



ESTADO DE SERGIPE  
Poder Legislativo  
Câmara Municipal de Poço Redondo

## RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Poço Redondo

Período: 01/07/2017 a 30/09/2017

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\$ 526.191,36 (Quinhentos e vinte e seis mil, cento e noventa e um reais e trinta e seis 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 | 1.040.875,68        | -                  |
| Neste trimestre          | 526.191,36          | -                  |
| Acumulado                | <b>1.567.067,04</b> | -                  |

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/09/2017, importava em **R\$ 76.302,91** (Setenta e seis mil, trezentos e dois reais e noventa e um centavos), assim distribuídas:

|                     |                  |
|---------------------|------------------|
| Bancos c/ movimento | 76.302,91        |
| <b>TOTAL</b>        | <b>76.302,91</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\$ 76.061,12** (Setenta e seis mil, sessenta e um reais e doze centavos)

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 656.344,09** (Seiscentos e cinquenta e seis mil trezentos e quarenta e quatro reais e nove centavos), assim desdobrada:

|                      |                   |
|----------------------|-------------------|
| INSS- Servidores     | 29.158,60         |
| IRRF                 | 30.663,15         |
| Repasse do Executivo | 526.191,36        |
| Empréstimo Caixa     | 53.133,03         |
| Empréstimo Banese    | 16.447,95         |
| Pensão Alimentícia   | 750,00            |
| ISS                  | 903,00            |
| <b>TOTAL</b>         | <b>656.344,09</b> |

### 3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 42.145,82** (Quarenta e dois mil, cento e quarenta e cinco reais e oitenta e dois centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **R\$ 484.326,26** (quatrocentos e oitenta e quatro mil, trezentos e vinte e seis reais e vinte e seis centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas





**ESTADO DE SERGIPE**  
**Poder Legislativo**  
**Câmara Municipal de Poço Redondo**

neste trimestre a importância de **R\$ 484.326,26 (quatrocentos e oitenta e quatro mil, trezentos e vinte e seis reais e vinte e seis centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

| <b>Período</b>           | <b>Empenhada (R\$)</b> | <b>Liquidada (R\$)</b> | <b>Paga (R\$)</b>   |
|--------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|
| Até o trimestre anterior | 2.009.117,83           | 1.034.073,54           | 1.034.073,84        |
| Neste trimestre          | 42.145,82              | 484.326,26             | 484.326,26          |
| <b>Acumulado</b>         | <b>2.051.263,65</b>    | <b>1.518.399,80</b>    | <b>1.518.400,10</b> |

**3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em R\$ 102.818,06 (Cento e dois mil, oitocentos e dezoito reais e seis centavos), assim discriminada:**

|                    |                   |
|--------------------|-------------------|
| INSS- Servidores   | 19.233,94         |
| IRRF               | 30.663,15         |
| Empréstimo Caixa   | 35.422,02         |
| Empréstimo Banese  | 16.447,95         |
| Pensão Alimentícia | 750,00            |
| ISS                | 301,00            |
| <b>TOTAL</b>       | <b>102.818,06</b> |

**3.3 - Foram abertos no período créditos adicionais no montante de R\$ 59.500,00 (Cinquenta e nove mil e quinhentos 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   | 59.500,00        |
| Créditos Especiais       | 0,00             |
| Créditos Extraordinários | 0,00             |
| <b>TOTAL</b>             | <b>59.500,00</b> |

#### **3.4 - DIÁRIAS**

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 27.300,00 (Vinte e sete mil e trezentos 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        |
| <b>TOTAL</b>                  | <b>0,00</b> |

#### 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\$ 1.037.488,50 Um milhão, trinta e sete mil, quatrocentos e oitenta e oito reais e cinquenta 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\$ 1.096.946,93 (Um milhão, noventa e seis mil, novecentos e quarenta e seis reais e noventa e três 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 de Inexigibilidade e 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*

Araúá/SE, 09 de Outubro de 2017.

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