



Câmara Municipal de
Umbaúba

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: **Câmara Municipal de Umbaúba**

Período: 01/01/2023 a 30/03/2023.

Gestor: **Fernando Augusto Prado de Santana Costa**

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 2022/2025 foi aprovado pela Lei Municipal Nº 809 de 17 de dezembro de 2022.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2023 foi aprovada através da Lei Municipal Nº 825 de 30 de junho de 2022, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 835 de 29 de dezembro de 2022, estimou a despesa do Poder Legislativo em R\$ 3.923.167,50 (três milhões e novecentos e vinte e três mil e o cento e sessenta e sete reais e cinquenta centavos), assim distribuídos:

Despesas Correntes	3.833.467,50
Despesas de Capital	89.700,00
TOTAL	3.923.167,50



Câmara Municipal de
Umuába

2 – RECEITA E TESOUREARIA:

2.1 – O valor repassado pelo Poder Executivo neste o período em análise totalizou em **R\$ 842.490,63 (oitocentos e quarenta e dois mil quatrocentos e noventa reais e sessenta e três centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

Período	Repasses (R\$)	Orçamentária (R\$)
Até o trimestre anterior	0,00	-
Neste trimestre	R\$ 842.490,63	-
Acumulado	R\$ 842.490,63	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/03/2023, importava em **R\$ 94.829,08 (noventa e quatro mil, oitocentos e vinte e nove reais e oito centavos)**

Bancos-Banese C/mov- 300058-3	R\$ 94.828,58
Banco-Caixa Econômica c/ 2-0	R\$ 0,50
TOTAL	R\$ 94.829,08

Os saldos das contas acima foram conferidos individualmente através dos registros analíticos existentes na contabilidade.

2.3 – A receita extra orçamentária neste trimestre importou em **R\$ 159.046,83 (cento e cinquenta e nove mil, quarenta e seis reais e oitenta e três centavos)**, assim desdobrada:

CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	R\$ 47.829,54
RETENCOES-EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 69.953,41
OUTROS CONSIGNATARIOS	R\$ 6.199,80
IRRF – FOPAG	R\$ 35.064,08
TOTAL	R\$ 159.046,83



3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada até o trimestre foi o montante de **R\$ 2.480.510,16 (Dois milhões, quatrocentos e oitenta mil, quinhentos e dez reais e dezesseis centavos)**. O total de despesas liquidadas até o período, importou em **R\$ 761.367,35 (setecentos e sessenta e um mil, trezentos e sessenta e sete reais e trinta e cinco centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas até o período a importância de **R\$ 761.367,35 (setecentos e sessenta e um mil, trezentos e sessenta e sete reais e trinta e cinco centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Neste trimestre	R\$ 2.480.510,16	R\$ 761.367,35	R\$ 761.367,35
Acumulado	R\$ 2.480.510,16	R\$ 761.367,35	R\$ 761.367,35

3.2 - A despesa extra orçamentária no trimestre totalizou em **R\$ 145.429,70 (cento e quarenta e cinco mil, quatrocentos e vinte e nove reais e setenta centavos)**, assim desdobrada:

CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	R\$ 31.337,36
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	R\$ 37.939,13
RETENCOES-EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	R\$ 69.953,41
OUTROS CONSIGNATARIOS	R\$ 6.199,80
TOTAL	R\$ 145.429,70

3.3 – Foram abertos até o período créditos adicionais no montante de **R\$ 97.000,00 (noventa e sete mil reais)** conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	R\$ 97.000,00
Créditos Especiais	R\$ 0,00



Câmara Municipal de
Umuába

Créditos Extraordinários	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 97.000,00

3.4 – DIÁRIAS

Até o período foram concedidas diárias a servidores e vereadores no valor de **R\$ 51.850,00 (cinquenta e um mil e oitocentos e cinquenta reais)**. Resolução TC nº 297 de 11 de agosto de 2016.

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 reais e zero centavos)** conforme se demonstra abaixo:

Fretes e transportes diversos	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 0,00

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1 – 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\$ 427.558,48 (quatrocentos e vinte e sete mil, quinhentos e cinquenta e oito reais e quarenta e oito 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\$ 589.743,44 (quinhentos e oitenta e nove mil, setecentos e quarenta e três reais e quarenta e quatro centavos)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontram-se em acordo com as normas legais.



Câmara Municipal de
Umuába

5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES

Durante o período auditado foram realizados nove processos de inexigibilidade de licitação, um pregão presencial e quatro dispensas de licitação.

6 – CONTRATOS

Durante o período foram auditados e realizados dezesseis 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

Umuába/SE, 31 de março de 2023.


José Francisco dos Santos
Responsável pelo Controle Interno