



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Riachuelo

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Riachuelo

Período: 01/01/2018 a 31/03/2018

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 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 618 de 14/10/2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2018 foi aprovada através da Lei Municipal nº 606 de 15/06/2016, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 619 de 28/12/2016, estimou a despesa do Poder Legislativo em **R\$ 1.500.000,00 (Hum milhão e quinhentos mil reais), assim distribuídos:**

Despesas Correntes	1.421.000,00
Despesas de Capital	79.000,00
TOTAL	1.500.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 301.596,06 (Trezentos e um mil, quinhentos e noventa e seis reais e seis centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

Período	Repasses (R\$)	Orçamentária (R\$)
Até o trimestre anterior	-	-
Neste trimestre	301.596,06	-
Acumulado	301.596,06	-



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Riachuelo

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/03/2017, importava em **R\$ 26.965,80 (Vinte e seis mil, novecentos e sessenta e cinco reais e oitenta centavos)**, assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	26.965,80
TOTAL	26.965,80

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\$ 26.965,80 (Vinte e seis mil, novecentos e sessenta e cinco reais e oitenta centavos)**.

2.3 – A receita extra-orçamentária do período importou em **R\$ 363.387,58 (Trezentos e sessenta e três mil, trezentos e oitenta e sete reais e cinquenta e oito centavos)**, assim desdobrada:

INSS- Servidores	20.639,81
IRRF	8.779,30
Repasse do Executivo	301.596,06
Empréstimos Bancários	32.372,41
TOTAL	363.387,58

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 1.195.501,95 (Hum milhão, cento e noventa e cinco mil, quinhentos e um reais e noventa e cinco centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **R\$ 278.131,75 (Duzentos e setenta e oito mil, cento e trinta e um reais e setenta e cinco centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 278.131,75 (Duzentos e setenta e oito mil, cento e trinta e um reais e setenta 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	-	-	-
Neste trimestre	R\$ 1.195.501,95	R\$ 278.131,75	R\$ 278.131,75
Acumulado	R\$ 1.195.501,95	R\$ 278.131,75	R\$ 278.131,75

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em R\$ 64.018,51 (Sessenta e quatro mil, dezoito reais e cinquenta e um centavos), assim discriminada:

INSS- Servidores	20.126,28
IRRF	5.819,82
Empréstimos Bancários	32.372,41
Restos a pagar	5.700,00
TOTAL	64.018,51

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

Créditos Suplementares	33.000,00
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
TOTAL	33.000,00

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de R\$ 900,00 (Novecentos 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\$ 280,00 (Duzentos e oitenta reais)**, conforme se demonstra abaixo:

Fretes e transportes diversos	280,00
TOTAL	280,00



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Riachuelo

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\$ 199.127,88 (Cento e noventa e nove mil, cento e vinte e sete reais e oitenta e oito 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\$ 211.117,24 (Duzentos e onze mil, cento e dezessete reais e vinte 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 realizados 3 (três) processos de Inexigibilidades, 2 (dois) processos de Dispensas e nenhum Processo Licitatório.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foram celebrados 5 (cinco) 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, 27 de Abril de 2018.

EDSON BRAZ DE SANTANA
Responsável pelo Controle Interno