



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Poço Redondo

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Poço Redondo

Período: 01/01/2018 a 31/03/2018

Gestor: AGNALDO ALFREDO DOS SANTOS

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 408 de 29 de dezembro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2018 foi aprovada através da Lei Municipal Nº 403 de 18 de julho 2017, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 409 de 29 de dezembro de 2017, estimou a despesa do Poder Legislativo em R\$ 2.550.000,00 (Dois milhões, quinhentos e cinquenta mil reais). assim distribuídos:

Despesas Correntes	2.495.000,00
Despesas de Capital	55.000,00
TOTAL	2.550.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 503.766,50 (Quinhentos e três mil, setecentos e sessenta e seis reais e cinquenta centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Poço Redondo

Período	Repases (R\$)	Orçamentária (R\$)
Até o trimestre anterior	-	-
Neste trimestre	503.766,50	-
Acumulado	503.766,50	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/03/2018, importava em **R\$ 9.849,97 (Nove mil, oitocentos e quarenta e nove reais e noventa e sete centavos)**, assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	9.849,97
TOTAL	9.849,97

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\$ 9.849,97 (Nove mil, oitocentos e quarenta e nove reais e noventa e sete centavos)**

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 637.427,57 (Seiscentos e trinta e sete mil, quatrocentos e vinte e sete reais e cinquenta e sete centavos)**, assim desdobrada:

INSS- Servidores	27.378,00
IRRF	30.469,43
Repasse do Executivo	503.766,50
Empréstimo Caixa Econômica Federal	53.133,03
Empréstimo consignação Banese	21.930,60
Pensão Alimentícia	750,00
TOTAL	637.427,57

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 2.050.028,22 (Dois milhões, cinquenta mil, vinte e oito reais e vinte e dois centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **R\$ 493.916,53 (Quatrocentos e noventa e três mil, novecentos e dezesseis reais e cinquenta e três centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 493.916,53 (Quatrocentos e noventa e três mil, novecentos e**



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Poço Redondo

dezesseis reais e cinquenta e três centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	-	-	-
Neste trimestre	2.050.028,53	493.916,53	493.916,53
Acumulado	2.050.028,53	493.916,53	493.916,53

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 142.215,07 (Cento e quarenta e dois mil, duzentos e quinze reais e sete centavos)**, assim discriminada:

INSS- Servidores	27.378,00
IRRF	30.469,44
Empréstimo Consignação Caixa	53.133,03
Empréstimo consignação BANESE	21.930,60
Pensão Alimentícia	750,00
RESTOS A PAGAR 2017	8554,00
TOTAL	142.215,07

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 48.990,00 (Quarenta e oito mil, novecentos e noventa reais)**. Para abertura destes créditos, foram utilizadas as fontes de recursos estabelecidas no art. 43, da Lei Federal nº 4.320/64, conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	48.990,00
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
TOTAL	48.990,00

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 9.600,00 (Nove mil, seiscentos reais)**. Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados na Resolução N° 01 de 29 de setembro de 2015.

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)**, conforme se demonstra abaixo:

Fretes e transportes diversos	0,00
TOTAL	0,00



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Poço Redondo

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1 – SUBSÍDIOS

Os subsídios dos Vereadores para a atual legislatura foram fixados através de Resolução N° 01 de 20 de junho de 2016, no valor de **R\$ 7.596,67** (Sete mil, quinhentos e noventa e seis reais e sessenta e sete 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\$ 342.599,78** (Trezentos e quarenta e dois mil, quinhentos e noventa e nove reais e setenta 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\$ 352.636,55** (Trezentos e cinquenta e dois mil, seiscentos e trinta e seis reais cinquenta e cinco 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 01 (um) Processo de Inexigibilidade, 03 (três) Termos Aditivos e nenhum processo Licitatório.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado houve 01 (um) Contrato.

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

Poço Redondo/SE, 27 de Abril de 2018.

Lilian das Graças
LILIAN DAS GRAÇAS

Responsável pelo Controle Interno