



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:**

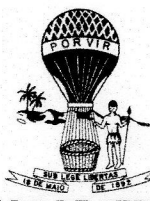
Despesas Correntes	1.659.500,00
Despesas de Capital	40.500,00
TOTAL	1.700.000,00

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	1.641.679,08	-

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
TOTAL	45.150,65

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
TOTAL	532.656,26

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

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
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
Acumulado	1.641.632,49	1.600.624,36	1.596.528,43

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
TOTAL	140.825,76

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
TOTAL	57.200,00

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
TOTAL	0,00

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

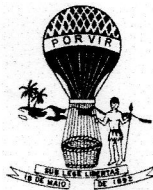
A despesa total com pessoal do Poder Legislativo até o período em análise, apurada de acordo com o disposto no art. 18, § 2º, da Lei Complementar Federal nº 101/00, corresponde a **2,38%** (Dois virgula trinta e oito por Cento) da receita corrente líquida, conforme dados abaixo:

GASTOS COM PESSOAL POR PODER – últimos 12 meses	
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	2,38%

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