



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Carira

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Carira

Período: 01/07/2018 a 30/09/2018

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 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 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 (hum 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 TESOOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 317.871,42 (Trezentos e dezessete mil, oitocentos e setenta e um e quarenta e dois 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	764.614,26	-
Neste trimestre	317.871,42	-
Acumulado	1.082.485,68	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/09/2018, importava em **R\$ 121,70 (Cento e vinte e um reais e setenta centavos)**, assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	121,70
TOTAL	121,70

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\$ 121,70 (Cento e vinte e um reais e setenta centavos)**

2.3 – A receita extraorçamentária do período importou em **R\$ 100.009,71 (Cem mil, nove reais e setenta centavos)**, assim desdobrada:

INSS – Prestação de Serviços	825,99
INSS	26.550,18
IRRF	18.276,63
Empréstimo Caixa Econômica Federal	5.426,16
Empréstimo Banese	48.743,25
ISS retido	187,50
TOTAL	100.009,71

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 4.535,00 (Quatro mil e quinhentos e trinta e cinco reais)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **R\$ 337.842,28 (Trezentos e trinta e sete mil, oitocentos e quarenta e dois reais e vinte e oito centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 328.884,28 (Trezentos e vinte e oito mil, oitocentos e oitenta e quatro reais e vinte e oito 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	1.554.795,76	799.952,88	799.952,88
Neste trimestre	4.535,00	337.842,28	328.884,28
Acumulado	1.559.330,76	1.137.795,16	1.128.837,16

3.2 - A despesa extraorçamentária do período totalizou em **R\$ 100.766,93** (Cem mil. Setecentos e oitenta e seis reais e noventa e três centavos), assim discriminada:

INSS	27.704,61
INSS- Prestação de serviços	387,50
IRRF	36.374,38
Empréstimo Consignação Caixa	3.617,44
Empréstimo consignação BANESE	32.495,50
ISS retido	187,50
TOTAL	100.766,93

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 26.648,00** (Vinte e seis mil e seiscentos e quarenta e oito 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	26.648,00
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
TOTAL	26.648,00

3.4 – DIÁRIAS

No período foram não houve diárias concedidas a servidores e Vereadores.

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:

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\$ 790.974,00 (Setecentos e noventa mil, novecentos e setenta e quatro 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\$ 757.739,97 (Setecentos e cinquenta e sete mil, setecentos e trinta e nove reais e noventa e sete centavos)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontra-se em desacordo com as normas legais.

5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES

Durante o período auditado foi realizado 01 (um) Pregão Presencial.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado houve 01 (um) Contrato.

7 – CONCLUSÃO

Pela análise dos documentos postos à nossa disposição, concluímos que os procedimentos adotados pelo órgão, encontram-se em desacordo com as normas vigentes, mas estamos tomando as devidas providências.

ESTE É O RELATÓRIO.
Carira/SE, 19 de outubro de 2018.

Everton Dias da Costa
EVERTON DIAS DA COSTA
Responsável pelo Controle Interno