



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Umbaúba

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Umbaúba

Período: 01/01/2019 a 31/03/2019

Gestor: FERNANDO AUGUSTO PRADO DE SANTANA

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 715 de 08 de Novembro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2018 foi aprovada através da Lei Municipal Nº 729 de 20 de junho 2018, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 734 de 20 de Novembro de 2018, estimou a despesa do Poder Legislativo em R\$ 2.374.000,00 (Dois milhões, trezentos e setenta e quatro mil reais), assim distribuídos:

Despesas Correntes	2.322.00,00
Despesas de Capital	52.000,00
TOTAL	2.374.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 535.985,92 (Quinhentos e trinta e cinco mil, novecentos e oitenta e cinco reais e noventa 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 Umbaúba

Período	Repasses (R\$)	Orçamentária (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ -	-
Neste trimestre	R\$ 535.985,92	-
Acumulado	R\$ 535.985,92	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/03/2019, importava em **R\$ 49.584,22** (Quarenta e nove mil, quinhentos e oitenta e quatro reais e vinte e dois centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 49.584,22
TOTAL	R\$ 49.584,22

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\$ 49.584,22** (Quarenta e nove mil, quinhentos e oitenta e quatro reais e vinte e dois centavos).

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 113.818,19** (Cento e treze mil, oitocentos e dezoito reais e dezenove centavos), assim desdobrada:

INSS- Servidores	R\$ 29.900,78
IRRF	R\$ 29.325,15
Empréstimo Banese	R\$ 18.273,94
Empréstimo Caixa	R\$ 26.407,08
Pensão Judicial	R\$ 9.804,84
Sindicato	R\$ 106,40
TOTAL	R\$ 113.818,19

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 2.068.930,06** (Dois milhões, sessenta e oito mil, novecentos e trinta reais e seis centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **R\$ 557.003,23** (Quinhentos e cinquenta e sete mil, três reais e vinte e três centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 556.351,04** (Quinhentos e cinquenta e seis mil, trezentos e cinquenta e um reais e quatro centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Umbaúba

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Neste trimestre	R\$ 2.068.930,06	R\$ 557.003,23	R\$ 556.351,04
Acumulado	R\$ 2.068.930,06	R\$ 557.003,23	R\$ 556.351,04

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 73.714,46 (Setenta e três mil, setecentos e quatorze reais e quarenta e seis centavos)**, assim discriminada:

IRRF	R\$ 19.482,20
Empréstimo Banese	R\$ 18.273,94
Empréstimo Caixa	R\$ 26.047,08
Pensão Judicial	R\$ 9.804,84
Sindicato	R\$ 106,40
TOTAL	R\$ 73.714,46

3.3 - Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 192.000,00 (Cento e noventa e dois mil reais)** conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	R\$ 192.000,00
Créditos Especiais	R\$ 0,00
Créditos Extraordinários	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 192.000,00

3.4 - DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 11.870,00 (Onze mil, oitocentos e setenta 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\$ 0,00 (Zero)**, conforme se demonstra abaixo:

Fretes e transportes diversos	0,00
TOTAL	0,00



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Umbaúba

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\$ 337.010,40 (Trezentos e trinta e sete mil, dez 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\$ 375.190,14 (Trezentos e setenta e cinco mil, cento e noventa reais e quatorze 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 03 (três) Inexigibilidades, 05 (cinco) Dispensas, 02 (dois) Pregões Presenciais e 02 (dois) Termos Aditivos.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foram celebrados 11 (onze) 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

Umbaúba/SE, 25 de Abril de 2019


José Francisco dos Santos
Responsável pelo Controle Interno