



ESTADO DE SERGIPE  
Poder Legislativo  
Câmara Municipal de Laranjeiras

## RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Laranjeiras

Período: 01/01/2018 a 31/03/2018

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 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 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 2018, 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
<b>TOTAL</b>	<b>6.530.000,00</b>

### 2 – RECEITA E TESOURARIA:

**2.1** – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 1.353.886,71 (Hum milhão, trezentos e cinquenta e três mil, oitocentos e oitenta e seis reais e setenta 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**

<b>Período</b>	<b>Repasses (R\$)</b>	<b>Orçamentária (R\$)</b>
Até o trimestre anterior	-	-
Neste trimestre	R\$ 1.353.886,71	-
Acumulado	<b>R\$ 1.353.886,71</b>	-

**2.2** – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/03/2018, importava em **R\$ 225.585,96** (Duzentos e vinte cinco mil, quinhentos e oitenta e cinco reais e noventa e seis centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 225.585,96
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 225.585,96</b>

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\$ 225.585,96** (Duzentos e vinte cinco mil, quinhentos e oitenta e cinco reais e noventa e seis centavos.)

**2.3** – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 1.528.508,54** (Hum milhão, quinhentos e vinte oito mil, quinhentos e oito reais e cinquenta e quatro centavos), assim desdobrada:

INSS- Servidores	R\$ 81.625,89
IRRF	R\$ 38.429,19
Repasso do Executivo	R\$ 1.353.886,71
Empréstimo Banese	R\$ 36.020,82
Pensão Alimentícia	R\$ 3.127,01
Unimed	R\$ 11.838,40
Oral Santa Helena	R\$ 3.580,52
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 1.528.508,54</b>

### **3 – DESPESA**

**3.1** – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 5.437.659,23** (Cinco milhões, quatrocentos e trinta e sete mil, seiscentos e cinquenta e nove reais e vinte e três centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses



**ESTADO DE SERGIPE**  
**Poder Legislativo**  
**Câmara Municipal de Laranjeiras**

anteriores, importou em **R\$ 1.205.096,37 (Um milhão, duzentos e cinco mil, noventa e seis reais e trinta e sete centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 1.184.499,41 (Hum milhão, cento e oitenta e quatro mil, quatrocentos e noventa e nove reais e quatrocentos e um centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	-	-	-
Neste trimestre	R\$ 5.437.659,23	R\$ 1.205.096,37	R\$ 1.184.499,41
Acumulado	<b>R\$ 5.437.659,23</b>	<b>R\$ 1.205.096,37</b>	<b>R\$ 1.184.499,41</b>

**3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em R\$ 119.228,17 (Cento e dezenove mil, duzentos e vinte e oito reais e dezessete centavos), assim discriminada:**

INSS- Servidores	R\$ 54.081,66
IRRF	R\$ 12.805,28
Pensão Alimentícia	R\$ 3.127,01
Unimed	R\$ 10.800,16
Empréstimo Banese	R\$ 36.020,82
Oral Santa Helena	R\$ 2.393,24
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 119.228,17</b>

**3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de R\$ 106.000,00 (Cento e seis mil reais ) conforme detalhamento abaixo:**

Créditos Suplementares	R\$ 33.480,00
Créditos Especiais	R\$ 72.520,00
Créditos Extraordinários	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 106.000,00</b>

#### **3.4 – DIÁRIAS**

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 7.350,00 (Sete mil, trezentos 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:



ESTADO DE SERGIPE  
Poder Legislativo  
Câmara Municipal de Laranjeiras

Fretes e transportes diversos	12.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>12.000,00</b>

#### 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\$ 888.612,39** (Oitocentos e oitenta e oito mil, seiscentos e doze reais e trinta e nove 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\$ 947.720,70** (Novecentos e quarenta e sete mil, setecentos e vinte reais e setenta 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, 1 (um) Aditivo, 5 (cinco) Dispensas e 1 (uma) Tomada de Preço.

#### 6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foram celebrados 9 (nove) 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, 26 de Abril de 2018

**SHIRLEY FARIAS PEREIRA**  
Responsável pelo Controle Interno