



ESTADO DE SERGIPE  
Poder Legislativo  
Câmara Municipal de Cristinápolis

## RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Cristinápolis

Período: 01/10/2017 a 31/12/2017

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 647 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
<b>TOTAL</b>	<b>1.700.000,00</b>

### 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:

Período	Repasses (R\$)	Orçamentária (R\$)
---------	----------------	--------------------

*Daniel Marton N. A.*  
Daniel Marton N. A.



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

Até o trimestre anterior	1.231.259,31	-
Neste trimestre	410.419,77	-
Acumulado	<b>1.641.679,08</b>	-

**2.2** – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/12/2017, importava em **R\$ 45.150,65** (Quarenta e cinco mil, cento e cinquenta reais sessenta e cinco centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	45.150,65
<b>TOTAL</b>	<b>45.150,65</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\$ 84.697,95** (Oitenta e quatro mil, seiscentos e noventa e sete reais e noventa e cinco centavos).

**2.3** – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 532.656,26** (Quinhentos e trinta e dois mil, seiscentos e cinquenta e seis reais e vinte e seis centavos), assim desdobrada:

INSS- Servidores	26.337,68
IRRF	20.248,55
Pensão Alimentícia	1.917,12
Repasse do Executivo	410.419,77
Empréstimo Caixa	43.184,92
Empréstimo Banese	29.496,57
ISS	1.051,65
<b>TOTAL</b>	<b>532.656,26</b>

### **3 – DESPESA**

**3.1** – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 193.707,47** (Cento e noventa e três mil, setecentos e sete reais e quarenta e sete centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **R\$ 488.845,20** (Quatrocentos e oitenta e oito mil, oitocentos e quarenta e cinco reais e vinte centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 489.952,80** (Quatrocentos e oitenta e nove mil, novecentos e cinquenta e dois reais e oitenta centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

*Daniel N. Araújo*  
Daniel N. Araújo



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

<b>Período</b>	<b>Empenhada (R\$)</b>	<b>Liquidada (R\$)</b>	<b>Paga (R\$)</b>
Até o trimestre anterior	1.447.925,02	1.111.779,16	1.106.575,63
Neste trimestre	193.707,47	488.845,20	489.952,80
<b>Acumulado</b>	<b>1.641.632,49</b>	<b>1.600.624,36</b>	<b>1.596.528,43</b>

**3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em R\$ 140.825,76 (Cento e quarenta mil oitocentos e vinte e cinco reais e setenta e seis centavos), assim discriminada:**

INSS- Servidores	26.337,68
IRRF	38.835,07
Pensão Alimentícia	1.917,12
Empréstimo Caixa	43.187,67
Empréstimo BANESE	29.496,57
ISS	1.051,65
<b>TOTAL</b>	<b>140.825,76</b>

**3.3 - Foram abertos no período créditos adicionais no montante de R\$ 57.200,00 (Cinquenta e sete mil e duzentos 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	57.200,00
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>57.200,00</b>

### **3.4 - DIÁRIAS**

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 33.410,00 (Trinta e três mil, quatrocentos e dez reais)**. Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados no Decreto Legislativo Nº 02 de 16 de maio de 2005.

### **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>

*Daniel Marlon N. Araújo*  
Daniel Marlon N. Araújo



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

#### **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\$ 1.034.250,86 (Um milhão, trinta e quatro mil, duzentos e cinquenta reais e oitenta e seis 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\$ 1.149.175,36 (Um milhão, cento e quarenta e nove mil, cento e setenta e cinco reais e trinta e seis centavos)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontram-se de acordo com as normas legais.

##### **4.3 - DESPESA TOTAL COM PESSOAL**

A despesa total com pessoal do Poder Legislativo até o período em análise, apurada de acordo com o disposto no art. 18, § 2º, da Lei Complementar Federal nº 101/00, corresponde a **2,38%** (Dois virgula trinta e oito por Cento) da receita corrente líquida, conforme dados abaixo:

<b>GASTOS COM PESSOAL POR PODER – últimos 12 meses</b>	
Receita Corrente Líquida	43.503.362,36
Aplicado em pessoal	1.034.250,86
Terceirização (substituição de mão de obra)	-
Percentual de comprometimento em relação à RCL	<b>2,38%</b>

De acordo com os valores apresentados acima, constatamos que a despesa com pessoal encontra-se em conformidade com os limites estabelecidos no art. 20, da Lei Complementar Federal nº 101/00

#### **5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES**

*Daniel Marlon N. Araújo*  
Daniel Marlon N. Araújo



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

Durante o período auditado não houve processo licitatório.

**6 – CONTRATOS**

Durante o período auditado não houve 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, 25 de Janeiro de 2018.

*Daniel Marlon N. Araújo*

Sec. Controle Interno

RG: 3.522.821-7

*Daniel Marlon Nascimento Araújo*  
**DANIEL MARLON NASCIMENTO ARAUJO**

Responsável pelo Controle Interno