



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Laranjeiras

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Laranjeiras

Período: 01/07/2017 a 30/09/2017

Gestor: LUCIANO DOS SANTOS

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 2014/2017 foi aprovado pela Lei Municipal nº 1029 –A de 29 de agosto de 2013.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2017 foi aprovada através da Lei Municipal nº 1104 de 18/05/2016, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 1114 de 06/12/2016, estimou a despesa do Poder Legislativo em **RS 6.000.000,00 (Seis milhões de reais), assim distribuídos:**

Despesas Correntes	5.960.000,00
Despesas de Capital	40.000,00
TOTAL	6.000.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **RS 1.357.249,50 (Hum milhão, trezentos e cinquenta e sete mil, duzentos e quarenta e nove reais e cinquenta centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

Período	Repasses (RS)	Orçamentária (RS)
Até o trimestre anterior	R\$ 2.716.002,07	-
Neste trimestre	R\$ 1.357.249,50	-
Acumulado	RS 4.073.251,57	-



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Laranjeiras

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/09/2017, importava em **RS 71.194,02 (Setenta e um mil, cento e noventa e quatro reais e dois centavos)**, assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	71.194,02
TOTAL	71.194,02

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 **RS 237.278,38 (Duzentos e trinta e sete mil, duzentos e setenta e oito reais e trinta e oito centavos)**.

2.3 – A receita extra-orçamentária do período importou em **RS 1.528.066,85 (Hum milhão, quinhentos e vinte e oito mil, sessenta e seis reais e oitenta e cinco centavos)**, assim desdobrada:

INSS- Servidores	70.257,98
IRRF	51.780,64
Pensão Alimentícia	3.131,12
Repasse do Executivo	1.357.249,50
Empréstimos Bancários	31.842,88
Consignado Unimed	11.288,51
Consignado Oral	2.516,22
TOTAL	RS 1.528.066,85

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **RS 190.660,52 (Cento e noventa mil, seiscentos e sessenta reais e cinquenta e dois centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **RS 1.314.077,29 (Hum milhão, trezentos e quatorze mil, setenta e sete reais e vinte e nove centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **RS 1.294.187,29 (Hum milhão, duzentos e noventa e quatro mil, cento e oitenta e sete reais e vinte e nove centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Laranjeiras

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 5.445.861,77	R\$ 2.553.867,03	R\$ 2.553.267,89
Neste trimestre	R\$ 190.660,52	R\$ 1.314.077,29	R\$ 1.294.187,29
Acumulado	R\$ 5.636.522,29	R\$ 3.867.944,32	R\$ 3.847.455,18

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 156.595,69 (Cento e cinquenta e seis mil, quinhentos e noventa e cinco reais e sessenta e nove centavo)**, assim discriminada:

INSS- Servidores	70.257,98
IRRF	38.524,68
Pensão Alimentícia	3.131,12
Consignado Unimed	10.375,10
Consignado Oral Santa Helena	2.463,93
Empréstimos Bancários	31.842,88
TOTAL	156.595,69

3.3 – Não foram abertos no período créditos adicionais, conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	0,00
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
TOTAL	0,00

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a Servidores e Vereadores no valor de **R\$ 15.750,00 (Quinze mil, setecentos e cinquenta reais)**, conforme resolução nº 02 de Janeiro de 2016.

3.5 – FRETES E TRANSPORTE DE PESSOAS

Não houve despesas com fretes em geral e transporte de pessoas no período em análise.

Fretes e transportes diversos	0,00
TOTAL	0,00



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Laranjeiras

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1 – SUBSÍDIOS

Os subsídios dos Vereadores para a atual legislatura foram fixados através de Resolução nº 06 de 04 de Agosto de 2016, em até **R\$ 7.596,68** (Sete mil, quinhentos e noventa e seis reais e sessenta e oito centavos).

4.2 – 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\$ 2.808.399,14 (Dois milhões, oitocentos e oito mil, trezentos e noventa e nove reais e quatorze 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\$ 2.851.276,10 (Dois milhões, oitocentos e cinquenta e um mil, duzentos e setenta e seis reais e dez 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 foram realizados 02 (dois) Processos Licitatórios.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foram celebrados 02 (dois) 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

Laranjeiras/SE, 06 de Outubro de 2017.


SHIRLEY FARIAS PERREIRA
Responsável pelo Controle Interno