



ESTADO DE SERGIPE
Câmara Municipal de Itaporanga D'ajuda SE

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Itaporanga D'ajuda SE

Presidente: Ivan Luciano Araújo

Período: 01 de Outubro a 30 Dezembro de 2019

1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

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 desta Câmara Municipal, criada através da Lei nº 12 de 2001 de 11 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 598/2017, de 11 de dezembro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2019 foi aprovada através da Lei Municipal nº 619/2018 de 28/05/2018, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 637 de 13/12/2018, estimou a despesa do Poder Legislativo em **RS 4.150.000,00 (Quatro milhões e cento e cinquenta mil reais)**, assim distribuídos:

Despesas Correntes	4.085.000,00
Despesas de Capital	65.000,00
TOTAL	4.150.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **RS 957.958,80 (novecentos e cinquenta e sete mil, novecentos e cinquenta e oito reais e oitenta centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

Competência	Repasses (RS)
Outubro	319.319,60
Novembro	319.319,60
dezembro	319.319,60
TOTAL	957.958,80

1
Ivan Luciano Araújo



ESTADO DE SERGIPE
Câmara Municipal de Itaporanga D'ajuda SE

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/12/2019, importava em **R\$ 180.272,48 (Cento e oitenta mil, duzentos e setenta e dois reais e quarenta e oito centavos.)**. Assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	180.272,48
TOTAL	180.272,48

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\$180.272,48 (Cento e oitenta mil, duzentos e setenta e dois reais e quarenta e oito centavos.)**.

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 141.671,97 (Cento e quarenta e um mil, seiscentos e setenta e um real e noventa e sete centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 1.286.699,86 (Um milhão, duzentos e oitenta e seis mil, seiscentos e noventa e nove reais e oitenta e seis centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 1.210.882,54 (Um milhão duzentos e dez mil, oitocentos e oitenta e dois reais e cinquenta e quatro centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Empenhos		Liquidações		Pagamentos	
No Período	Acumulado	No Período	Acumulado	No Período	Acumulado
141.671,97	3.795.951,84	1.286.699,86	3.774.751,84	1.210.882,54	3.698.934,52

3.2 RESTOS A PAGAR

Foram registrados na contabilidade o Saldo de Restos a pagar o valor de **R\$ 97.017,32 (Noventa e sete mil, dezessete reais e trinta e dois centavos)** conforme discriminado abaixo:

Restos a pagar NÃO Processados	Restos a pagar Processados
R\$ 21.200,00	R\$ 75.817,32

3.3– CRÉDITOS ADICIONAIS NO PERÍODO

No período houve créditos adicionais no valor de **R\$ 139.300,00 (Cento e trinta e nove mil e trezentos reais)**



ESTADO DE SERGIPE
Câmara Municipal de Itaporanga D'ajuda SE

3.4– DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **RS 38.450,00 (Trinta e oito mil e quatrocentos e cinquenta reais)**. Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados na Resolução nº 01 de 25 de fevereiro de 2015.

3.5 – PATRIMÔNIO

O patrimônio do Município é controlado por sistema informatizado, estando todos os bens devidamente registrados. No período foram gastos com patrimônio os valores abaixo discriminados:

Material de Consumo	13.974,99
Equip. e Mat. Permanente	22.551,59
Obras e Instalações	-
Total de Incorporações	36.526,58

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1 – SUBSÍDIOS

Os subsídios dos Vereadores para a atual legislatura foram fixados através da lei nº 002/2016 de 23 de junho de 2016 em até **RS 7.500,00 (sete mil e quinhentos reais)**.

4.2 – DESPESA COM FOLHA DE PAGAMENTO

O total da despesa da Câmara Municipal com folha de pagamento e seus encargos até o período em exame atingiu o montante de **RS 2.629.186,16 (Dois milhões, seiscentos e vinte e nove mil, cento e oitenta e seis reais e dezesseis 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 **RS 2.682.284,68 (dois milhões, seiscentos e oitenta e dois mil, duzentos e oitenta e quatro reais e sessenta e oito centavos)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontram-se de acordo com as normas legais.



ESTADO DE SERGIPE
Câmara Municipal de Itaporanga D'ajuda SE

4.3 – DESPESAS TOTAL COM PESSOAL

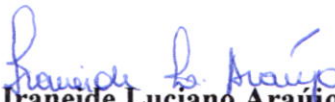
A despesa total com pessoal até o período em análise, apurada de acordo com o disposto no art. 18, § 2º, da Lei Complementar Federal nº 101/00 (Lei de Responsabilidade Fiscal), encontra-se adequada ao limite imposto pela referida legislação. O detalhamento dos valores da Receita Corrente Líquida e da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

Itaporanga D'ajuda /SE, 30 de dezembro de 2019.


Iraneide Luciano Araújo
Chefe de Controle Interno