



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Laranjeiras

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Laranjeiras

Período: 01/10/2018 a 31/12/2018

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 4º 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\$ 1.353.887,01 (Hum milhão, trezentos e cinquenta e três mil, oitocentos e oitenta e sete reais 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\$ 4.061.659,83	-
Neste trimestre	R\$ 1.353.887,01	-
Acumulado	R\$ 5.415.546,84	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/12/2018, importava em **R\$ 9.635,80** (Nove mil, seiscentos e trinta e cinco reais e oitenta centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 9.635,80
TOTAL	R\$ 9.635,80

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\$ 9.635,80** (Nove mil seiscentos e trinta e cinco reais e oitenta centavos).

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 215.492,49** (Duzentos e quinze mil, quatrocentos e noventa e dois reais e quarenta e nove centavos), assim desdobrada:

INSS- Servidores	R\$ 105.834,18
IRRF	R\$ 24.445,10
Empréstimo Banese	R\$ 63.161,84
Pensão Alimentícia	R\$ 2.713,95
Unimed	R\$ 12.626,12
Oral Santa Helena	R\$ 5.380,50
Caução Concurso Público	R\$ 330,80
TOTAL	R\$ 215.492,49

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período reduziu o montante de **R\$ 319.592,69** (Trezentos e dezenove mil, quinhentos e noventa e dois reais e sessenta e nove centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **R\$ 1.539.514,19** (Hum milhão, quinhentos e trinta e nove mil, quinhentos e quatorze reais e dezenove centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 1.570.474.34** (Hum milhão, quinhentos e setenta mil, quatrocentos e setenta e quatro reais e trinta e quatro 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\$ 5.727.677,77	R\$ 3.868.570,89	R\$ 3.837.610,74
Neste trimestre	R\$ (319.592,69)	R\$ 1.539.514,19	R\$ 1.570.474,34
Acumulado	R\$ 5.408.085,08	R\$ 5.408.085,08	R\$ 5.408.085,08

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 215.161,69** (Duzentos e quinze mil, cento e sessenta e um real e sessenta e nove centavos), assim discriminada:

INSS- Servidores	R\$ 105.834,18
IRRF	R\$ 25.445,10
Pensão Alimentícia	R\$ 2.713,95
Unimed	R\$ 12.626,12
Empréstimo Banese	R\$ 63.161,84
Oral Santa Helena	R\$ 5.380,50
TOTAL	R\$ 215.161,69

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 84.000,00** (Oitenta e quatro mil reais) conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	R\$ 84.000,00
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
TOTAL	R\$ 84.000,00

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 32.700,00 (Trinta e dois mil e setecentos 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\$ 16.000,00 (Dezesseis mil reais)**, conforme se demonstra abaixo:

Fretes e transportes diversos	16.000,00
TOTAL	16.000,00



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 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\$ 3.784.957,91** (Três milhões, setecentos e oitenta e quatro mil, novecentos e cinquenta e sete reais e noventa e um 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\$ 3.790.882,79** (Três milhões, setecentos e noventa mil, oitocentos e oitenta e dois reais e setenta e nove 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) Tomada de Preço.

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 janeiro de 2019


SHIRLEY FARIAS PEREIRA
Responsável pelo Controle Interno