



PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE PEDRA MOLE

**RELATÓRIO TRIMESTRAL DO CONTROLE INTERNO
2º TRIMESTRE/2022**

Cumprindo determinação contida nos artigos 67 a 69 da Lei Complementar nº 04, de 12 de novembro de 1990—Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe, em observância ao que dispõe a Resolução TC nº 206 de 1º de novembro de 2001. O Controle Interno, procedeu à auditoria na Câmara Municipal e a análise dos balancetes do referido órgão, no 2º trimestre do exercício de 2022, tendo a relatar o seguinte:

1 – IDENTIFICAÇÃO

Órgão – CÂMARA MUNICIPAL DE PEDRA MOLE

Presidente – VEREADOR FAGNER DIAS CARVALHO

Período – Abril a Junho de 2022

2 – CAMPO DE AUDITORIA

2.1 – Auditoria Orçamentária

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2022/2025 foi aprovado pela Lei Municipal nº 298/2022 de 03 de janeiro de 2022.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2022 foi aprovada através da Lei Municipal nº 296/2021 de 06/08/2021, e posteriormente modificada através da Lei Municipal nº 300/2022 de 15/02/2022.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 299/2022 de 18/01/2022, estimou a despesa do Poder Legislativo em **R\$ 1.169.550,00** (um milhão cento e sessenta e nove mil, quinhentos e cinquenta reais), assim distribuídos:



PODER LEGISLATIVO

CÂMARA MUNICIPAL DE PEDRA MOLE

DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – Exercício 2022
Despesa Orçamentária por Categoria Econômica

