ESTADO DE SERGIPE
**CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL DO ALEIXO-SE**

# RELATÓRIO DE AUDITORIA TRIMESTRAL

**CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL DO ALEIXO/SE**

**Órgão:** Câmara Municipal de São Miguel do Aleixo/SE
**Período:** 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Março de 2023
**Gestor:** Ana Cleide Mendonça Meneses
**E-mail:** camaramunicipalaleixo23@hotmail.com

## ÍNDICE

1. Planejamento Orçamentário
2. Fontes de Critérios, Procedimentos e Alcance
3. Receita e Tesouraria
4. Despesa
5. Limites Legais e Gestão Fiscal
6. Processos Licitatórios e Suas Dispensas/Inexigibilidade
7. Contratos
8. Atividades Legislativas
9. Administrativos
10. Conclusão

Em cumprimento as determinações legais, e em observância ao que dispõe o art. 74 da Constituição Federal, da Lei Complementar nº 101 e da Resolução do TCE/SE n° 206 de 1° de novembro de 2001, o Controle Interno deste Poder Legislativo, realizou analise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao exercício financeiro de 2023. Cujos resultados relatamos abaixo:

## 1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio **2022/2025** foi aprovado pela Lei Municipal n° **334/2021 de 14 de dezembro do ano de 2021.**

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2023 foi aprovada através da Lei Municipal n° **353/2022 de 15 de julho do ano de 2022**, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal n° **363/2022 de 28 de outubro de 2022**, estimou a despesa do Poder Legislativo em **R$ 1.440.000,00** (um milhão quatrocentos e quarenta mil reais**)**, assim distribuídos:

| | |
|---|---|
| Despesas Correntes | 1.360.000,00 |
| Despesas de Capital | 80.000,00 |
| Reserva de Contingencia | 0,00 |
| **TOTAL** | **1.440.000,00** |

## 2 – FONTES DE CRITÉRIOS, PROCEDIMENTOS E ALCANCE

Os trabalhos do controle interno foram conduzidos de acordo com os Princípios de Contabilidade Pública e com as normas e procedimentos constantes na Resolução n. º 206/2001, de 01/11/2001 do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe.

- Constituição Federal e Constituição Estadual;
- Lei Federal n. º 4.320/1964 – Institui Normas Gerais de Direito Financeiro para Elaboração dos Orçamentos e Balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal;
- Lei Federal n. º 8.666/1993 e alterações posteriores – Institui normas para licitações e contratos na Administração Pública;
- Lei Complementar n. º 101/2000 – Estabelece normas de finanças públicas voltadas para responsabilidade na gestão fiscal e dá outras providencias;
- Resoluções e Pareceres do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe;
- Portarias da secretaria do Tesouro Nacional.

## 3 – RECEITA E TESOURARIA:

### **3.1 –** RECEITA ARRECADADA

O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou **R$ 339.688,05 (trezentos e trinta e nove mil, seiscentos e oitenta e oito reais e cinco centavos).**

Segue abaixo, um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal de São Miguel do Aleixo, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre.

| Período | Repasses (R$) |
|---|---|
| Janeiro | 113.229,35 |
| Fevereiro | 113.229,35 |
| Março | 113.229,35 |
| **Acumulado** | **339.688,05** |

**3.2 –** DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

As disponibilidades financeiras da Administração Direta do órgão, registradas na contabilidade no período, importava em **R$ 16.205,67 (dezesseis mil, duzentos e cinco reais e sessenta e sete centavos),** assim distribuídas:

| **Descrição** | |
|---|---|
| Bancos c/movimento | 16.205,67 |
| **TOTAL** | **16.205,67** |

Os saldos das contas acima foram conferidos individualmente através dos registros analíticos existentes na contabilidade.

Constatando o demonstrativo que comprova os saldos extraídos dos extratos bancários, nos deparamos um total de **R$ 16.205,67 (dezesseis mil, duzentos e cinco reais e sessenta e sete centavos).**

**3.3 –** RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA

A receita extra orçamentária no período importou um total de **R$ 52.765,95** (cinquenta e dois mil, setecentos e sessenta e cinco reais e noventa e cinco centavos), assim desdobrada:

| Descrição | Valor (R$) |
|---|---|

| | |
|---|---|
| **INSS retido** | 16.866,00 |
| **IRRF** | 13.337,94 |
| **Consignados** | 22.562,01 |
| **TOTAL** | **52.765,95** |

## 4 – DESPESA

### 4.1 – DESPESAS EMPENHADAS / LIQUIDADAS / PAGAS

O global dos custos da Câmara Municipal de São Miguel do Aleixo/SE com a folha de pagamento até o período em exame, alcançou o montante de **R$ 175.498,74 (cento e setenta e cinco mil, quatrocentos e noventa e oito reais e setenta e quatro centavos).** Levando-se em consideração o limite máximo estabelecido pelo art. 29-A, § 1º, da Constituição Federal, o qual estima receita de até 70% da receita da Câmara, que equivale a **R$ 951.126,57 (novecentos e cinquenta e um mil, cento e vinte e seis reais e cinquenta e sete centavos),** constata-se que os gastos com a folha de pagamento do Poder Legislativo encontram-se de acordo com as normas legais vigentes.

Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

| Empenhos | Liquidações | Pagamentos |
|---|---|---|
| No Período | No Período | No Período |
| **1.022.431,08** | **323.543,18** | **323.482,38** |

### 4.2 – DOAÇÕES

No período em exame, considerando a despesa efetivamente liquidada, observa-se que a Câmara aplicou recursos da ordem de **R$ 0,00** com doações a pessoas carentes, conforme demostrado abaixo:

| | |
|---|---|
| Outros Auxílios Financeiros | 0,00 |
| Material de Distribuição Gratuita | 0,00 |
| **TOTAL** | **0,00** |

### 4.3 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de **R$ 24.300,00** (vinte e quatro mil e trezentos reais), conforme tabela abaixo.

- **Pagamento de diárias dentro do estado:**

| Descrição | Valor (R$) |
|---|---|
| **TOTAL** | **0,00** |

Maiores detalhes sobre a necessidade dos pagamentos poderão ser observados no portal da transparência da Câmara.

- **Pagamento de diárias para fora do estado:**

| Descrição | Valor (R$) |
|---|---|
| **TOTAL** | **24.300,00** |

Maiores detalhes sobre a necessidade dos pagamentos poderão ser observados no portal da transparência da Câmara.

## 4.4 – PATRIMÔNIO

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

| Item | Valor liquidado |
|---|---|
| Material de Consumo | 7.547,00 |
| Obras | 0,00 |
| Equipamentos e Material Permanente | 4.542,08 |
| **Total** | **12.089,08** |

## 5 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

### 5.1 – SUBSÍDIOS

Os subsídios mensais dos Vereadores para a atual legislatura foram fixados através do Projeto de Lei N° 01/2020 de 04 de maio de 2020, e estão assim discriminados:

Fica fixado em parcela única, o subsidio mensal dos vereadores, para o período legislativo de 01 de janeiro de 2021 a 31 de dezembro de 2024, através do decreto acima.

| **Item** | **Valor Fixado** |
|---|---|
| Vereadores | Até 5.064,45 |

## 5.2 – DESPESAS COM FOLHA DE PAGAMENTO

O global dos custos da Câmara Municipal de São Miguel do Aleixo com a folha de pagamento no período em exame, alcançou o montante de **R$ 175.498,74 (cento e setenta e cinco mil, quatrocentos e noventa e oito reais e setenta e quatro centavos).** Levando-se em consideração o limite máximo estabelecido pelo art. 29-A, § 1º, da Constituição Federal, o qual estima receita de até 70% da receita da Câmara, que equivale **R$ 951.126,57 (novecentos e cinquenta e um mil, cento e vinte e seis reais e cinquenta e sete centavos),** constata-se que os gastos com a folha de pagamento do Poder Legislativo encontram-se de acordo com as normas legais vigentes.

## 6 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADE

No período auditado, foram realizados 3 (três) inexigibilidades, 5 (cinco) dispensas de licitações e 02 (dois) pregões.

## 7 - CONTRATOS

No período foram celebrados 10 (dez) contratos, conforme detalhes na tabela abaixo:

| Nº | TIPO | Nº | OBJETO | FORNECEDOR | DOTAÇÃO | DATA | Nº CONT | VALOR MENSAL | VALOR TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Inexigibilidade | 07/2022 | Serviços de assessoria e consultoria jurídica | Lima & Freire | 3390.35.00 - Serviços de Consultoria | 02/01/2023 | 01 | 5.000,00 | 60.000,00 |
| | | | | | | | | | - |

