TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SERGIPE

Recibo de Transmissão

Código do Recibo:	7570
Data da Entrega:	29/04/2021
Unidade Gestora:	006321 - CAMARA MUNICIPAL DE POCO VERDE
Período:	PRIMEIRO TRIMESTRE Ano de Referência: 2021
Tipo:	RELATORIO E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO
Responsável:	01359674578

Emitido em: 29/04/2021

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: ***Câmara Municipal de Poço Verde.***

Período: ***04 de janeiro a 31 de março de 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 ***1º Trimestre/2021***, cujos resultados relatamos abaixo:

1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio ***2018/2021*** foi aprovado pela ***Lei Municipal n° 734 de 21.12.2017***.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de ***2021*** foi aprovada através da ***Lei Municipal n° 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 n° 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	R$ 2.070.000,00
Despesas de Capital	R$ 30.000,00
TOTAL	**R$ 2.100.000,00**

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou **R$ 432.102,20 (quatrocentos e trinta e dois mil, cento e dois reais e vinte centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

RECEITAS	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	TOTAL
REPASSE DO EXECUTIVO	R$ 161.051,10	R$ 161.051,10	R$ 110.000,00	**R$ 432.102,20**
TOTAL	R$ 161.051,10	R$ 161.051,10	R$ 110.000,00	**R$ 432.102,20**

Avenida Epifânio Dória, 18
Centro • CEP: 49.490-000
CNPJ: 32.741.571/0001-73
www.camarapocoverde.se.gov.br
(79) 3549-1454
cmpverde.se@bol.com.br

2.2 – A disponibilidade financeira do órgão, registrada na contabilidade em ***31/03/2020*** importava em ***R$ 10.792,92 (dez mil, setecentos e noventa e dois reais e noventa e dois centavos):***

Bancos c/ movimento	R$ 10.792,92
TOTAL	**R$ 10.792,92**

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

2.3 – A receita extraorçamentária do período importou em **R$ 90.604,44 (noventa mil, seiscentos e quatro reais e quarenta e quatro centavos)**, assim desdobrada:

INSS	R$ 31.783,72
IRRF	R$ 28.504,01
SINDSERV	R$ 91,12
Empréstimo Consignado - BANESE	R$ 25.761,05
Empréstimo Consignado – Caixa Econômica Federal	R$ 3.014,76
Empréstimo Consignado – Banco do Brasil	R$ 1.449,78
T O T A L	**90.604,44**

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R$ 1.714.649,41 (um milhão, setecentos e quatorze mil, seiscentos e quarenta e nove reais e quarenta e um centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R$ 467.911,71 (quatrocentos e sessenta e sete mil, novecentos e onze reais e setenta e um centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foi pago neste trimestre a importância de **R$ 443.244,71 (quatrocentos e quarenta e três mil, duzentos e quarenta e quatro reais e setenta e um centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R$)	Liquidada (R$)	Paga (R$)
Até o trimestre anterior	0,00	0,00	0,00
Neste trimestre	**1.714.649,41**	**467.911,71**	**443.244,71**
Acumulado	**1.714.649,41**	**467.911,71**	**443.244,71**

3.2 - A despesa extraorçamentária do período totalizou em **R$ 68.669,01 (sessenta e oito mil, seiscentos e sessenta e nove reais e um centavo)**, assim discriminada:

INSS	R$ 20.008,46
IRRF	R$ 18.343,84

SINDSERV	R$ 91,12
Empréstimo Consignado - BANESE	R$ 25.761,05
Empréstimo Consignado – Caixa Econômica Federal	R$ 3.014,76
Empréstimo Consignado – Banco do Brasil	R$ 1.449,78
Total	***R$ 68.669,01***

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R$ 40.976,00 (quarenta mil, novecentos e setenta e seis reais)**, conforme *Decretos 002, 003 e 013/2021.*

Créditos Suplementares	**40.976,00**
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
TOTAL	**40.976,00**

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e vereadores no valor de **R$ 1.820,00 (mil e oitocentos e vinte reais)**. Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados na Resolução n° 1 de 11 de maio de 2015.

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 n° 001/2016 de 02/08/2016, em até **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 até o período em exame atingiu o montante de **R$ 295.274,45 (duzentos e noventa e cinco mil, duzentos e setenta e quatro reais e quarenta e cinco centavos)**. Levando-se em consideração o limite máximo estabelecido pelo art. 29-A, § 1°, da Constituição Federal (70% da receita da Câmara), que equivale a **R$ 302.471,54 (trezentos e dois mil, quatrocentos e setenta e um reais e cinquenta e quatro 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

A despesa total com pessoal até o período em análise, apurada de acordo com o disposto no art. 18, § 2°, da Lei Complementar Federal n° 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 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, 29 de abril de 2021.

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

Avenida Epifânio Dória, 18
Centro • CEP: 49.490-000
CNPJ: 32.741.571/0001-73
www.camarapocoverde.se.gov.br
(79) 3549-1454
cmpverde.se@bol.com.br