| Especificação | Dotação Inicial | Crédito | | Dotação Atualizada | | Empenhos | | Liquidações | | Pagamentos | | A Pagar | | Disponível |
|---|-----------------|-----------|-----------|--------------------|----------|--------------|-----------|-------------|------------|----------------|--------|------------|------------|------------|
| | | Adição | Anulação | Acumulado | No Mês | Acumulado | No Mês | Acumulado | Processado | Não Processado | | | | |
| | | | | | | | | | | | No Mês | Acumulado | No Mês | |
| 30000000 DESPESAS CORRENTES | 1.123.550,00 | 35.000,00 | 20.500,00 | 1.138.050,00 | 7.587,80 | 1.011.364,83 | 87.435,79 | 507.219,57 | 87.435,79 | 507.219,57 | 0,00 | 504.146,26 | 126.685,17 | |
| 31000000 PESSOAL ENCARGOS SOCIAIS | 886.050,00 | 19.000,00 | 5.500,00 | 879.550,00 | 0,00 | 831.528,28 | 70.660,80 | 410.942,24 | 70.660,80 | 410.942,24 | 0,00 | 420.686,04 | 48.021,72 | |
| 31900000 APLICAÇÕES DIRETAS | 886.050,00 | 19.000,00 | 5.500,00 | 879.550,00 | 0,00 | 831.528,28 | 70.660,80 | 410.942,24 | 70.660,80 | 410.942,24 | 0,00 | 420.686,04 | 48.021,72 | |
| 31900100 Aposentadorias, Reserva Remunerada e Reformas | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 31901100 Vencimentos e Vantagens fixas Pessoal Civil | 706.550,00 | 15.000,00 | 0,00 | 721.550,00 | 0,00 | 687.528,28 | 59.397,26 | 360.308,83 | 59.397,26 | 360.308,83 | 0,00 | 337.219,65 | 34.021,72 | |
| 31901300 Obrigações Patronais | 154.000,00 | 4.000,00 | 0,00 | 158.000,00 | 0,00 | 144.000,00 | 12.263,44 | 60.633,61 | 12.263,44 | 60.633,61 | 0,00 | 83.306,39 | 14.000,00 | |
| 31901600 Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 31909100 Sentenças Judiciais | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 31909200 Despesas de Exercícios Anteriores | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 31909400 Indenizações e Restituições Trabalhistas | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 33000000 OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 257.500,00 | 16.000,00 | 15.000,00 | 258.500,00 | 7.587,80 | 179.836,55 | 16.774,99 | 96.277,33 | 16.774,99 | 96.277,33 | 0,00 | 83.559,22 | 78.663,45 | |
| 33900000 APLICAÇÕES DIRETAS | 257.500,00 | 16.000,00 | 15.000,00 | 258.500,00 | 7.587,80 | 179.836,55 | 16.774,99 | 96.277,33 | 16.774,99 | 96.277,33 | 0,00 | 83.559,22 | 78.663,45 | |
| 33901400 Diárias - Civil | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | 520,00 | 1.500,00 | 520,00 | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 | 8.500,00 | |
| 33903000 Material de Consumo | 12.000,00 | 0,00 | 0,00 | 12.000,00 | 1.847,80 | 5.106,55 | 1.847,80 | 5.106,55 | 1.847,80 | 5.106,55 | 0,00 | 0,00 | 6.893,45 | |
| 33903500 Passagens e Despesas Com Locomoção | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 33903500 Serviços de Consultoria | 130.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 140.000,00 | 0,00 | 125.500,00 | 11.000,00 | 66.000,00 | 11.000,00 | 66.000,00 | 0,00 | 59.500,00 | 14.500,00 | |
| 33903600 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 350,00 | 1.550,00 | 0,00 | 1.200,00 | 0,00 | 1.200,00 | 0,00 | 350,00 | 8.450,00 | |
| 33903600 Arrendamento Mercantil | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 33903900 Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica | 60.000,00 | 0,00 | 12.000,00 | 48.000,00 | 320,00 | 9.920,00 | 927,19 | 5.640,78 | 927,19 | 5.640,78 | 0,00 | 4.279,22 | 38.080,00 | |
| 33904000 Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica | 32.000,00 | 6.000,00 | 0,00 | 38.000,00 | 4.550,00 | 36.260,00 | 2.480,00 | 16.830,00 | 2.480,00 | 16.830,00 | 0,00 | 19.430,00 | 1.740,00 | |
| 33904600 Auxílio-alimentação | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 33904700 Obrigações Tributárias e Contribuições | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 33909200 Despesas de Exercícios Anteriores | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 33909300 Indenizações e Restituições | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 40000000 DESPESAS DE CAPITAL | 46.000,00 | 0,00 | 14.500,00 | 31.500,00 | 270,00 | 15.460,00 | 270,00 | 15.460,00 | 270,00 | 15.460,00 | 0,00 | 0,00 | 18.040,00 | |
| 44000000 INVESTIMENTOS | 46.000,00 | 0,00 | 14.500,00 | 31.500,00 | 270,00 | 15.460,00 | 270,00 | 15.460,00 | 270,00 | 15.460,00 | 0,00 | 0,00 | 18.040,00 | |
| 44600000 APLICAÇÕES DIRETAS | 46.000,00 | 0,00 | 14.500,00 | 31.500,00 | 270,00 | 15.460,00 | 270,00 | 15.460,00 | 270,00 | 15.460,00 | 0,00 | 0,00 | 18.040,00 | |
| 44605100 Obras e Instalações | 11.000,00 | 0,00 | 7.000,00 | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.000,00 | |
| 44605200 Equipamentos e Material Permanente | 34.500,00 | 0,00 | 7.000,00 | 27.500,00 | 270,00 | 15.460,00 | 270,00 | 15.460,00 | 270,00 | 15.460,00 | 0,00 | 0,00 | 12.040,00 | |
| 46000000 AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 46900000 APLICAÇÕES DIRETAS | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 46907100 Principal da Dívida Contratual Resgatada | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Total Geral: | 1.169.560,00 | 35.000,00 | 35.000,00 | 1.169.560,00 | 7.857,80 | 1.026.824,83 | 87.705,79 | 522.679,57 | 87.705,79 | 522.679,57 | 0,00 | 504.145,26 | 142.725,17 | |

