



## **RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA**

**Órgão: Câmara Municipal de Porto da Folha/SE**

**Período: 01/01/2021 a 31/03/2021**

**Gestor: EDUARDO MARCEL PEREIRA DE LIMA E LIMA**

Em cumprimento as determinações legais, e 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 1º trimestre do corrente exercício, cujos resultados relatamos abaixo:

### **1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:**

O Plano Plurianual do Município de Porto da Folha Estado de Sergipe, para o quadriênio 2018/2021 foi aprovado pela Lei Municipal N° 591 de 21 de dezembro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2021 foi aprovada através da Lei Municipal N° 640 de 01 de julho 2020, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal n° 699 de 22 de dezembro de 2020, estimou a despesa do Poder Legislativo em R\$ 2.290.000,00 (Dois Milhões, duzentos e noventa reais), assim distribuídos:



**CÂMARA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA**  
Estado de Sergipe

|                     |            |                     |
|---------------------|------------|---------------------|
| Despesas Correntes  | R\$        | 2.240.000,00        |
| Despesas de Capital | R\$        | 50.000,00           |
| <b>TOTAL</b>        | <b>R\$</b> | <b>2.240.000,00</b> |

**2 – RECEITA E TESOURARIA:**

**2.1** – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 488.414,20 (Quatrocentos e oitenta e oito mil, quatrocentos e quatorze reais e vinte centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre

| <b>Período</b>           | <b>Repases (R\$)</b>  | <b>Orçamentária (R\$)</b> |
|--------------------------|-----------------------|---------------------------|
| Até o trimestre anterior | R\$ 0,00              | -                         |
| Neste trimestre          | R\$ 488,414,20        | -                         |
| <b>Acumulado</b>         | <b>R\$ 488.414,20</b> | -                         |

**2.2** – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/03/2021, importava em **R\$ 29.343,44**, assim distribuídas:

|                     |     |                      |
|---------------------|-----|----------------------|
| Bancos c/ movimento | R\$ | 29.343,44            |
| <b>TOTAL</b>        |     | <b>R\$ 29.343,44</b> |



# CÂMARA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

Estado de Sergipe

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\$ 29,343,44**.

**2.3** – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 62.935,67** (Sessenta e dois mil, novecentos e trinta e cinco reais e sessenta e sete centavos), assim desdobrada:

|                    |                      |
|--------------------|----------------------|
| Inss – Servidores  | R\$ 29.266,46        |
| Irrf               | R\$ 15.428,45        |
| Empréstimos Banese | R\$ 18.240,76        |
| <b>TOTAL</b>       | <b>R\$ 62.935,67</b> |

## 3 – DESPESA

**3.1** – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 1.805.975,68** (Um milhão, oitocentos e cinco mil, novecentos e setenta e cinco reais e sessenta e oito centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 453.054,99** (Quatrocentos e cinquenta e três mil, cinquenta e quatro reais e noventa e nove centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 452.510,09** (Quatrocentos e cinquenta e dois mil, quinhentos e dez reais e nove centavos) Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:



**CÂMARA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA**  
Estado de Sergipe

| Período                  | Empenhada (R\$)         | Liquidada (R\$)       | Paga (R\$)            |
|--------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Até o trimestre anterior | R\$ 0,00                | R\$ 0,00              | R\$ 0,00              |
| Neste trimestre          | R\$ 1.805.975,68        | R\$ 453.054,99        | R\$ 452.510,09        |
| Acumulado                | <b>R\$ 1.805.975,68</b> | <b>R\$ 453.054,99</b> | <b>R\$ 452.510,09</b> |

**3.2** - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 62.968,34** (Sessenta e dois mil, novecentos e sessenta e oito reais e trinta e quatro centavos), assim descrita:

|                    |                      |
|--------------------|----------------------|
| INSS               | R\$ 29.266,46        |
| IRRF               | R\$ 15.461,12        |
| Empréstimos Banese | R\$ 18.240,76        |
| <b>TOTAL</b>       | <b>R\$ 62.968,34</b> |

**3.3** – Não foram abertos no período créditos adicionais durante o trimestre conforme detalhamento abaixo:

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



### **3.4 – DIÁRIAS**

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 9.650,00 (Nove mil e seiscentos 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\$ 0,00 (Zero reais)**, conforme se demonstra abaixo:

|                               |             |
|-------------------------------|-------------|
| Fretes e transportes diversos | 0,00        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>0,00</b> |

## **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\$ 283.401,00 (duzentos e oitenta e três mil, quatrocentos e um 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\$ 341.889,94 (Trezentos e quarenta e um mil, oitocentos e oitenta e nove reais e noventa e quatro centavos)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontram-se de acordo com as normas legais.

## **5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES**

Durante o período auditado foram deflagrados processos de Inexigibilidade de Licitação



PRADO & CRUZ ADVOGADOS ASSOCIADOS – Assessoria Jurídica

AT CONTABILIDADE - Assessoria Técnica Contábil

AGSISTEMAS COMERCIO DE INFORMATICA LTDA - locação de sistemas

## **6 – CONTRATOS**

Durante o período auditado foram celebrados, contratos conforme descrição a baixo:

LIMA & FREIRE ADVOGADOS ASSOCIADOS – Assessoria Jurídica

AT CONTABILIDADE - Assessoria Técnica Contábil

AGSISTEMAS COMERCIO DE INFORMATICA LTDA - locação de sistemas

FELIPE ROCHE DE MELO - Prestação de Serviços

OPTIMUS COMERCIO E SERVIÇOS EIRELLI - Locação de veículos

MICRON-LINE INFORMATICA LTDA-ME - Manutenção de Computadores

ITANET SERVIÇOS E PROVEDOR DE ACESSO A INTERNET LTDA – provedor

EDUARDO VALENÇA – ESSENCIAL DIGITAL - Serviços de áudio

EE ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA - Prestação de Serviços

OPTIMUS COMERCIO E SERVIÇOS EIRELLI - Locação de veículos

NELI FEITOSA – ME - COMBUSTIVEIS



**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*

Porto da Folha/SE, 31 de março de 2021.

  
Responsável pelo Controle Interno