



ESTADO DE SERGIPE  
Poder Legislativo  
Câmara Municipal de Poço Redondo

## RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Poço Redondo

Período: 01/04/2017 a 30/06/2017

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 1º 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 Nº 352 de 02 de dezembro de 2013.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2017 foi aprovada através da Lei Municipal Nº 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
<b>TOTAL</b>	<b>2.250.000,00</b>

### 2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 526.049,52 (Quinhentos e vinte e seis mil, quarenta e nove reais e cinquenta e dois 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	514.826,16	-
Neste trimestre	526.049,52	-
Acumulado	<b>1.040.875,68</b>	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/06/2017, importava em **R\$ 7.103,14** (Sete mil, cento e três reais e quatorze centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	7.103,14
<b>TOTAL</b>	<b>7.103,14</b>

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\$ 11.903,14** (Onze mil, novecentos e três reais e quatorze centavos)

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 658.572,28** (Seiscentos e cinquenta e oito mil quinhentos e setenta e dois reais e vinte e oito centavos), assim desdobrada:

INSS- Servidores	28.969,57
IRRF	32.319,21
Repasso do Executivo	526.049,52
Empréstimo Caixa	53.133,03
Empréstimo Banese	16.447,95
Pensão Alimentícia	750,00
ISS	903,00
<b>TOTAL</b>	<b>658.572,28</b>

### 3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ -15.768,20** (Quinze mil, setecentos e sessenta e oito reais e vinte centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **R\$ 539.072,84** (Quinhentos e trinta e nove mil setenta e dois reais e oitenta e quatro centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a

*João*



ESTADO DE SERGIPE  
Poder Legislativo  
Câmara Municipal de Poço Redondo

importância de **R\$ 539.072,84 (Quinhentos e trinta e nove mil setenta e dois reais e oitenta e quatro centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	2.024.886,03	495.000,70	495.000,70
Neste trimestre	-15.768,20	539.072,84	539.072,84
Acumulado	<b>2.009.117,83</b>	<b>1.034.073,54</b>	<b>1.034.073,84</b>

**3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em R\$ 178.764,47 (Cento e setenta e oito mil, setecentos e sessenta e quatro reais e quarenta e sete centavos)**, assim discriminada:

INSS- Servidores	28.969,57
IRRF	32.319,21
Empréstimo Caixa	70.844,04
Empréstimo Banese	16.447,95
Pensão Alimentícia	750,00
ISS	602,00
<b>TOTAL</b>	<b>178.764,47</b>

**3.3 -** Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 0,00 (zero)**. 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	0,00
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>

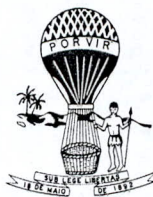
### 3.4 - DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 30.900,00 (Trinta mil e novecentos 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:

Fretes e transportes diversos	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>



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\$ 695.555,40 (Seiscentos e noventa e cinco mil, quinhentos e cinquenta e cinco reais e quarenta 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\$ 728.612,97 (Setecentos e vinte e oito mil, seiscentos e doze reais e noventa e sete 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 foi realizado 01 (Um) Processo de Inexigibilidade 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*  
Araú/SE, 12 de Julho de 2017.

*Lilian das Graças*  
**LILIAN DAS GRAÇAS**  
Responsável pelo Controle Interno