



Câmara Municipal de
Umbaúba

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: **Câmara Municipal de Umbaúba**

Período: 01/10/2021 a 31/12/2021

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 3º 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 N° 715 de 08 de novembro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2021 foi aprovada através da Lei Municipal N° 774 de 07 de julho de 2020, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 783 de 14 de dezembro de 2020, estimou a despesa do Poder Legislativo em R\$ 2.707.500,00 (Dois milhões e setecentos e sete mil e quinhentos reais), assim distribuídos:

Despesas Correntes	2.642.500,00
Despesas de Capital	65.000,00
TOTAL	2.707.500,00

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 540.520,71 (Quinhentos e quarenta mil, quinhentos e vinte reais e setenta e um centavos).**



Câmara Municipal de
Umuáuba

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	R\$ 1.621.562,13	-
Neste trimestre	R\$ 540,520,71	-
Acumulado	R\$ 2.162.082,84	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/12/2021, importava em **R\$ 11.470,13 (Onze mil quatrocentos e setenta reais e treze centavos)**, assim distribuídas:

Bancos-Banese C/mov- 300058-3	R\$ 11.470,13
Banco-Caixa Econômica c/ 2-0	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 11.470,13

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 **11.470,13 (Onze mil quatrocentos e setenta reais e treze centavos)**, a diferença de saldos encontra-se evidenciadas nos extratos.

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 147.474,59 (Cento e quarenta e sete mil quatrocentos e setenta e quatro reais e cinquenta e nove centavos)**, assim desdobrada:

INSS – SERVIDOR	R\$ 36.610,69
INSS PRESTAÇÃO DE SERVIÇO PF	R\$ 0,00
EMPRESTIMO CAIXA	R\$ 7.808,76
EMPRESTIMO BANESE	R\$ 65.634,33
PENSÃO JUDICIAL	R\$ 5.310,00



Câmara Municipal de
Umuába

IRRF – FOPAG	R\$ 32.110,81
TOTAL	R\$ 147.474,59

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período foi reduzida no montante de **R\$ -137.809,44** (cento e trinta e sete mil oitocentos e quarenta e nove reais e quarenta e quatro centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 520.884,63** (Quinhentos e vinte mil oitocentos e oitenta e quatro reais e sessenta e três centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 526.635,63** (Quinhentos e vinte e seis mil seiscentos e trinta e quatro reais e sessenta e três centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 2.299.354,24	R\$ 1.640.310,17	R\$ 1.634.547,93
Neste trimestre	R\$ -137.809,44	R\$ 520.884,63	R\$ 526.634,63
Acumulado	R\$ 2.161.544,80	R2.161.194,80	R\$ 2.161.182,56

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 159.065,55** (Cento e quarenta e sete mil, novecentos e quatorze reais e oitenta e oito centavos), assim desdobrada:

INSS – SERVIDOR	R\$ 38.470,62
EMPRESTIMO CAIXA	R\$ 7.808,76
EMPRESTIMO BANESE	R\$ 65.634,33
PENSÃO JUDICIAL	R\$ 5.310,00
IRRF – FOPAG	R\$ 41.841,84
TOTAL	R\$ 159.065,55

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 5.000,00** (cinco mil Reais) conforme detalhamento abaixo:



Câmara Municipal de
Umuába

Créditos Suplementares	R\$ 5.000,00
Créditos Especiais	R\$ 0,00
Créditos Extraordinários	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 5.000,00

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e vereadores no valor de **R\$ 1.320,00 (Mil trezentos e vinte 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\$ 1.419.112,40 (Um milhão e quatrocentos e dezenove mil e cento e doze 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\$ 1.513.457,99 (Um milhão quinhentos e treze mil quatrocentos e cinquenta e sete reais e noventa e nove centavos)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontram-se em acordo com as normas legais.



Câmara Municipal de
Umbaúba

5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES

Durante o período auditado não foram realizados.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado não foram realizados.

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

Umbaúba/SE, 26 de janeiro de 2022.

José Francisco dos Santos
Responsável pelo Controle Interno