



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Japaratuba

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Japaratuba

Período: 01/04/2019 a 30/06/2019

Gestor: Pedro dos Santos

Em cumprimento as determinações legais, e, em observância ao que dispõe a Resolução TCE/SE nº 206 de 1º de novembro de 2001, o Controle Interno deste Poder Legislativo realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao 2º 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 663 de 29 de dezembro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2019 foi aprovada através da Lei Municipal Nº 676 de 27 de junho de 2018, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 686 de 21 de dezembro de 2018, estimou a despesa do Poder Legislativo em R\$ 2.800.000,00 (Dois milhões e oitocentos mil reais), assim distribuídos:

Despesas Correntes	2.736.200,00
Despesas de Capital	63.800,00
TOTAL	2.800.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 1.173.539,03 (Hum milhão, cento e setenta e três mil, quinhentos e trinta e nove reais e três 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 Japarutuba

Período	Repasses (R\$)	Orçamentária (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 621.191,83	-
Neste trimestre	R\$ 552.347,20	-
Acumulado	R\$ 1.173.539,03	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/06/2019, importava em **R\$ 33.318,85** (Trinta e três mil, trezentos e dezoito reais e oitenta e cinco centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 33.318,85
TOTAL	R\$ 33.318,85

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\$ 33.318,85** (Trinta e três mil, trezentos e dezoito reais e oitenta e cinco centavos).

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 97.268,47** (Noventa e sete mil, duzentos e sessenta e oito reais e quarenta e sete centavos), assim desdobrada:

INSS	36.628,40
IRRF	20.886,60
Pensão Alimentícia	4.390,41
Empréstimos Banese	34.707,06
Salário Família	656,00
TOTAL	R\$ 97.268,47

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 156.835,00** (Cento e cinquenta e seis mil, oitocentos e trinta e cinco reais). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 596.851,75** (Quinhentos e noventa e seis mil, oitocentos e cinquenta e um reais e setenta e cinco centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 596.851,75** (Quinhentos e noventa e seis mil, oitocentos e cinquenta e um reais e setenta e cinco centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Japaratuba

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 1.927.904,29	R\$ 543.368,43	R\$ 543.368,43
Neste trimestre	R\$ 156.835,00	R\$ 596.851,75	R\$ 596.851,75
Acumulado	R\$ 2.084.739,29	R\$ 1.140.220,18	R\$ 1.140.220,18

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em R\$ 108.369,18 (Cento e oito mil, trezentos e sessenta e nove reais e dezoito centavos), assim discriminada:

INSS – Serviços	47.860,31
IRRF	20.886,60
Pensão Alimentícia	4.390,41
Empréstimo Consignado Banese	34.707,06
Salário Família	524,80
TOTAL	R\$ 108.369,18

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de R\$ 88.800,00 (Oitenta e oito mil e oitocentos reais) conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	88.800,00
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
TOTAL	R\$ 88.800,00

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 76.110,00 (Setenta e seis mil e cento e dez reais)**.

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 real)**, conforme se demonstra abaixo:

Fretes e transportes diversos	0,00
TOTAL	0,00





ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Japaratuba

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\$ 715.581,70 (Setecentos e quinze mil, quinhentos e oitenta e um reais e setenta 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\$ 50.109,62 (Cinquenta mil, cento e nove reais e sessenta e dois 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 02 (duas) Dispensas e 01 (um) Pregão Presencial.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foram celebrados 03 (três) 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

Japaratuba/SE, 17 de Julho de 2019

Maria Fernanda Silva Santos Pereira
Maria Fernanda Silva Santos Pereira
Controle Interno