



ESTADO DE SERGIPE  
Poder Legislativo  
Câmara Municipal de Carira

## RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Carira

Período: 01/04/2019 a 30/06/2019

Gestor: Valdemar Gomes Alves

Em cumprimento as determinações legais, e, em observância ao que dispõe a Resolução TCE/SE nº 206 de 1º de novembro de 2001, o Controle Interno deste Poder Legislativo realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao 2º 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 872 de 13 de dezembro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2019 foi aprovada através da Lei Municipal Nº 883 de 21 de junho de 2018, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 886 de 14 de Dezembro de 2018, estimou a despesa do Poder Legislativo em R\$ 1.760.000,00 (Hum milhão, setecentos e sessenta mil reais), assim distribuídos:

Despesas Correntes	1.753.000,00
Despesas de Capital	7.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.760.000,00</b>

### 2 – RECEITA E TESOURARIA:

**2.1** – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 360.093,64 (Trezentos e sessenta mil, noventa e três reais e sessenta e quatro centavos)**. Repasse esse que está abaixo do valor devido no momento que é de **R\$ 423.140,46** (quatrocentos e vinte e três mil, cento e quarenta reais e quarenta e seis 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	R\$ 360.093,64	-
Neste trimestre	R\$ 445.140,36	-
Acumulado	<b>R\$ 805.234,00</b>	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/06/2019, importava em **R\$ 10.427,12** (Dez mil, quatrocentos e vinte e sete reais e doze centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 10.427,12
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 10.427,12</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\$ 10.427,12** (Dez mil, quatrocentos e vinte e sete reais e doze centavos)

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 108.665,56** (Cento e oito mil, seiscentos e sessenta e cinco reais e cinquenta e seis centavos), assim desdobrada:

INSS – Prestação de Serviços	0,00
INSS	30.389,71
IRRF	23.320,95
Empréstimo Caixa Econômica Federal	5.426,16
Empréstimo consignação Banese	49.528,74
ISS retido	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 108.665,56</b>

### 3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 73.888,77** (Setenta e três mil, oitocentos e oitenta e oito reais e setenta e sete centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 459.037,23** (Quatrocentos e cinquenta e nove mil, trinta e sete reais e vinte e três centavos). Do volume acumulado de





ESTADO DE SERGIPE  
Poder Legislativo  
Câmara Municipal de Carira

despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 460.239,27 (Quatrocentos e sessenta mil, duzentos e trinta e nove reais e vinte e sete centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 1.634.267,61	R\$ 401.356,68	R\$ 400.154,64
Neste trimestre	R\$ 73.888,77	R\$ 459.037,23	R\$ 460.239,27
Acumulado	<b>R\$ 1.708.156,38</b>	<b>R\$ 860.393,91</b>	<b>R\$ 860.393,91</b>

**3.2** - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 97.173,56** (Novecentos e setenta e sete mil, cento e setenta e três reais e cinquenta e seis centavos), assim discriminada:

INSS	19.651,88
Empréstimo consignado Caixa	7.234,88
Empréstimo consignado Banese	49.005,08
ISS retido	0,00
IRRF	21.281,72
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 97.173,56</b>

**3.3** – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 26.600,00** (Vinte e seis mil e seiscentos reais) conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	R\$26.600,00
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 26.600,00</b>

### 3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 16.800,00** (dezesseis mil e oitocentos 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\$ 17.700,00** (dezessete mil e setecentos reais), conforme se demonstra abaixo:



ESTADO DE SERGIPE  
Poder Legislativo  
Câmara Municipal de Carira

Fretes e transportes diversos	17.700,00
<b>TOTAL</b>	<b>17.700,00</b>

#### 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\$ 571.963,56 (Quinhentos e setenta e um mil, novecentos e sessenta e três reais e cinquenta e seis 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\$ 563.663,80 (Quinhentos e sessenta e três mil, seiscentos e sessenta e três reais e oitenta centavos)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontram-se, nesse período, em desacordo com as normas legais. Ressaltamos que a Prefeitura não repassou o valor devido que seria de R\$ 871.274,61 (Oitocentos e setenta e um mil, duzentos e setenta e quatro reais e sessenta e um centavos), tomando por base o valor devido, o limite de pessoal seria de R\$ 609.892,23 (Seiscentos e nove mil, oitocentos e noventa e dois reais e vinte e três centavos), com isso, a Câmara estaria dentro do limite legal de despesa com a Folha de Pagamento.

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

Durante o período auditado não foram celebrados processos licitatórios.

#### 6 – CONTRATOS

Durante o período auditado não foram celebrados 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, salvo a despesa com pessoal pois devido ao repasse a menor feito pelo Poder Executivo, o percentual de pessoal ultrapassou o limite legal. A câmara está tomando as devidas providências para sanar essa situação.

*ESTE É O RELATÓRIO*  
Carira/SE, 24 de Julho de 2019

*Everton Dias da Costa*  
Everton Dias da Costa  
Controle Interno