



Estado de Sergipe  
CÂMARA MUNICIPAL DE POÇO REDONDO

# **RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA**

## **3º TRIMESTRE/2021**

### **2021**



Estado de Sergipe  
CÂMARA MUNICIPAL DE POÇO REDONDO

## História do Município

A colonização do território do município teve início no final do século XVII e início do XVIII, e está vinculada ao morgado de Porto da Folha. O povoado Curralinho surgiu em 1877, possuía uma escola e ficava às margens do Rio São Francisco. Em 1902, Manuel Pereira se estabeleceu com uma fábrica de descaroçar algodão no arraial Poço de Cima, transferindo-a, logo depois, para uma região a um quilômetro de distância. Outros habitantes foram atraídos para a região, que passou a ser chamada de "Poço Redondo", pois o local era semicirculado pelo riacho Jacaré. A instalação ocorreu em 1956, quando o então povoado Poço Redondo foi elevado a sede do Município.

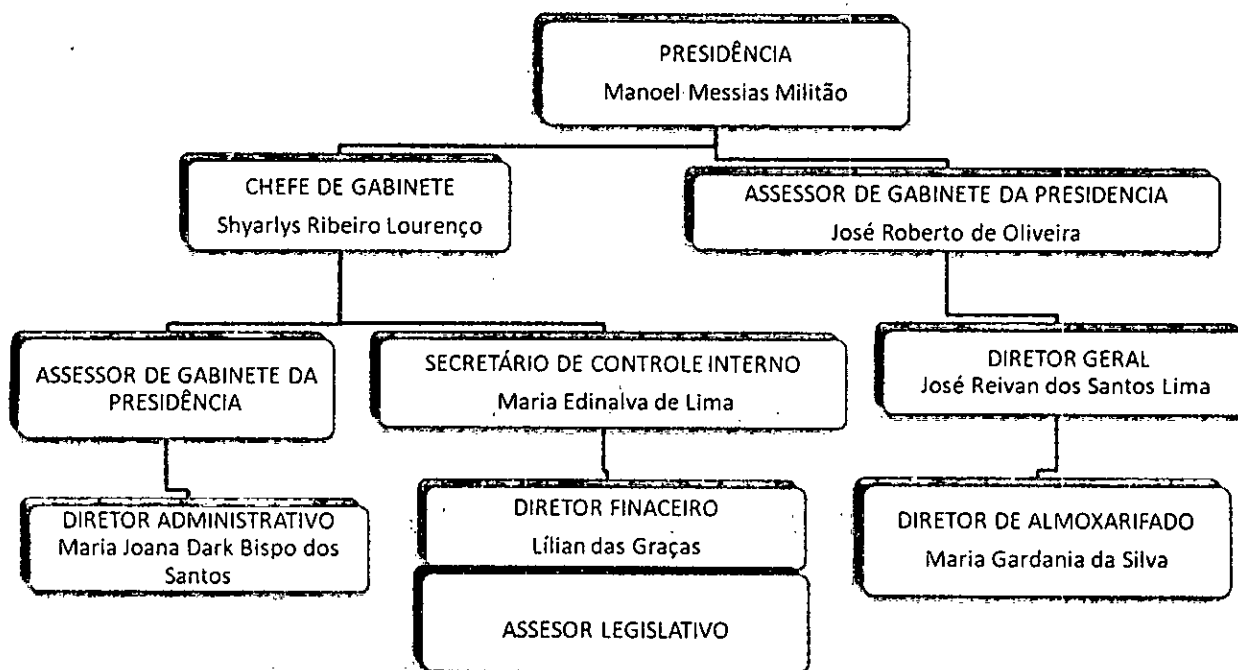
Poço Redondo é lembrado pelo lugar onde o Cangaceiro Virgulino Ferreira da Silva, mais conhecido como Lampião, foi morto na Fazenda Angicos, no local conhecido como *Grota de Angicos*. O Município também é conhecido por suas belezas naturais e atrações turísticas, bem como os povoados ribeirinhos de Curralinho, Bom Sucesso e Cajueiro.