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | Inexigibilidade | 08/2022 | Serviço de Assessoria Contábil | ERPAC | 3390.35.00 - Serviços de Consultoria | 02/01/2023 | 02 | 7.000,00 | 168.000,00 |
| 3 | Dispensa | 02/2022 | Serviço de Internet | FASTNET | 3390.40.00 - Serviços de tecnologia da informação e comunicação | 02/01/2023 | 03 | 350,00 | 4.200,00 |
| 4 | Dispensa | 03/2022 | Serviço de Assessoria e consultoria RH | João Dantas Andrade | 3390.35.00 - Serviços de Consultoria | 02/01/2023 | 05 | 1.000,00 | 12.000,00 |
| 5 | Dispensa | 04/2022 | Portal da Transparência | Felipe Rocha | 3390.40.00 - Serviços de tecnologia da informação e comunicação | 02/01/2023 | 04 | 1.450,00 | 17.400,00 |
| 6 | Pregão Presencial | 10/2022 | Locação de Software | Ágape Sistema | 3390.40.00 - Serviços de tecnologia da informação e comunicação | 02/01/2023 | 06 | 3.400,00 | 40.800,00 |
| 7 | PP | 03/2021 | Locação de veículo | AMM Locação | 3390.39.00- Outros Serviços de Terceiros | 21/06/2022 | | | 25.200,00 |
| 8 | Inexigibilidade | 01/2023 | Congresso | ECOS | 3390.35.00 - Serviços de Consultoria | 23/02/2023 | 07 | | 7.200,00 |
| **9** | Dispensa | 01/2023 | Combustível | Auto Posto Pé de Serra II | 33.90.30.00- Material de Consumo | | 08 | | |
| 10 | Dispensa | 02/2023 | | | | | | | |

## 8- ATIVIDADES LEGISLATIVAS

### 8.1 - INDICAÇÕES DE VEREADORES

Abaixo, segue descrito do período onde foram realizadas indicações pelos parlamentares desta casa, para maiores informações, consulte nosso portal da transparência.

| Nº | AUTORIA | RESUMO DO ASSUNTO | DATA | SITUAÇÃO |
|---|---|---|---|---|
| **01** | Vereador Ataíde Mendonça dos Santos | Indica ao executivo, atendimento médico para homens na realização de exames da próstata o PSA TOTAL e LIVRE, na espécie de mutirão. | 23 de março de 2023 | Encaminhada ao executivo |
| **02** | Vereador Danilo Vieira Santos | Indica ao executivo, que protocole um ofício solicitando a SSP e governo do estado de Sergipe, um ponto de atendimento da Secretaria de Segurança Pública aqui no nosso município. | 28 de março de 2023 | Encaminhada ao executivo |

8.2 - PROJETOS DE LEIS

Durante o período de auditoria, 05 Projetos de Leis do Executivo e 02 Projetos de Leis do Legislativo foram protocolados nesta casa legislativa, os quais encontram-se conforme descrições abaixo:

RELAÇÃO DE CONTROLE DE PROJETO DE LEIS 2023

| Nº | DESCRIÇÃO | AUTORIA | SITUAÇÃO |
|---|---|---|---|
| **PL 001.2023** | Projeto de Lei do Legislativo, o qual dispõe sobre os valores para a concessão de diárias aos vereadores e servidores. | **Poder Legislativo** | **Sancionado 17/02/2023** |
| **PL 002.2023** | Projeto de Lei do Legislativo, o qual dispõe sobre a nova denominação de logradouro. | **Vereador Danilo Vieira Santos** | Encaminhado ao executivo 16/032023 |
| **PL 001.2023** | Projeto de Lei do Executivo, o qual altera a Lei Municipal 276/2017 de 01 de setembro de 2017, que dispõe sobre a contratação de servidores para atender necessidade temporária. | **Poder Executivo** | **Sancionado 17/02/2023** |
| **PL 002.2023** | Projeto de Lei do Executivo, o qual reajusta a renumeração mínima dos servidores. | **Poder Executivo** | **Sancionado 03/03/2023** |
| **PL 003.2023** | Projeto de Lei do Executivo, o qual dispõe sobre a remuneração dos Agentes Comunitários de Saúde. | **Poder Executivo** | **Sancionado 10/03/2023** |
| **PL 004.2023** | Projeto de Lei do Executivo, o qual dispõe sobre a remuneração dos Agentes Comunitários de Endemias. | **Poder Executivo** | **Sancionado 10/03/2023** |
| **PL 005.2023** | Projeto de Lei do Executivo, o qual dispõe sobre a regulamentação dos valores para concessão de diárias aos servidores da administração municipal. | **Poder Executivo** | **Sancionado 10/04/2023** |

8.3 - LEIS MUNICIPAIS

No período, janeiro a março novas leis foram aprovadas, sancionadas e publicadas no diário oficial. Para maiores informações sobre as novas legislações sobre o Município, favor, consultar nosso Portal da transparência ou a secretária da Câmara.

- Lei Municipal nº 367 de 17 de fevereiro de 2023.
- Lei Municipal nº 368 de 17 de fevereiro de 2023
- Lei Municipal nº 369 de 03 de março de 2023.
- Lei Municipal nº 370 de 10 de março de 2023.
- Lei Municipal nº 371 de 10 de março de 2023

8.4 – REQUERIMENTOS

Dentro do período, não houve requerimentos registrado nesta casa legislativa.

