



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Cristinápolis

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Cristinápolis

Período: 01/01/2018 a 31/03/2018

Gestor: JOSEFA BETÂNIA DOS SANTOS

Em cumprimento as determinações legais, 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 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 R\$ 2.050.000,00 (Dois milhões e cinquenta mil reais), assim distribuídos:

Despesas Correntes	1.800.000,00
Despesas de Capital	250.000,00
TOTAL	2.050.000,00


Daniel Marlon N. Araújo
Sec. Controle Interno
RG.: 3.522.927-7



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\$ 418.299,51** (Quatrocentos e dezoito mil, duzentos e noventa e nove reais e cinquenta e um centavos). Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

Período	Repases (R\$)	Orçamentária (R\$)
Até o trimestre anterior	-	-
Neste trimestre	418.299,51	-
Acumulado	418.299,51	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/03/2018, importava em **R\$ 86.159,81** (Oitenta e seis mil, cento e cinquenta e nove reais e oitenta e um centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	86.159,81
TOTAL	86.159,81

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\$ 86.159,81** (Oitenta e seis mil, cento e cinquenta e nove reais e oitenta e um centavos)

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 547.519,80** (Quinhentos e quarenta e sete mil, quinhentos e dezenove reais e oitenta centavos), assim desdobrada:

INSS- Servidores	24.554,30
IRRF	28.255,73
Repasso do Executivo	418.299,51
Empréstimo Caixa Econômica Federal	43.187,67
Empréstimo consignação Banese	31.241,00
Pensão Alimentícia	827,59
Pensão Judicial	954,00
ISS	200,00
TOTAL	547.519,80


Daniel Marlton N. Araújo
Sec. Controle Interno
RG.: 3.522.927-7



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Cristinápolis

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 758.129,43 (Setecentos e cinquenta e oito mil, cento e vinte e nove reais e quarenta e três centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **R\$ 359.083,62 (Trezentos e cinquenta e nove mil, oitenta e três reais e sessenta e dois centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 356.782,40 (Trezentos e cinquenta e seis mil, setecentos e oitenta e dois reais e quarenta centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	-	-	-
Neste trimestre	758.129,43	359.083,62	356.782,40
Acumulado	758.129,43	359.083,62	356.782,40

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 110.870,77 (Cento e dez mil, oitocentos e setenta reais e setenta e sete centavos)**, assim discriminada:

INSS- Servidores	16.369,57
IRRF	18.918,53
Empréstimo Consignação Caixa	43.187,67
Empréstimo consignação BANESE	31.241,00
Pensão Judicial	954,00
ISS	200,00
TOTAL	110.870,77

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 138.000,00 (Cento e trinta e oito 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	138.000,00
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
TOTAL	138.000,00



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Cristinápolis

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 620,00 (Seiscentos reais)**. Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados na Resolução N° 01 de 29 de setembro de 2015.

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 N° 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\$ 264.903,00 (Duzentos e sessenta e quatro mil e novecentos e três 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\$ 292.809,66 (Duzentos e noventa e dois mil, oitocentos e nove reais e sessenta e seis 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, 05 (Cinco) processos de Dispensas e 01 (um) processo Licitatório Tomada de Preços.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado houve 09 (Nove) Contratos.


Daniel Marlon N. Araújo
Sec. Controle Interno
RG.: 3.522.927-7



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Cristinápolis

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, 27 de abril de 2018.

Daniel Marlon N. Araújo
Sec. Controle Interno
RG.: 3.522.927-7

Daniel Marlon Nascimento Araújo
DANIEL MARLON NASCIMENTO ARAUJO
Responsável pelo Controle Interno