Poço Redondo localiza-se a uma latitude 09°48'18" sul e a uma longitude 37°41'04" oeste, estando a uma altitude de 188 metros. A população estimada em 2004 era de 29 032 habitantes. Possui uma área de 1220,2 km<sup>2</sup>. É neste município que se encontra a nascente do Rio Sergipe. Também é banhado pelas águas do Rio São Francisco, tendo como povoados ribeirinhos, Curralinho, Jacaré, Cajueiro e Bonsucesso, este último tendo como atrativo uma pequena ilha ao sul no meio ao Rio São Francisco, lá se encontra uma capelinha de oração e um pequeno cemitério antigo, além disso uma embarcação antiga do tipo Chata pode ser vista naufragada do topo da ilha onde localiza-se a capela. Nos poucos pontos elevados do Estado acima dos 500 metros, o mais alto de Sergipe encontra-se na Serra Negra, alcançando mais de 742 metros de altitude, na divisa do Município com o Estado da Bahia. Poço Redondo faz divisa com os estados da Bahia e Alagoas, com os municípios de Canindé do São Francisco, Porto da Folha, Pedro Alexandre e Santa Brígida ambos no estado da Bahia. Há também registro de pinturas rupestres na altura do aglomerado Monte Alegre Velho.



Estado de Sergipe  
CÂMARA MUNICIPAL DE POÇO REDONDO

ESTRUTURA ADMINISTRATIVA



1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2018/2021 foi aprovado pela Lei Municipal nº 408/2017 de 29 de dezembro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2021 foi aprovada através da Lei Municipal nº 441 de 24/07/2020, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 449 de 29/12/2020, estimou a despesa do Poder Legislativo em **RS 2.650.000,00 (dois milhões seiscentos e cinquenta mil reais)**, assim distribuídos:

Despesas Correntes	2.470.000,00
Despesas de Capital	180.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.650.000,00</b>

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo até o período em análise totalizou em **RS 618.531,87 (seiscentos e dezoito mil quinhentos e trinta e um reais e oitenta e sete 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 POÇO REDONDO

Competência	Repasses (RS)
Abril	206.177,29
Mai	206.177,29
Junho	206.177,29
<b>TOTAL</b>	<b>618.531,87</b>

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/09/2021, importava em **RS 178.067,55 (Cento e setenta e oito mil sessenta e sete reais e cinquenta e cinco centavos)** assim distribuídas

Bancos c/ movimento	178.067,55
<b>TOTAL</b>	<b>178.067,55</b>

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 **178.067,55 (Cento e setenta e oito mil sessenta e sete reais e cinquenta e cinco 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 **RS 35.552,00 (trinta e cinco mil quinhentos e cinquenta e dois reais)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos até o período em análise, importou em **RS 601.374,46 (seiscentos e um mil trezentos e setenta e quatro mil e quarenta e seis centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **RS 604.974,46 (seiscentos e quatro mil novecentos e setenta e quatro reais e quarenta e seis centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Empenhos		Liquidações		Pagamentos	
No Período	Acumulado	No Período	Acumulado	No Período	Acumulado
35.552,00	2.290.863,00	601.374,46	1.710.726,83	604.974,46	1.710.726,83

### PASSIVO

Analisando o passivo financeiro, estamos fazendo o acompanhamento mensal dos saldos a serem repassados ao poder executivo.



