



CÂMARA MUNICIPAL DE POÇO VERDE

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Poço Verde.

Período: 02 de outubro a 29 de dezembro de 2023.

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 4º Trimestre/2023, cujos resultados relatamos abaixo:

1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2022/2025 foi aprovado pela Lei Municipal nº 814/2021 de 21.12.2021.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2023 foi aprovada através da Lei Municipal nº 821/2022 de 19/07/2022 e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 832/2022 de 23/12/2022, estimou a despesa do Poder Legislativo em **R\$ 3.620.000,00 (três milhões e seiscentos e vinte mil reais)**, assim distribuída:

Despesas Correntes	R\$ 3.248.000,00
Despesas de Capital	R\$ 372.000,00
TOTAL	R\$ 3.620.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O valor repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou **R\$ 1.108.208,28 (um milhão e cento e oito mil e duzentos e oito reais e vinte e oito centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:



CÂMARA MUNICIPAL DE POÇO VERDE

RECEITAS REPASSE DO EXECUTIVO	OUTUBRO R\$ 277.052,07	NOVEMBRO R\$ 277.052,07	DEZEMBRO R\$ 554.104,14	TOTAL 1.108.208,28
-------------------------------------	---------------------------	----------------------------	----------------------------	-----------------------

2.2 – A disponibilidade financeira do órgão, registrada na contabilidade em 29.12.2023 importava em R\$ 248.762,03 (duzentos e quarenta e oito mil e setecentos e sessenta e dois reais e três centavos):

Bancos c/ movimento	R\$ 248.762,03
TOTAL	R\$ 248.762,03

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

O saldo financeiro não utilizado no exercício importou em **R\$ 81.167,15 (oitenta e um mil e cento e sessenta e sete reais e quinze centavos).**

2.3 – A receita extraorçamentária do período importou em R\$ 144.908,03 (cento e quarenta e quatro mil e novecentos e oito reais e três centavos), assim desdobrada:

INSS	R\$ 53.234,43
IRRF	R\$ 56.329,06
SINDSERV	R\$ 86,10
Empréstimo Consignado - BANESE	R\$ 35.258,44
TOTAL	R\$ 144.908,03

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de R\$ 382.550,24 (trezentos e oitenta e dois mil e quinhentos e cinquenta reais e vinte e quatro centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em R\$ 848.069,55 (oitocentos e quarenta e oito mil e sessenta e nove reais e cinquenta e cinco centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foi pago neste trimestre a importância de R\$ 852.686,78 (oitocentos e cinquenta e dois mil e seiscentos e oitenta e seis reais e setenta e oito centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	2.860.906,85	2.146.935,88	2.142.008,28
Neste trimestre	382.550,24	848.069,55	852.686,78
Acumulado	3.243.457,09	2.995.005,43	2.994.695,06

Assolheira



CÂMARA MUNICIPAL DE POÇO VERDE

3.2 - A despesa extraorçamentária do período totalizou em **R\$ 144.908,03 (cento e quarenta e quatro mil e novecentos e oito reais e três centavos)**, assim discriminada:

RESTOS A PAGAR	R\$ 0,00
INSS	R\$ 53.234,43
IRRF	R\$ 56.329,06
SINDSERV	R\$ 86,10
Empréstimo Consignado - BANESE	R\$ 35.258,44
Total	R\$ 144.908,03

3.3 - No período em análise, foi aberto crédito suplementar no valor de **R\$ 21.859,71 (vinte e um mil e oitocentos e cinquenta e nove reais e setenta e um centavos)**, conforme *Decreto Suplementar 178/2023*, de 22 de novembro de 2023.

3.4 - No período em análise observou-se ainda a anulação de saldo orçamentário no valor de **R\$ 81.167,15 (oitenta e um mil e cento e sessenta e sete reais e quinze centavos)**, decorrente do saldo financeiro não utilizado no exercício de 2023, conforme *Decreto Suplementar 203/2023*, de 29 de dezembro de 2023.

Créditos Suplementares	R\$ 21.859,71
Créditos Especiais	R\$ 0,00
Créditos Extraordinários	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 21.859,71

3.5 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e vereadores no valor total de **R\$ 21.100,00 (vinte e um mil e cem reais)**. Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados na *Lei Municipal 816/2021*, e em consonância com as Resoluções TC/SE 297/2016 e 325/2019.

3.6 – 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 e quinhentos e noventa e seis reais e sessenta e oito centavos)**. Sendo desde janeiro/2022 pago a cada Vereador o teto estabelecido pela legislação pertinente.

Ainda no tocante aos subsídios observou-se que para a *Legislatura 2025/2028*, estes serão fixados através de *Lei Municipal* no prazo legal, de acordo com a alteração do Regimento Interno (art.º 54), em consonância com a Resolução 325/2019, TC/SE.

Carla Silveira



CÂMARA MUNICIPAL DE POÇO VERDE

4.2 – DESPESAS COM FOLHA DE PAGAMENTO

O total da despesa da Câmara Municipal com folha de pagamento no período em exame atingiu o montante de **R\$ 1.974.016,87 (um milhão e novecentos e setenta e quatro mil e dezesseis reais e oitenta 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\$ 2.327.237,38 (dois milhões e trezentos e vinte e sete mil e duzentos e trinta e sete reais e trinta e oito 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, § 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 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, 25 de janeiro de 2024.

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