



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Carira

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: **Câmara Municipal de Carira**

Período: **01/04/2018 a 30/06/2018**

Gestor: **Valdemar Gomes Alves**

Em cumprimento as determinações legais, 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 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 (um milhão, setecentos e trinta e dois mil reais), assim distribuídos:

| | |
|---------------------|---------------------|
| Despesas Correntes | 1.716.000,00 |
| Despesas de Capital | 16.000,00 |
| TOTAL | 1.732.000,00 |

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:

| Período | Repasse (R\$) | Orçamentária (R\$) |
|---------|---------------|--------------------|
|---------|---------------|--------------------|



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Carira

| | | |
|--------------------------|-------------------|---|
| Até o trimestre anterior | 382.307,13 | - |
| Neste trimestre | 382.307,13 | - |
| Acumulado | 764.614,26 | - |

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/06/2018, importava em **R\$ 4.066,04 (Quatro mil, sessenta e seis reais e quatro centavos)**, assim distribuídas:

| | |
|---------------------|-----------------|
| Bancos c/ movimento | 4.066,04 |
| TOTAL | 4.066,04 |

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\$ 4.066,04 (Quatro mil, sessenta e seis reais e quatro centavos)**.

2.3 – A receita extraorçamentária do período importou em **R\$ 100.998,13 (cem mil, novecentos e noventa e oito reais e treze centavos)**, assim desdobrada:

| | |
|------------------------------------|-------------------|
| INSS – Prestação de Serviços | 275,00 |
| INSS | 27.546,21 |
| IRRF | 18.324,93 |
| Empréstimo Caixa Econômica Federal | 5.426,16 |
| Empréstimo consignação Banese | 49.300,83 |
| ISS retido | 125,00 |
| TOTAL | 100.998,13 |

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 24.413,50 (Vinte e quatro mil, quatrocentos e treze reais e cinquenta centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **R\$ 407.247,44 (Quatrocentos e sete mil, duzentos e quarenta e sete reais e quarenta e quatro centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 407.247,44 (Quatrocentos e sete mil, duzentos e quarenta e sete reais e quarenta e quatro centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

| Período | Empenhada (R\$) | Liquidada (R\$) | Paga (R\$) |
|---------|-----------------|-----------------|------------|
|---------|-----------------|-----------------|------------|



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Carira

| | | | |
|--------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| Até o trimestre anterior | 1.530.382,26 | 392.705,44 | 392.705,44 |
| Neste trimestre | 24.413,50 | 407.247,44 | 407.247,44 |
| Acumulado | 1.554.795,76 | 799.952,88 | 799.952,88 |

3.2 - A despesa extraorçamentária do período totalizou em **R\$ 88.464,86 (Oitenta e oito mil, quatrocentos e sessenta e quatro e oitenta e seis centavos)**, assim discriminada:

| | |
|-------------------------------|------------------|
| INSS | 27.546,85 |
| IRRF | 6.065,77 |
| Empréstimo Consignação Caixa | 5.426,16 |
| Empréstimo consignação BANESE | 49.301,08 |
| ISS retido | 125,00 |
| Restos a Pagar | 5.500,00 |
| TOTAL | 93.964,86 |

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 61.500,00 (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 | 61.500,00 |
| Créditos Especiais | 0,00 |
| Créditos Extraordinários | 0,00 |
| TOTAL | 61.500,00 |

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 14.700,00 (Quatorze mil e setecentos 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 (dezesete mil e setecentos reais)**, conforme se demonstra abaixo:

| | |
|-------------------------------|------------------|
| Fretes e transportes diversos | 17.700,00 |
| TOTAL | 17.700,00 |



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\$ 528.930,00 (Quinhentos e vinte e oito mil e novecentos e trinta 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\$ 535.229,98 (Quinhentos e trinta e cinco mil, duzentos e vinte e nove reais e noventa e oito centavos)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontra-se de acordo com as normas legais.

5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES

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

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado houve 03 (três) 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, 16 de julho de 2018.

Everton Dias da Costa
Everton Dias da Costa
Responsável pelo Controle Interno