



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Laranjeiras

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Laranjeiras

Período: 01/07/2018 a 30/09/2018

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 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 1122 de 05 de junho 2017, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 1137 de 10 de janeiro de 2017, estimou a despesa do Poder Legislativo em R\$ 6.530.000,00 (Seis milhões, quinhentos e trinta mil reais), assim distribuídos:

| | |
|---------------------|---------------------|
| Despesas Correntes | 6.475.000,00 |
| Despesas de Capital | 55.000,00 |
| TOTAL | 6.530.000,00 |

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 1.353.886,41 (Hum milhão, trezentos e cinquenta e três mil, oitocentos e oitenta e seis reais e quarenta e um 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 | R\$ 2.707.773,42 | - |
| Neste trimestre | R\$ 1.353.886,41 | - |
| Acumulado | R\$ 4.061.659,83 | - |

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/09/2018, importava em **R\$ 225.892,33** (Duzentos e vinte e cinco mil, oitocentos e noventa e dois reais e trinta e três centavos), assim distribuídas:

| | |
|---------------------|-----------------------|
| Bancos c/ movimento | R\$ 225.892,33 |
| TOTAL | R\$ 225.892,33 |

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\$ 225.892,33** (Duzentos e vinte e cinco mil, oitocentos e noventa e dois reais e trinta e três centavos).

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 185.411,64** (Cento e oitenta e cinco mil, quatrocentos e onze reais e sessenta e quatro centavos), assim desdobrada:

| | |
|--------------------|-----------------------|
| INSS- Servidores | R\$ 84.018,77 |
| IRRF | R\$ 26.584,79 |
| Empréstimo Banese | R\$ 54.327,10 |
| Pensão Alimentícia | R\$ 3.127,01 |
| Unimed | R\$ 12.366,19 |
| Oral Santa Helena | R\$ 4.987,78 |
| TOTAL | R\$ 185.411,64 |

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 238.657,21** (Duzentos e trinta e oito mil, seiscentos e cinquenta e sete reais e vinte e um centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **R\$ 1.379.845,06** (Hum milhão, trezentos e setenta e nove mil, oitocentos e quarenta e cinco reais e seis centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 1.352.771,91** (Hum milhão, trezentos e cinquenta e dois mil, setecentos e setenta e um reais e noventa e um 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\$ 5.489.020,56 | R\$ 2.488.725,83 | R\$ 2.484.838,83 |
| Neste trimestre | R\$ 238.657,21 | R\$ 1.379.845,06 | R\$ 1.352.771,91 |
| Acumulado | R\$ 5.727.677,77 | R\$ 3.868.570,89 | R\$ 3.837.610,74 |

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 194.030,31** (Cento e noventa e quatro mil, trinta reais e trinta e um centavos), assim discriminada:

| | |
|--------------------|-----------------------|
| INSS- Servidores | R\$ 84.273,99 |
| IRRF | R\$ 34.948,24 |
| Pensão Alimentícia | R\$ 3.127,01 |
| Unimed | R\$ 12.366,19 |
| Empréstimo Banese | R\$ 54.327,10 |
| Oral Santa Helena | R\$ 4.987,78 |
| TOTAL | R\$ 194.030,31 |

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 130.000,00** (Cento e trinta mil reais) conforme detalhamento abaixo:

| | |
|--------------------------|-----------------------|
| Créditos Suplementares | R\$ 130.000,00 |
| Créditos Especiais | 0,00 |
| Créditos Extraordinários | 0,00 |
| TOTAL | R\$ 130.000,00 |

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 43.650,00** (**Quarenta e três mil, seiscentos e cinquenta 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\$ 12.000,00** (**Doze mil reais**), conforme se demonstra abaixo:

| | |
|-------------------------------|-----------|
| Fretes e transportes diversos | 12.000,00 |
|-------------------------------|-----------|



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Laranjeiras

| | |
|-------|-----------|
| TOTAL | 12.000,00 |
|-------|-----------|

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\$ 2.656.925,05 (Dois milhões, seiscentos e cinquenta e seis mil, novecentos e vinte e cinco reais e cinco 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\$ 2.843.161,88 (Dois milhões, oitocentos e quarenta e três mil, cento e sessenta e um reais e oitenta 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 foi realizado 01 (uma) Dispensa;

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foi celebrado 01 (um) 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.

ESTE É O RELATÓRIO

Laranjeiras/SE, 23 de Outubro de 2018


SHIRLEY FARIAS PEREIRA
Responsável pelo Controle Interno