

Recibo de Transmissão

Código do Recibo: 5626  
Data da Entrega: 28/04/2020  
Unidade Gestora: 001315 - CAMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA  
Período: PRIMEIRO TRIMESTRE Ano de Referência: 2020  
Tipo: RELATORIO E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO  
Responsável: 05502519520

---

Emitido em: 28/04/2020



## CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

### RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

Cumprindo determinações contida nos artigos 67 a 69 da Lei Complementar nº 04, de 12 de novembro de 1990 – Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe, e em atendimento ao cronograma de trabalho da Assessoria de Controle Interno, procedemos a auditoria na Câmara Municipal e a análise dos balancetes do 1º TRIMESTRE de 2020. tendo a relatar o seguinte:

#### **1 – IDENTIFICAÇÃO**

CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

Presidente: PAULO JOSÉ ANDRADE DO NASCIMENTO

Período: 02/01/2020 à 31/03/2020.

#### **2 – CAMPO DA AUDITORIA**

##### **2.1 – AUDITORIA ORÇAMENTÁRIA**

##### **2.1.1 – PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA**

##### **2.1.1.1. – RECEITA ORÇAMENTÁRIA**

A receita e a despesa para o Exercício de 2020 foram, respectivamente, prevista e fixada em R\$ 1.574.800,00 (um milhão, quinhentos e setenta e quatro mil e oitocentos reais).

A receita da Câmara ficou assim discriminada:

CÓDIGO	DISCRIMINAÇÃO	ARRECADAÇÃO			ACUMULADO JAN A MAR
		JAN	FEV	MAR	
1000.00.00	RECEITA				
1700.00.00	RECEITA EXTRAORDINARIA				
1710.00.00	Receita Extraordinária				
1713.00.00	Receita Extraordinária	111.895,23	111.895,23	111.895,23	335.685,69
1713.01.00	Receita Extraordinária	111.895,23	111.895,23	111.895,23	335.685,69
1713.01.00	Receita Extraordinária	111.895,23	111.895,23	111.895,23	335.685,69
		111.895,23	111.895,23	111.895,23	335.685,69

##### **2.1.1.2 - DESPESAS ORÇAMENTARIAS FIXADA**

DESPESA	FIXAÇÃO	ADIÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
CORRENTE	1.494.800,00	43.500,00	43.500,00	1.494.800,00
CAPITAL	80.000,00	-	-	80.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.574.800,00</b>	<b>43.500,00</b>	<b>43.500,00</b>	<b>1.574.800,00</b>



CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

**DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA**

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JAN	FEV	MAR	ACUMULADO
				JAN A MAR
Vencimentos e Vantagens Fixa - P. Civil	792.650,28	-	-	792.650,28
Obrigações Patronais – INSS	174.000,00	-	-	174.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	232.700,00	34.677,94	7.462,85	274.840,79
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-
Equipamento e Material Permanente	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>				<b>1.241.491,07</b>

**DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS**

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JAN	FEV	MAR	ACUMULADO
				JAN A MAR
Vencimentos e Vantagens Fixa - P. Civil	66.054,19	66.079,45	66.079,45	198.213,09
Obrigações Patronais – INSS	14.274,21	-	14.537,47	28.811,68
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	14.292,39	23.713,80	32.187,90	70.194,09
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-
Equipamento e Material Permanente	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>				<b>297.218,86</b>

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
JANEIRO	1.199.350,28	94.620,79	94.620,79	1.104.729,49
FEVEREIRO	34.677,94	89.793,25	89.793,25	1.049.614,18
MARÇO	7.462,85	112.804,82	112.804,82	944.272,21
DESPESA DE CAPITAL	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
JANEIRO	-	-	-	-
FEVEREIRO	-	-	-	-
MARÇO	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>				<b>944.272,21</b>

**2.2 – AUDITORIA FINANCEIRA**

**2.2.1 – Despesas Orçamentárias Acumulada**

Empenhada	RS 1.241.491,07
Liquidada	RS 297.218,86
Paga	RS 297.218,86
A pagar	RS 944.272,21

**2.2.2 – Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias**

MESES	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA
JANEIRO	20.750,56	20.693,15
FEVEREIRO	20.512,92	14.053,72
MARÇO	20.622,83	10.468,49

**2.2.3 – Balancetes Mensais**

Os balancetes do 1º TRIMESTRE de 2020, foram analisados e não foi constatado nenhuma irregularidade.

