



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Cristinápolis

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Cristinápolis

Período: 01/01/2017 a 31/03/2017

Gestor: JOSEFA BETÂNIA DOS SANTOS

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 Resolução nº 14 de 13 de dezembro de 2001, realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao 1º trimestre do corrente exercício, cujos resultados relatamos abaixo:

1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2014/2017 foi aprovado pela Lei Municipal nº 692 de 15 de outubro de 2013.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2017 foi aprovada através da Lei Municipal nº 692 de 15/07/2016, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 698 de 30/11/2016, estimou a despesa do Poder Legislativo em **R\$ 1.700.000,00 (Um milhão e setecentos mil reais)**, assim distribuídos:

| | |
|---------------------|---------------------|
| Despesas Correntes | 1.659.500,00 |
| Despesas de Capital | 40.500,00 |
| TOTAL | 1.700.000,00 |

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 410.419,77 (Quatrocentos e dez mil, quatrocentos e dezenove reais e setenta e sete centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Cristinápolis

| Período | Repases (R\$) | Orçamentária (R\$) |
|--------------------------|---------------|--------------------|
| Até o trimestre anterior | - | - |
| Neste trimestre | 410.419,77 | - |
| Acumulado | 410.419,77 | - |

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/03/2017, importava em **R\$ 132.258,24 (Cento e trinta e dois mil, duzentos e cinquenta e oito reais e vinte e quatro centavos)**, assim distribuídas:

| | |
|---------------------|-------------------|
| Bancos c/ movimento | 132.258,24 |
| TOTAL | 132.258,24 |

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\$ 132.258,24 (Cento e trinta e dois mil, duzentos e cinquenta e oito reais e vinte e quatro centavos)**.

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 511.773,36 (Quinhentos e onze mil setecentos e setenta e três reais e trinta e seis centavos)**, assim desdobrada:

| | |
|----------------------------------|-------------------|
| INSS- Servidores | 22.694,64 |
| IRRF | 27.292,01 |
| Pensão Alimentícia | 5.409,53 |
| Repasso do Executivo | 410.419,77 |
| Emprést. Caixa Econômica Federal | 33.612,83 |
| Empréstimo consignação Banese | 11.600,31 |
| ISS | 586,00 |
| Contribuição Sindical | 158,27 |
| TOTAL | 511.773,36 |

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 1.309.059,02 (Um milhão trezentos e nove mil, cinquenta e nove reais e dois centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **R\$**



ESTADO DE SERGIPE

Poder Legislativo

Câmara Municipal de Cristinápolis

325.435,76 (Trezentos e vinte e cinco mil, quatrocentos e trinta e cinco reais e setenta e seis centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 318.920,13 (Trezentos e dezoito mil, novecentos e vinte reais e treze centavos).** Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

| Período | Empenhada (R\$) | Liquidada (R\$) | Paga (R\$) |
|--------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Até o trimestre anterior | - | - | - |
| Neste trimestre | 1.309.059,02 | 325.435,76 | 318.920,13 |
| Acumulado | 1.309.059,02 | 325.435,76 | 318.920,13 |

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em R\$ 69.636,45 (Sessenta e nove mil, seiscentos e trinta e seis reais e quarenta e cinco centavos), assim discriminada:

| | |
|--------------------------------|------------------|
| INSS- Servidores | 14.726,32 |
| IRRF | - |
| Pensão Alimentícia | 5.409,53 |
| Empréstimo Consignação Caixa | 33.612,83 |
| Empréstimo consignação BANESE | 11.600,31 |
| ISS | 586,00 |
| Contribuição Sindical | - |
| Restos a. Pagar liquidado 2016 | 3.701,46 |
| TOTAL | 69.636,45 |

3.3 - Foram abertos no período créditos adicionais no montante de R\$ 196.000,00 (Cento e noventa e seis mil 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:

| | |
|--------------------------|-------------------|
| Créditos Suplementares | 196.000,00 |
| Créditos Especiais | 0,00 |
| Créditos Extraordinários | 0,00 |
| TOTAL | 196.000,00 |

3.4 - DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 1.610,00 (Um mil e seiscentos e dez reais).** Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados no Decreto Legislativo Nº 02 de 16 de maio de 2005.



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Cristinápolis

3.5 – FRETES E TRANSPORTE DE PESSOAS

A despesa com fretes em geral e transporte de pessoas no período, considerando aquelas efetivamente liquidadas, importou em **R\$ 0,00 (zero)**, conforme se demonstra abaixo:

| | |
|-------------------------------|-------------|
| Fretes e transportes diversos | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 |

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1 – SUBSÍDIOS

Os subsídios dos Vereadores para a atual legislatura foram fixados através de Lei Municipal nº 695 de 26 de Julho de 2016, de R\$ 7.596,68 (Sete mil, quinhentos e noventa e seis mil e sessenta e oito centavos).

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\$ 247.215,00 (Duzentos e quarenta e sete mil, duzentos e quinze reais)**. 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\$ 287.293,84 (Duzentos e oitenta e sete mil duzentos e noventa e três reais e oitenta e quatro centavos)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontram-se de acordo com as normas legais.

5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES

Durante o período auditado foram realizados 03 (três) Processos de Inexigibilidades, 06 (Seis) Dispensas, e nenhum processo de Licitação.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado houve 09 (nove) Contratos.

7 – 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

Cristinápolis/SE, 28 de abril de 2017.

DANIEL MARLON NASCIMENTO ARAÚJO

Responsável pelo Controle Interno