



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Poço Redondo

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Poço Redondo

Período: 01/07/2020 a 30/09/2020

Gestor: MARIA JOSÉ DE ANDRADE LIMA

Em cumprimento as determinações legais e em observância ao que dispõe a Resolução TCE 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 3º 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 2020 foi aprovada através da Lei Municipal Nº 427 de 11 de Setembro de 2019, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 435 de 24 de dezembro de 2020, estimou a despesa do Poder Legislativo em R\$ 2.506.500,00 (Dois milhões, quinhentos e seis mil e quinhentos reais), assim distribuídos:

Despesas Correntes	2.456.000,00
Despesas de Capital	50.500,00
TOTAL	2.506.500,00



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Poço Redondo

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 640.529,37** (Seiscentos e quarenta mil, quinhentos e vinte e nove reais e trinta 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\$ 1.267.317,42	-
Neste trimestre	R\$ 640.529,37	-
Acumulado	R\$ 1.907.846,79	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/09/2020, importava em **R\$ 378.887,29** (Trezentos e setenta e oito mil, oitocentos e oitenta e sete reais e vinte e nove centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 378.887,29
TOTAL	R\$ 378.887,29

Verificando o demonstrativo que evidencia os saldos extraídos dos extratos bancários, encontramos um total de **R\$ 378.887,29** (Trezentos e setenta e oito mil, oitocentos e oitenta e sete reais e vinte e nove centavos).

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 139.400,13** (Cento e trinta e nove mil, quatrocentos reais e treze centavos), assim desdobrada:

INSS - Servidores	R\$ 33.002,88
IRRF	R\$ 31.364,97
Empréstimo Banese	R\$ 19.712,64
Pensão Alimentícia	R\$ 750,00



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Poço Redondo

Empréstimo Caixa	R\$ 54.569,64
TOTAL	R\$ 139.400,13

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 25.329,09 (Vinte e cinco mil, trezentos e vinte e nove reais e nove centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 519.156,27 (Quinhentos e dezenove mil, cento e cinquenta e seis reais e vinte e sete centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 519.156,27 (Quinhentos e dezenove mil, cento e cinquenta e seis reais e vinte e sete centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 2.040.562,50	R\$ 1.010.966,77	R\$ 1.010.966,77
Neste trimestre	R\$ 25.329,09	R\$ 519.156,27	R\$ 519.156,27
Acumulado	R\$ 2.065.891,59	R\$ 1.530.123,04	R\$ 1.530.123,04

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 157.590,01 (Cento e cinquenta e sete mil, quinhentos e noventa reais e um centavo)**, assim discriminada:

INSS - Servidores	R\$ 33.002,88
IRRF	R\$ 31.364,97
Empréstimo Banese	R\$ 19.712,64
Pensão Alimentícia	R\$ 750,00
Empréstimo Caixa	R\$ 72.759,52
TOTAL	R\$ 157.590,01



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Poço Redondo

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de R\$ 0,00 (Zero Reais) conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	R\$ 0,00
Créditos Especiais	R\$ 0,00
Créditos Extraordinários	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 0,00

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 18.000,00 (Dezoito mil reais)**.

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\$ 11.967,00 (Onze mil, novecentos e sessenta e sete reais)**, conforme se demonstra abaixo:

Fretes e transportes diversos	R\$ 11.967,00
TOTAL	R\$ 11.967,00

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)**.



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Poço Redondo

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\$ 1.063.587,49 (Um milhão, sessenta e três mil, quinhentos e oitenta e sete reais e quarenta e nove 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\$ 1.335.492,75 (Um milhão, trezentos e trinta e cinco mil, quatrocentos e noventa e dois reais e setenta 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 03 (Três) processos licitatórios.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foram celebrados 03 (Três) 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

Poço Redondo/SE, 01 de Outubro de 2020.

MARIA EDINALVA DE LIMA
Responsável pelo Controle Interno