



ESTADO DE SERGIPE  
Poder Legislativo  
Câmara Municipal de Cristinápolis

## RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Cristinápolis

Período: 01/10/2018 a 31/12/2018

Gestor: JOSEFA BETÂNIA DOS SANTOS

Em cumprimento as determinações legais, em observância ao que dispõe a Resolução TCE/SE 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 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 723 de 13 de dezembro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2018 foi aprovada através da Lei Municipal Nº 710 de 27 de junho 2017, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 724 de 28 de dezembro de 2017, estimou a despesa do Poder Legislativo em RS 2.050.000,00 (Dois milhões e cinquenta mil reais), assim distribuídos:

Despesas Correntes	1.800.000,00
Despesas de Capital	250.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.050.000,00</b>



ESTADO DE SERGIPE  
Poder Legislativo  
Câmara Municipal de Cristinápolis

**2 – RECEITA E TESOURARIA:**

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 418.410,16 (Quatrocentos e dezoito mil, quatrocentos e dez reais e dezesseis centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

Período	Repasses (R\$)	Orçamentária (R\$)
Até o trimestre anterior	1.255.230,54	-
Neste trimestre	418.410,16	-
Acumulado	<b>1.673.640,70</b>	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/12/2018, importava em **R\$ 6.500,00 (Seis mil e quinhentos reais)**, assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	6.500,00
<b>TOTAL</b>	<b>6.500,00</b>

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\$ 6.500,00 (Seis mil e quinhentos reais)**.

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 141.493,11 (Cento e quarenta e um mil, quatrocentos e noventa e três reais e onze centavos)**, assim desdobrada:

INSS- Servidores	24.884,91
IRRF	32.470,06
Empréstimo Caixa Econômica Federal	43.187,76
Empréstimo consignação Banese	32.681,26
Pensão Alimentícia	6.605,91
Pensão Judicial	654,00
SINDISAN	109,21
ISS	600,00
<b>TOTAL</b>	<b>141.493,11</b>



ESTADO DE SERGIPE  
Poder Legislativo  
Câmara Municipal de Cristinápolis

### 3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 18.928,68 (Dezoito mil, novecentos e vinte e oito reais e sessenta e oito centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **R\$ 429.896,91 (Quatrocentos e vinte e nove mil, oitocentos e noventa e seis reais e noventa e um centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 431.065,19 (Quatrocentos e trinta e um mil, sessenta e cinco reais e dezenove centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	1.654.758,61	1.243.790,38	1.236.122,10
Neste trimestre	18.928,68	429.896,91	431.065,19
Acumulado	<b>1.673.687,29</b>	<b>1.673.687,29</b>	<b>1.667.187,29</b>

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 141.493,11 (Cento e quarenta e um mil, quatrocentos e noventa e três reais e onze centavos)**, assim discriminada:

INSS- Servidores	24.884,91
IRRF	32.470,06
Empréstimo Consignação Caixa	43.187,76
Empréstimo consignação BANESE	32.681,26
Pensão Judicial	954,00
ISS	600,00
Pensão Alimentícia	6.605,91
SINDISAN	109,21
<b>TOTAL</b>	<b>141.493,11</b>

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 4.000,00 (Quatro 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	4.000,00
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>4.000,00</b>



ESTADO DE SERGIPE  
Poder Legislativo  
Câmara Municipal de Cristinápolis

### 3.4 – DIÁRIAS

No período não foram concedidas diárias a servidores e Vereadores.

### 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
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>

## 4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

### 4.1 – SUBSÍDIOS

Os subsídios dos Vereadores para a atual legislatura foram fixados através de Lei Nº 695 de 26 de setembro de 2016, no valor de **R\$ 7.596,68** (Sete mil, quinhentos e noventa e seis reais 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\$ 1.142.470,21 (Hum milhão, cento e quarenta e dois mil, quatrocentos e setenta reais e vinte e um 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\$ 1.171.548,49 (Hum milhão, cento e setenta e um mil, quinhentos e quarenta e oito reais e quarenta e nove centavos)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontram-se de acordo com as normas legais.



ESTADO DE SERGIPE  
Poder Legislativo  
Câmara Municipal de Cristinápolis

## 5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES

Durante o período auditado foram realizados 02 (duas) Dispensas.

## 6 – CONTRATOS

Durante o período auditado houve 02 (Dois) Contratos.

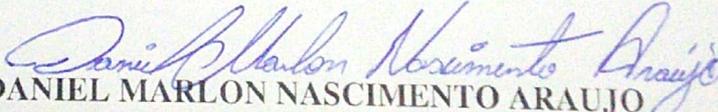
## 7 – CONCLUSÃO

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, 21 de janeiro de 2019.

  
DANIEL MARLON NASCIMENTO ARAUJO  
Responsável pelo Controle Interno