TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SERGIPE

Recibo de Transmissão

Código do Recibo:	7989
Data da Entrega:	27/07/2021
Unidade Gestora:	006321 - CAMARA MUNICIPAL DE POCO VERDE
Período:	SEGUNDO TRIMESTRE Ano de Referência: 2021
Tipo:	RELATORIO E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO
Responsável:	01359674578

Emitido em: 27/07/2021

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

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

Período: ***01 de abril a 30 de junho 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 de este 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/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$ 534.204,40 (quinhentos e trinta e quatro mil, duzentos e quatro reais e quarenta centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

RECEITAS	ABRIL	MAIO	JUNHO	TOTAL
REPASSE DO EXECUTIVO	R$ 212.102,20	R$ 161.051,10	R$ 161.051,10	**R$ 534.204,40**
TOTAL	R$ 212.102,20	R$ 161.051,10	R$ 161.051,10	**R$ 534.204,40**

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 ***30.06.2021*** importava em ***R$ 40.232,38 (quarenta mil, duzentos e trinta e dois reais e trinta e oito centavos):***

Bancos c/ movimento	**R$ 40.232,38**
TOTAL	***R$ 40.232,38***

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$ 93.768,38 (noventa e três mil, setecentos e sessenta e oito reais e trinta e oito centavos)**, assim desdobrada:

INSS	R$ 31.819,41
IRRF	R$ 28.207,32
SINDSERV	R$ 73,23
Empréstimo Consignado – Caixa Econômica Federal	R$ 0,00
Empréstimo Consignado – Banco do Brasil	R$ 483,26
Empréstimo Consignado - BANESE	R$ 33.185,16
T O T A L	**93.768,38**

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R$ 121.636,68 (cento e vinte e um mil, seiscentos e trinta e seis reais e sessenta e oito centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R$ 458.162,51 (quatrocentos e cinquenta e oito mil, cento e sessenta e dois reais e cinquenta e um centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foi pago neste trimestre a importância de **R$ 482.829,51 (quatrocentos e oitenta e dois mil, oitocentos e vinte nove reais e cinquenta e um centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R$)	Liquidada (R$)	Paga (R$)
Até o trimestre anterior	1.714.649,41	467.911,71	443.244,71
Neste trimestre	121.636,68	458.162,51	482.829,51
Acumulado	**1.836.286,09**	**926.074,22**	**926.074,22**

3.2 - A despesa extraorçamentária do período totalizou em ***R$ 115.703,81*** **(cento e quinze mil, setecentos e três reais e oitenta e um centavos)**, assim discriminada:

INSS	R$ 43.594,67
IRRF	R$ 38.367,49
SINDSERV	R$ 73,23

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

Empréstimo Consignado – Caixa Econômica Federal	R$ 0,00
Empréstimo Consignado – Banco do Brasil	R$ 483,26
Empréstimo Consignado - BANESE	33.185,16
Total	***R$ 115.703,81***

3.3 – Não foram abertos no período créditos adicionais.

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$ 2.520,00 (dois mil, quinhentos 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$ 607.657,13 (seiscentos e sete mil, seiscentos e cinquenta e sete reais e treze 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$ 676.414,62 (seiscentos e setenta e seis mil, quatrocentos e quatorze reais e sessenta e dois centavos)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo no período em análise encontram-se de acordo com as normas legais.

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

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, 27 de julho de 2021.

Anamira Rosário Santos de Oliveira.
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