



ESTADO DE SERGIPE  
Poder Legislativo  
Câmara Municipal de Carira

## RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: **Câmara Municipal de Carira**

Período: **01/01/2018 a 31/03/2018**

Gestor: **Valdemar Gomes Alves**

Em cumprimento as determinações legais, 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 14 de 13 de dezembro de 2001, realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao 1º 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 23 de 25 de setembro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2018 foi aprovada através da Lei Municipal Nº 853 de 21 de julho 2017, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 865 de 19 de dezembro de 2017, estimou a despesa do Poder Legislativo em R\$ 1.732.000,00 (cinquenta e dois milhões e quinhentos mil reais), assim distribuídos:

|                     |                     |
|---------------------|---------------------|
| Despesas Correntes  | 1.716.000,00        |
| Despesas de Capital | 16.000,00           |
| <b>TOTAL</b>        | <b>1.732.000,00</b> |

### 2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 382.307,13 (trezentos e oitenta e dois mil, trezentos e sete reais e treze 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 Carira

| Período                  | Repasses (R\$)    | Orçamentária (R\$) |
|--------------------------|-------------------|--------------------|
| Até o trimestre anterior | -                 | -                  |
| Neste trimestre          | 382.307,13        | -                  |
| Acumulado                | <b>382.307,13</b> | -                  |

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/03/2018, importava em **R\$ 14.159,28 (catorze mil, cento e cinquenta e nove reais e vinte e oito centavos)**, assim distribuídas:

|                     |                  |
|---------------------|------------------|
| Bancos c/ movimento | 14.159,28        |
| <b>TOTAL</b>        | <b>14.159,28</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\$ 14.159,28 (catorze mil, cento e cinquenta e nove reais e vinte e oito centavos)**.

2.3 – A receita extraorçamentária do período importou em **R\$ 486.380,64 (quatrocentos e oitenta e seis mil, trezentos e oitenta reais e sessenta e quatro centavos)**, assim desdobrada:

|                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
| INSS – Prestação de Serviços       | 621,03            |
| INSS                               | 28.908,12         |
| IRRF                               | 18.301,62         |
| Repasso do Executivo               | 382.307,13        |
| Empréstimo Caixa Econômica Federal | 5.426,16          |
| Empréstimo consignação Banese      | 50.816,58         |
| <b>TOTAL</b>                       | <b>486.380,64</b> |

### 3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 1.530.382,26 (hum milhão, quinhentos e trinta mil, trezentos e oitenta e dois reais e vinte e seis centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **R\$ 392.705,44 (trezentos e noventa e dois mil, setecentos e cinco reais e quarenta e quatro centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 392.705,44 (trezentos e noventa e dois mil, setecentos e cinco reais e quarenta e quatro centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:



ESTADO DE SERGIPE  
Poder Legislativo  
Câmara Municipal de Carira

| Período                  | Empenhada (R\$)     | Liquidada (R\$)   | Paga (R\$)        |
|--------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Até o trimestre anterior | -                   | -                 | -                 |
| Neste trimestre          | 1.530.382,26        | 392.705,44        | 392.705,44        |
| Acumulado                | <b>1.530.382,26</b> | <b>392.705,44</b> | <b>392.705,44</b> |

3.2 - A despesa extraorçamentária do período totalizou em **R\$ 84.737,12** (oitenta e quatro mil, setecentos e trinta e sete reais e doze centavos), assim discriminada:

|                               |                  |
|-------------------------------|------------------|
| INSS                          | 28.494,63        |
| Empréstimo Consignação Caixa  | 5.426,16         |
| Empréstimo consignação BANESE | 50.816,33        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>84.737,12</b> |

3.3 - Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 122.000,00** (cento e vinte e dois 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:

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| Créditos Suplementares   | 122.000,00        |
| Créditos Especiais       | 0,00              |
| Créditos Extraordinários | 0,00              |
| <b>TOTAL</b>             | <b>122.000,00</b> |

#### 3.4 - DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 16.300,00** (dezesseis mil e trezentos 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), conforme se demonstra abaixo:

|                               |             |
|-------------------------------|-------------|
| Fretes e transportes diversos | 0,00        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>0,00</b> |





ESTADO DE SERGIPE  
Poder Legislativo  
Câmara Municipal de Carira

#### 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\$ 268.866,00 (duzentos e sessenta e oito mil, oitocentos e sessenta e seis reais)**. 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\$ 267.614,99 (duzentos e sessenta e sete mil, seiscentos e catorze reais e noventa e nove centavos)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontram-se em desacordo com as normas legais.

#### 5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES

Durante o período auditado foram realizados 03 (três) Processos de Inexigibilidade e 03 (três) Processos de Dispensa.

#### 6 – CONTRATOS

Durante o período auditado houve 03 (três) Inexigibilidades, 03 (dispensas) e 06 (seis) 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.  
Carira/SE, 26 de abril de 2018.

**José Rafael Santos**  
Responsável pelo Controle Interno