



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
TOTAL	1.760.000,00

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)**. 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	R\$ 360.093,64	-

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
TOTAL	R\$ 6.473,15

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\$ 105.431,38** (Cento e cinco mil, quatrocentos e trinta e um reais e trinta e oito 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	49.005,08
ISS retido	135,00
TOTAL	R\$ 105.431,38

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 1.600.067,61** (Hum milhão seiscentos mil, sessenta e sete reais e sessenta e um centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 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:



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Carira

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	-	-	-
Neste trimestre	R\$ 1.600.067,61	R\$ 401.356,68	R\$ 400.154,64
Acumulado	R\$1.600.067,61	R\$ 401.356,68	R\$ 400.154,64

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
TOTAL	R\$ 64.112,37

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
TOTAL	R\$ 116.500,00

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
TOTAL	17.700,00

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Carira

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 em desacordo com as normas legais.

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, mas o gestor está tomando as devidas providencias para atender aos limites legais.

ESTE É O RELATÓRIO
Carira/SE, 22 de abril de 2019

Everton Dias da Costa
Everton Dias da Costa
Controle Interno