Avenida Prefeito José Lavres da Fonseca, S/N, Centro, Pedra Mole/SE, CEP 49.512-000
Webmail: adm@camarapedramole.se.gov.br - Site eletrônico: www.camarapedramole.se.gov.br
Telefone: (79) 3459 1296 - CNPJ: 05.466.736/0001-73



PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE PEDRA MOLE

RESUMO DA DESPESA AUTORIZADA (Final):

- Despesa Corrente Autorizada: **R\$ 1.123.550,00**
- Despesa de Capital Autorizada: **R\$ 46.000,00**

2.2 – Abertura De Crédito

Até o final do segundo trimestre houve uma abertura Crédito Suplementar no valor de R\$ 35.000,00 (trinta e cinco mil reais), através do Decreto Municipal nº 15/2022 de 24 de maio de 2022.

2.3 – Dos Atos Financeiros

2.3.1 – Despesas Orçamentárias

Até o final do período, a despesa empenhada foi da ordem no valor de **R\$ 1.026.824,83** (um milhão, vinte e seis mil, oitocentos e vinte e quatro reais e oitenta e três centavos), onde as despesas liquidadas no valor **R\$ 522.679,57** (quinhentos e vinte e dois mil, seiscentos e setenta e nove reais, cinquenta e sete centavos), e pagas no valor de **R\$ 522.679,57** (quinhentos e vinte e dois mil, seiscentos e setenta e nove reais, cinquenta e sete centavos).

| Empenhos | Liquidações | Pagamentos |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| R\$ 1.026.824,83 | R\$ 522.679,57 | R\$ 522.679,57 |

2.3.2 – Diárias

Foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 1.500,00** (um mil e quinhentos reais). Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados na Resolução nº 02 de 15 de dezembro de 2017.



PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE PEDRA MOLE

2.3.3 – Receitas e Despesa Extra - orçamentária

Os ingressos de recursos tiveram origem de Repasses Financeiros/Duodécimos transferidos pela Prefeitura, até o final do trimestre, acumularam o montante de **R\$ 554.766,48** (quinhentos e cinquenta e quatro mil, setecentos e sessenta e seis reais, quarenta e oito centavos), registrados a título de Transferência Financeira Intragovernamentais, seguindo orientações do Tribunal de Contas.

Além dos ingressos oriundos de Transferências Financeiros/Duodécimos, com origens de registros de outras movimentações extraorçamentárias, originados de Depósitos e/ou Consignações, num valor de **R\$ 78.603,07** (setenta e oito mil, seiscentos e três reais, sete centavos) e respectivos dispêndios somaram **R\$ 69.408,33** (sessenta e nove mil, quatrocentos e oito reais, trinta e três centavos) incluindo o saldo de exercício anterior, os quais seguem especificados:

