



**ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA**

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

ÓRGÃO: Câmara Municipal de Divina Pastora

PERÍODO: 01 de outubro a 28 de dezembro de 2018

GESTOR: JOSÉ ARÔDO DOS SANTOS

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, criado através da Lei nº 139 de 11 de fevereiro de 2015, 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 **2018-2021** foi aprovado pela Lei Municipal nº **168 de 27/12/2017**.

O Orçamento anual, aprovado pela Lei Municipal nº **169 de 27/12/2017**, fixou a despesa do Poder Legislativo em **1.183.000,00** (um milhão cento e oitenta e três mil reais), assim distribuídos:

Despesas Correntes	1.143.000,00
Despesas de Capital	40.000,00
TOTAL	1.183.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em R\$ **257.682,57** (**duzentos e cinqüenta e sete mil seiscientos e oitenta e dois reais e cinqüenta e sete centavos**). Segue a baixo um breve demonstrativo de receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados nesse trimestre:

Período	Repassé (R\$)	Orçamentária (R\$)
Neste trimestre	257.682,57	-
Acumulado	1.030.730,28	



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

2.2 – A disponibilidade financeira do órgão, registrada na contabilidade em 28/12/2018, importou em R\$ 46,00 (**quarenta e seis reais**), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	46,00
TOTAL	46,00

O saldo da conta acima foi conferido através dos registros analíticos existentes na contabilidade. Verificando o demonstrativo que evidencia o saldo extraído do extrato bancário em 28/12/2018, encontramos um total de R\$ **46,00 (quarenta e seis reais)**.

2.3 – A receita extra-orçamentária do período importou em R\$ **66.883,80 (sessenta e seis mil oitocentos e oitenta e três reais e oitenta centavos)**. Assim desdobrada:

Salário Família	285,39
INSS	17.854,36
Imposto de Renda	8.265,55
Empréstimos e Financiamentos	38.253,50
Pensão Alimentícia	2.225,00
TOTAL	66.883,80

2.4 – Observações importantes, procedimentos irregulares e/ou recomendações:

a) Não observamos procedimentos irregulares neste trimestre

3 – DESPESA

3.1 – A despesa orçamentária empenhada no trimestre atingiu o montante de R\$ **-59.625,82 (cinquenta e nove mil seiscentos e vinte e cinco reais e oitenta e dois centavos)**. O total de despesas liquidadas no trimestre, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em R\$ **269.072,09 (duzentos e sessenta e nove mil setenta e dois reais nove centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidado. Foram pagas no trimestre a importância de R\$ **269.072,09 (duzentos e sessenta e nove mil setenta e dois reais nove centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Neste trimestre	-59.625,82	269.072,09	269.072,09
Acumulado	1.029.816,17	1.029.816,17	1.029.816,17



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

3.2 – A despesa extra-orçamentária do período totalizou em R\$ **67.751,91 (sessenta e sete mil setecentos e cinquenta e hum reais e noventa e hum centavos)**, assim discriminada:

Salário Família	285,39
INSS	17.854,36
Imposto de Renda	9.133,66
Empréstimos e Financiamentos	38.253,50
Pensão Alimentícia	2.225,00
TOTAL	67.751,91

3.3 – No período foi não foi aberto nenhum crédito adicional suplementar.

3.4 – COMBUSTÍVEIS

A Câmara possui um veículo locado.

3.5 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias para o Presidente da Câmara e Servidora comissionada da Câmara Municipal de Divina Pastora no valor de **R\$ 420,00 (quatrocentos e vinte reais)**.

3.6 – FRETES E TRANSPORTES DE PESSOAS

Não houve despesas com fretes em geral e transporte de pessoas no período.

3.7 – DESPESAS DIVERSAS

Não observamos procedimentos irregulares neste período.

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1 – SUBSÍDIOS

Os subsídios dos Vereadores para a atual legislatura foram fixados em R\$ **4.008,47 (quatro mil oito reais e quarenta e sete centavos)** mensais.

Da análise do ato de fixação, bem como de toda a documentação relativa aos pagamentos dos subsídios, destacamos os seguintes aspectos:

a) Constatamos que está sendo repassado ao Poder Legislativo um valor de acordo com o Art. 29-A da CF.



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

4.2 – DESPESAS COM FOLHA DE PAGAMENTO

O total da despesa da Câmara Municipal com folha de pagamento neste trimestre em exame atingiu o montante de R\$ **173.370,00 (cento e setenta e seis mil trezentos e setenta reais)**. Levando-se em consideração o limite máximo estabelecido pelo art. 29-A, § 1º, da CF, 70% do repasse da Câmara, que equivale a R\$ **180.377,80 (cento e oitenta mil trezentos e setenta e sete reais e oitenta centavos)**.

Constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontram-se de acordo com as normas legais.

4.3 – GESTÃO FISCAL – OUTROS ASPECTOS

Foram verificados todos os aspectos relacionados ao cumprimento das normas estabelecidas pela Lei Complementar Federal nº 101/2000 – Lei da Responsabilidade Fiscal.

5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUA DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES

Durante o quarto trimestre do exercício de 2018 foram formalizados os processos licitatórios abaixo relacionados:

5.1 – Contratos

Foram celebrados 02 (dois) contratos de prestação de serviços, estando os mesmos de acordo com o que rege a Lei 8.666/93, conforme se vê abaixo:

N DO CONTRATO	MÊS	CONTRATADOS	OBJETIVO	VALOR – R\$	
				MENSAL	GLOBAL
07/2018	DEZEMBRO	D.C.LOCAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA-ME	SERVIÇOS DE DIGITALIZAÇÃO DOS PROCESSOS DA CÂMARA DOS EXERCÍCIOS DE 2015 À 2018	ORDINÁRIO	3.500,00
08/2018	DEZEMBRO	TEK ESTRUTURAS E EVENTOS EMPREENDIMENTOS IND.E COM.LTDA	SERVIÇOS DE BUFFET COMPLETO PARA SESSÃO SOLENE QUANDO EM COMEMORAÇÃO AO ENCERRAMENTO DOS TRABALHOS LEGISLATIVO DO EXERCÍCIO DE 2018	ORDINÁRIO	3.200,00



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

5.2 – Dispensas

Foram celebrados 02 (duas) dispensas de valores de prestação de serviços, estando os mesmos de acordo com o que rege a Lei 8.666/93, conforme se vê abaixo:

DISPENSA DE VALOR	MÊS	CONTRATADOS	OBJETIVO	VALOR – R\$	
				MENSAL	GLOBAL
-	DEZEMBRO	D.C.LOCAÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS LTDA-ME	SERVIÇOS DE DIGITALIZAÇÃO DOS PROCESSOS DA CÂMARA DOS EXERCÍCIOS DE 2015 À 2018	ORDINÁRIO	3.500,00
-	DEZEMBRO	TEK MIX ESTRUTURAS & EVENTOS EMPREENDIMENTOS IND.E COM.LTDA	SERVIÇOS DE BUFFET COMPLETO PARA SESSÃO SOLENE QUANDO EM COMEMORAÇÃO AO ENCERRAMENTO DOS TRABALHOS LEGISLATIVO DO EXERCÍCIO DE 2018	ORDINÁRIO	3.200,00

5.3 – Inexigibilidades

Não foi celebrado neste trimestre nenhuma inexigibilidade como rege a Lei 8.666/93.

5.3 – Aditivos

Não foi celebrado neste trimestre nenhum aditivo como rege a Lei 8.666/93.

6 – PATRIMÔNIO

6.1 – Bens Móveis;

Nesse trimestre foi incorporado de Bens Móveis R\$ **2.210,00 (dois mil duzentos e dez reais)**.

7 – ALMOXARIFADO

O Almojarifado encontra-se completamente atualizado, funcionando nos moldes preconizados pela Resolução TC-160/92, com a emissão do “Demonstrativo das Variações Patrimoniais” para fins de compor o Balanço Geral deste Poder Legislativo.



**ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA**

8 – CONCLUSÃO

Pela análise dos documentos postos a nossa disposição, concluímos que os procedimentos adotados pelo órgão, encontram-se de acordo com as normas vigentes.

ESTE É O RELÁTÓRIO

Divina Pastora/SE, 28 de dezembro de 2018

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Rodrigo Mecenas Almeida".

RODRIGO MECENAS ALMEIDA
Diretor de Controle Interno
CPF – 060.550.885-25



**ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA**

CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao **Quarto Trimestre de 2018**, foi emitido obedecendo todos os parâmetros da Contabilidade Pública, em conformidade com a legislação vigente, que rege a matéria, especialmente a Lei Federal nº. 101/00 – Responsabilidade Fiscal.

Divina Pastora/SE, 28 de dezembro de 2018

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Rodrigo Mecnas Almeida".

RODRIGO MECENAS ALMEIDA
Diretor de Controle Interno
CPF – 060.550.885-25