



RELATÓRIO DE AUDITORIA TRIMESTRAL CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO DOMINGOS/SE

Órgão: Câmara Municipal São Domingos/SE
Período: 01/07/2023 à 30/09/2023
Gestor: Anderson Souza de Almeida
E-mail: camaramunicipaldesaodomingos@gmail.com

ÍNDICE

1. Planejamento Orçamentário
2. Fontes de Critérios, Procedimentos e Alcance
3. Receita e Tesouraria
4. Despesa
5. Limites Legais e Gestão Fiscal
6. Processos Licitatórios e Suas Dispensas/Inexigibilidade
7. Contratos
8. Atividades Legislativas
9. Administrativos
10. Conclusão

Em cumprimento as determinações legais, e em observância ao que dispõe o art. 74 da Constituição Federal, da Lei Complementar nº 101 e da Resolução do TCE/SE nº 206 de 1º de novembro de 2001, o Controle Interno deste Poder Legislativo, realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao exercício financeiro de 2023. Cujos resultados relatamos abaixo:

1 - PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio **2022/2025** foi aprovado pela Lei Municipal nº 339/2021.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2022 foi aprovada através da Lei Municipal nº 354/2022, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 363/2022 de 03 de novembro de 2022, estimou a despesa do Poder Legislativo em R\$ 2.001.500,00 (dois milhões, um mil e quinhentos reais), assim distribuídos:

Despesas Correntes	1.921.500,00
Despesas Capital	80.000,00
TOTAL	2.001.500,00

2 - FONTES DE CRITÉRIOS, PROCEDIMENTOS E ALCANCE

Os trabalhos do controle interno foram conduzidos de acordo com os Princípios de Contabilidade Pública e com as normas e procedimentos constantes na Resolução n.º 206/2001, de 01/11/2001 do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe.

- Constituição Federal e Constituição Estadual;



- Lei Federal n. ° 4.320/1964 - Institui Normas Gerais de Direito Financeiro para Elaboração dos Orçamentos e Balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal;
- Lei Federal n. ° 8.666/1993 e alterações posteriores - Institui normas para licitações e contratos na Administração Pública;
- Lei Complementar n. ° 101/2000 - Estabelece normas de finanças públicas voltadas para responsabilidade na gestão fiscal e dá outras providências;
- Resoluções e Pareceres do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe;
- Portarias da secretaria do Tesouro Nacional.

3 - RECEITA E TESOURARIA:

3.1 - RECEITA ARRECADADA

O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou **R\$ 494.705,00** (quatrocentos e noventa e quatro mil, setecentos e cinco reais).

Segue abaixo, um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal de São Domingos, considerando-se os valores arrecadados no trimestre.

Período	Repases (R\$)
JULHO	205.000,00
AGOSTO	137.180,00
SETEMBRO	152.525,00
Acumulado	494.705,00

3.2 - DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

As disponibilidades financeiras da Administração Direta do órgão, registradas na contabilidade no período, importava em **R\$ 36.026,67** (trinta e seis mil, vinte e seis reais e sessenta e sete centavos), assim distribuídas:

Descrição	
Bancos c/movimento	36.026,67
TOTAL	36.026,67

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

Constatando o demonstrativo que comprova os saldos extraídos dos extratos bancários, nos deparamos um total de **R\$ 36.026,67** (trinta e seis mil, vinte e seis reais e sessenta e sete centavos).

3.3 - RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA

A receita extraorçamentária no período importou um total de **R\$ 73.449,50** (setenta e três mil, quatrocentos e quarenta e nove reais e cinquenta centavos), assim desdobrada:



Descrição	Valor (R\$)
INSS	26.127,00
INSS SERVIÇOS	593,20
IRRF	19.979,65
IRRF SERVIÇOS	1.520,81
ISS	960,00
CONSIGNADOS	24.268,84
TOTAL	73.449,50

4 - DESPESA

4.1 - DESPESAS EMPENHADAS / LIQUIDADAS / PAGAS

A despesa empenhada no período atingiu o montante de R\$ 35.120,00 (trinta e cinco mil, cento e vinte reais). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em R\$ 467.932,65 (quatrocentos e sessenta e sete mil, novecentos e trinta e dois reais e sessenta e cinco centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de R\$ 467.932,65 (quatrocentos e sessenta e sete mil, novecentos e trinta e dois reais e sessenta e cinco centavos).

Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Empenhos	Liquidações	Pagamentos
No Período	No Período	No Período
35.120,00	467.932,65	467.932,65

Empenhos	Liquidações	Pagamentos
Acumulado	Acumulado	Acumulado
1.798.135,46	1.279.197,57	1.279.197,57

4.2 - DOAÇÕES

No período em exame, considerando a despesa efetivamente liquidada, observa-se que a Câmara aplicou recursos da ordem de R\$ 0,00 com doações a pessoas carentes, conforme demonstrado abaixo:

Outros Auxílios Financeiros	0,00
Material de Distribuição Gratuita	0,00
TOTAL	0,00

4.3 - DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de R\$ 19.710,00 (dezenove mil, setecentos e dez reais).

Maiores detalhes sobre a necessidade dos pagamentos poderão ser observados no portal da transparência da Câmara.

4.4 - PATRIMÔNIO



O patrimônio da Câmara é controlado por sistema informatizado, estando todos os bens devidamente registrados. No período foram gastos com patrimônio os valores abaixo discriminados:

Item	Valor liquidado
Material de Consumo	2.834,84
Obras	0,00
Equipamentos e Material Permanente	0,00
Total	2.834,84

5 - LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

5.1 - SUBSÍDIOS

Os subsídios mensais dos Vereadores para a atual legislatura foram fixados através do Decreto Legislativo n° 01/2016, e estão assim discriminados:

Fica fixado em parcela única, o subsídio mensal dos vereadores, para o período legislativo de 01 de janeiro de 2021 a 31 de dezembro de 2024, através do decreto acima.

Item	Valor Fixado
Vereadores	Até 7.596,68

5.2 - DESPESAS COM FOLHA DE PAGAMENTO

O global dos custos da Câmara Municipal São Domingos com a folha de pagamento no período em exame, alcançou o montante de **R\$ 246.460,00 (duzentos e quarenta e seis mil, quatrocentos e sessenta reais)**. Levando-se em consideração o limite máximo estabelecido pelo art. 29-A, § 1º, da Constituição Federal, o qual estima receita de até 70% da receita da Câmara, que equivale a **1.841.529,44 (um milhão, oitocentos e quarenta e um mil, quinhentos e vinte e nove reais e quarenta e quatro centavos)**, constata-se que os gastos com a folha de pagamento do Poder Legislativo encontram-se de acordo com as normas legais vigentes.

6 - PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADE

No período auditado, foram realizados 02 (duas) inexigibilidades de licitação.

7- CONTRATOS

No período foram celebrados 02 (dois) contrato conforme detalhes na tabela abaixo:

ORD	SOLICITAÇÃO ABERTURA	TIPO/NÚMERO	OBJETO	EMPRESA	DOTAÇÃO	CONTRATO	VALOR TOTAL
01	11/08/2023	INEXIGIBILIDADE 03/2023	PARTICIPAÇÃO DE 06 (SEIS) VEREADORES NO 44º CURSO DE APRIMORAMENTO DE AGENTES PÚBLICOS DE 18 À 21/08/2023 EM MACEIÓ/AL	TLE - TREINAMENTOS NO PODER LEGISLATIVO E EXECUTIVO LTDA	3390.39.00 - OUTROS SERVIÇOS DE PESSOA JURÍDICA	15/2023	4.800,00
02	21/08/2023	INEXIGIBILIDADE 04/2023	PARTICIPAÇÃO DE 03 (TRÊS) VEREADORES NO 45º CURSO DE APRIMORAMENTO DE AGENTES PÚBLICOS DE 25 À 28/08/2023 EM MACEIÓ/AL	TLE - TREINAMENTOS NO PODER LEGISLATIVO E EXECUTIVO LTDA	3390.39.00 - OUTROS SERVIÇOS DE PESSOA JURÍDICA	16/2023	2.400,00



8- ATIVIDADES LEGISLATIVAS

8.1 - INDICAÇÕES DE VEREADORES

Informo que no período compreendido entre 01/07/2023 à 30/09/2023, não foram apresentadas indicações pelos parlamentares nesta casa.

