



Câmara Municipal de
Umbaúba

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: **Câmara Municipal de Umbaúba**

Período: **01/01/2021 a 31/03/2021**

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 2021 foi aprovada através da Lei Municipal Nº 774 de 07 de Julho de 2020, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 783 de 14 de Dezembro de 2020, 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	2.642.500,00
Despesas de Capital	65.000,00
TOTAL	2.707.500,00

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 540.520,71**(Quinhentos e quarenta mil e quinhentos e vinte mil e setenta e um centavos). Segue



Câmara Municipal de
Umuabua

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	-	-
Neste trimestre	R\$ 540.520,71	-
Acumulado	R\$ 540.520,71	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/03/2021, importava em R\$ 39.195,68 (Trinta e nove mil cento e noventa e cinco reais e sessenta e oito centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 39.195,68
TOTAL	R\$ 39.195,68

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\$ 39.195,68 (Trinta e nove mil cento e noventa e cinco reais e sessenta e oito centavos)

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em R\$ 143.295,45 (Cento e quarenta e três mil duzentos e noventa e cinco reais e quarenta e cinco centavos), assim desdobrada:

INSS	R\$ 34.464,02
IRRF	R\$ 31.194,33
PENSÃO ALIMENTICIA - CÂMARA	R\$ 5.310,00
EMPRESTIMO CAIXA ECONOMICA FERERAL	R\$ 8.412,37
EMPRESTIMO BANCO BANESE	R\$ 63.914,73



Câmara Municipal de
Umbaúba

TOTAL	R\$ 143.295,45
--------------	-----------------------

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 2.275.250,60** (Dois milhões duzentos e setenta e cinco mil duzentos e cinquenta reais e sessenta centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 525.601,53** (Quinhentos e vinte e cinco reais e seiscentos e um real e cinquenta e três centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 525.239,29** (Quinhentos e vinte e cinco mil duzentos e trinta e nove reais e vinte nove centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Neste trimestre	R\$ 2.275.250,60	R\$ 525.601,53	R\$ 525.239,29
Acumulado	R\$ 2.275.250,60	R\$ 525.601,53	R\$ 525.239,29

3.2 – A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 122.139,93** (Cento e vinte e dois mil e cento e trinta e nove reais e noventa e três centavos), assim desdobrada:

INSS	R\$ 22.966,17
IRRF	R\$ 21.536,66
PENSÃO ALIMENTICIA - CÂMARA	R\$ 5.310,00
EMPRESTIMO CAIXA ECONOMICA FERERAL	R\$ 8.412,37
EMPRESTIMO BANCO BANESE	R\$ 63.914,73
TOTAL	R\$ 122.139,93



Câmara Municipal de
Umbaúba

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de R\$ 0,00 (Zero reais) conforme detalhamento abaixo:

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

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e vereadores no valor de **R\$ 990,00 (Novecentos e noventa 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\$ 348.622,91 (Trezentos e quarenta e oito mil seiscientos e noventa e um reais)**. 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\$ 348.622,91 (Trezentos e**



Câmara Municipal de
Umbaúba

quarenta e oito mil seiscentos e noventa e um reais), constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontra-se em acordo com as normas legais.

5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES

Durante o período auditado foi realizado 4 (quatro) inexigibilidade, 07 (sete) dispensas, 01 (um) aditivo de contrato e 02 (dois) pregão presencial.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foi celebrado 13 (treze) 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, 27 de Abril de 2021.

Responsável pelo Controle Interno


José Francisco dos Santos
Diretor de Controle Interno