



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Carira

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Carira

Período: 01/10/2018 a 31/12/2018

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 4º 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 TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 446.706,84 (Quatrocentos e quarenta e seis mil, setecentos e seis reais e oitenta e quatro 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	1.082.485,68	-
Neste trimestre	446.706,84	-
Acumulado	1.529.192,52	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/12/2018, importava em **R\$ 2.607,57 (Dois mil, seiscentos e sete reais e cinquenta e sete centavos)**, assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	2.607,57
TOTAL	2.607,57

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\$ 2.607,57 (Dois mil, seiscentos e sete reais e cinquenta e sete centavos)**.

2.3 – A receita extraorçamentária do período importou em **R\$ 99.644,82 (Noventa e nove mil, seiscentos e quarenta e quatro reais e oitenta e dois centavos)**, assim desdobrada:

INSS	27.604,49
IRRF	17.870,92
Empréstimo Caixa Econômica Federal	5.426,16
Empréstimo Banese	48.743,25
TOTAL	99.644,82

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período reduziu o montante de **R\$ 4.460,59 (Quatro mil, quatrocentos e sessenta reais e cinquenta e nove reais)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **R\$ 414.467,44 (Quatrocentos e quatorze mil, quatrocentos e sessenta 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\$ 423.425,44 (Quatrocentos e vinte e três mil, quatrocentos e vinte 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	1.559.330,76	1.137.795,16	1.128.837,16
Neste trimestre	(4.460,59)	414.467,44	423.425,44
Acumulado	1.554.870,17	1.552.262,60	1.552.262,60

3.2 - A despesa extraorçamentária do período totalizou em R\$ 130.767,69 (Cem mil. Setecentos e oitenta e seis reais e noventa e três centavos), assim discriminada:

INSS	26.874,37
INSS- Prestação de serviços	1.333,49
IRRF	30.333,95
Empréstimo Consignação Caixa	7.234,88
Empréstimo consignação BANESE	64.991,00
TOTAL	130.767,69

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de R\$ 5.000,00 (Cinco 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	5.000,00
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
TOTAL	5.000,00

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 14.000,00 (Quatorze mil 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:

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\$ 1.045.689,92 (Hum milhão, quarenta e cinco mil, seiscentos e oitenta e nove reais e noventa e dois 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\$ 1.070.434,76 (Hum milhão, setenta mil, quatrocentos e trinta e quatro reais e setenta e seis centavos)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontra-se em acordo com as normas legais.

5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES

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

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado não houve 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, 21 de janeiro de 2019.

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