



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

**RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA**

**ÓRGÃO:** Câmara Municipal de Divina Pastora

**PERÍODO:** 02 de julho a 28 de setembro 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 3º 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
<b>TOTAL</b>	<b>1.183.000,00</b>

**2 – RECEITA E TESOURARIA**

**2.1** – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em R\$ **257.682,61** (duzentos e cinqüenta e sete mil seiscentos e oitenta e dois reais e sessenta e hum 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	<b>257.682,61</b>	-
Acumulado	<b>773.047,71</b>	



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

2.2 – A disponibilidade financeira do órgão, registrada na contabilidade em 28/09/2018, importou em R\$ 12.303,63 (doze mil trezentos e três reais e sessenta e três centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	12.303,63
<b>TOTAL</b>	<b>12.303,63</b>

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 28/09/2018, encontramos um total de R\$ 12.303,63 (doze mil trezentos e três reais e sessenta e três centavos).

2.3 – A receita extra-orçamentária do período importou em R\$ 87.360,05 (oitenta e sete mil trezentos e sessenta reais e cinco centavos). Assim desdobrada:

Salário Família	285,39
Salário Maternidade	3.333,34
INSS	23.075,34
Contribuição Sindical	772,24
Imposto de Renda	9.629,41
Empréstimos e Financiamentos	50.264,33
<b>TOTAL</b>	<b>87.360,05</b>

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\$ 1.731,58 (um mil setecentos e trinta e um reais e cinquenta e oito centavos). O total de despesas liquidadas no trimestre, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em R\$ 253.205,01 (duzentos e cinquenta e três mil duzentos e cinco reais e um centavo). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidado. Foram pagas no trimestre a importância de R\$ 253.205,01 (duzentos e cinquenta e três mil duzentos e cinco reais e um centavo). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:



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

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Neste trimestre	1.731,58	253.205,01	253.205,01
Acumulado	1.089.441,99	760.744,08	760.744,08

3.2 – A despesa extra-orçamentária do período totalizou em R\$ 87.360,05 (oitenta e sete mil trezentos e sessenta reais e cinco centavos), assim discriminada:

Salário Família	285,39
Salário Maternidade	3.333,34
INSS	23.075,34
Contribuição Sindical	772,24
Imposto de Renda	9.629,41
Empréstimos e Financiamentos	50.264,33
<b>TOTAL</b>	<b>87.360,05</b>

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\$ 320,00 (trezentos 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.



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

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.

#### **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\$ 174.297,66 (cento e setenta e quatro mil duzentos e noventa e sete reais e sessenta e seis centavos). Levando-se em consideração o limite máximo estabelecido pelo art. 29-A, § 1º, da CF, 70% do repasse da Câmara, que equivale a R\$ 180.377,82 (cento e oitenta mil trezentos e setenta e sete reais e oitenta e dois 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 terceiro trimestre do exercício de 2018 foram formalizados os processos licitatórios abaixo relacionados:

##### **5.1 – Contratos**

Não foi realizado neste trimestre nenhum contrato como rege a Lei 8.666/93.

##### **5.2 – Dispensas**

Foi realizado neste trimestre uma dispensa de valor de consumo como rege a Lei 8.666/93.

DISPENSA DE VALOR	MÊS	CONTRATADOS	OBJETIVO	VALOR – R\$	
				MENSAL	GLOBAL
	SETEMBRO	GONZAGA DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS EIRELI EPP	AQUISIÇÃO DE GENEROS ALIMENTICIOS AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE COPA E COZINHA	ORDINÁRIO	472,20 87,70



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

			AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE LIMPEZA		643,30
--	--	--	----------------------------------	--	--------

**5.3 – Inexigibilidades**

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

**5.3 – Aditivos**

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

**6 – PATRIMÔNIO**

**6.1 – Bens Móveis;**

Não houve nenhum Bem Móvel incorporado neste trimestre.

**7 – ALMOXARIFADO**

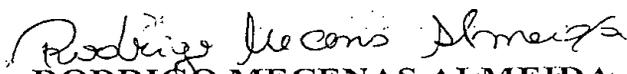
O Almojarifado encontra-se completamente atualizado, funcionando nos moldes preconizados pela Resolução TC-160/92, com a emissão do “Demonstrativo das Variações Patrimoniais” para fins de compor o Balanço Geral deste Poder Legislativo.

**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 RELATÓRIO

Divina Pastora/SE, 23 de outubro de 2018

  
**RODRIGO MECENAS ALMEIDA**  
**CHEFE 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 **Terceiro 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, 23 de outubro de 2018

*Rodrigo Mecenas Almeida*  
**RODRIGO MECENAS ALMEIDA**  
**CHEFE DE CONTROLE INTERNO**  
**CPF – 060.550.885-25**