| Conta | Saldo Anterior | Ingresso | | Cancelamento Ingresso | | Despêndio | | Cancelamento Despêndio | | Saldo Atual |
|---|-----------------|------------------|------------------|-----------------------|-------------|------------------|------------------|------------------------|-------------|-----------------|
| | | No Mês | Acumulado | No Mês | Acumulado | No Mês | Acumulado | No Mês | Acumulado | |
| Credora | | | | | | | | | | |
| <small>(SaldoAnt + SaldoAnt + (ReceitasR - CancelamR)ReceitasR) - (DespesasR - CancelamR)DespesasR)</small> | | | | | | | | | | |
| 15000000 - Recursos não Vinculados de Impostos | 9.276,47 | 13.080,80 | 78.603,07 | 0,00 | 0,00 | 13.162,53 | 69.408,33 | 0,00 | 0,00 | 9.194,74 |
| 21881010201 - Inss | 6.010,81 | 6.010,81 | 36.837,39 | 0,00 | 0,00 | 6.010,81 | 29.826,58 | 0,00 | 0,00 | 6.010,81 |
| 21881010401 - Imposto Sobre a Renda Retido Na Fonte - Irrf | 3.265,66 | 3.183,93 | 19.449,32 | 0,00 | 0,00 | 3.265,66 | 16.285,39 | 0,00 | 0,00 | 3.183,93 |
| 21881011001 - Pensao Alimenticia | 0,00 | 946,15 | 5.678,90 | 0,00 | 0,00 | 946,15 | 5.678,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 21881011501 - Empréstimos Banese | 0,00 | 2.939,91 | 17.839,46 | 0,00 | 0,00 | 2.939,91 | 17.639,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Soma: | 9.276,47 | 13.080,80 | 78.603,07 | 0,00 | 0,00 | 13.162,53 | 69.408,33 | 0,00 | 0,00 | 9.194,74 |
| Total Geral: | 9.276,47 | 13.080,80 | 78.603,07 | 0,00 | 0,00 | 13.162,53 | 69.408,33 | 0,00 | 0,00 | 9.194,74 |

2.4 – Dos Balancetes Mensais

Os balancetes das competências que compreenderam o período, com os respectivos processos de despesa, foram analisados e os processos estão formalizados de acordo com a legislação pertinente, em conformidade com os prazos estabelecidos pelo Tribunal de Contas do Estado.

2.5 – Da Forma de Pagamentos



PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE PEDRA MOLE

Os pagamentos são efetuados através de ordem de transferência bancária, em sistema do banco, gerido por dois usuários, sendo necessária a confirmação por meio de senha pelo Presidente da Câmara e por representante da Tesouraria e/ou cheques/ordens de pagamento diretamente na conta do credor.

2.6 – Do Controle Financeiro

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

O saldo ao encerrar o trimestre da Conta corrente **300.370-2** do Banco do Estado de Sergipe S/A., foi de **R\$ 41.281,65** (quarenta e um mil, duzentos e oitenta e um reais, sessenta e cinco centavos).

Verificando o demonstrativo que evidencia os saldos extraídos dos extratos bancários, encontramos um total de **41.281,65** (quarenta e um mil, duzentos e oitenta e um reais, sessenta e cinco centavos).

2.7 – Dos Bens Patrimoniais

2.7.1 – Bens Móveis

Os bens móveis ativos encontram-se devidamente identificados com plaquetas adequadas, arroladas em sistema de gestão, devidamente atualizado, bem como, identificados individualmente, ao encerrar o trimestre apresentou um saldo contábil acumulado de **R\$ 108.468,20** (cento e oito mil, quatrocentos e sessenta e oito reais e vinte centavos).

2.7.2 – Bens Imóveis



PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE PEDRA MOLE

Não há registro de bens imóveis em nome da Câmara, contando apenas o valor da obra/reforma realizada em exercício de 2019 no valor de **R\$ 19.580,55** (dezenove mil quinhentos e oitenta reais e cinquenta e cinco centavos).

2.7.3 – Veículos

A Câmara possui 01 (um) veículo: Motocicleta Yamaha YBR Factor 150, Placa QML-9D86, no valor de **R\$ 11.990,00** (onze mil novecentos e noventa reais).

2.7.4 – Almoxarifado

As movimentações de materiais são feitas através de fichas adequadas, onde ficam identificados os saldos por item, ao final do trimestre com saldo de **R\$ 2.358,01** (dois mil, trezentos e cinquenta e oito reais, um centavo).

