



CONSENSUL

CONSÓRCIO PÚBLICO DE RESÍDUOS SÓLIDOS E SANEAMENTO BÁSICO DO SUL E CENTRO SUL SERGIPANO

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: CONSÓRCIO PÚBLICO DE RESÍDUOS SÓLIDOS E SANEAMENTO BÁSICO DO SUL E CENTRO SUL SERGIPANO

Período: 01 de Abril a 30 de Junho de 2019

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 02 de 12 de dezembro de 2001, realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao 1º trimestre, cujos resultados relatamos abaixo:

1 - PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

O Plano Plurianual do Consórcio Público para o quadriênio 2018/2021 foi aprovado pela Lei nº 02 de 07/11/2017.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei nº 01 de 03/12/2018, estimou a despesa do Consórcio Público em **R\$ 1.300.000,00 (um milhão e trezentos mil reais)**, assim distribuídos:

Despesas Correntes	1.090.000,00
Despesas de Capital	210.000,00
TOTAL	1.300.000,00

2 - RECEITA E TESOURARIA:

2.1 - O total repassado pelo Consorciados no período em análise totalizou em **R\$ 265.568,91 (duzentos e sessenta e cinco mil quinhentos e sessenta e oito reais e noventa e um centavo)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita do Consórcio Público, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:



CONSENSUL

CONSÓRCIO PÚBLICO DE RESÍDUOS SÓLIDOS E SANEAMENTO BÁSICO DO SUL E CENTRO SUL SERGIPANO

RECEITAS	OUTUBRO A DEZEMBRO
Receita Patrimonial	373,24
Transferências correntes	265.568,91
Outras Restituições	0,00
TOTAL	265.942,15

2.2 - As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em **30/06/2019**, importava em **R\$ 123.742,19 (cento e vinte e três mil setecentos e quarenta e dois reais e dezenove centavos)**, assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	123.742,19
TOTAL	123.742,19

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\$ 123.742,19 (cento e vinte e três mil setecentos e quarenta e dois reais e dezenove centavos)**. As diferenças entre os saldos registrados na contabilidade e aqueles existentes nos extratos bancários encontram-se devidamente informadas através das conciliações bancárias.

2.3 – A receita extraorçamentária do período importou em **R\$ 12.829,38 (doze mil oitocentos e vinte e nove reais e trinta e oito centavos)**, assim desdobrada:

IRRF	6.732,39
INSS	6.096,99
TOTAL	12.829,38



CONSENSUL

CONSÓRCIO PÚBLICO DE RESÍDUOS SÓLIDOS E SANEAMENTO BÁSICO DO SUL E CENTRO SUL SERGIPANO

3 - DESPESA

3.1 - A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 754.335,78 (setecentos e cinquenta e quatro mil trezentos e trinta e cinco reais e setenta e oito centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 231.351,41 (duzentos e trinta e um mil trezentos e cinquenta e um reais e quarenta e um centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância em **R\$ 224.679,30 (duzentos e vinte e quatro mil seiscientos e setenta e nove reais e trinta centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

PERÍODO	EMPENHADA (R\$)	LIQUIDADADA (R\$)	PAGA (R\$)
Neste trimestre	754.335,78	231.351,41	224.679,30
Acumulado	754.335,78	231.351,41	224.679,30

3.2 - A despesa extra-orçamentária do período totalizou em **R\$ 15.829,38 (quinze mil oitocentos e vinte e nove reais e trinta e oito centavos)**, assim discriminada:

RESTOS A PAGAR 2018	3.045,00
IRRF	6.687,39
INSS	6.096,99
TOTAL	15.829,38

3.3 - CRÉDITOS ADICIONAIS

Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 230.000,00 (duzentos e trinta mil 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:



CONSENSUL

CONSÓRCIO PÚBLICO DE RESÍDUOS SÓLIDOS E SANEAMENTO BÁSICO DO SUL E CENTRO SUL SERGIPANO

CRÉDITOS SUPLEMENTARES	230.000,00
CRÉDITOS ESPECIAIS	0,00
CRÉDITOS EXTRAORDINÁRIOS	0,00
TOTAL	230.000,00

3.4 - DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a Servidores Diretoria no valor de **R\$ 16.300,00 (dezesesseis mil e trezentos reais)**.

4 - LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL.

4.1 - SUBSÍDIOS

Os subsídios do Superintendente para a atual gestão foram fixados através do Estatuto Social do Consórcio, em até 13 salários mínimos, sendo que o mesmo recebe o valor mensal de **R\$ 9.600,00** (nove mil e seiscentos reais).

4.2 - DESPESA TOTAL COM PESSOAL

A despesa total com pessoal até o período em análise, apurada de acordo com o disposto no art. 18, § 2º, da Lei Complementar Federal nº 101/00 (Lei de Responsabilidade Fiscal), corresponde a **70,54%** (setenta vírgula, cinquenta e quatro por cento), da receita corrente líquida, conforme dados abaixo:

GASTOS COM PESSOAL POR PODER – últimos 12 meses	
Receita Corrente Líquida	1.042.936,84
Aplicado em Pessoal	159.695,62
Percentual de comprometimento em relação à RCL (%)	15,31%



CONSENSUL

CONSÓRCIO PÚBLICO DE RESÍDUOS SÓLIDOS E SANEAMENTO BÁSICO DO SUL E CENTRO SUL SERGIPANO

5 - 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

Indiaroba - Sergipe, 30 de julho de 2019.

FELIPE LIMA DE ARAÚJO LUCAS
Responsável pelo Setor