



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Japoatã

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Japoatã

Período: 01/10/2019 a 31/12/2019

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 4º 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 21 de dezembro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2019 foi aprovada através da Lei Municipal Nº 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 nº 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	Repasse (R\$)	Orçamentária (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 936.166,23	-
Neste trimestre	R\$ 312.055,41	-
Acumulado	R\$ 1.248.221,64	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/12/2019, importava em **R\$ 0,05** (Cinco centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 0,05
TOTAL	R\$ 0,05

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\$ 0,05** (Cinco centavos).

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 67.326,13** (Sessenta e sete mil, trezentos e vinte seis reais e treze centavos), assim desdobrada:

INSS- Servidores	R\$ 18.998,05
IRRF	R\$ 9.017,54
Empréstimo Banese	R\$ 37.226,04
Inss- Retenções NF	R\$ 2.084,50
TOTAL	R\$ 67.326,13

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 145.635,38** (Cento e quarenta e cinco mil, seiscentos e trinta e cinco reais e trinta e oito centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 309.485,16** (Trezentos e nove mil, quatrocentos e oitenta e cinco reais e dezesseis centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 312.372,17** (Trezentos e doze mil, trezentos e setenta e dois reais e dezessete 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\$ 1.109.286,21	R\$ 945.436,43	R\$ 942.549,42
Neste trimestre	R\$ 145.635,38	R\$ 309.485,16	R\$ 312.372,17
Acumulado	R\$ 1.254.921,59	R\$ 1.254.921,59	R\$ 1.254.921,59

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 83.163,14 (Oitenta e três mil, cento e sessenta três reais e quatorze centavos)**, assim discriminada:

INSS- Servidores	R\$ 25.313,21
IRRF	R\$ 12.116,86
Empréstimo Banese	R\$ 37.226,04
Restituição de Verba Parlamentar	R\$ 411,03
INSS- Notas fiscais	R\$ 8.096,00
TOTAL	R\$ 83.163,14

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 58.147,00 (Cinquenta e oito mil e cento e quarenta e sete reais)** conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	R\$ 58.147,00
Créditos Especiais	R\$ 0,00
Créditos Extraordinários	0,00
TOTAL	R\$ 58.147,00

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 9.900,00 (Nove mil e novecentos reais)**. 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



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Japoatã

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

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\$ 722.977,52** (Setecentos e vinte dois mil, novecentos e setenta e sete reais e cinquenta e dois 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\$ 873.755.14** (Oitocentos e setenta e três mil, setecentos e cinco reais e quatorze 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

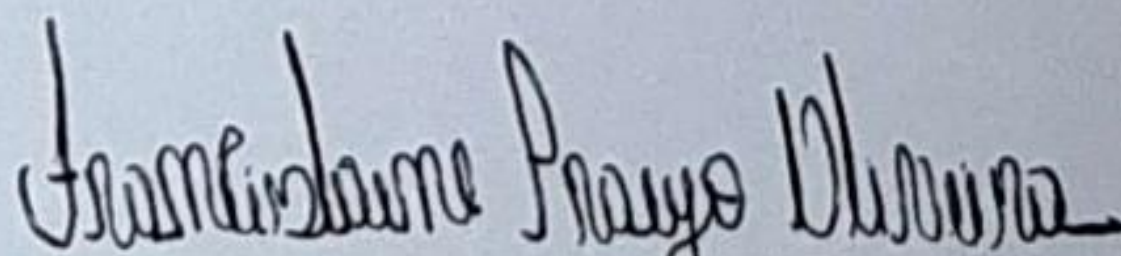
Durante o período auditado foram celebrados 01 (um) contrato.

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, 30 de janeiro de 2020.


FRANCSLAINE ARAUJO OLIVEIRA
Responsável pelo Controle Interno