez dispensas.
- Dispensa nº 01/2023 – Contratação de empresa para prestar os serviços de consultoria assessoria administrativa e gerencial na área de licitações e contratações públicas.
- Dispensa nº02/2023 – Contratação de empresa especializada para prestação de serviços especializados em assistência técnica em informática na manutenção de computadores e impressoras, instalação e manutenção de redes de computadores, para atender as necessidades desta Câmara Municipal de Frei Paulo/SE.
- Dispensa nº03/2023 - Contratação de empresa para prestar os serviços, disponibilização de link de internet banda larga para atender as necessidades desta Câmara Municipal de Frei Paulo/SE.
- Dispensa nº04/2023 – Contratação de empresa especializada no desenvolvimento do e-social , com exceção da parte de Segurança no trabalho , para atender as necessidades desta Câmara Municipal de Frei Paulo/SE.
- Dispensa nº 05/2023 – Contratação de empresa para realiza a aquisição parcelada de gêneros alimentícios, para atender as necessidades desta Câmara Municipal de Frei Paulo/SE, durante o exercício de 2023.
- Dispensa nº 06/2023 – Contratação de empresa para realizar a aquisição parcelada de materiais de limpeza, copa e cozinha, para atender as necessidades desta Câmara Municipal de Frei Paulo/se, durante o exercício de 2023.
- Dispensa nº 07/2023 – Contratação de empresa para prestar os serviços de transmissão ao vivo das sessões plenárias, para atender as necessidades desta Câmara Municipal de Frei Paulo/SE.
- Dispensa nº08/2023 – Contratação de empresa especializada para prestar os serviços de



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE FREI PAULO

elaboração de projetos para construção da nova sede da Câmara Municipal de Frei Paulo.

- Dispensa nº 09/2023 – Contratação de empresa para realizar a aquisição parcelada de materiais de expediente e papelaria, para atender as necessidades desta Câmara Municipal de Frei Paulo/Se, durante o exercício 2023.
- Dispensa nº 10/2023 – Contratação de empresa para prestação de serviços de buffet, abrangendo as etapas de produção e distribuição, com disponibilização de mão de obra, materiais, utensílios e equipamentos necessários para execução das atividades, para atender as necessidades desta Câmara Municipal de Frei Paulo/SE.
- Foi realizado (01) um Pregão Presencial.
- Pregão Presencial 01/2023 – Contratação de empresa para prestar os serviços de consultoria, assessoria administrativa e gerencial na área de licitações e contratações públicas.
- Foi realizado PP26/2022 ARP 49/2022-Contratação de empresa para realizar prestação de serviços de implementação de software integrado de gestão pública.

6 - SESSÕES LEGISLATIVAS

No período em análise, foram realizados (10) dez sessões ordinárias e (01) uma extraordinária.



7 – 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;

Handwritten signature in blue ink.



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE FREI PAULO

- 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, 26 de Abril de 2023.

Isaura Jesus dos Santos

ISAURA JESUS DOS SANTOS
Secretária de Controle Interno