



ESTADO DE SERGIPE
Câmara Municipal de Tobias Barreto

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Tobias Barreto

Presidente: Romildo Rodrigues de Oliveira

Período: 01 de outubro a 31 de dezembro de 2019

1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

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, criada através da Lei nº 12 de 2001 de 11 de dezembro de 2001, realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao **2º 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 1136/2017, de 28 de novembro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2019 foi aprovada através da Lei Municipal nº 1148/2018 de 29 de maio de 2018, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 1155/2018 de 13 de dezembro de 2018, estimou a despesa do Poder Legislativo em **R\$ 3.850.000,00 (três milhões, oitocentos e cinquenta mil reais)**, assim distribuídos:

Despesas Correntes	3.790.000,00
Despesas de Capital	60.000,00
TOTAL	3.850.000,00

2 – REPASSE E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$882.271,29 (oitocentos e oitenta e dois mil, duzentos e setenta e um reais e vinte e nove centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

Competência	Repasse (R\$)
Outubro	294.090,43
Novembro	294.090,43



ESTADO DE SERGIPE
Câmara Municipal de Tobias Barreto

Dezembro	294.090,43
TOTAL	882.271,29

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/12/2019, importava em **RS 146,70 (Cento e Quarenta e Seis Reais e Setenta Centavos)** assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	146,70
TOTAL	146,70

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 **RS 146,70 (Cento e Quarenta e Seis Reais e Setenta Centavos)**. As diferenças entre os saldos registrados na contabilidade e aqueles existentes nos extratos bancários encontram-se devidamente informadas através das conciliações bancárias.

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **RS 300.212,00 (trezentos mil duzentos e doze reais)**.

O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **RS 1.009.939,76 (Um milhão e nove mil e novecentos e trinta e nove reais e setenta e seis centavos)**.

Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **RS 1.009.939,76 (Um milhão e nove mil e novecentos e trinta e nove reais e setenta e seis centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Empenhos		Liquidações		Pagamentos	
No Período	Acumulado	No Período	Acumulado	No Período	Acumulado
300.212,00	3.529.099,48	1.009.939,76	3.529.099,48	1.009.939,76	3.529.099,48

3.2 – CRÉDITOS ADICIONAIS NO PERÍODO

Não foram abertos no período créditos adicionais.

3.3 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **RS 125,00 (Cento e vinte e cinco reais)**. Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados na Resolução nº 01 de 25 de fevereiro de 2015.



ESTADO DE SERGIPE
Câmara Municipal de Tobias Barreto

3.4 – PATRIMÔNIO

O patrimônio do Município é controlado por sistema informatizado, estando todos os bens devidamente registrados. No período foram gastos com patrimônio os valores abaixo discriminados:

Material de Consumo	23.932,10
Equip. e Mat. Permanente	-
Obras e Instalações	29.087,37
Total de Incorporações	53.019,47

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1 – SUBSÍDIOS

Os subsídios dos Vereadores para a atual legislatura foram fixados através da lei nº 1093/2016 de 30 de agosto de 2016 em até **R\$ 10.128,90 (dez mil, cento e vinte e oito reais e noventa centavos)**.

4.2 – DESPESA 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\$ 2.466.396,25 (dois milhões quatrocentos e sessenta e seis mil, trezentos e noventa e seis reais e vinte e cinco 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\$ 2.470.369,64 (dois milhões, quatrocentos e setenta mil, trezentos e sessenta e nove reais e sessenta e quatro centavos)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontram-se de acordo com as normas legais.

4.3 – DESPESAS TOTAL COM PESSOAL

GASTOS COM PESSOAL POR PODER – últimos 12 meses	
Receita Corrente Líquida	97.944.143,99
Aplicado em pessoal	2.466.396,25
Percentual de comprometimento em relação à RCL (%)	2,52%



ESTADO DE SERGIPE
Câmara Municipal de Tobias Barreto

5 – 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

Tobias Barreto/SE, 29 de janeiro 2019.


Jose Alexandre Vieira dos Santos
Controlador Interno