



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Poço Redondo

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: **Câmara Municipal de Poço Redondo**

Período: 01/04/2019 a 30/06/2019

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 2º 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 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 milhões, seiscentos e cinquenta mil reais), assim distribuídos:

Despesas Correntes	2.569.500,00
Despesas de Capital	80.500,00
TOTAL	2.650.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **RS 568.811,07 (Quinhentos e sessenta e oito mil, oitocentos e onze reais e sete 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	Repases (R\$)	Orçamentária (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 567.065,02	-
Neste trimestre	R\$ 568.811,07	-
Acumulado	R\$ 1.135.876,09	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/06/2019, importava em **R\$ 38.659,20** (trinta e oito mil, seiscentos e cinquenta e nove reais e vinte centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 38.659,20
TOTAL	R\$ 38.659,20

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\$ 38.659,20** (trinta e oito mil, seiscentos e cinquenta e nove reais e vinte centavos).

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 132.832,00** (Cento e trinta e dois mil, oitocentos e trinta e dois reais), assim desdobrada:

INSS - Servidores	R\$ 30.654,66
IRRF	R\$ 30.757,98
Empréstimo Banese	R\$ 17.536,18
Pensão Alimentícia	R\$ 750,00
Empréstimo Caixa	R\$ 53.133,18
TOTAL	R\$ 132.832,00

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 104.085,04** (Cento e quatro mil, oitenta e cinco reais e quatro centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 557.949,79** (Quinhentos e cinquenta e sete mil, novecentos e quarenta e nove reais e setenta e nove centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 557.012,82** (Quinhentos e cinquenta e sete mil, doze reais e oitenta e dois 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	R\$ 2.017.544,99	R\$ 540.430,64	R\$ 540.204,07
Neste trimestre	R\$ 104.085,04	R\$ 557.949,79	R\$ 557.012,82
Acumulado	R\$ 2.121.630,03	R\$ 1.098.380,43	R\$ 1.097.216,89

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 132.832,52 (Cento e trinta e dois mil, oitocentos e trinta e dois reais e cinquenta e dois centavos)**, assim discriminada:

INSS- Servidores	R\$ 30.654,66
IRRF	R\$ 30.758,50
Empréstimo Banese	R\$ 17.536,18
Empréstimo Caixa	R\$ 53.133,18
Pensão Alimentícia	R\$ 750,00
TOTAL	R\$ 132.832,52

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\$ 36.750,00 (Trinta e seis mil, setecentos e cinquenta 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\$ 13.000,00 (Treze mil reais)**, conforme se demonstra abaixo:

Fretes e transportes diversos	R\$ 13.000,00
TOTAL	R\$ 13.000,00



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\$ 362.466,91 (Trezentos e sessenta e dois mil, quatrocentos e sessenta e seis reais e noventa e um reais)**. 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\$ 398.167,75 (Trezentos e noventa e oito mil, cento e sessenta e sete 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 01 (uma) Dispensa e 01 (um) Registro de Ata.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foram celebrados 02 (dois) 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, 11 de Julho de 2019.


MARIA EDINALVA DE LIMA
Responsável pelo Controle Interno