Estado de Sergipe  
CÂMARA MUNICIPAL DE POÇO REDONDO

DEMONSTRATIVO DE RECEITA E DESPESA EXTRA

01/07/2021 até 30/09/2021

CONTA	SALDO DE ABERTURA	SALDO DO MÊS ANTERIOR	RECEITA		DESPESA		SALDO ATUAL
			NO MÊS	ACUMULADO	NO MÊS	ACUMULADO	
CONTAS DEVEDORAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GRUPO DE CONTA: 112	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
112.04.93 - SALARIO MATERNIDADE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTAS CREDORAS	0,00	-0,03	140.098,35	385.535,65	140.099,38	385.535,68	-0,03
GRUPO DE CONTA: 213	0,00	-0,03	140.098,35	385.535,65	140.099,38	385.535,68	-0,03
213.01.01 - INSS	0,00	0,00	26.684,08	105.197,52	26.684,08	105.197,52	0,00
213.01.06 - IRRF - CÂMARA	0,00	-0,03	30.458,23	91.343,06	30.459,26	91.343,09	-0,03
213.01.09 - Ponto Alimentação	0,00	0,00	4.342,89	8.238,15	4.342,89	8.238,15	0,00
213.01.24 - EMPRESTIMOS CAIXA	0,00	0,00	40.129,71	109.794,93	40.129,71	109.794,93	0,00
213.01.41 - EMPRESTIMO BANESE	0,00	0,00	29.452,44	70.951,99	29.452,44	70.951,99	0,00
<b>TOTAL GERAL:</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,03</b>	<b>140.098,35</b>	<b>385.535,65</b>	<b>140.099,38</b>	<b>385.535,68</b>	<b>-0,03</b>

### 3.2- CRÉDITOS ADICIONAIS NO PERÍODO

Durante o período em análise não foram abertos créditos adicionais.

### 3.3- DIÁRIAS

Durante o período em análise foram concedidas diárias conforme resolução 01 de 12 de dezembro de 2018, no valor de 27.150,00 (vinte e sete mil e cento e cinquenta reais), conforme abaixo:

### DEMONSTRATIVO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA POR CLASSIFICAÇÃO ECONÔMICA

DE 01/07/2021 ATÉ 30/09/2021

CONTA	FIXAÇÃO	ADICÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL	EMPENHO		LIQUIDAÇÕES		PAGAMENTOS		SALDOS	
					PERÍODO	ACUMULADO	PERÍODO	ACUMULADO	PERÍODO	ACUMULADO	A PAGAR	DISPONÍVEL
39020000 - DESPESAS CORRENTES	198.500,00	0,00	0,00	198.500,00	27.150,00	58.400,00	27.150,00	58.400,00	27.150,00	58.400,00	0,00	52.100,00
39020000.0 - Outras Despesas Correntes	198.500,00	0,00	0,00	198.500,00	27.150,00	58.400,00	27.150,00	58.400,00	27.150,00	58.400,00	0,00	52.100,00
39020000.0 - Aplicação Diretas	198.500,00	0,00	0,00	198.500,00	27.150,00	58.400,00	27.150,00	58.400,00	27.150,00	58.400,00	0,00	52.100,00
39020000.1 - Diárias-Corr	198.500,00	0,00	0,00	198.500,00	27.150,00	58.400,00	27.150,00	58.400,00	27.150,00	58.400,00	0,00	52.100,00
<b>TOTAL DA DESPESA:</b>	<b>198.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>198.500,00</b>	<b>27.150,00</b>	<b>58.400,00</b>	<b>27.150,00</b>	<b>58.400,00</b>	<b>27.150,00</b>	<b>58.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52.100,00</b>
<b>DESPESA CORRENTE:</b>	<b>198.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>198.500,00</b>	<b>27.150,00</b>	<b>58.400,00</b>	<b>27.150,00</b>	<b>58.400,00</b>	<b>27.150,00</b>	<b>58.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52.100,00</b>
<b>DESPESA DE CAPITAL:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 3.4 - PATRIMÔNIO

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

Material de Consumo	0,00
Equip. e Mat. Permanente	0,00
Obras e Instalações	0,00
<b>Total de Incorporações</b>	<b>0,00</b>

5



Estado de Sergipe  
CÂMARA MUNICIPAL DE POÇO REDONDO

#### 4 – SUBSÍDIOS

Os subsídios dos Vereadores para a atual legislatura foram fixados através da Lei 443/2020 de 18 de agosto de 2020 no valor de **R\$ 7.596,67 (sete mil quinhentos e noventa e seis reais e sessenta e sete centavos)**.