INDICAÇÃO	DATA	AUTORIA	RESUMO DO ASSUNTO	SITUAÇÃO
---	---	---	---	---

8.2 - PROJETOS DE LEIS

Durante o período de auditoria, 03 Projetos de Leis foram protocolados nesta casa legislativa, os quais encontram-se conforme descrições abaixo:

RELAÇÃO DE CONTROLE DE PROJETO DE LEIS 2023

Nº	DESCRIÇÃO	DATA/AUTORIA	SITUAÇÃO
PL 013/2023	AUTORIZA AO PODER EXECUTIVO A ABRIR CRÉDITO ADICIONAL ESPECIAL NO VALOR DE R\$ 118.565,25 E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS	11/08/2023 Executivo Municipal	Aprovado e Encaminhado ao Executivo
PL 014/2023	ESTIMA A RECEITA E FIXA A DESPESA DO MUNICÍPIO DE SÃO DOMINGOS, ESTADO DE SERGIPE, PARA O EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2024 E DÁ PROVIDÊNCIAS CORRELATAS	31/08/2023 Executivo Municipal	Aprovado e Encaminhado ao Executivo
PL 015/2023	DISPÕE SOBRE A REGULAMENTAÇÃO DA ASSISTÊNCIA FINANCEIRA COMPLEMENTAR REPASSADA PELA UNIÃO FEDERAL VISANDO DAR CUMPRIMENTO AO DISPOSTO NA LEI FEDERAL Nº 14.434, DE 4 DE AGOSTO DE 2022, QUE INSTITUIU O PISO SALARIAL NACIONAL DO ENFERMEIRO, DO TÉCNICO DE ENFERMAGEM, DO AUXILIAR DE ENFERMAGEM E DA PARTEIRA	18/09/2023 Executivo Municipal	Aprovado e Encaminhado ao Executivo

8.3 - LEIS MUNICIPAIS

No período em análise foram sancionadas e publicadas novas leis no diário oficial (<https://saodomingos.se.gov.br/portaltransparencia/?servico=cidadao/diariooficial>). As

Nº	DESCRIÇÃO	DATA
LEI Nº 378/2023	AUTORIZA ESTABELECIMENTOS DE ASSISTÊNCIA TÉCNICA, OU AFINS, SEDIADOS EM SÃO DOMINGOS/SE A RECICLAR, APROVEITAR OU DOAR EQUIPAMENTOS ELÉTRICOS OU ELETRÔNICOS DESCARTADOS OU ABANDONADOS POR CLIENTES	04/07/2023
LEI Nº 379/2023	DISPÕE SOBRE O ATENDIMENTO POR EQUIPE MULTIDISCIPLINAR, COMPOSTA POR PROFISSIONAIS DAS ÁREAS DE TERAPIA OCUPACIONAL, DE PSICOLOGIA, DE FONOAUDIOLOGIA, DE FISIOTERAPIA, DE NUTRIÇÃO E DE PSICOPEDAGOGIA AOS PORTADORES DE TRANSTORNO MENTAL, TRANSTORNO DO ESPECTRO AUTISTA (TEA), DEFICIÊNCIA INTELLECTUAL E DEFICIÊNCIAS MÚLTIPLAS, BEM COMO AOS SEUS PAIS OU RESPONSÁVEIS LEGAIS	04/07/2023
LEI Nº 380/2023	INSTITUI A POLÍTICA MUNICIPAL PARA EDUCAÇÃO ESPECIAL E INCLUSIVA, PARA ATENDIMENTO ÀS PESSOAS COM TRANSTORNO MENTAL, TRANSTORNO DO ESPECTRO AUTISTA (TEA), DEFICIÊNCIA INTELLECTUAL E DEFICIÊNCIAS MÚLTIPLAS	04/07/2023
LEI Nº 381/2023	DISPÕE SOBRE ALTERAÇÃO DE DENOMINAÇÃO DA ESCOLA MUNICIPAL JOSEFA ADALTIMA DE OLIVEIRA MECENAS PARA ESCOLA MUNICIPAL PROFESSORA MARIA GIVALDA DOS SANTOS	04/07/2023



LEI Nº 382/2023	DISPÕE SOBRE AS DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS PARA A ELABORAÇÃO DA LEI ORÇAMENTÁRIA PARA O EXERCÍCIO DE 2024 E DÁ PROVIDÊNCIAS CORRELATAS	19/07/2023
LEI Nº 383/2023	AUTORIZA AO PODER EXECUTIVO A ABRIR CRÉDITO ADICIONAL ESPECIAL NO VALOR DE R\$ 118.565,25 E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS.	21/09/2023
LEI Nº 384/2023	DISPÕE SOBRE A REGULAMENTAÇÃO DA ASSISTÊNCIA FINANCEIRA COMPLEMENTAR REPASSADA PELA UNIÃO FEDERAL VISANDO DAR CUMPRIMENTO AO DISPOSTO NA LEI FEDERAL Nº 14.434, DE 4 DE AGOSTO DE 2022, QUE INSTITUIU O PISO SALARIAL NACIONAL DO ENFERMEIRO, DO TÉCNICO DE ENFERMAGEM, DO AUXILIAR DE ENFERMAGEM E DA PARTEIRA	21/09/2023
LEI Nº 385/2023	DENOMINA "PRAÇA WELITON DOS SANTOS" PRAÇA PÚBLICA DO POVOADO TAPERA, NESTE MUNICÍPIO DE SÃO DOMINGOS E DÁ OUTRAS PROVIDÊNCIAS	27/09/2023

8.4 - REQUERIMENTOS

Dentro do período analisado, não foram apresentados requerimentos nesta casa legislativa.