**2.2.4 - Disponibilidade Financeira**

MESES	EM CAIXA	EM BANCO	TOTAL
JANEIRO	-	17.331,85	17.331,85
FEVEREIRO	-	45.893,03	45.893,03
MARÇO	-	55.137,78	55.137,78



## CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

### 2.3 – AUDITORIA PATRIMONIAL

#### 2.3.1 – Bens Móveis

Os bens móveis da Câmara Municipal estão em boas condições, no entanto apresentam as plaquetas com o número do patrimônio.

No livro de Bens encontram-se o registro dos bens adquiridos de forma individualizada, com sua competente descrição e preço de aquisição, assim como, os bens adquiridos em anos anteriores.

MESES	EQUIP. E MATERIAL PERMANENTE
JANEIRO	-
FEVEREIRO	-
MARÇO	-
ACUMULADO JAN A MAR	-

#### 2.3.2 – Bens Imóveis

A Câmara Municipal possui um prédio próprio.

#### 2.3.3 – Almoxarifado

Existe um controle através de fichas de entrada e saída de material do almoxarifado, entretanto existe um controle geral desses materiais.

#### 2.3.4 - Obras e / ou Reformas

Sob a responsabilidade deste Poder Legislativo, não foram efetuadas no 1º TRIMESTRE de 2020, as obras e reformas.

#### 2.3.5 - Concurso Publico

Durante este Trimestre, não foi realizado nenhum concurso publico.

### 2.4 – AUDITORIA ADMINISTRATIVA

#### 2.4.1 – Despesas com Pessoal

Na Câmara Municipal os funcionários são comissionados e efetivos, todos recolhem para o INSS.

##### 2.4.1.1 - Gastos com Vereadores

Após análise dos gastos com a remuneração dos Vereadores, verificamos que até o 1º TRIMESTRE de 2020 a mesma somaram a importância de R\$ 135.000,00 ( cento e trinta e cinco mil reais ).

MESES	GASTOS COM VEREADORES
JANEIRO	45.000,00
FEVEREIRO	45.000,00
MARÇO	45.000,00
ACUMULADO JAN A MAR	135.000,00

#### 2.4.2 – Licitações

Houve 08 ( oito ) Contratos no 1º TRIMESTRE de 2020.



## CÂMARA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

### 2.4.3 - Contratos

Nos Contratos não constatamos nenhuma irregularidade, a indicação da Unidade Orçamentária, Elemento da Despesa, Saldo Orçamentário à época da celebração, a Fonte de Recursos e o Programa/ Ação, todos os itens estão indicados.

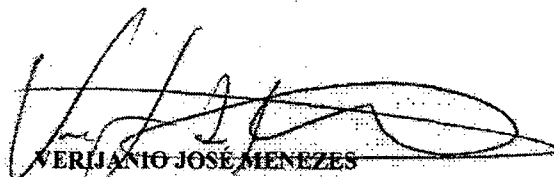
### 2.4.4 - Conclusão

Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais da Câmara Municipal de Divina Pastora, de forma a nos permitir um conhecimento geral do funcionamento deste Poder Legislativo, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal nº 4.320/64, Lei de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contabéis, Financeiras e Patrimoniais.

O presente 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.

Câmara Municipal de Divina Pastora, 31 de março de 2020.

  
**VERJÂNIO JOSÉ MENEZES**  
**CONTROLE INTERNO**  
CPF 517.006.705-49