



CÂMARA MUNICIPAL DE POÇO VERDE

CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO ANUAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Poço Verde.

Exercício Financeiro: 2021.

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 Municipal nº 321 de 14 de dezembro de 2001*, realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao Exercício Financeiro de 2021, cujos resultados relatamos abaixo:

1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio *2018/2021* foi aprovado pela *Lei Municipal nº 734 de 21.12.2017*.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de *2021* foi aprovada através da *Lei Municipal nº 784/2020 de 25/08/2020*, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela *Lei Municipal nº 792/2020 de 30/12/2020*, estimou a despesa do Poder Legislativo em **R\$ 2.100.000,00 (dois milhões e cem mil reais)**, assim distribuída:

Despesas Correntes	2.070.000,00
Despesas de Capital	30.000,00
TOTAL	2.100.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou **1.931.991,72 (um milhão, novecentos e trinta e um mil, novecentos e noventa e um reais e setenta e dois centavos)**.

2.2 – A disponibilidade financeira do órgão, registrada na contabilidade em *31/12/2021*, importava em **R\$ 33.917,18 (trinta e três mil, novecentos e dezessete reais e dezoito centavos)**:

Bancos c/ movimento	R\$ 33.917,18
TOTAL	R\$ 33.917,18

Carolina



CÂMARA MUNICIPAL DE POÇO VERDE

Os saldos das contas acima foram conferidos individualmente através dos registros analíticos existentes na contabilidade.

2.3 – A receita extraorçamentária no *Exercício Financeiro de 2021* importou em **R\$ 369.536,67** (trezentos e sessenta e nove mil, quinhentos e trinta e seis reais e sessenta e sete centavos), assim desdobrada:

INSS	R\$ 129.816,15
IRRF	R\$ 114.014,49
SINDSERV	R\$ 311,21
EMPRÉSTIMO CONSIGNADO - CEF	R\$ 3.014,76
EMPRÉSTIMO CONSIGNADO – B. BRASIL	R\$ 1.933,04
EMPRÉSTIMO CONSIGNADO - BANESE	R\$ 120.447,02
T O T A L	R\$ 369.536,67

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no *Exercício Financeiro de 2021* atingiu o montante de **R\$ 1.931.991,72** (um milhão, novecentos e trinta e um mil, novecentos e noventa e um reais e setenta e dois centavos). O total de despesas liquidadas no período em análise decorrentes de empenhos importou em **R\$ 1.898.835,92** (um milhão, oitocentos e noventa e oito mil, oitocentos e trinta e cinco reais e noventa e dois centavos). Do volume acumulado no *Exercício Financeiro de 2021*, correspondente as despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foi pago a importância de **1.898.074,54** (um milhão, oitocentos e noventa e oito mil, setenta e quatro reais e cinquenta e quatro centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	1.862.827,19	1.384.020,76	1.382.250,76
No último trimestre	69.164,53	514.915,16	515.823,78
Acumulado	1.931.991,72	1.898.935,92	1.898.074,54

3.2 - A despesa extraorçamentária no *Exercício Financeiro de 2021* totalizou **R\$ 369.536,67** (trezentos e sessenta e nove mil, quinhentos e trinta e seis reais e sessenta e sete centavos), assim discriminada:

INSS	R\$ 129.816,15
IRRF	R\$ 114.014,49
SINDSERV	R\$ 311,21
EMPRÉSTIMO CONSIGNADO - CEF	R\$ 3.014,76
EMPRÉSTIMO CONSIGNADO – B. BRASIL	R\$ 1.933,04
EMPRÉSTIMO CONSIGNADO - BANESE	R\$ 120.447,02

C. S. Oliveira



CÂMARA MUNICIPAL DE POÇO VERDE

TOTAL R\$ 369.536,67

3.3 - Foram abertos no *Exercício Financeiro de 2021* créditos adicionais no montante de **R\$ 97.611,23 (noventa e sete mil, seiscentos e onze reais e vinte e três centavos)**. Para abertura destes créditos, foram utilizadas as fontes de recursos estabelecidas no art. 43, da Lei Federal nº 4.320/64, conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	97.611,23
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
TOTAL	97.611,23

3.4 – DIÁRIAS

No *Exercício Financeiro de 2021* foram concedidas diárias a servidores e vereadores no valor de **R\$ 32.840,00 (trinta e dois mil, oitocentos e quarenta reais)**. Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados na Resolução nº 1 de 11 de maio de 2015, sendo observadas ainda as recomendações explícitas na Resolução TC/SE de nº 325 de 27 de julho de 2019.

3.5 – FRETES E TRANSPORTE DE PESSOAS

Não houve no período.

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL.

4.1 – SUBSÍDIOS

Os subsídios dos Vereadores para a atual legislatura foram fixados através da Resolução nº 001/2016 de 02/08/2016, em **R\$ 7.596,68 (sete mil, quinhentos e noventa e seis reais e sessenta e oito centavos)**. Sendo atualmente pago a cada Vereador o valor bruto mensal de **R\$ 7.000,00 (sete mil reais)**.

4.2 – DESPESAS COM FOLHA DE PAGAMENTO

O total da despesa da Câmara Municipal com folha de pagamento no *Exercício Financeiro de 2021* atingiu o montante de **R\$ 1.248.447,27 (um milhão, duzentos e quarenta e oito mil, quatrocentos e quarenta e sete reais e vinte e sete 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\$ 1.352.394,20 (um milhão, trezentos e cinquenta e dois mil, trezentos e noventa e quatro reais e vinte centavos)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo no período em análise encontram-se de acordo com as normas legais.

4.3 – DESPESA TOTAL COM PESSOAL



CÂMARA MUNICIPAL DE POÇO VERDE

A despesa total com pessoal no *Exercício Financeiro de 2021*, 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 serão obtidos através do próximo Relatório de Gestão Fiscal, publicado quadrimestralmente, conforme preceitua o art. 54 cc o art. 63, inciso II, da Lei de Responsabilidade Fiscal.

5 – CONCLUSÃO

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

ESTE É O RELATÓRIO

POÇO VERDE/SE, 31 de dezembro de 2021.

Anamira Rosário Santos de Oliveira
Anamira Rosário Santos de Oliveira
Assistente de Controle Interno
Portaria 205/2021