8.5 - PROJETO DE RESOLUÇÃO

No período de apuração, nenhum Projeto de Resolução foi tramitado na casa.

8.6 - RESOLUÇÃO

No período de apuração, nenhuma Resolução foi tramitado na casa.

8.7 - SESSÕES LEGISLATIVAS

As sessões legislativas correspondem ao período de trabalho parlamentar durante o ano. Essas por sua vez, divide-se em sessão legislativa ordinária e extraordinária. Na Câmara Municipal de São Domingos, foram realizadas um total de 24 sessões, sendo 22 sessões ordinárias e 02 sessões extraordinárias no decorrer do período em análise.

FOTOS DE ALGUMAS SESSÕES



37ª Sessão Ordinária do Poder Legislativo de São Domingos Sergipe - 02-08-2023



37ª Sessão Ordinária do Poder Legislativo de São Domingos Sergipe - 02-08-2023



37ª Sessão Ordinária do Poder Legislativo de São Domingos Sergipe - 02-08-2023



37ª Sessão Ordinária do Poder Legislativo de São Domingos Sergipe - 02-08-2023

Handwritten signature



36ª Sessão Ordinária do Poder Legislativo de São Domingos Sergipe - 09-08-2023



38ª Sessão Ordinária do Poder Legislativo de São Domingos Sergipe - 09-08-2023



38ª Sessão Ordinária do Poder Legislativo de São Domingos Sergipe - 09-08-2023



41ª Sessão Ordinária do Poder Legislativo de São Domingos Sergipe - 22-08-2023



40ª Sessão Ordinária do Poder Legislativo de São Domingos Sergipe - 15-08-2023

Handwritten signature



42ª Sessão Ordinária do Poder Legislativo de São Domingos Sergipe - 23-08-2023



42ª Sessão Ordinária do Poder Legislativo de São Domingos Sergipe - 23-08-2023



41ª Sessão Ordinária do Poder Legislativo de São Domingos Sergipe - 22-08-2023



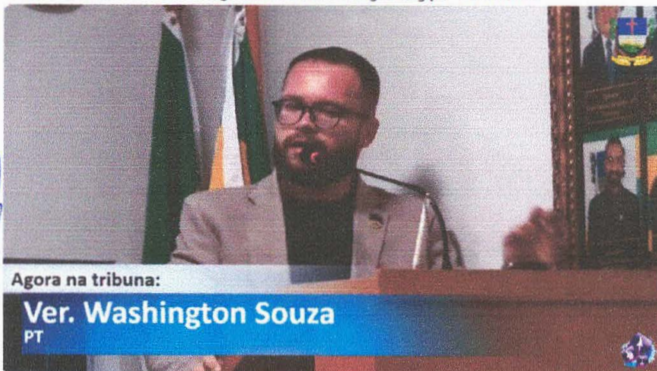
41ª Sessão Ordinária do Poder Legislativo de São Domingos Sergipe - 22-08-2023



