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 Outubro de 2023 a 31 de Dezembro 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 nº 206 de 1º 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 nº **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. ° 206/2001, de 01/11/2001 do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe.

- Constituição Federal e Constituição Estadual;
- Lei Federal n. ° 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. ° 8.666/1993 e alterações posteriores – Institui normas para licitações e contratos na Administração Pública;
- Lei complementar n. ° 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$ 357.299,78 (trezentos e cinquenta e sete mil, duzentos e noventa e nove reais e setenta e oito centavos).**

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

Período	Repasses (R$)
Outubro	113.229,35
Novembro	113.229,35
Dezembro	130.841,08
Acumulado	**339.688,05**

3.2 – DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

As disponibilidades financeiras da Administração Direta do órgão, registradas na contabilidade no período, importava em **R$ 0,00 (zero reais),** assim distribuídas:

Descrição	
Bancos c/movimento	0,00
TOTAL	**0,00**

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$ 0,00 (zero reais).**

3.3 – RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA

A receita extra orçamentária no período importou um total de **R$ 59.158,98** (cinquenta e nove mil, cento e cinquenta e oito reais e noventa e oito centavos), assim desdobrada:

Descrição	Valor (R$)
INSS retido	18.463,02
IRRF	16.877,34
Consignados	23.818,62
TOTAL	**59.158,98**

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$ 191.875,20 (cento e noventa e um mil, oitocentos e setenta e cinco reais e vinte centavos).** Levando-se em consideração o limite máximo estabelecido pelo art. 29-A, § 1°, 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
78.268,77	**352.635,55**	**352.635,56**

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$ 21.600,00** (vinte e um mil e seiscentos reais), conforme tabela abaixo.

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 1 (uma) inexigibilidades e 01 (um) pregão presencial.

N° 01/2023	Pregão Presencial	28 de dezembro de 2023

7 - CONTRATOS

No período foram celebrados 01 (um) contratos, conforme detalhes na tabela abaixo:

Nº	TIPO	Nº	OBJETO	FORNECEDOR	DOTAÇÃO	DATA	Nº CONT	VALOR MENSAL	VALOR TOTAL
1	Inexigibilidade	06/2023	Congresso	Brunella	3390.35.00 – Serviços de Consultoria	14/11/2023	11	2.000,00	12.000,00
									-

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
07	Vereadora Rosileide Lima dos Santos Batista	Indica que seja oficializado ao Excelentíssimo Srº Prefeito, José Gilton da Costa Meneses que o mesmo viabilize através do departamento competente do Poder Executivo a construção de três (03) quebra-molas no Povoado Cachoeira.	26 de outubro de 2023	Encaminhada ao executivo
08	Vereador Danilo Vieira Santos	Indica que seja oficializado ao Excelentíssimo Srº Prefeito, José Gilton da Costa Meneses, juntamente com a secretaria de obras do município, veja a possibilidade de melhorar a iluminação nos postes de entrada da cidade, especificamente no portal da chegada.	14 de novembro de 2023	Encaminhada ao executivo

09	Vereador Ataíde Mendonça dos Santos	Indica que seja oficializado ao Excelentíssimo Srº Prefeito, José Gilton da Costa Meneses que o mesmo, se possível, viabilize junto ao órgão competente, do Poder Executivo a construção de uma passagem molhada no Riacho Lagoa da Vereda, entre os povoados Lagoa da Vereda e Junqueiro.	16 de novembro de 2023	Encaminhada ao executivo
10	Vereador Ataíde Mendonça dos Santos	Indica que seja oficializado ao Excelentíssimo Srº Prefeito, José Gilton da Costa Meneses que o mesmo, se possível, viabilize junto ao órgão competente, do Poder Executivo a construção, a aquisição de instrumentos musicais e a criação da banda marcial de nosso município.	12 de dezembro 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 23.2023	Projeto de Lei do Executivo, o qual acrescenta-se o cargo de assessor jurídico ao anexo disposto no artigo 31 da Lei 275 de 01 de setembro de 2017.	**Poder Executivo**	**Sancionado 31/10/2023**
PL 24.2023	Projeto de Lei do Executivo, o qual acrescenta-se o inciso IV ao artigo 2° e os artigos 9-A 9-B também altera o parágrafo 1° do artigo 2° da Lei n° 274 de 01 de setembro de 2017.	**Poder Executivo**	**Sancionado 31/10/2023**
PL 25.2023	Projeto de Lei do Executivo, o qual institui o Programa Municipal de Aprendizagem no âmbito da Administração Pública direta e indireta, autárquica e fundacional do município de São Miguel do Aleixo, Estado de Sergipe.	**Poder Executivo**	**Sancionado 31/10/2023**
PL 01/2023	Projeto de Decreto Legislativo, o qual dispõe sobre o arquivamento das contas referentes ao exercício financeiro do ano de 2017 de responsabilidade do extinto senhor Everton Santos Lima.	**Poder Legislativo**	**Aprovado**

PL 02/2023	Projeto de Decreto Legislativo, o qual dispõe sobre a aprovação com ressalvas das contas referentes ao exercício financeiro do ano de 2016 de responsabilidade da senhora Maria Oliveira Lima da Cruz.	**Poder Legislativo**	**Pedido Vista**

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 384 de 06 de outubro de 2023
- Lei Municipal nº 385 de 31 de outubro de 2023
- Lei Municipal nº 386 de 31 de outubro de 2023
- Lei Municipal nº 387 de 31 de outubro de 2023

8.4 – REQUERIMENTOS

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

8.5 - PROJETO DE RESOLUÇÃO

No período de apuração, não houve Projeto de Resolução nesta casa legislativa.

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 21 sessões ordinárias, não houve sessões solenes no decorrer do ano de 2023.

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

(Fotos das sessões Legislativas)

8.8 – DECRETOS LEGISLATIVOS

Dentro do período, 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 08 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 **01/10 a 29/12 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, 02 de janeiro de 2024.

João Oliveira Mota Júnior

João Oliveira Mota Júnior
Controle Interno