



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Laranjeiras

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Laranjeiras

Período: 01/01/2017 a 31/03/2017

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 1º 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 1.358.752,57 (Hum milhão, trezentos e cinquenta e oito mil, setecentos e cinquenta reais e cinquenta e sete 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	-	-
Neste trimestre	1.358.752,57	-
Acumulado	1.358.752,57	-



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Laranjeiras

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/03/2017, importava em **R\$ 116.907,75 (Cento e dezesseis mil novecentos e sete reais e setenta e cinco centavos)**, assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	116.907,75
TOTAL	116.907,75

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\$ 116.907,75 (Cento e dezesseis mil novecentos e sete reais e setenta e cinco centavos)**.

2.3 – A receita extra-orçamentária do período importou em **R\$ 1.475.766,23 (Hum milhão, quatrocentos e setenta cinco mil, setecentos e sessenta e seis reais e vinte e três centavos)**, assim desdobrada:

INSS- Servidores	67.110,67
IRRF	38.760,94
Pensão Alimentícia	3.135,21
Repasse do Executivo	1.358.752,57
Empréstimos Bancários	7.881,84
ISS	125,00
TOTAL	R\$ 1.475.766,23

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 5.497.577,38 (Cinco milhões, quatrocentos e noventa e sete mil, quinhentos e setenta e sete reais e trinta e oito centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **R\$ 1.263.143,64 (Hum milhão, duzentos e sessenta e três mil, cento e quarenta e três reais e sessenta e quatro centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 1.242.443,47 (Hum milhão, duzentos e quarenta e dois mil, quatrocentos e quarenta e três reais e quarenta e sete 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	-	-	-
Neste trimestre	R\$ 5.497.577,38	R\$ 1.263.143,64	R\$ 1.242.443,47
Acumulado	R\$ 5.497.577,38	R\$ 1.263.143,64	R\$ 1.242.443,47

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 116.579,57 (Cento e dezesseis mil, quinhentos e setenta e nove reais e cinquenta e sete centavos)**, assim discriminada:

INSS- Servidores	67.110,67
IRRF	38.167,29
Pensão Alimentícia	3.135,21
ISS	125,00
Restos a pagar Processado	159,56
Empréstimos Bancários	7.881,84
TOTAL	116.579,57

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\$ 17.180,00 (Dezessete mil, cento e oitenta reais)**, conforme resolução nº 02 de Janeiro 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\$ 7.900,00 (Sete mil e novecentos reais)**, conforme se demonstra abaixo:

Fretes e transportes diversos	7.900,00
TOTAL	7.900,00



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\$ 927.212,52 (Novecentos e vinte e sete mil, duzentos e doze reais e cinquenta e dois 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\$ 951.126,80 (Novecentos e cinquenta e um mil, cento e vinte e seis reais e oitenta 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 13 (treze) Processos Licitatórios: 3(três) Inexigibilidades, 2 (dois) Aditivos, 8 (oito) Dispensas.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foram celebrados 11 (onze) 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, 28 de Abril de 2017.


SHIRLEY FARIAS PERREIRA
Responsável pelo Controle Interno