



ESTADO DE SERGIPE  
CONSÓRCIO PÚBLICO DE SANEAMENTO BÁSICO DO SUL E CENTRO SUL SERGIPANO

## RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

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

**Período:** 01 de Julho a 30 de Setembro de 2018

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 03 de 07/11/2017, estimou a despesa do Consórcio Público em **R\$ 1.300.000,00 (um milhão e trezentos mil reais)**, assim distribuídos:

Despesas Correntes	1.030.000,00
Despesas de Capital	270.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.300.000,00</b>

### 2 - RECEITA E TESOOURARIA:

2.1 - O total repassado pelo Consorciados no período em análise totalizou em **R\$ 221.602,20 (duzentos e vinte e um mil seiscentos e dois reais e vinte centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita do Consórcio Público, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

RECEITAS	JANEIRO A MARÇO DE 2018
Receita Patrimonial	574,33
Transferências correntes	221.027,87
<b>TOTAL</b>	<b>221.602,20</b>

2.2 - As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/09/2018, importava em **R\$ 238.176,27 (duzentos e trinta e oito mil cento e setenta e seis reais e vinte e sete centavos)**, assim distribuídas:



ESTADO DE SERGIPE  
CONSÓRCIO PÚBLICO DE SANEAMENTO BÁSICO DO SUL E CENTRO SUL SERGIPANO

Bancos c/ movimento	238.176,27
<b>TOTAL</b>	<b>238.176,27</b>

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\$ **238.176,27 (duzentos e trinta e oito mil cento e setenta e seis reais e vinte e sete 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 extra orçamentária do período importou em R\$ 7.836,95 (sete mil oitocentos e trinta e seis reais e noventa cinco centavos), assim desdobrada:**

INSS	3.658,65
IRRF	4.178,30
<b>TOTAL</b>	<b>8.077,50</b>

### 3 - DESPESA

**3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de R\$ 105.567,45 (cento e cinco mil quinhentos e sessenta e sete reais e quarenta e cinco centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em R\$ **208.764,56 (duzentos e oito mil setecentos e sessenta e quatro reais e cinquenta e seis centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância em R\$ **210.055,77 (duzentos e dez mil cinquenta e cinco reais e setenta e sete centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Neste trimestre	105.567,45	208.764,56	210.055,77
<b>Acumulado</b>	<b>105.567,45</b>	<b>208.764,56</b>	<b>210.055,77</b>

**3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em R\$ 8.941,69 (oito mil novecentos e quarenta e um reais e sessenta e nove centavos), assim discriminada:**

IRRF	3.658,65
INSS	5.283,04
RESTOS A PAGAR 2017 LIQUIDADO	0,00
RESTOS A PAGAR A LIQUIDAR	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>8.941,69</b>



ESTADO DE SERGIPE  
CONSÓRCIO PÚBLICO DE SANEAMENTO BÁSICO DO SUL E CENTRO SUL SERGIPANO

---

### 3.3 - CRÉDITOS ADICIONAIS

Durante o período não foram utilizados créditos adicionais.

### 3.4 - DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a Servidores Diretoria no valor de **R\$ 12.500,00** (doze mil e quinhentos 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\$ 8.000,00** (oito mil reais).

### 4.2 - DESPESA TOTAL COM PESSOAL

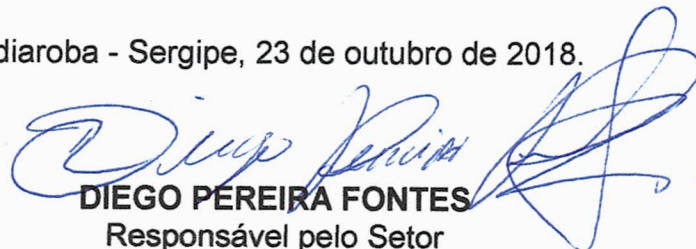
A despesa total com pessoal até o período em análise, apurada de acordo com o disposto no art. 18, § 2º, da Lei Complementar Federal nº 101/00 (Lei de Responsabilidade Fiscal), encontra-se adequada ao limite imposto pela referida legislação. O detalhamento dos valores da Receita Corrente Líquida e da Despesa com Pessoal será apresentado no próximo Relatório Trimestral de Auditoria, cujos dados serão obtidos através do Relatório de Gestão Fiscal, publicado semestralmente, conforme preceitua o art. 54 cc o art. 63, inciso II, da Lei de Responsabilidade Fiscal.

## 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, 23 de outubro de 2018.

  
**DIEGO PEREIRA FONTES**  
Responsável pelo Setor