



ESTADO DE SERGIPE
Câmara Municipal de Nossa Senhora Aparecida

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Nossa Senhora Aparecida

Presidente: Marcos Antônio de Oliveira Lima

Período: 01 de outubro a 31 de dezembro de 2019

1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

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 Município, criada através da Lei nº 12 de 2001 de 11 de Dezembro de 2001, realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao **4º trimestre** do corrente exercício, cujos resultados relatamos abaixo:

1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2018/2021 foi aprovado pela Lei Municipal nº 31/2017, de 25 de Outubro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2019 foi aprovada através da Lei Municipal nº 34/2018 de 14 de Maio de 2018, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 35/2018 de 01 de Novembro de 2018, estimou a despesa do Poder Legislativo em **R\$ 1.000.000,00 (um milhão de reais)**, assim distribuídos:

Despesas Correntes	985.000,00
Despesas de Capital	15.000,00
TOTAL	1.000.000,00

2 – REPASSE E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 240.127,74 (duzentos e quarenta mil cento e vinte e sete reais e setenta e quatro centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

Competência	Repasse (R\$)
Outubro	80.042,58
Novembro	80.042,58
Dezembro	80.042,58
TOTAL	240.127,74



ESTADO DE SERGIPE
Câmara Municipal de Nossa Senhora Aparecida

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/12/2019, importava em **R\$ 19.592,10 (dezenove mil quinhentos e noventa e dois reais e dez centavos)**, assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	19.592,10
TOTAL	19.592,10

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

Verificando o demonstrativo que evidencia os saldos extraídos dos extratos bancários, encontramos um total de **R\$ 19.592,10 (dezenove mil quinhentos e noventa e dois reais e dez centavos)**. As diferenças entre os saldos registrados na contabilidade e aqueles existentes nos extratos bancários encontram-se devidamente informadas através das conciliações bancárias.

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 283.546,97 (duzentos e oitenta e três mil quinhentos e quarenta e seis reais e noventa e sete centavos)**, assim desdobrada:

Repasse Câmara	240.127,74
INSS	12.645,07
IRRF	5.159,64
Empréstimo Consignado Banese	21.827,52
Empréstimo Consignado Caixa Econômica	2.312,55
Pensão Alimentícia	1.329,51
Salário Família	144,94
TOTAL	283.546,97

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ -9.456,92 (nove mil quatrocentos e cinquenta e seis reais e noventa e dois centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 228.617,61 (duzentos e vinte e oito mil seiscentos e dezessete reais e sessenta e um centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 268.779,89 (duzentos e sessenta e oito mil setecentos e setenta e nove reais e oitenta e nove centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Empenhos		Liquidações		Pagamentos	
No Período	Acumulado	No Período	Acumulado	No Período	Acumulado
-9.456,92	947.810,57	228.617,61	942.810,57	268.779,89	940.910,57



ESTADO DE SERGIPE
Câmara Municipal de Nossa Senhora Aparecida

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 43.394,77 (quarenta e três mil trezentos e noventa e quatro reais e setenta e sete centavos)**, assim discriminada:

INSS	12.645,07
IRRF	5.159,64
Empréstimo Consignado Banese	21.835,86
Empréstimo Consignado Caixa Econômica	2.312,55
Pensão Alimentícia	1.329,51
Salário Família	112,14
TOTAL	43.394,77

3.3- CRÉDITOS ADICIONAIS NO PERÍODO

Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 5.600,00 (cinco mil e seiscientos reais)**. Para abertura destes créditos, foram utilizadas as fontes de recursos estabelecidas no art. 43, da Lei Federal nº 4.320/64, conforme detalhamento abaixo:

Crédito suplementar	5.600,00
TOTAL	5.600,00

3.4- DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 7.800,00 (sete mil e oitocentos reais)**. Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados na Resolução nº 01 de 25 de fevereiro de 2015.

3.5 - PATRIMÔNIO

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

Material de Consumo	7.972,23
Equip. e Mat. Permanente	1.900,00
Obras e Instalações	-
Total de Incorporações	9.872,23



ESTADO DE SERGIPE
Câmara Municipal de Nossa Senhora Aparecida

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1 – SUBSÍDIOS

Os subsídios dos Vereadores para a atual legislatura foram fixados através da lei nº 01 de 19 de Setembro de 2016 em até **R\$ 4.300,01 (quatro mil trezentos reais e um centavos)**.

4.2 – DESPESA 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\$ 529.329,79 (quinhentos e vinte e nove mil trezentos e vinte e nove reais e setenta e nove 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\$ 672.357,71 (seiscentos e setenta e dois mil, trezentos e cinquenta e sete reais e setenta e um centavos)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontram-se de acordo com as normas legais.

4.3 – DESPESAS 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.

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Receita Corrente Líquida	20.956.981,92	-
Despesa Total com Pessoal - DTP	638.202,58	3,05%
Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - < 6%>	1.257.418,92	6%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <5,70%>	1.194.547,97	5,70%

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

Nossa Senhora Aparecida/SE, 27 de janeiro de 2020.

Milena Santos Barbosa

Milena Santos Barbosa
Controle Interno