

ESTADO DE SERGIPE



CÂMARA MUNICIPAL DE ROSÁRIO DO CATETE

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

**ÓRGÃO:** Câmara Municipal de Rosário do Catete

**PERÍODO:** 01 de janeiro a 31 de março de 2017

**GESTOR:** AMÉLIA CORREIA DE RESENDE NETA PASSOS

Em cumprimento as determinações legais e, em observância ao que dispõe a Resolução TC nº. 206 de 1º de novembro de 2001, a controladoria Interna deste Poder Legislativo, criado através da Lei Complementar nº 755/2016 de 28 de dezembro de 2016, 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 2014/2017 foi aprovado pela Lei Municipal nº 667 de 12/11/2013.

O Orçamento anual, aprovado pela Lei Municipal nº 756 de 11/01/2017, fixou a despesa de Poder Legislativo em 3.484.720,00 (três milhões, quatrocentos e oitenta e quatro mil, setecentos e vinte reais), assim distribuídos:

Despesas Concorrentes	3.437.720,00
Despesas de Capital	47.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>3.484.720,00</b>

**2 – RECEITA E TESOURARIA**

**2.1** – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em R\$ **867.321,36** (oitocentos e sessenta e sete mil, trezentos e vinte e um reais e trinta e seis centavos). Segue abaixo um breve demonstrativo de receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores transferidos até esse trimestre:

ESTADO DE SERGIPE



CÂMARA MUNICIPAL DE ROSÁRIO DO CATETE

Período	Repasse (R\$)	Orçamentária (R\$)
Até o trimestre anterior	0,00	-
Neste trimestre	867.321,36	-
Acumulado	867.321,36	-

2.2 - A disponibilidade financeira do órgão, registrada na contabilidade em 31/03/2017, importou em R\$ 132.975,19 (cento e trinta e dois mil, novecentos e setenta e cinco reais e dezenove centavos), assim distribuídas:

Caixa	0,00
Bancos c/ movimento	132.975,19
Bancos c/ vinculada	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>132.975,19</b>

O saldo da conta acima foi conferido através dos registros analíticos existentes na contabilidade.

Verificando o demonstrativo que evidencia o saldo extraído do extrato bancário em 31/03/2017, encontramos um total de R\$ 132.975,19 (cento e trinta e dois mil, novecentos e setenta e cinco reais e dezenove centavos). Como poder ser observado o saldo extraído no extrato bancário encontra-se devidamente informado através da conciliação bancária.

2.3 - A receita extra-orçamentária do período importou em R\$ 165.078,21 (cento e sessenta e cinco mil, setenta e oito reais e vinte e um centavos). Assim desdobrada:

INSS	53.926,74
Imposto de Renda	66.496,48
ISSQN	2.516,56
Consignações	42.138,43
<b>TOTAL</b>	<b>165.078,21</b>

## ESTADO DE SERGIPE



### CÂMARA MUNICIPAL DE ROSÁRIO DO CATETE

**2.4** - Observações importantes, procedimentos irregulares e/ou recomendações:

a) Não observamos procedimentos irregulares neste período

### **3 - DESPESA**

**3.1** - A despesa orçamentária empenhada no período atingiu o montante de R\$ **2.272.098,67** (dois milhões, duzentos e setenta e dois mil, noventa e oito reais e sessenta e sete centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em R\$ 817.007,42 (oitocentos e dezessete mil, sete reais e quarenta e dois centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidado. Foram pagas neste trimestre a importância de R\$ 811.851,50 (oitocentos e onze mil, oitocentos e cinquenta e um reais e cinquenta centavos) Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

<b>Período</b>	<b>Empenhada (R\$)</b>	<b>Liquidada (R\$)</b>	<b>Paga (R\$)</b>
Até o trimestre anterior	0,00	0,00	0,00
Neste trimestre	2.272.098,67	817.007,42	811.851,50
Acumulado	2.272.098,67	817.007,42	811.851,50