8.5 - PROJETO DE RESOLUÇÃO

No período de apuração, 02 (dois) Projeto de Resolução foi tramitado na casa.

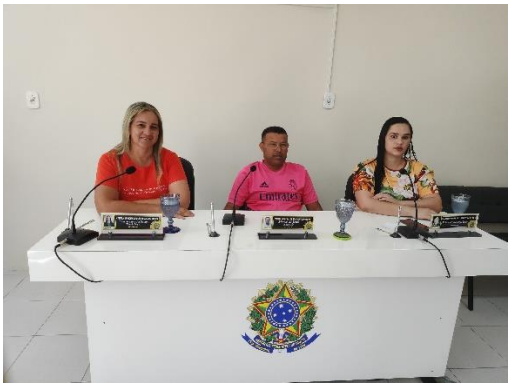
- Resolução 01/2023 de 06/01/2023
- Resolução 02/2023 de 06/01/2023

8.6 – RESOLUÇÃO

No período de apuração, nenhuma Resolução foi tramitado na casa.

8.7 – SESSÕES LEGISLATIVAS

As sessões legislativas correspondem ao período de trabalho parlamentar durante o ano. Essas por sua vez, divide-se em sessão legislativa ordinária e extraordinária. Na Câmara Municipal de São Miguel do Aleixo, foram realizadas um total de 15 sessões ordinárias, não houve sessões solenes no decorrer do ano de 2023.



(Fotos das sessões Legislativas)

## 8.8 – DECRETOS LEGISLATIVOS

Dentro do período, não houve decretos legislativos registrado nesta casa legislativa.

## 9 – ADMINISTRATIVOS

9.1 – ATO DE RECONHECIMENTO

Dentro do período, não houve atos de reconhecimento registrado nesta casa legislativa

9.2 OFÍCIOS

Ofício é o nome comumente utilizado para solicitar, reivindicar, notificar ou comunicar formalmente sobre determinado tema. Mais utilizado por repartições públicas ou corporativas que precisam ter um registro e controle das notificações enviadas utilizando-se para tanto uma numeração contínua e crescente dos ofícios enviados. Este controle busca permitir também a devida correspondência à resposta ao ofício, viabilizando a organização interna do que foi emitido e do que foi respondido.

Assim sendo, no período soma-se um total de 02 ofícios expedidos em 2023 por esse parlamento.

## 10 – CONCLUSÃO

Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais, de forma a nos permitir um conhecimento geral do funcionamento deste Poder, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal n° 4.320/64, Lei de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contábeis, Financeiras e Patrimoniais.

Quanto às informações contidas no relatório, constatamos que os dados apresentados são fidedignos, e que a Câmara Municipal de São Miguel do Aleixo /SE vem cumprindo a Legislação vigente, em especial ao processamento da despesa e as normas legais quanto á execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial.

O contemporâneo relatório tem ainda o objetivo de servir de suporte e apoio ao Controle Externo no cumprimento de sua missão institucional, bem como, avaliar a legitimidade e eficiência dos atos da execução orçamentária de forma prévia e concomitante. Os elementos que serviram de base para a presente análise e relatório, estão arquivados por este Setor de Controle Interno, a

disposição dos Órgãos de Controle Externo.

Conforme exposto no relatório, os valores empenhados e liquidados não extrapolaram os respectivos créditos orçamentários disponíveis.

Por fim, conclui-se que o Poder Legislativo, de uma forma geral, atendeu aos requisitos da gestão fiscal, administrando seus gastos e mantendo o equilíbrio financeiro, bem como apresentou os percentuais de aplicação dentro dos limites legais.

Pela análise dos documentos postos à nossa disposição, referentes ao período de **01/01 a 31/03 de 2023**, concluímos que os procedimentos adotados pelo órgão, encontram-se de acordo com as normas vigentes.

---

*ESTE É O RELATÓRIO*
Município de São Miguel do Aleixo/SE, 25 de abril de 2023.

João Oliveira Mota Júnior

**João Oliveira Mota Júnior**
Controle Interno

## Recibo de Transmissão

| | |
|---|---|
| Código do Recibo: | 11397 |
| Data de Entrega: | 28/04/2023 08:38:29 |
| Unidade Gestora: | 004322 - CAMARA MUNICIPAL DE SAO MIGUEL DO ALEIXO |
| Período: | PRIMEIRO TRIMESTRE |
| Tipo: | RELATORIO E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO |
| Responsável: | 06691888596 |