



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Japoatã

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Japoatã

Período: 01/07/2019 a 30/09/2019

Gestor: ANTONIO FABIO GOMES 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 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 N° 438 de 21 de dezembro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2019 foi aprovada através da Lei Municipal N° 15 de 12 de abril 2018, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal n° 466 de 31 de dezembro de 2018, estimou a despesa do Poder Legislativo em R\$ 1.265.000,00 (Hum milhão, duzentos e sessenta e cinco mil reais), assim distribuídos:

Despesas Correntes	1.255.000,00
Despesas de Capital	10.000,00
TOTAL	1.265.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 312.055,41 (Trezentos e doze mil, cinquenta e cinco reais e quarenta e um centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Japoatã

Período	Repasses (R\$)	Orçamentária (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 624.110,82	-
Neste trimestre	R\$ 312.055,41	-
Acumulado	R\$ 936.166,23	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/09/2019, importava em **R\$ 16.022,62** (Dezesseis mil, vinte e dois reais e sessenta e dois centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 16.022,62
TOTAL	R\$ 16.022,62

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\$ 16.022,62** (Dezesseis mil, vinte e dois reais e sessenta e dois centavos).

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 66.888,80** (Sessenta e seis mil, oitocentos e oitenta e oito reais e oitenta centavos), assim desdobrada:

INSS- Servidores	R\$ 18.251,21
IRRF	R\$ 9.004,02
Empréstimo Banese	R\$ 37.226,04
Inss- Retenções NF	R\$ 1.996,50
Restituição de Verba Parlamentar	R\$ 411,03
TOTAL	R\$ 66.888,80

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 56.128,21** (Cinquenta e seis mil, cento e vinte e oito reais e vinte e um centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 313.214,56** (Trezentos e e treze mil, duzentos e quatorze reais e cinqüenta e seis centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 310.327,55** (Trezentos e dez mil, trezentos e vinte e sete reais e cinqüenta e cinco centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Japoatã

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 1.053.158,06	R\$ 632.221,87	R\$ 632.221,87
Neste trimestre	R\$ 56.128,15	R\$ 313.214,56	R\$ 310.327,55
Acumulado	R\$ 1.109.286,21	R\$ 945.436,43	R\$ 942.549,42

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 55.132,39 (Cinquenta e cinco mil, cento e trinta e dois reais e trinta e nove centavos)**, assim discriminada:

INSS- Servidores	R\$ 11.936,05
IRRF	R\$ 5.904,70
Empréstimo Banese	R\$ 37.226,04
TOTAL	R\$ 55.132,39

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 23.000,00 (Vinte e três mil reais)** conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	R\$ 23.000,00
Créditos Especiais	R\$ 0,00
Créditos Extraordinários	0,00
TOTAL	R\$ 20.000,00

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 11.400,00 (Onze mil e quatrocentos reais)**. Conforme resolução nº 02 de Janeiro de 2014.

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\$ 6.900,00 (Seis mil e novecentos reais)**, conforme se demonstra abaixo:

Fretes e transportes diversos	6.900,00
TOTAL	6.900,00

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Japoatã

4.1 – SUBSÍDIOS

Os subsídios dos Vereadores para a atual legislatura foram fixados através da Lei Nº 411 de 12 de setembro de 2016, no valor de **R\$ 7.596,67** (Sete mil, quinhentos e noventa e seis reais e sessenta e sete 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\$ 543.035,57 (Quinhentos e quarenta e três mil, trinta e cinco reais e cinquenta e sete 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\$ 655.316,36 (Seiscentos e cinquenta e cinco mil, trezentos e dezesseis 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.

5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES

Durante o período auditado foram realizados e 01 (uma) Dispensa.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foram celebrados 01 (um) contrato.

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, 17 de outubro de 2019


FRANCSLAINE ARAUJO OLIVEIRA
Responsável pelo Controle Interno