



Câmara Municipal de  
**Umbaúba**

## RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: **Câmara Municipal de Umbaúba**

Período: 01/04/2021 a 30/06/2021

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 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 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
<b>TOTAL</b>	<b>2.707.500,00</b>

### 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  
**Umuába**

Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

<b>Período</b>	<b>Repasses (R\$)</b>	<b>Orçamentária (R\$)</b>
Até o trimestre anterior	R\$ 540.520,71	-
Neste trimestre	R\$ 540,520,71	-
Acumulado	<b>R\$ 1.081.041,42</b>	-

**2.2** – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/06/2020, importava em **R\$ 13.955,51** (Treze mil novecentos e cinquenta e cinco reais e cinquenta e um centavos), assim distribuídas:

Bancos-Banese C/mov- 300058-3	R\$ 13.915,09
Banco-Caixa Econômica c/ 2-0	40,42
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 13.955,51</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\$ 13.955,51** (Treze mil novecentos e cinquenta e cinco reais e cinquenta e um centavos), a diferença de saldos encontra-se evidenciadas nos extratos.

**2.3** – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 149.091,09** (Cento e quarenta e nove mil noventa e um reais e nove centavos), assim desdobrada:

INSS – SERVIDOR	35.128,39
EMPRESTIMO CAIXA	11.073,57
EMPRESTIMO BANESE	65.909,91
PENSÃO JUDICIAL	5.310,00
IRRF – FOPAG	31.669,22
<b>TOTAL</b>	<b>149.091,09</b>



Câmara Municipal de  
**Umuába**

### 3 – DESPESA

**3.1** – A despesa empenhada no período foi reduzida no montante de **R\$ 2.294.724,45 (Dois milhões duzentos e noventa e quatro mil, setecentos e vinte e quatro reais e quarenta e cinco centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 610.280,64 (Seiscentos e dez mil e duzentos e oitenta reais e sessenta e quatro centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 564.691,13 (Quinhentos e sessenta quatro mil, seiscentos e noventa e um reais e treze centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

<b>Período</b>	<b>Empenhada (R\$)</b>	<b>Liquidada (R\$)</b>	<b>Paga (R\$)</b>
Até o trimestre anterior	R\$ 2.270.359,06	R\$ 581.025,69	R\$ 566.542,45
Neste trimestre	R\$ 19.473,85	R\$ 610.280,64	R\$ 564.691,13
<b>Acumulado</b>	<b>R\$ 2.294.724,45</b>	<b>R\$ 1.135.882,17</b>	<b>R\$ 1.089.930,42</b>

**3.2** - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 150.160,79 (Cento e um mil, trezentos e oitenta reais e oitenta e quatro centavos)**, assim desdobrada:

INSS – SERVIDOR	34.651,33
EMPRESTIMO CAIXA	11.073,57
EMPRESTIMO BANESE	65.909,91
PENSÃO JUDICIAL	5.310,00
IRRF – FOPAG	31.259,98
<b>TOTAL</b>	<b>148.204,79</b>

**3.3** – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 0,00 (Zero Reais)** conforme detalhamento abaixo:



Câmara Municipal de  
**Umuába**

Créditos Suplementares	R\$ 0,00
Créditos Especiais	R\$ 0,00
Créditos Extraordinários	R\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 0,00</b>

### 3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e vereadores no valor de **R\$ 8.910,00** (Oito mil, novecentos e dez 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
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 0,00</b>

## 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\$ 353.970,67 (Trezentos e cinquenta e três mil, novecentos e setenta reais e sessenta e sete 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\$ 756.728,99 (Setecentos e cinquenta e seis mil setecentos e vinte e oito e noventa e nove)**, 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, 27 de julho de 2021.

**José Francisco dos Santos**  
Responsável pelo Controle Interno