



ESTADO DE SERGIPE  
Poder Legislativo  
Câmara Municipal de Cristinápolis

## RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Cristinápolis

Período: 01/07/2018 a 30/09/2018

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 3º 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
<b>TOTAL</b>	<b>2.050.000,00</b>



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

**2 – RECEITA E TESOUREARIA:**

**2.1** – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 418.410,18 (Quatrocentos e dezoito mil, quatrocentos e dez reais e dezoito centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

<b>Período</b>	<b>Repasses (R\$)</b>	<b>Orçamentária (R\$)</b>
Até o trimestre anterior	<b>836.820,36</b>	-
Neste trimestre	418.410,18	-
Acumulado	<b>1.255.230,54</b>	-

**2.2** – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/09/2018, importava em **R\$ 19.155,03 (Dezenove mil, cento e cinquenta e cinco reais e três centavos)**, assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	19.155,03
<b>TOTAL</b>	<b>19.155,03</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\$ 19.155,03 (Dezenove mil, cento e cinquenta e cinco reais e três centavos)**.

**2.3** – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 136.755,48 (Cento e trinta e seis mil, setecentos e cinquenta e cinco reais e quarenta e oito centavos)**, assim desdobrada:

INSS- Servidores	24.502,93
IRRF	33.275,79
Empréstimo Caixa Econômica Federal	43.187,73
Empréstimo consignação Banese	31.476,66
Pensão Alimentícia	2.096,02
Pensão Judicial	1.525,01
SINDISAN	91,34
ISS	600,00
<b>TOTAL</b>	<b>136.755,48</b>



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

### 3 – DESPESA

**3.1** – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 21.701,04 (Vinte e um mil, setecentos e um reais e quatro centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **R\$ 407.441,13 (Quatrocentos e sete mil, quatrocentos e quarenta e um reais e treze centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 400.196,45 (Quatrocentos mil, cento e noventa seis reais e quarenta e cinco centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

<b>Período</b>	<b>Empenhada (R\$)</b>	<b>Liquidada (R\$)</b>	<b>Paga (R\$)</b>
Até o trimestre anterior	<b>1.633.057,57</b>	<b>836.349,25</b>	<b>835.925,67</b>
Neste trimestre	21.701,04	407.441,13	400.196,45
Acumulado	<b>1.654.758,61</b>	<b>1.243.790,38</b>	<b>1.236.122,10</b>

**3.2** - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 137.092,26 (Cento e trinta e sete mil, noventa e dois reais e vinte e seis centavos)**, assim discriminada:

INSS- Servidores	24.839,71
IRRF	33.275,79
Empréstimo Consignação Caixa	43.187,73
Empréstimo consignação BANESE	31.476,66
Pensão Judicial	1.525,01
ISS	600,00
Pensão Alimentícia	2.096,02
SINDISAN	91,34
<b>TOTAL</b>	<b>137.092,26</b>

**3.3** – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 2.000,00 (Dois 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	2.000,00
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.000,00</b>



**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\$ 70,00 (Setenta 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
<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 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\$ 855.975,64 (Oitocentos e cinquenta e cinco mil, novecentos e setenta e cinco reais e sessenta 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\$ 878.661,38 (Oitocentos e setenta e oito mil, seiscentos e sessenta e um reais e trinta e oito 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 e 02 (dois) Aditivos.

**6 – CONTRATOS**

Durante o período auditado houve 04 (quatro) 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, 24 de Outubro de 2018.

  
**DANIEL MARLON NASCIMENTO ARAUJO**  
Responsável pelo Controle Interno

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