



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Laranjeiras

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Laranjeiras

Período: 01/07/2016 a 30/09/2016

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 2014/2017 foi aprovado pela Lei Municipal nº 1029 –A de 29 de agosto de 2013.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2015 foi aprovada através da Lei Municipal nº 1072 de 29/04/2015, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 1089 de 09/12/2015, estimou a despesa do Poder Legislativo em **R\$ 5.600.000,00 (cinco milhões e seiscentos mil reais), assim distribuídos:**

Despesas Correntes	5.599.700,00
Despesas de Capital	300,00
TOTAL	5.600.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 1.020.307,04 (um milhão vinte mil trezentos e sete reais e quatro centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

Período	Repasses (R\$)	Orçamentária (R\$)
Até o trimestre anterior	2.723.517,42	-
Neste trimestre	1.020.307,04	-
Acumulado	3.743.824,46	-



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Laranjeiras

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/09/2016, importava em **R\$ 759,99 (setecentos e cinquenta e nove reais e noventa e nove centavos)**, assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	759,99
TOTAL	759,99

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\$ 759,99 (setecentos e cinquenta e nove reais e noventa e nove centavos)**.

2.3 – A receita extra-orçamentária do período importou em **R\$ 1.202.700,69 (um milhão duzentos e dois mil setecentos reais e sessenta e nove centavos)**, assim desdobrada:

INSS- Servidores	80.465,66
IRRF	31.124,16
Pensão Alimentícia	5.337,36
Repasse do Executivo	742.961,52
Empréstimo Caixa Econômica Federal	51.443,96
Antecipação INSS	11.947,04
MFI-Câm.Munic. de Laranjeiras- GPS	265.398,48
Empréstimo consignação Banese	14.022,51
TOTAL	1.202.700,69

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 14.267,00 (quatorze mil e duzentos e sessenta e sete reais)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **R\$ 1.264.771,52 (um milhão duzentos e sessenta e quatro mil setecentos e setenta e um reais e cinquenta e dois centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 1.275.738,96 (um milhão duzentos e setenta e cinco mil setecentos e trinta e oito reais e noventa e seis 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	5.320.792,24	2.515.244,46	2.489.482,30
Neste trimestre	14.267,00	1.264.771,52	1.275.738,96
Acumulado	5.335.059,24	3.780.015,98	3.765.221,26

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em R\$ 161.514,10 (cento e sessenta e um mil quinhentos e quatorze reais e dez centavos), assim discriminada:

INSS- Servidores	80.465,66
IRRF	32.492,52
Pensão Alimentícia	5.337,36
Empréstimo em consignação Caixa	33.870,22
Empréstimo em consignação BANESE	9.348,34
TOTAL	161.514,10

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de R\$ 20.000,00 (vinte mil reais). Para abertura destes créditos, foram utilizadas as fontes de recursos estabelecidas no art. 43, da Lei Federal nº 4.320/64, conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	20.000,00
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
TOTAL	20.000,00

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 14.500,00 (quatorze mil e quinhentos reais)**. Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados na Resolução nº 01 de 19 de fevereiro 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\$ 0,00 (zero)**, conforme se demonstra abaixo:

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 Lei Municipal nº 986 de 05 de outubro de 2012, em até R\$ 6.000,00 (seis mil reais).

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\$ 2.575.068,60 (Dois milhões, quinhentos e setenta e cinco mil, sessenta e oito reais e sessenta 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\$ 3.812.924,40 (três milhões oitocentos e doze mil novecentos e vinte e quatro reais e quarenta centavos)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontram-se de acordo com as normas legais.

4.3 - DESPESA TOTAL COM PESSOAL

A despesa total com pessoal do Poder Legislativo até o período em análise, apurada de acordo com o disposto no art. 18, § 2º, da Lei Complementar Federal nº 101/00, corresponde a **3,95% (três vírgula noventa e cinco por cento)** da receita corrente líquida, conforme dados abaixo:

GASTOS COM PESSOAL POR PODER – últimos 12 meses	
Receita Corrente Líquida	65.083.202,47
Aplicado em pessoal	2.575.068,60
Terceirização (substituição de mão de obra)	-
Percentual de comprometimento em relação à RCL	3,95%

De acordo com os valores apresentados acima, constatamos que a despesa com pessoal encontra-se em conformidade com os limites estabelecidos no art. 20, da Lei Complementar Federal nº 101/00.

5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES

Durante o período auditado não foi realizado nenhum Processo Licitatório.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado não houve nenhum Contrato.



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Laranjeiras

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, 31 de Outubro de 2016.

MOACIR LOPES FALCÃO
Responsável pelo Controle Interno