



Câmara Municipal de
Umbaúba

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: **Câmara Municipal de Umbaúba**

Período: 01/04/2022 a 30/06/2022

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 2022/2025 foi aprovado pela Lei Municipal N° 809 de 17 de dezembro de 2021.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2022 foi aprovada através da Lei Municipal N° 804 de 06 de julho de 2021, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 810 de 17 de dezembro de 2021, estimou a despesa do Poder Legislativo em R\$ 2.842.875,00 (Dois milhões e oitocentos e quarenta e dois mil e oitocentos e setenta e cinco reais), assim distribuídos:

Despesas Correntes	2.777.875,00
Despesas de Capital	65.000,00
TOTAL	2.842.875,00

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo até o período em análise totalizou em **R\$ 691.746,03 (Seiscentos e noventa e um mil setecentos e quarenta e seis e três centavos)**. Segue



Câmara Municipal de
Umuába

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\$ 691.746,03	-
Neste trimestre	R\$ 691.746,03	-
Acumulado	R\$ 1.384.378,80	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/06/2022, importava em **R\$ 14.640,83 (Quatorze mil, seiscentos e quarenta reais e oitenta e três centavos)**, assim distribuídas:

Bancos-Banese C/mov- 300058-3	R\$ 14.637,33
Banco-Caixa Econômica c/ 2-0	R\$ 3,50
TOTAL	R\$ 14.640,83

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

2.3 – A receita extra orçamentária até período importou em **R\$ 306.285,65 (Trezentos e seis mil, duzentos e oitenta e cinco reais e sessenta e cinco centavos)**, assim desdobrada:

INSS – SERVIDOR	R\$ 78.214,78
INSS PRESTAÇÃO DE SERVIÇO PF	R\$ 192,54
EMPRESTIMO CAIXA	R\$ 17.537,89
EMPRESTIMO BANESE	R\$ 130.717,50
PENSÃO JUDICIAL	R\$ 12.236,00
IRRF – FOPAG	R\$ 67.386,34
TOTAL	R\$306.285,65

3 – DESPESA



Câmara Municipal de
Umuáuba

3.1 – A despesa empenhada ate o período foi o montante de **R\$ 2.502.863,28 (Dois milhões, quinhentos e dois mil, oitocentos e sessenta e três reais e vinte e oito centavos)**. O total de despesas liquidadas até o período, importou em **R\$ 1.413.796,76 (Hum milhão, quatrocentos e treze mil, setecentos e noventa e seis reais e setenta e seis centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas até o período a importância de **R\$ 1.384.933,21 (Hum milhão, trezentos e oitenta e quatro mil, novecentos e trinta e três reais e vinte e um centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 2.205.159,56	R\$ 706.585,32	R\$ 679.560,27
Neste trimestre	341.187,11	R\$ 707.211,44	R\$ 705.372,94
Acumulado	R\$ 2.546.346,67	R\$ 1.413.796,76	R\$ 1.384.933,21

3.2 - A despesa extra orçamentária até o período totalizou em **R\$ 301.673,80 (Cento e quarenta e seis mil trezentos e noventa e três reais e quarenta e três centavos)**, assim desdobrada:

INSS – SERVIDOR	R\$74.472,62
EMPRESTIMO CAIXA	R\$17.537,89
INSS – PRESTAÇÃO DESERVIÇOS	R\$218,39
EMPRESTIMO BANESE	R\$ 130.717,50
PENSÃO JUDICIAL	R\$ 12.236,60
IRRF – FOPAG	R\$ 66.490,80
TOTAL	R\$ 301.673,80

3.3 – Foram abertos até o período créditos adicionais no montante de **R\$ 392.000,00 (Trezentos e noventa e dois mil reais)** conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	R\$ 392.000,00
Créditos Especiais	R\$ 0,00



Câmara Municipal de
Umuáuba

Créditos Extraordinários	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 392.000,00

3.4 – DIÁRIAS

Até o período foram concedidas diárias a servidores e vereadores no valor de **R\$ 72.850,00** (setenta e dois mil, 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\$ 754.842,38** (setecentos e cinquenta e quatro mil, oitocentos e quarenta e dois reais e trinta 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\$ 969.065,16** (novecentos e sessenta e nove mil, sessenta e cinco reais e dezesseis centavos), constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontram-se em acordo com as normas legais.

5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES



Câmara Municipal de
Umbaúba

Durante o período auditado foram realizados 03 (três) inexigibilidade e 04 (quatro) Pregão Presencial.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foram realizados no total de 17(dezessete) 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, 30 de junho de 2022.

José Francisco dos Santos
Responsável pelo Controle Interno