#### 4.1 – 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\$ 1.191.585,58 (um milhão cento e noventa e um mil, quinhentos e oitenta e cinco reais e cinquenta 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\$ 1.753.754,32 (um milhão setecentos e cinquenta e três mil setecentos e cinquenta e quatro reais e trinta e dois centavos)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontram-se de acordo com as normas legais.

#### 4.2 – DESPESAS TOTAL COM PESSOAL

A despesa total com pessoal até o período em análise, apurada de acordo com o disposto no art. 18, § 2º, da Lei Complementar Federal nº 101/00 (Lei de Responsabilidade Fiscal), encontra-se adequada ao limite imposto pela referida legislação. O detalhamento dos valores da Receita Corrente Líquida e da Despesa com Pessoal será apresentado no próximo Relatório Trimestral de Auditoria, cujos dados serão obtidos através do Relatório de Gestão Fiscal, publicado quadrimestral, conforme preceitua o art. 54 cc o art. 63, inciso II, da Lei de Responsabilidade Fiscal.

#### 5 – LICITAÇÕES E CONTRATOS

Nº/Ano	Modalidade	Objeto	Valor Licitado/Ratificado	Dt. Homologação/Ratificação	Situação
03/2021	INEXIGIBILIDADE	INSCRIÇÃO EM CONGRESSO	R\$ 4.900,00	24/02/2021	FINALIZADA
02/2021	INEXIGIBILIDADE	SERVIÇO DE ASSESSORIA E ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	R\$ 90.066,67	05/01/2021	FINALIZADA
01/2021	INEXIGIBILIDADE	SERVIÇOS DE CONSULTORIA E ASSESSORIA JURÍDICA	R\$ 71.200,00	05/01/2021	FINALIZADA
<b>CONTRATOS</b>					
03/2021	CONTRATO DE DESPESA	LICITAÇÃO/DISPENSA/INEXIGIBILIDADE PRÓPRIA	INSCRIÇÃO EM CONGRESSO	24/02/2021 A 23/03/2021	24/02/2021
04/2021	CONTRATO DE DESPESA	DISPENSA, ART. 24, INCISOS I E II, LEI 8.666/93	LOCAÇÃO DE VEÍCULO	19/02/2021 A 18/05/2021	19/02/2021
03/2021	CONTRATO DE DESPESA	DISPENSA, ART. 24, INCISOS I E II, LEI 8.666/93	LOCAÇÃO DE SISTEMAS	05/01/2021 A 05/05/2021	05/01/2021
02/2021	CONTRATO DE DESPESA	LICITAÇÃO/DISPENSA/INEXIGIBILIDADE PRÓPRIA	SERVIÇO DE ASSESSORIA E ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	05/01/2021 A 31/12/2021	05/01/2021



Estado de Sergipe  
CÂMARA MUNICIPAL DE POÇO REDONDO

01/2021	CONTRATO DE DESPESA	LICITAÇÃO/DISPENSA/INEXIGIBILIDADE PRÓPRIA	SERVIÇOS DE CONSULTORIA E ASSESSORIA JURÍDICA	05/01/2021 A 31/12/2021	05/01/2021
---------	---------------------	--	---	-------------------------	------------

## 6 – CONCLUSÃO

- Todos os pagamentos são feitos apenas pela Tesouraria, em ordem bancária;
- 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;
- Durante o período em análise foram feitas 20 indicações por vereadores nas sessões, conforme publicação no portal de transparência da camara.

\* **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.

Diante do exposto, concluímos que os procedimentos adotados pelo órgão, encontram-se de acordo com as normas vigentes.

---

ESTE É O RELATÓRIO

Poço Redondo/SE, 13 de outubro de 2021.

Maria Edinalva de Lima  
Secretária de Controle Interno