TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SERGIPE

Recibo de Transmissão

Código do Recibo:	6119
Data da Entrega:	23/07/2020
Unidade Gestora:	006321 - CAMARA MUNICIPAL DE POCO VERDE
Período:	SEGUNDO TRIMESTRE Ano de Referência: 2020
Tipo:	RELATORIO E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO
Responsável:	94580090578

Emitido em: 23/07/2020

CÂMARA MUNICIPAL DE POÇO VERDE
Avenida Epifânio Dória, 18 - Centro – CEP 49.490.000
www.camarapocoverde.se.gov.br
cmpverde.se@bol.com.br
CNPJ 32.741.571/0001-73
Fone: (79) 3549-1454

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

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

Período: ***01 de abril a 30 de junho de 2020.***

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 ***2º Trimestre/2020***, 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 ***2020*** foi aprovada através da ***Lei Municipal n° 765/2019*** de ***04.07.2019***, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela ***Lei Municipal n° 775/2019*** de ***16.12.2019***, estimou a despesa do Poder Legislativo em **R$ 2.100.000,00 (dois milhões e cem mil reais)**, assim distribuídos:

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 **R$ 492.019,86 (quatrocentos e noventa e dois mil, dezenove reais e oitenta e seis centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

CÂMARA MUNICIPAL DE POÇO VERDE
Avenida Epifânio Dória, 18 - Centro – CEP 49.490.000
www.camarapocoverde.se.gov.br
cmpverde.se@bol.com.br
CNPJ 32.741.571/0001-73
Fone: (79) 3549-1454

RECEITAS	ABRIL	MAIO	JUNHO	TOTAL
REPASSE DO EXECUTIVO	164.006,62	164.006,62	164.006,62	***492.019,86***
TOTAL	164.006,62	164.006,62	164.006,62	***492.019,86***

2.2 – A disponibilidade financeira do órgão, registrada na contabilidade em ***30.06.2020*** importava em **R$ 59.868,74 (cinquenta e nove mil, oitocentos e sessenta e oito reais e setenta e quatro centavos)**, assim distribuída:

Bancos c/ movimento	R$ 59.868,74
TOTAL	**R$ 59.868,74**

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$ 103.657,75 (cento e três mil, seiscentos e cinquenta e sete reais e setenta e cinco centavos)**, assim desdobrada:

INSS	R$ 31.068,58
IRRF	R$ 28.952,10
SINDSERV	R$ 224,82
Empréstimo Consignado - BANESE	R$ 8.628,66
Empréstimo Consignado - Caixa Econômica Federal	R$ 25.559,79
Empréstimo Consignado - Banco do Brasil	R$ 9.223,80
T O T A L	**R$ 103.657,75**

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R$ 32.097,12 (trinta e dois mil, noventa e sete reais e doze centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos acumulados até este trimestre, importou em **R$ 486.924,48 (quatrocentos e oitenta e seis mil, novecentos e vinte e quatro reais e quarenta e oito centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foi pago neste trimestre a importância de **R$ R$ 486.924,48 (quatrocentos e oitenta e seis mil, novecentos e vinte e quatro reais e quarenta e oito centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R$)	Liquidada (R$)	Paga (R$)
Até o trimestre anterior	1.794.595,10	437.246,50	437.246,50
Neste trimestre	32.097,12	486.924,48	486.924,48
Acumulado	**1.826.692,22**	**924.170,98**	**924.170,98**

3.2 - A despesa extraorçamentária do período totalizou **R$ 114.067,18 (cento e quatorze mil, sessenta e sete reais e dezoito centavos)**, assim discriminada:

INSS	R$ 41.478,01
IRRF	R$ 28.952,10
SINDSERV	R$ 224,82
Empréstimo Consignado - BANESE	R$ 8.628,66
Empréstimo Consignado – Caixa Econômica Federal	R$ 25.559,79
Empréstimo Consignado – Banco do Brasil	R$ 9.223,80
Total	***R$ 114.067,18***

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R$ 0,00**

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

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e vereadores no valor de **R$ 1.280,00 (mil duzentos e oitenta 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 **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$ 633.055,54 (seiscentos e trinta e três mil, cinquenta e cinco reais e cinquenta e quatro 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$ 688.827,80 (seiscentos e oitenta e oito mil, oitocentos e vinte e sete reais e oitenta 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, 23 de julho de 2020.

Nágila Santos de Sousa

Nágila Santos de Sousa
Assistente de Controle Interno
Portaria 151/2017