



Câmara Municipal de
Umbaúba

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: **Câmara Municipal de Umbaúba**

Período: **01/07/2020 a 30/09/2020**

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 3º 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\$ 1.138.518,36	-
Neste trimestre	R\$ 569.259,18	-
Acumulado	R\$ 1.707.777,54	-



Câmara Municipal de
Umbaúba

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/09/2020, importava em **R\$ 44.161,96** (Quarenta e quatro mil, cento e sessenta e um reais e noventa e seis centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 44.161,96
TOTAL	R\$ 44.161,96

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\$ 44.161,96** (Quarenta e quatro mil, cento e sessenta e um reais e noventa e seis centavos).

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 123.592,66** (Cento e vinte e três mil, quinhentos e noventa e dois reais e sessenta e seis centavos), assim desdobrada:

INSS	R\$ 33.259,85
IRRF	R\$ 31.854,22
Empréstimo Banese	R\$ 13.256,94
Empréstimo Caixa	R\$ 34.866,82
Pensão Judicial	R\$ 10.354,83
TOTAL	R\$ 123.592,66

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 18.422,63** (Dezoito mil, quatrocentos e vinte e dois reais e sessenta e três centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 551.436,80** (Quinhentos e cinquenta e um mil, quatrocentos e trinta e seis reais e oitenta centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 548.536,80** (Quinhentos e quarenta e oito mil, quinhentos e trinta e seis reais e oitenta centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 2.283.390,70	R\$ 1.131.143,72	R\$ 1.126.143,72
Neste trimestre	R\$ 18.422,63	R\$ 551.436,80	R\$ 548.536,80
Acumulado	R\$ 2.301.813,33	R\$ 1.682.580,52	R\$ 1.674.680,52



Câmara Municipal de
Umbaúba

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 123.994,68 (Cento e vinte e três mil, novecentos e noventa e quatro reais e sessenta e oito centavos)**, assim discriminada:

INSS	R\$ 33.381,18
IRRF	R\$ 31.854,22
Empréstimo Banese	R\$ 13.256,94
Empréstimo Caixa	R\$ 34.866,82
Pensão Judicial	R\$ 10.354,83
TOTAL	R\$ 123.994,68

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 135.000,00 (Cento e trinta e cinco mil reais)** conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	R\$ 135.000,00
Créditos Especiais	R\$ 0,00
Créditos Extraordinários	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 135.000,00

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 5.430,00 (Cinco mil e quatrocentos e trinta 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\$ 0,00 (zero reais)**, conforme se demonstra abaixo:

Fretes e transportes diversos	0,00
TOTAL	0,00



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\$ 1.030.447,12 (Um milhão, trinta mil, quatrocentos e quarenta e sete reais e doze 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\$ 1.195.444,28 (Um milhão, cento e noventa e cinco mil, quatrocentos e quarenta e quatro reais e vinte e oito 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, 28 de outubro de 2020.

JOSÉ FRANCISCO DOS SANTOS
Responsável pelo Controle Interno