



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Laranjeiras

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Laranjeiras

Período: 01/10/2017 a 31/12/2017

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 4º 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 **R\$ 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 **R\$ 1.355.746,43 (Hum milhão, trezentos e cinquenta e cinco mil, setecentos e quarenta e seis reais e quarenta e três centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

Período	Repases (R\$)	Orçamentária (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 4.073.251,57	-
Neste trimestre	R\$ 1.355.746,43	-
Acumulado	R\$ 5.428.998,00	-



ESTADO DE SERGIPE

Poder Legislativo

Câmara Municipal de Laranjeiras

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/12/2017, importava em **R\$ 805,00 (Oitocentos e cinco reais)**, assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 805,00
TOTAL	R\$ 805,00

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\$ 805,00 (Oitocentos e cinco reais)**.

2.3 – A receita extra-orçamentária do período importou em **R\$ 1. 524.809,01 (Hum milhão, quinhentos e vinte e quatro mil, oitocentos e nove reais e um centavo)**, assim desdobrada:

INSS- Servidores	93.264,25
IRRF	25.861,14
Pensão Alimentícia	2.718,06
Repasse do Executivo	1.355.746,43
Empréstimos Bancários	33.059,82
Consignado Unimed	11.388,51
Consignado Oral	2.770,80
TOTAL	R\$ 1.524.809,01

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ - 207.762,53 (Duzentos e sete mil, setecentos e sessenta e dois reais e cinquenta e três centavos negativos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **R\$ 1.560.015,44 (Hum milhão, quinhentos e sessenta mil, quinze reais e quarenta e quatro centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 1.579.704,58 (Hum milhão, quinhentos e setenta e nove mil, setecentos e quatro reais e cinquenta e oito 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\$ 5.636.522,29	R\$ 3.867.944,32	R\$ 3.847.455,18
Neste trimestre	R\$ - 207.762,53	R\$ 1.560.015,44	R\$ 1.579.704,58
Acumulado	R\$ 5.428.759,76	R\$ 5.427.959,76	R\$ 5.427.159,76

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 181.577,81 (Cento e oitenta e um mil, quinhentos e setenta e sete reais e oitenta e um centavo)**, assim discriminada:

INSS- Servidores	93.264,25
IRRF	39.289,78
Pensão Alimentícia	2.718,06
Consignado Unimed	10.475,10
Consignado Oral Santa Helena	2.770,80
Empréstimos Bancários	33.059,82
TOTAL	R\$ 181.577,81

3.3 - Foram abertos no período créditos adicionais, conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	150.000,00
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
TOTAL	R\$ 150.000,00

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a Servidores e Vereadores no valor de **R\$ 27.520,00 (Vinte e sete mil, quinhentos e vinte 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\$ 3.762.216,19** (Três milhões, setecentos e sessenta e dois mil, duzentos e dezesseis reais e dezenove 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\$ 3.800.298.60** (Três milhões, oitocentos mil, duzentos e noventa e oito reais e sessenta 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 01 (um) Aditivo ao contrato.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado não foram celebrados 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, 05 de Janeiro de 2018.


SHIRLEY FARIAS PERREIRA
Responsável pelo Controle Interno