



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Laranjeiras

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Laranjeiras

Período: 01/01/2019 a 31/03/2019

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 2018/2021 foi aprovado pela Lei Municipal Nº 1133 de 23 de novembro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2018 foi aprovada através da Lei Municipal Nº 1143 de 14 de junho 2018, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 1156 de 03 de janeiro de 2019, estimou a despesa do Poder Legislativo em R\$ 6.500.000,00 (Seis milhões, quinhentos e trinta mil reais), assim distribuídos:

Despesas Correntes	6.435.000,00
Despesas de Capital	65.000,00
TOTAL	6.500.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 1.466.522,12 (Hum milhão, quatrocentos e sessenta e seis mil, quinhentos e vinte e dois reais e doze centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Laranjeiras

Período	Repasses (R\$)	Orçamentária (R\$)
Até o trimestre anterior	-	-
Neste trimestre	R\$ 1.466.522,12	-
Acumulado	R\$ 1.466.522,12	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/03/2019, importava em **R\$ 169.378,82** (Cento e sessenta e nove mil, trezentos e setenta e oito reais e oitenta e dois centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$169.378,82
TOTAL	R\$ 169.378,82

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\$ 169.378,82** (Cento e sessenta e nove mil, trezentos e setenta e oito reais e oitenta e dois centavos)

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 186.761,19** (Cento e oitenta e seis mil, setecentos e sessenta e um reais e dezenove centavos), assim desdobrada:

INSS- Servidores	R\$ 74.165,13
IRRF	R\$ 32.259,61
Repasso do Executivo	0,00
Empréstimo Banese	R\$ 58.388,66
Pensão Alimentícia	R\$ 3.037,45
Unimed	R\$ 12.776,12
Oral Santa Helena	R\$ 6.134,22
TOTAL	R\$ 186.761,19

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 5.006.915,37** (Cinco milhões, seis mil, novecentos e quinze reais e trinta e sete centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **R\$ 1.343.186,29** (Um milhão, trezentos e quarenta e três mil, cento e oitenta e seis reais e vinte e



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Laranjeiras

nove centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 1.308.045,40 (Hum milhão, trezentos e oito mil, quarenta e cinco reais e quarenta centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior			
Neste trimestre	R\$ 5.006.915,37	R\$ 1.343.186,29	R\$ 1.308.045,40
Acumulado	R\$ 5.006.915,37	R\$ 1.343.186,29	R\$ 1.308.045,40

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 176.994,89 (Cento e setenta e seis mil, novecentos e noventa e quatro reais e oitenta e nove centavos)**, assim discriminada:

INSS- Servidores	R\$ 74.165,13
IRRF	R\$ 22.162,51
Pensão Alimentícia	R\$ 3.037,45
Unimed	R\$ 12.776,12
Empréstimo Banese	R\$ 58.388,66
Oral Santa Helena	R\$ 6.134,22
Depósito caução	R\$ 330,80
TOTAL	R\$ 176.994,89

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 750.000,00 (setecentos e cinquenta mil reais)** conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	R\$ 750.000,00
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
TOTAL	R\$ 750.000,00

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 28.500,00 (vinte oito mil, e quinhentos reais)**. Conforme Resolução N° 01 de 28 de Fevereiro de 2019.



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Laranjeiras

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\$ 9.900,00 (Nove mil e novecentos reais)**, conforme se demonstra abaixo:

Fretes e transportes diversos	9.900,00
TOTAL	9.900,00

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1 – SUBSÍDIOS

Os subsídios dos Vereadores para a atual legislatura foram fixados através de Resolução N° 06 de 04 de Agosto de 2016, no valor de **R\$ 7.596,67** (Sete mil, quinhentos e noventa e seis reais e sessenta e sete 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\$ 987.604,66 (Novecentos e oitenta e sete mil, seiscentos e quatro reais e sessenta e seis 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\$ 1.026.565,48 (Hum milhão, vinte e seis mil, quinhentos e sessenta e cinco reais e quarenta e oito 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 3 (três) Inexigibilidades, 9 (nove) Dispensas e 1 (uma) Tomada de Preço, 1 (uma) Ata de Registro de Preço, 2 (dois) Pregão Presencial.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foram celebrados 16 (dezesseis) 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.



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Laranjeiras

ESTE É O RELATÓRIO
Laranjeiras/SE, 12 de abril de 2019.

Shirley Farias Pereira
SHIRLEY FARIAS PEREIRA

Controle Interno