**3.2** - A despesa extra-orçamentária do período totalizou em R\$ 87.572,88 (oitenta e sete mil, quinhentos e setenta e dois reais e oitenta e oito centavos), assim discriminada:

INSS	37.060,82
Consignação	23.501,26
Imposto de Renda	27.010,80
ISSQN	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>87.572,88</b>

**3.3** - No período não foram abertos créditos adicionais suplementares.

### **3.4 - COMBUSTÍVEIS**

A Câmara dispõe de um veículo tipo automóvel, durante o período foram gastos com combustíveis o valor de R\$ 3.420,44 (três mil, quatrocentos e vinte reais e quarenta e quatro centavos).

## ESTADO DE SERGIPE



### CÂMARA MUNICIPAL DE ROSÁRIO DO CATETE

#### 3.5 - DIÁRIAS

No período não foram concedidas diárias aos servidores e Vereadores da Câmara Municipal de Rosário do Catete.

#### 3.6 - FRETES E TRANSPORTES DE PESSOAS

Não houve despesas com fretes em geral e transporte de pessoas no período.

#### 3.7 - DESPESAS DIVERSAS

Não observamos procedimentos irregulares neste período.

### 4 - LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

#### 4.1 - SUBSÍDIOS

Os subsídios dos Vereadores para a atual legislatura foram fixados através da Lei nº 751 de 11 de outubro de 2016 em R\$ 7.596,68 (sete mil, quinhentos e noventa e seis reais e sessenta e oito centavos) mensais.

Da análise do ato de fixação, bem como de toda a documentação relativa aos pagamentos dos subsídios, destacamos os seguintes aspectos:

a) Constatamos que está sendo repassado ao Poder Legislativo um valor de acordo com o Art. 29-A da CF.

#### 4.2 - 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\$ 648.654,86 (seiscentos e quarenta e oito mil, seiscentos e cinquenta e quatro reais e oitenta e seis centavos). Levando-se em consideração o limite máximo estabelecido pelo art. 29-A, § 1º, da CF, 70% do repasse da Câmara, que equivale a R\$ 607.124,95 (seiscentos e sete mil, cento e vinte e quatro reais e noventa e cinco centavos).

Constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo excedeu em 4,79% gastos com pessoal.

Recomendamos a Presidência da Mesa Diretora da Câmara que envie esforços no sentido de equilibrar as despesas com pessoal no próximo trimestre.

#### 4.3 - GESTÃO FISCAL - OUTROS ASPECTOS

**ESTADO DE SERGIPE**



**CÂMARA MUNICIPAL DE ROSÁRIO DO CATETE**

Foram verificados todos os aspectos relacionados ao cumprimento das normas estabelecidas pela Lei Complementar Federal nº 101/2000 - Lei da Responsabilidade Fiscal.

**5 - PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUA DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES**

Durante o período auditado foram formalizados 03 (três) processos licitatórios na modalidade inexigibilidade.

**6- CONCLUSÃO**

Pela análise dos documentos postos a nossa disposição, concluímos que os procedimentos adotados pelo órgão, encontram-se de acordo com as normas vigentes.

**ESTE É O RELÁTÓRIO**

Rosário do Catete/SE, 04 de abril de 2017.

*Jonas Santo Marinho*  
**CONTROLADOR INTERNO**

CPF - *991.805.605-68*

ESTADO DE SERGIPE



CÂMARA MUNICIPAL DE ROSÁRIO DO CATETE

**DECLARAÇÃO DE PUBLICAÇÃO DO RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO**

Declaro sob as penas da Lei que o Relatório do Controle Interno da Câmara Municipal de Rosário do Catete, relativo ao **Primeiro Trimestre do ano de 2017**, foi publicado com afixação no mural da Câmara Municipal, no período de 04/04/2017 a 20/04/2017.

Rosário do Catete, 20 de abril de 2017

*Momoi Sombra Mariana*  
CONTROLADOR DE CONTROLE INTERNO