



Câmara Municipal de
Umuába

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Umuába

Período: 01/10/2022 a 31/12/2022.

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 4º 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 Nº 809 de 17 de dezembro de 2021.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2022 foi aprovada através da Lei Municipal Nº 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



Câmara Municipal de
Umuába

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O valor repassado pelo Poder Executivo neste o período em análise totalizou em **R\$ 691.746,03 (seiscentos e noventa e um mil setecentos e quarenta e seis reais e três centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

Período	Repases (R\$)	Orçamentária (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 2.075.238,09	-
Neste trimestre	R\$ 691.746,03	-
Acumulado	R\$ 2.766.984,12	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/12/2022, importava em **R\$ 3.803,50 (três mil, oitocentos e três reais e cinquenta centavos)**

Bancos-Banese C/mov- 300058-3	R\$ 3.800,00
Banco-Caixa Econômica c/ 2-0	R\$ 3,50
TOTAL	R\$ 3.803,50

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

2.3 – A receita extra orçamentária neste trimestre importou em **R\$ 162.540,54 (cento e sessenta e dois mil, quinhentos e quarenta reais e cinquenta e quatro centavos)**, assim desdobrada:

INSS – SERVIDOR	R\$ 41.962,88
EMPRESTIMO CAIXA	R\$ 15.228,34
EMPRESTIMO BANESE	R\$ 63.594,63
PENSÃO JUDICIAL	R\$ 7.296,80
IRRF – FOPAG	R\$ 34.457,89
TOTAL	R\$ 162.540,54



3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada até o trimestre foi o montante de **R\$ 2.767.192,94 (Dois milhões, setecentos e sessenta e sete mil, cento e noventa e dois reais e noventa e quatro centavos)**. O total de despesas liquidadas até o período, importou em **R\$ 2.767.192,94 (Dois milhões, setecentos e sessenta e sete mil, cento e noventa e dois reais e noventa e quatro centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas até o período a importância de **R\$ 2.767.192,94 (Dois milhões, setecentos e sessenta e sete mil, cento e noventa e dois reais e noventa e quatro centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 2.572.154,81	R\$ 2.041.976,39	R\$ 2.010.810,89
Neste trimestre	R\$ 195.038,13	R\$ 725.216,55	R\$ 756.382,05
Acumulado	R\$ 2.767.192,94	R\$ 2.767.192,94	R\$ 2.767.192,94

3.2 - A despesa extra orçamentária no trimestre totalizou em **R\$ 180.041,77 (cento e oitenta mil, quarenta e um reais e setenta e sete centavos)**, assim desdobrada:

INSS	R\$ 55.192,32
EMPRESTIMO CAIXA	R\$ 20.251,48
INSS – PRESTAÇÃO DESERVIÇOS	R\$ 0,00
EMPRESTIMO BANESE	R\$ 63.594,63
PENSÃO JUDICIAL	R\$ 7.296,80
IRRF	R\$ 33.706,54
TOTAL	R\$ 180.041,77

3.3 – Foram abertos até o período créditos adicionais no montante de **R\$ 236.084,50 (duzentos e trinta e seis mil, oitenta e quatro reais e cinquenta centavos)** conforme detalhamento abaixo:



Câmara Municipal de
Umuába

Créditos Suplementares	R\$ 236.084,50
Créditos Especiais	R\$ 0,00
Créditos Extraordinários	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 236.084,50

3.4 – DIÁRIAS

Até o período foram concedidas diárias a servidores e vereadores no valor de **R\$ 38.300,00 (trinta e oito mil e trezentos 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\$ 1.554.060,51 (um milhão, quinhentos e cinquenta e quatro mil, sessenta reais e cinquenta e um 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\$ 1.936.888,88 (um milhão, novecentos e trinta e seis mil, oitocentos e oitenta e oito reais e oitenta e oito 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 processos.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado não foram realizados 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 dezembro de 2022.

José Francisco dos Santos
Responsável pelo Controle Interno