



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Riachuelo

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Riachuelo

Período: 01/10/2017 a 31/12/2017

Gestor: PETERSON DANTAS ARAUJO

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 4º 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 552 de 20 de Dezembro de 2013.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2017 foi aprovada através da Lei Municipal nº 598 de 10/06/2016, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 600 de 14/11/2016, estimou a despesa do Poder Legislativo em **R\$ 1.400.000,00 (Hum milhão, quatrocentos reais), assim distribuídos:**

Despesas Correntes	1.375.000,00
Despesas de Capital	25.000,00
TOTAL	1.400.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 297.402,87 (Duzentos e noventa e sete mil, quatrocentos e dois reais e oitenta e sete centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

Período	Repases (R\$)	Orçamentária (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 892.208,61	-
Neste trimestre	R\$ 297.402,87	-
Acumulado	R\$ 1.189.611,48	-



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Riachuelo

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/12/2017, importava em **R\$ 5.728,48 (Cinco mil, setecentos e vinte e oito reais e quarenta e oito e centavos)**, assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 5.728,48
TOTAL	R\$ 5.728,48

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\$ 5.728,48 (Cinco mil, setecentos e vinte e oito reais e quarenta e oito centavos)**.

2.3 – A receita extra-orçamentária do período importou em **R\$ 358.280,43 (Trezentos e cinquenta e oito mil, duzentos e oitenta reais e quarenta e três centavos)**, assim desdobrada:

INSS- Servidores	R\$ 21.482,25
IRRF	R\$ 8.037,15
Repasse do Executivo	R\$ 297.402,87
Empréstimos Bancários	R\$ 31.358,16
TOTAL	R\$ 358.280,43

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$-29.347,09 (Vinte e nove mil, trezentos e quarenta e sete reais e nove centavos negativos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 320.876,05 (Trezentos e vinte mil, oitocentos e setenta e seis reais e cinco centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 320.876,05 (Trezentos e vinte mil, oitocentos e setenta e seis reais e cinco centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Riachuelo

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 1.218.930,09	R\$ 863.006,95	R\$ 863.006,95
Neste trimestre	R\$ - 29.347,09	R\$ 320.876,05	R\$ 320.876,05
Acumulado	R\$ 1.189.583,00	R\$ 1.183.883,00	R\$ 1.183.883,00

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em R\$ 64.281,57 (Sessenta e quatro mil, duzentos e oitenta e um reais e cinquenta e sete centavos), assim discriminada:

INSS- Servidores	R\$ 22.302,07
IRRF	R\$ 10.619,67
Empréstimos Bancários	R\$ 31.359,83
TOTAL	R\$ 64.281,57

3.3 – Não foram abertos no período créditos adicionais, conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	0,00
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
TOTAL	0,00

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 6.560,00 (Seis mil, quinhentos e sessenta reais)**, conforme Decreto Legislativo nº 01 de 09 de Abril de 2003.

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\$ 790,00 (Setecentos e Noventa Reais)**, conforme se demonstra abaixo:

Fretes e transportes diversos	790,00
TOTAL	790,00



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Riachuelo

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1 – SUBSÍDIOS

Os subsídios dos Vereadores para a atual legislatura foram fixados através de Decreto Municipal nº 04 de 28 de setembro de 2016, em R\$ 5.064,45 (Cinco mil, sessenta e quatro reais e quarenta e cinco centavos).

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\$ 773.477,12 (Setecentos e setenta e três mil, quatrocentos e setenta e sete reais e doze 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\$ 832.728,04 (Oitocentos e trinta e dois mil, setecentos e vinte e oito reais 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 não foram realizados Processos Licitatórios.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado não foram celebrados 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

Riachuelo/SE, 29 de Janeiro de 2018


EDSON BRAZ DE SANTANA
Responsável pelo Controle Interno