



ESTADO DE SERGIPE  
Poder Legislativo  
Câmara Municipal de Carira

## RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: **Câmara Municipal de Carira**

Período: **01/01/2019 a 31/03/2019**

Gestor: **Valdemar Gomes Alves**

Em cumprimento as determinações legais, e, em observância ao que dispõe a Resolução TCE 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 1º 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	-	-
Neste trimestre	R\$ 360.093,64	-
Acumulado	<b>R\$ 360.093,64</b>	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/03/2019, importava em **R\$ 6.473,15** (Seis mil, quatrocentos e setenta e três mil reais e quinze centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 6.473,15
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 6.473,15</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\$ 6.473,15** (Seis mil, quatrocentos e setenta e três mil reais e quinze centavos)

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 105.169,55** (Cento e cinco mil, cento e sessenta e nove reais e cinquenta e cinco centavos), assim desdobrada:

INSS – Prestação de Serviços	297,00
INSS	27.768,27
IRRF	22.799,87
Empréstimo Caixa Econômica Federal	5.426,16
Empréstimo consignação Banese	48.743,25
ISS retido	135,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 105.169,55</b>

### 3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 1.634.267,61** (Hum milhão, seiscentos e trinta e quatro mil, duzentos e sessenta e sete reais e sessenta e um centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$**



ESTADO DE SERGIPE  
Poder Legislativo  
Câmara Municipal de Carira

**401.356,68 (Quatrocentos e um mil, trezentos e cinquenta e seis reais e sessenta e oito centavos)** ). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de

**R\$ 400.154,64 (Quatrocentos mil, cento e cinquenta e quatro reais e sessenta e quatro centavos)** ). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	-	-	-
Neste trimestre	R\$ 1.634.267,61	R\$ 401.356,68	R\$ 400.154,64
Acumulado	<b>R\$1.634.267,61</b>	<b>R\$ 401.356,68</b>	<b>R\$ 400.154,64</b>

**3.2** - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 64.112,37** (sessenta e quatro mil, cento e doze reais e trinta e sete centavos), assim discriminada:

INSS	27.864,43
Empréstimo consignado Caixa	3.617,44
Empréstimo consignado Banese	32.495,50
ISS retido	135,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 64.112,37</b>

**3.3** – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 116.500,00 (Cento e dezesseis mil, quinhentos reais)** conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	R\$116.500,00
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 116.500,00</b>

### **3.4 – DIÁRIAS**

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 0,00 (Zero real)** .

### **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
-------------------------------	-----------





ESTADO DE SERGIPE  
Poder Legislativo  
Câmara Municipal de Carira

TOTAL	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\$ 279.670,14 (duzentos e setenta e nove mil, seiscentos e setenta reais e quatorze 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\$ 252.065,55** (duzentos e cinquenta e dois mil, sessenta e cinco reais e cinquenta e cinco 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\$ 423.140,46 (quatrocentos e vinte e três mil, cento e quarenta reais e quarenta e seis centavos), tomando por base o valor devido o limite de pessoal seria de R\$ 296.198,32 (duzentos e noventa e seis mil, cento e noventa e oito reais e trinta e dois 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 foram realizados 03 (três) Inexigibilidades,

#### 6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foram celebrados 08 (oito) 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, 22 de abril de 2019

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