2.8 – Auditoria Administrativa

2.8.1 – Das Despesas com Pessoal

O total gasto com pessoal, despesas liquidadas, incluídos os subsídios de Vereadores; Remuneração dos servidores Ativos/folhas e Obrigações Patronais, somaram numa soma de **R\$ 410.942,24** (quatrocentos e dez mil, novecentos e quarenta e dois reais, vinte e quatro centavos). Deste excluídas as Obrigações Patronais para avaliação do Limite de 70%, foi apurado o equivalente a **63,14%** (sessenta e três vírgula quatorze por cento), devidamente dentro do limite legal.

| SUMÁRIO | |
|--|-------------------|
| ESPECIFICAÇÃO | VALOR |
| Total Gastos com Pessoal (I) | 410.942,24 |
| 1. Salários/Vencimentos e Subsídios | 350.308,63 |
| 2. Pessoal Inativo (-) | 0,00 |
| 3. Encargos Sociais (-) | 60.633,61 |
| 4. Valor Base para apuração de Limite Legal (70%) | 350.308,63 |
| 5. Valor dos Repasses no período | 554.766,48 |
| 6. Percentual apurado (4 ÷ 5) | 63,14% |



PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE PEDRA MOLE

O pagamento aos Vereadores baseou-se no cálculo mais restritivo, os 5% da Receita do Município (inciso VII do Art. 29 da CF.). O limite de 30% dos subsídios de Deputados Estaduais foi devidamente obedecido e com relação ao limite de 70% comparado com os repasses de Duodécimos, foi devidamente observado.

2.8.2 – Contratos/Licitação

Até o quarto trimestre houve efetivações de 06 (seis) contratos, destes 01(um) vinculado a Dispensa Licitação artigo 24, Inciso II; 05 (cinco) vinculados a Inexigibilidade de Licitação, todos devidamente instruídos em conformidade com as normas;

| Modalidade | Data | Objeto | Vencedor |
|------------------|------------|---|---|
| Inex. nº 01/2022 | 03/01/2022 | Prestação de serviços de natureza jurídica. | Juchum Sociedade Individual |
| Inex. nº 02/2022 | 03/01/2022 | Prestação de serviços de natureza contábil. | Erapac – Escritório Regional De Procuradoria E Assistência Contábil |
| Disp. nº 01/2022 | 03/01/2022 | Serviço de acesso à internet Banda Larga. | UAUBR Produtor De Acesso A Internet Ltda-ME |
| Inex. nº 03/2022 | 03/01/2022 | Licença de uso e manutenção de sistema. | 3 Tecnos Comercial Ltda |
| Inex. nº 04/2022 | 04/01/2022 | Prestação de serviços licença de uso, de serviços e manutenção de Web Site. | Tecsis Tecnologia E Sistemas Eirelli - Me |
| Inex. nº 05/2022 | 01/06/2022 | Prestação de serviços licença de uso, de serviços e manutenção de Web Site. | Tecsis Tecnologia E Sistemas Eirelli - Me |

2.9 – Conclusão

Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais da Câmara Municipal de Pedra Mole, de forma a nos permitir um conhecimento geral do funcionamento do Poder Legislativo, exerceu a função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal nº 4.320/64, Lei de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contábeis, Financeiras e Patrimoniais.



PODER LEGISLATIVO
CÂMARA MUNICIPAL DE PEDRA MOLE

3 – Parecer

Considerando que os registros contábeis dos atos e fatos administrativos, as operações financeiras, a execução e acompanhamento orçamentários, a administração Patrimonial e operacional do Poder Legislativo Municipal de Pedra Mole, Estado de Sergipe, aqui analisados, se apresentam de acordo com as disposições da Constituição; Lei de Responsabilidade Fiscal e da contabilidade pública expressos na Lei nº 4.320 de 17.03.64, bem como com as orientações técnicas e procedimentos contábeis constantes em Atos normativos do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe, concluímos que os procedimentos adotados pelo órgão até o 2º Trimestre de 2022, encontram-se de acordo com as normas vigentes, merecedores de aprovação.

Este é o Relatório.

Pedra Mole - Sergipe em, 07 de julho de 2022

Fagner Bispo dos Santos
Chefe de Controle Interno
CPF 037.097.045-45