



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 julho a 30 setembro 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 **3º 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 **R\$ 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
<b>TOTAL</b>	<b>4.150.000,00</b>

### 2 – RECEITA E TESOURARIA:

**2.1** – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 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	Repases (R\$)
Julho	319.319,60
Agosto	319.319,60
Setembro	319.319,60
<b>TOTAL</b>	<b>957.958,80</b>

1



ESTADO DE SERGIPE  
Câmara Municipal de Itaporanga D'ajuda SE

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/09/2019, importava em **R\$ 414.577,77 (quatrocentos e quatorze mil quinhentos e setenta e sete reais e setenta e sete centavos)**. Assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	414.577,77
<b>TOTAL</b>	<b>414.577,77</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\$ 414.577,77 (quatrocentos e quatorze mil quinhentos e setenta e sete reais e setenta 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.

### 3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 346.867,65 (trezentos e quarenta e seis mil, oitocentos e sessenta e sete reais e sessenta e cinco centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 865.212,65 (oitocentos e sessenta e cinco mil, duzentos e doze reais e sessenta e cinco centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 865.212,65 (oitocentos e sessenta e cinco mil, duzentos e doze reais e sessenta e cinco centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Empenhos		Liquidações		Pagamentos	
No Período	Acumulado	No Período	Acumulado	No Período	Acumulado
346.867,65	3.654.279,87	865.212,65	2.488.051,98	865.212,65	2.488.051,98

### 3.2– CRÉDITOS ADICIONAIS NO PERÍODO

No período houve créditos adicionais no valor de **R\$ 83.000 (oitenta e três mil reais)**

### 3.3– DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 16.250,00 (dezesseis mil e duzentos e cinquenta reais)**. Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados na Resolução nº 01 de 25 de fevereiro de 2015.

2



ESTADO DE SERGIPE  
Câmara Municipal de Itaporanga D'ajuda SE

### 3.4 – 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	7.201,52
Equip. e Mat. Permanente	15.604,00
Obras e Instalações	-
<b>Total de Incorporações</b>	<b>22.805,52</b>

### 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 **R\$ 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 **R\$ 1.890.992,05 (um milhão oitocentos e noventa mil novecentos e noventa e dois reais e cinco 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\$ 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.

#### 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.



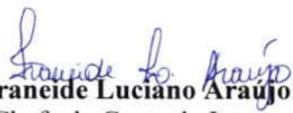
**ESTADO DE SERGIPE**  
**Câmara Municipal de Itaporanga D'ajuda SE**

**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 outubro de 2019.

  
**Iraneide Luciano Araujo**  
Chefe de Controle Interno