



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Poço Redondo

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Poço Redondo

Período: 01/10/2017 a 31/12/2017

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 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 N° 352 de 02 de dezembro de 2013.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2017 foi aprovada através da Lei Municipal N° 392 de 15 de julho 2016, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 397 de 08 de dezembro de 2016, estimou a despesa do Poder Legislativo em R\$ 2.250.000,00 (Dois milhões, duzentos e cinquenta mil reais), assim distribuídos:

Despesas Correntes	2.210.000,00
Despesas de Capital	40.000,00
TOTAL	2.250.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **RS 526.221,94 (Quinhentos e vinte e seis mil, duzentos e vinte e um reais e noventa e quatro 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	Repasses (R\$)	Orçamentária (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 1.567.067,04	-
Neste trimestre	R\$ 526.221,94	-
Acumulado	R\$ 2.093.288,98	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/12/2017, importava em **R\$ 8.554,00** (Oito mil, quinhentos e cinquenta e quatro reais), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 8.554,00
TOTAL	R\$ 8.544,00

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\$ 8.704,00** (Oito mil, setecentos e quatro reais.)

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 657.725,74** (Seiscentos e cinquenta e sete mil setecentos e vinte e cinco reais e setenta e quatro centavos), assim desdobrada:

INSS- Servidores	R\$ 30.415,22
IRRF	R\$ 30.551,65
Repasse do Executivo	R\$ 526.221,94
Empréstimo Caixa	R\$ 53.133,03
Empréstimo Banese	R\$ 16.447,95
Pensão Alimentícia	R\$ 750,00
Pagamento Indevido	R\$ 205,95
TOTAL	R\$ 657.725,74

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 41.994,73 (Quarenta e um mil, novecentos e noventa e quatro reais e setenta e três centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **R\$ 568.358,58 (Quinhentos e sessenta e oito mil, trezentos e cinquenta e oito reais e cinquenta e oito centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 566.335,18 (Quinhentos e sessenta e seis mil, trezentos**



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Poço Redondo

e trinta e cinco reais e dezoito centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 2.051.263,65	R\$ 1.518.399,80	R\$ 1.518.400,10
Neste trimestre	R\$ 41.994,73	R\$ 568.358,58	R\$ 566.334,88
Acumulado	R\$ 2.093.258,38	R\$ 2.086.758,38	R\$ 2.084.734,98

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em R\$ 159.139,47 (Cento e cinquenta e nove mil, cento e trinta e nove reais e quarenta e sete centavos), assim discriminada:

INSS- Servidores	R\$ 40.339,88
INSS – Prestação de Serviço	R\$ 26,40
IRRF	R\$ 30.551,65
Empréstimo Caixa	R\$ 70.844,04
Empréstimo Banese	R\$ 16.447,95
Pensão Alimentícia	R\$ 750,00
Pagamento Indevido	205,95
TOTAL	R\$ 159.139,47

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de R\$ 20.000,00 (Vinte mil 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	R\$ 20.000,00
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
TOTAL	R\$ 20.000,00

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 25.650,00 (Vinte e cinco mil e seiscientos e cinquenta reais).** Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados na Resolução Nº 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:



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Poço Redondo

Fretes e transportes diversos	0,00
TOTAL	0,00

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).

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\$ 1.391.154,65 (Um milhão, trezentos e noventa e um mil, cento e cinquenta e quatro reais e sessenta 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\$ 1.465.302,29 (Um milhão, quatrocentos e sessenta e cinco mil, trezentos e dois reais e vinte e nove 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 foi realizado nenhum Processo Licitatório.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado não houve 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, 17 de Janeiro de 2018

Lilian das Graças
LILIAN DAS GRAÇAS

Responsável pelo Controle Interno