



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Umbaúba

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Umbaúba

Período: 01/04/2019 a 30/06/2019

Gestor: FERNANDO AUGUSTO PRADO DE SANTANA

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 2º 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 2018 foi aprovada através da Lei Municipal Nº 729 de 20 de junho 2018, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 734 de 20 de Novembro de 2018, estimou a despesa do Poder Legislativo em R\$ 2.374.000,00 (Dois milhões, trezentos e setenta e quatro mil reais), assim distribuídos:

Despesas Correntes	2.322.00,00
Despesas de Capital	52.000,00
TOTAL	2.374.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em R\$ 535.986,44 (Quinhentos e trinta e cinco mil, novecentos e oitenta e seis reais e quarenta e quatro centavos). Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Umbaúba

Período	Repasses (R\$)	Orçamentária (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 535.985,92	-
Neste trimestre	R\$ 535.986,44	-
Acumulado	R\$ 1.071.972,36	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/06/2019, importava em **R\$ 15.472,25** (Quinze mil, quatrocentos e setenta e dois reais e vinte e cinco centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 15.472,25
TOTAL	R\$ 15.472,25

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\$ 15.472,25** (Quinze mil, quatrocentos e setenta e dois reais e vinte e cinco centavos).

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 116.462,67** (Cento e dezesseis mil, quatrocentos e sessenta e dois reais e sessenta e sete centavos), assim desdobrada:

INSS- Servidores	R\$ 30.653,96
IRRF	R\$ 29.834,74
Empréstimo Banese	R\$ 18.753,39
Empréstimo Caixa	R\$ 27.415,74
Pensão Judicial	R\$ 9.804,84
Sindicato	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 116.462,67

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 102.298,78** (Cento e dois mil, duzentos e noventa e oito reais e setenta e oito centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **R\$ 590.124,53** (Quinhentos e noventa mil, cento e vinte e quatro reais e cinquenta e três centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 590.558,52** (Quinhentos e noventa mil, quinhentos e cinquenta e oito reais e cinquenta e dois centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Umbaúba

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 2.068.930,06	R\$ 557.00,23	R\$ 556.351,04
Neste trimestre	R\$ 102.298,78	R\$ 590.124,53	R\$ 590.558,52
Acumulado	R\$ 2.171.228,84	R\$ 1.147.127,76	R\$ 1.146.909,56

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 95.651,66** (Noventa e cinco mil, seiscentos e cinquenta e um reais e sessenta e seis centavos), assim discriminada:

IRRF	R\$ 39.667,69
Empréstimo Banese	R\$ 18.753,39
Empréstimo Caixa	R\$ 27.415,74
Pensão Judicial	R\$ 9.804,84
Sindicato	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 95.651,66

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 7.000,00** (Sete mil reais) conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	R\$ 7.000,00
Créditos Especiais	R\$ 0,00
Créditos Extraordinários	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 7.000,00

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 10.740,00** (Dez mil, setecentos e quarenta reais).

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\$ 1.386,38** (Um Mil, trezentos e oitenta e seis reais e trinta e oito centavos), conforme se demonstra abaixo:

Fretes e transportes diversos	R\$ 1.386,38
TOTAL	R\$ 1.386,38



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
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\$ 340.869,59 (Trezentos e quarenta mil, oitocentos e sessenta e nove reais e cinquenta e nove 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\$ 375.190,51 (Trezentos e setenta e cinco mil, cento e noventa reais e cinquenta e um 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 foi realizado 01 (um) Termo Aditivo.

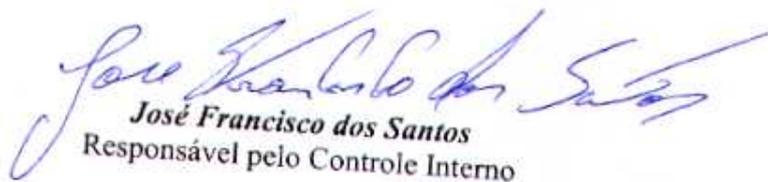
6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foram celebrados 0 (zero) contrato.

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, 17 de Julho de 2019


José Francisco dos Santos
Responsável pelo Controle Interno