



Câmara Municipal de
Umbaúba

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: **Câmara Municipal de Umbaúba**

Período: **01/10/2020 a 31/12/2020**

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 4º 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 2020 foi aprovada através da Lei Municipal Nº 749 de 29 de maio de 2019, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 750 de 22 de dezembro de 2019, estimou a despesa do Poder Legislativo em R\$ 2.707.500,00 (Dois milhões, setecentos e sete mil e quinhentos reais), assim distribuídos:

Despesas Correntes	2.652.500,00
Despesas de Capital	55.000,00
TOTAL	2.707.500,00

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 569.259,18 (Quinhentos e sessenta e nove mil, duzentos e cinquenta e nove reais e dezoito 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	R\$ 1.707.777,54	-
Neste trimestre	R\$ 569.259,18	-
Acumulado	R\$ 2.277.036,70	-



Câmara Municipal de
Umbaúba

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/12/2020, importava em **R\$ 3.296,78** (Três mil, duzentos e noventa e seis reais e setenta e oito centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 3.296,78
TOTAL	R\$ 3.296,78

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\$ 3.296,78** (Três mil, duzentos e noventa e seis reais e setenta e oito centavos).

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 132.530,51** (Cento e trinta e dois mil, quinhentos e trinta reais e cinquenta e um centavos), assim desdobrada:

INSS	R\$ 43.028,81
IRRF	R\$ 32.025,73
Empréstimo Banese	R\$ 10.305,82
Empréstimo Caixa	R\$ 33.925,32
Pensão Judicial	R\$ 11.288,83
TOTAL	R\$ 132.530,51

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 2.719,44** (Dois mil, setecentos e dezenove reais e quarenta e quatro centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 591.187,70** (Quinhentos e noventa e um mil, cento e oitenta e sete reais e setenta centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 599.851,44** (Quinhentos e noventa e nove mil, oitocentos e cinquenta e um reais e quarenta e quatro centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 2.301.813,33	R\$ 1.682.580,52	R\$ 1.674.680,52
Neste trimestre	R\$ 2.719,44	R\$ 591.187,70	R\$ 599.087,80
Anulações	(R\$ 27.666,67)	0,00	0,00
Acumulado	R\$ 2.276.487,66	R\$ 2.276.487,66	R\$ 2.274.531,66



Câmara Municipal de
Umbaúba

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 140.847,71 (Cento e quarenta mil, oitocentos e quarenta e sete reais e sessenta e um centavos)**, assim discriminada:

INSS	R\$ 53.995,47
IRRF	R\$ 31.282,77
Empréstimo Banese	R\$ 10.305,82
Empréstimo Caixa	R\$ 33.925,32
Pensão Judicial	R\$ 11.288,83
TOTAL	R\$ 140.847,71

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 415.631,97 (Quatrocentos e quinze mil, seiscentos e trinta e um reais e noventa e sete centavos)** conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	R\$431.631,97
Créditos Especiais	R\$ 0,00
Créditos Extraordinários	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 431,631,97

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 9.800,00 (Nove mil e oitocentos reais)**. Conforme resolução nº 02 de Janeiro de 2014.

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\$ 20.978,73 (Vinte mil novecentos e setenta e oito reais e setenta e três centavos)**, conforme se demonstra abaixo:

Fretes e transportes diversos	20.978,73
TOTAL	20.978,73



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\$ 1.393.432,85 (Um milhão, trezentos e noventa e três mil, quatrocentos e trinta e dois reais e oitenta e cinco 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\$ 1.593.925,69 (Um milhão, quinhentos e noventa e três mil, novecentos e vinte cinco reais e sessenta e nove 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 não foram realizados.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado não foram celebrados.

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, 31 de dezembro de 2020.

JOSÉ FRANCISCO DOS SANTOS
Responsável pelo Controle Interno