



ESTADO DE SERGIPE  
Câmara Municipal de Cristinápolis

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Cristinápolis

Gestor: Lenilton Oliveira Santos

Período: 01 de abril a 28 de junho 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 2º 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 /2017, de 13 de dezembro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2019 foi aprovada através da Lei Municipal nº 738 de 04/09/2018, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 751 de 18/12/2018, estimou a despesa do Poder Legislativo em **R\$ 2.000.000,00 (dois milhões de reais)**, assim distribuídos:

Despesas Correntes	1.875.000,00
Despesas de Capital	125.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.000.000,00</b>

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 468.017,58 (quatrocentos e sessenta e oito mil, dezessete reais e cinquenta e oito centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

Competência	Repasses (R\$)
Abril	156.005,86
Maior	156.005,86
Junho	156.005,86
<b>TOTAL</b>	<b>468.017,58</b>



ESTADO DE SERGIPE  
Câmara Municipal de Cristinápolis

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/06/2019, importava em R\$ 122.288,53 (sento e vinte dois mil, duzentos e oitenta e oito reais e cinquenta e três centavos) assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	122.288,53
<b>TOTAL</b>	<b>122.288,53</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\$ 122.290,39 (cento e vinte dois mil, duzentos e noventa reais e trinta e nove centavos). As diferenças entre os saldos registrados na contabilidade e aqueles existentes nos extratos bancários encontram-se devidamente informadas através das conciliações bancárias.

### 3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de R\$ 1.094.509,32 (um milhão, noventa e quatro mil, quinhentos e nove reais e trinta e dois centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em R\$ 417.897,18 (quatrocentos e dezessete mil, oitocentos e noventa e sete reais e dezoito centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de R\$ 406.979,09 (quatrocentos e seis mil, novecentos e setenta e nove reais e nove centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Empenhos		Liquidações		Pagamentos	
No Período	Acumulado	No Período	Acumulado	No Período	Acumulado
663.001,95	1.757.511,27	478.048,13	895.945,31	446.893,39	853.872,48

### 3.2– CRÉDITOS ADICIONAIS NO PERÍODO

No período em análise não foram abertos créditos adicionais.

### 3.3– DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de R\$ 4.870,00 (quatro mil oitocentos e setenta reais) estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados na Resolução nº 01 de 25 de fevereiro de 2015.



**ESTADO DE SERGIPE**  
**Câmara Municipal de Cristinápolis**

### 3.4 – PATRIMÔNIO

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

Material de Consumo	13.742,70
Equip. e Mat. Permanente	8.961,90
Obras e Instalações	0,00
<b>Total de Incorporações</b>	<b>22.704,06</b>

### 4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

#### 4.1 – SUBSÍDIOS

Os subsídios dos Vereadores para a atual legislatura foram fixados através da lei nº 695 de 26 setembro de 2016 em até **R\$ 7.596,68 (sete mil quinhentos e noventa seis reais e sessenta e oito 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\$ 596.719,34 (quinhentos e noventa e seis mil, setecentos e dezenove reais e trinta e quatro 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\$ 1.310.449,68 (um milhão, trezentos e dez mil, quatrocentos e quarente e nove reais e sessenta e oito 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. O detalhamento dos valores da Receita Corrente Líquida e da Despesa com Pessoal são obtidos através do Relatório de Gestão Fiscal, publicado semestralmente, conforme preceitua o art. 54 cc o art. 63, inciso II, da Lei de Responsabilidade Fiscal. Segue abaixo a despesa total discriminados:

**GASTOS COM PESSOAL POR PODER – últimos 12 meses**



ESTADO DE SERGIPE  
Câmara Municipal de Cristinápolis

Receita Corrente Líquida	49.569.054,44
Aplicado em pessoal	596.719,34
Terceirização (substituição de mão de obra)	0,00
Percentual de comprometimento em relação à RCL (%)	1,20%

**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  
CRISTINÁPOLIS/SE, 28 de junho de 2019.

*Maiza Cotias Dos Santos*  
**Maiza Cotias Dos Santos**  
Diretora (a) de Controle Interno

*[Handwritten mark]*