



ESTADO DE SERGIPE  
Poder Legislativo  
Câmara Municipal de Poço Redondo

## RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Poço Redondo

Período: 01/01/2019 a 31/03/2019

Gestor: MARIA JOSÉ DE ANDRADE LIMA

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 21 de novembro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2019 foi aprovada através da Lei Municipal Nº 414 de 18 de julho de 2018, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 418 de 12 de fevereiro de 2019, estimou a despesa do Poder Legislativo em **R\$ 2.650.000,00 (Dois milhão, seiscentos e cinquenta mil reais), assim distribuídos:**

Despesas Correntes	2.569.500,00
Despesas de Capital	80.500,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.650.000,00</b>

### 2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 567.065,02 (Quinhentos e sessenta e sete mil, sessenta e cinco reais 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**

<b>Período</b>	<b>Repesses (R\$)</b>	<b>Orçamentária (R\$)</b>
Até o trimestre anterior	-	-
Neste trimestre	567.065,02	-
Acumulado	<b>567.065,02</b>	-

**2.2** – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/03/2019, importava em **R\$ 25.397,34 (vinte e cinco mil, trezentos e noventa e sete reais e trinta e quatro centavos)**, assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	25.397,34
<b>TOTAL</b>	<b>25.397,34</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\$ 26.861,47 (Vinte e seis mil, oitocentos e sessenta e um reais e quarenta e sete centavos)**.

**2.3** – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 130.523,24 (cento e trinta mil, quinhentos e vinte e três reais e vinte e quatro centavos)**, assim desdobrada:

INSS- Servidores	29.948,41
IRRF	30.243,70
Pensão Alimentícia	750,00
Empréstimos Caixa Econômica Federal	53.133,18
Empréstimo consignação Banese	16.447,95
<b>TOTAL</b>	<b>130.523,24</b>

### **3 – DESPESA**

**3.1** – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 2.017.544,99 (dois milhões, dezessete mil, quinhentos e quarenta e quatro reais e noventa e nove centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **R\$ 540.430,64 (Quinhentos e quarenta mil, quatrocentos e trinta reais e sessenta e quatro centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 540.204,07 (Quinhentos e quarenta mil, duzentos e quatro reais e sete centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:





ESTADO DE SERGIPE  
Poder Legislativo  
Câmara Municipal de Poço Redondo

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior			
Neste trimestre	2.017.544,99	540.430,64	540.204,07
Acumulado	<b>2.017.544,99</b>	<b>540.430,64</b>	<b>540.204,07</b>

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 130.522,72 (cento e trinta mil, quinhentos e vinte e dois reais e setenta e dois centavos)**, assim discriminada:

INSS- Servidores	29.948,41
IRRF	30.243,18
Empréstimo consignação Caixa	53.133,18
Empréstimo consignação BANESE	16.447,95
Pensão alimentícia	750,00
<b>TOTAL</b>	<b>130.522,72</b>

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 0,00 (Zero 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	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\$ 36.000,00 (Trinta e seis mil)**. 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\$ 11.840,00 (Onze mil, oitocentos e quarenta reais)**, conforme se demonstra abaixo:

Fretes e transportes diversos	11.840,00
<b>TOTAL</b>	<b>11.840,00</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 Decreto de Resolução Nº 01 de 20 de junho de 2016, no valor de 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\$ 352.198,81 (trezentos e cinquenta e dois mil, cento e noventa e oito reais e oitenta e um 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\$ 396.945,51 (Trezentos e noventa e seis mil, novecentos e quarenta e cinco reais e cinquenta e um centavo)**, 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 de Inexigibilidades, 01 (uma) dispensa, e nenhum processo de Licitação.

#### 6 – CONTRATOS

Durante o período auditado houve 04 (quatro) 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*  
Araúá/SE, 23 de abril de 2019.

**MARIA EDINALVA DE LIMA**  
Responsável pelo Controle Interno