



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Rosário de Catete

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: **Câmara Municipal de Umbaúba**

Período: 01/03/2020 a 31/03/2020

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 1º 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 N° 715 de 08 de Novembro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2020 foi aprovada através da Lei Municipal N° 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 n° 750 de 22 de dezembro de 2019, estimou a despesa do Poder Legislativo em R\$ 2.707.500,00 (Dois milhões e 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



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Rosário de Catete

2 – RECEITA E TESOOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 568.365,12 (Quinhentos e sessenta e oito mil, trezentos e sessenta e cinco reais e doze reais)**. 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\$	-
Neste trimestre	R\$ 568.365,12	-
Acumulado	R\$ 568.365,12	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/03/2020, importava em **R\$ 22.412,88 (Vinte e dois mil quatrocentos e doze reais e oitenta e oito centavos)**, assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 22.412,88
TOTAL	R\$ 22.412,88

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\$ 17.412,88 (Dezessete mil, quatrocentos e doze reais e oitenta e oito centavos)**, a diferença de saldos encontra-se evidenciadas nos extratos.

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 121.941,58 (Cento e vinte mil novecentos e quarenta e um reais e cinquenta e oito centavos)**, assim desdobrada:



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Rosário de Catete

INSS – SERVIDOR	31.630,41
EMPRESTIMO CAIXA	33.225,60
EMPRESTIMO BANESE	17.750,31
PENSÃO JUDICIAL	10.256,93
IRRF – FOPAG	29.078,33
TOTAL	32.711,37

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período foi reduzida no montante de **R\$ 2.270.359,06 (Dois milhões duzentos e setenta mil, trezentos e cinquenta e nove reais e seis centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 581.025,69 (Quinhentos e oitenta e um mil e vinte e cinco reais e sessenta e nove centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 566.542,45 (Quinhentos e sessenta seis mil, quinhentos e quarenta e dois reais e quarenta e cinco centavos)** . Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	-	-	-
Neste trimestre	R\$ 2.270.359,06	R\$ 581.025,69	R\$ 566.542,45
Acumulado	R\$ 2.270.359,06	R\$ 581.025,69	R\$ 566.542,45

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 101.380,84** (Cento e um mil, trezentos e oitenta reais e oitenta e quatro centavos), assim desdobrada:

INSS – SERVIDOR	20.699,68
-----------------	-----------



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Rosário de Catete

EMPRESTIMO CAIXA	33.225,60
EMPRESTIMO BANESE	17.750,31
PENSÃO JUDICIAL	10.256,93
IRRF – FOPAG	19.448,32
TOTAL	101.380,84

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\$ 4.950,00 (Quatro mil, novecentos 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



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Rosário de Catete

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\$ 339.552,07 (Trezentos e trinta e nove mil, quinhentos e cinquenta dois reais e sete 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\$ 397.855,59 (Trezentos e noventa e sete mil, oitocentos e cinquenta e cinco reais e cinquenta e nove 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

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



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Rosário de Catete

José Francisco dos Santos
Responsável pelo Controle Interno