



**ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Carira**

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Carira

Período: 01/07/2019 a 30/09/2019

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 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 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
TOTAL	1.760.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em R\$ 423.546,82 (Quatrocentos e vinte e três mil, quinhentos e quarenta e seis reais e oitenta e dois centavos). Repasse esse que está abaixo do valor devido no momento que seria de R\$ 435.637,30 (Quatrocentos e trinta e cinco mil, seiscentos e trinta e sete reais e trinta 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\$ 805.234,00	-
Neste trimestre	R\$ 423.546,82	-
Acumulado	R\$ 1.228.780,82	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/09/2019, importava em **R\$ 9.262,34 (Nove mil, duzentos e sessenta e dois reais e trinta e quatro centavos)**, assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 9.262,34
TOTAL	R\$ 9.262,34

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\$ 9.262,34 (Nove mil, duzentos e sessenta e dois reais e trinta e quatro centavos)**, não apresentando conciliação.

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 107.964,48 (Cento e sete mil, novecentos e sessenta e quatro reais e quarenta e oito centavos)**, assim desdobrada:

INSS – Prestação de Serviços	0,00
INSS	29.659,44
IRRF	23.350,14
Empréstimo Caixa Econômica Federal	5.426,16
Empréstimo consignação Banese	49.528,74
ISS retido	0,00
TOTAL	R\$ 107.964,48

3 – DESPESA



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Carira

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 45.617,44 (Quarenta e cinco mil, seiscentos e dezessete reais e quarenta e quatro centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 441.545,55 (Quatrocentos e quarenta e um mil, quinhentos e quarenta e cinco reais e cinquenta e cinco centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 440.111,63 (Quatrocentos e quarenta mil, cento e onze reais e sessenta e três centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 1.708.156,38	R\$ 860.393,91	R\$ 860.393,91
Neste trimestre	R\$ 45.617,44	R\$ 441.545,55	R\$ 440.111,63
Acumulado	R\$ 1.753.773,82	R\$ 1.301.939,46	R\$ 1.300.505,54

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 100.387,16 (Cem mil, trezentos e oitenta e sete reais e dezesseis centavos)**, assim discriminada:

INSS	40.167,78
Empréstimo consignado Caixa	3.617,44
Empréstimo consignado Banese	33.280,99
ISS retido	0,00
IRRF	23.320,95
TOTAL	R\$ 100.387,16

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 41.000,00 (Quarenta e um mil reais)** conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	R\$ 41.000,00
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
TOTAL	R\$ 41.000,00

3.4 – DIÁRIAS

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



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Carira

3.5 – PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO

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:

Passagens e despesas com locomoção	17.700,00
TOTAL	R\$ 17.700,00

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\$ 865.260,90 (Oitocentos e sessenta e cinco mil, duzentos e sessenta reais e noventa 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\$ 860.146,57 (Oitocentos e sessenta mil, cento e quarenta e seis reais e cinqüenta e sete centavos)**, tomando como receita o valor real recebido, 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\$ 1.306.911,91 (Hum milhão, trezentos e seis mil, novecentos e onze reais e noventa e um centavos)**, tomando por base o valor devido, o limite de pessoal seria de **R\$ 914.838,34 (Novecentos e quatorze mil, oitocentos e trinta e oito reais e trinta e quatro 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 foi realizado 01(um) termo aditivo referente ao contrato nº 13/2018.

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



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Carira

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, 22 de Outubro de 2019

Everton Dias da Costa
Everton Dias da Costa
Controle Interno