44ª Sessão Ordinária do Poder Legislativo de São Domingos Sergipe - 30-08-2023



44ª Sessão Ordinária do Poder Legislativo de São Domingos Sergipe - 06-09-2023



46ª Sessão Ordinária do Poder Legislativo de São Domingos Sergipe - 06-09-2023



44ª Sessão Ordinária do Poder Legislativo de São Domingos Sergipe - 30-08-2023



46ª Sessão Ordinária do Poder Legislativo de São Domingos Sergipe - 06-09-2023



46ª Sessão Ordinária do Poder Legislativo de São Domingos Sergipe - 06-09-2023



48ª Sessão Ordinária do Poder Legislativo de São Domingos Sergipe - 13-09-2023



48ª Sessão Ordinária do Poder Legislativo de São Domingos Sergipe - 13-09-2023



48ª Sessão Ordinária do Poder Legislativo de São Domingos Sergipe - 13-09-2023



48ª Sessão Ordinária do Poder Legislativo de São Domingos Sergipe - 13-09-2023



49ª Sessão Ordinária do Poder Legislativo de São Domingos Sergipe - 19-09-2023



49ª Sessão Ordinária do Poder Legislativo de São Domingos Sergipe - 19-09-2023



49ª Sessão Ordinária do Poder Legislativo de São Domingos Sergipe - 19-09-2023



49ª Sessão Ordinária do Poder Legislativo de São Domingos Sergipe - 19-09-2023

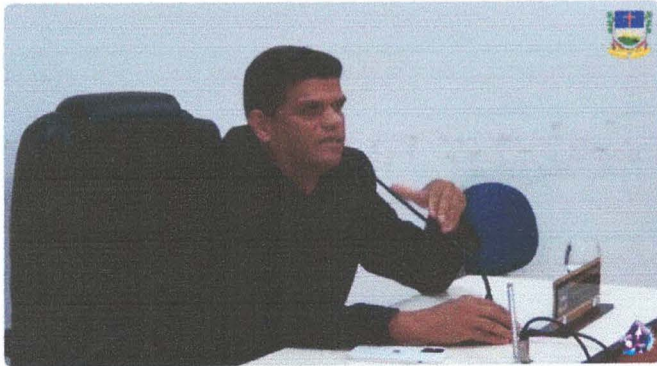


1ª Sessão Extra Ordinária do Poder Legislativo de São Domingos Sergipe - 20-09-2023



2ª Sessão Extra Ordinária do Poder Legislativo de São Domingos Sergipe - 20-09-2023

Handwritten signature or initials in blue ink.



52ª Sessão Ordinária do Poder Legislativo de São Domingos Sergipe - 27-09-2023



52ª Sessão Ordinária do Poder Legislativo de São Domingos Sergipe - 27-09-2023



52ª Sessão Ordinária do Poder Legislativo de São Domingos Sergipe - 27-09-2023



52ª Sessão Ordinária do Poder Legislativo de São Domingos Sergipe - 27-09-2023

8.8 - DECRETOS LEGISLATIVOS

No período estudado, não foi apresentado Decreto Legislativo nesta casa.

9 - ADMINISTRATIVOS

9.1 - ATO DE RECONHECIMENTO

✓ Não foi apresentado na Câmara Municipal de São Domingos/SE, atos de reconhecimento no período em análise.

9.2 OFÍCIOS

Ofício é o nome comumente utilizado para solicitar, reivindicar, notificar ou comunicar formalmente sobre determinado tema. Mais utilizado por repartições públicas ou corporativas que precisam ter um registro e controle das notificações enviadas utilizando-se para tanto uma numeração contínua e crescente dos ofícios enviados. Este controle busca permitir também a devida correspondência à resposta ao ofício, viabilizando a organização interna do que foi emitido e do que foi respondido.

Assim sendo, no período em análise soma-se um total de mais 12 ofícios expedidos por esse parlamento.

10 - CONCLUSÃO

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

Prof. Belo



Quanto às informações contidas no relatório, constatamos que os dados apresentados são fidedignos, e que a Câmara Municipal de São Domingos/SE vem cumprindo a Legislação vigente, em especial ao processamento da despesa e as normas legais quanto à execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial.

O contemporâneo relatório tem ainda o objetivo de servir de suporte e apoio ao Controle Externo no cumprimento de sua missão institucional, bem como, avaliar a legitimidade e eficiência dos atos da execução orçamentária de forma prévia e concomitante. Os elementos que serviram de base para a presente análise e relatório, estão arquivados por este Setor de Controle Interno, a disposição dos Órgãos de Controle Externo.

Conforme exposto no relatório, os valores empenhados e liquidados não extrapolaram os respectivos créditos orçamentários disponíveis.

Por fim, conclui-se que o Poder Legislativo, de uma forma geral, atendeu aos requisitos da gestão fiscal, administrando seus gastos e mantendo o equilíbrio financeiro, bem como apresentou os percentuais de aplicação dentro dos limites legais.

Pela análise dos documentos postos à nossa disposição, referentes ao período de **01/07 a 30/09 de 2023**, concluímos que os procedimentos adotados pelo órgão, encontram-se de acordo com as normas vigentes.

ESTE É O RELATÓRIO
São Domingos/SE, 30 de outubro de 2023.

Hélio Belo dos Santos
Assistente de Controle Interno



SAGRES - Sistema de Acompanhamento da Gestão dos Recursos da Sociedade

Recibo de Transmissão

Código do Recibo: 12396
Data de Entrega: 30/10/2023 11:48:14
Unidade Gestora: 004320 - CAMARA MUNICIPAL DE SAO DOMINGOS
Período: TERCEIRO TRIMESTRE
Tipo: RELATORIO E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO
Responsável: 00491093594
