



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Japoatã

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: **Câmara Municipal de Japoatã**

Período: **01/01/2021 a 31/03/2021**

Gestor: **Taina Guimaraes Araujo**

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 2018/2021 foi aprovado pela Lei Municipal Nº 438 de dezembro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2021 foi aprovada através da Lei Municipal Nº 514 de 15 de Julho de 2020, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 524 de 16 de dezembro de 2020, estimou a despesa do Poder Legislativo em R\$ 1.440.000,00 (Um milhão, quatrocentos e quarenta mil reais), assim distribuídos:

Despesas Correntes	1.425.000,00
Despesas de Capital	15.000,00
TOTAL	1.440.000,00



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Japoatã

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **RS 329.101,29** (Trezentos e vinte e nove mil, cento e um reais e vinte e nove centavos). Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

Periodo	Repasses (RS)	Orçamentária (RS)
Até o trimestre anterior	-	-
Neste trimestre	RS 329.101,29	-
Acumulado	RS 329.101,29	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/03/2021 importava em **RS 13.055,73** (Treze mil, cinquenta e cinco reais e setenta e três centavos), assim distribuídas:

Bancos e/ movimento	RS 13.055,73
TOTAL	RS 13.055,73

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 **RS 13.055,73** (Treze mil, cinquenta e cinco reais e setenta e três centavos).



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Japoatã

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 42.776,93** (Quarenta e dois mil, setecentos e setenta e seis reais e noventa e três centavos), assim desdobrada:

INSS	R\$ 18.475,12
IRRF	R\$ 11.103,25
ISS	R\$ 320,25
EMPRESTIMOS BANESE	R\$ 11.068,81
INSS NOTAS FISCAIS	R\$ 1.809,50
TOTAL	R\$ 42.776,93

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período foi no montante de **R\$ 1.183.985,98** (Um milhão, cento e oitenta e três mil, novecentos e oitenta e cinco reais e noventa e oito centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 321.022,50** (Trezentos e vinte e um mil, vinte e dois reais e cinquenta centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 321.022,50** (Trezentos e vinte e um mil, vinte e dois reais e cinquenta centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	-	-	-
Neste trimestre	R\$ 1.183.985,98	R\$ 321.022,50	R\$ 321.022,50
Acumulado	R\$ 1.183.985,98	R\$ 321.022,50	R\$ 321.022,50



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Japoatã

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 37.799,99** (Trinta e sete mil, setecentos e noventa e nove reais e noventa e nove centavos), assim desdobrada:

INSS	R\$ 18.475,12
IRRF	R\$ 6.925,06
EMPRESTIMOS BANESE	R\$ 11.068,81
INSS NOTAS FISCAIS	R\$ 1.331,00
TOTAL	R\$ 37.799,99

3.3 - Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 5.000,00** (Cinco mil reais) conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	R\$ 5.000,00
Créditos Especiais	R\$ 0,00
Créditos Extraordinários	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 5.000,00

3.4 - DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e vereadores no valor de **R\$ 9.900,00** (Nove mil e novecentos reais). Resolução TC nº 297 de 11 de agosto de 2016.



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Japoatã

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\$ 10.200,00 (Dez mil e duzentos reais)** conforme se demonstra abaixo:

Fretes e transportes diversos	R\$ 10.200,00
TOTAL	R\$ 10.200,00

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1 – 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\$ 188.719,75 (Cento e oitenta e oito mil, setecentos e dezenove reais e setenta e cinco 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\$ 230.370,90 (Duzentos e trinta mil, trezentos e setenta reais e noventa centavos)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontra-se em acordo com as normas legais.

5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES

Durante o período auditado foram realizados 6 (seis) Dispensas e 3 (três) Inexigibilidades e 1(um) Termo aditivo.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foram celebrados 9 (nove) contratos.



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Japoatã

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
Japoatã/SE, 27 de abril de 2021.

Francislaine Araujo Oliveira
FRANCISLAINE ARAUJO OLIVEIRA
Responsável pelo Controle Interno