



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE FREI PAULO

## RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Frei Paulo

Período: 01 de abril a 30 de junho de 2017

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 12 de 11 de dezembro de 2001, realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao 2º trimestre, cujos resultados relatamos abaixo:

### 1 – INFORMAÇÕES

A presente Câmara Municipal de Vereadores é composta de **09** vereadores conforme descrição abaixo:

<b>Presidente</b>	IVO LIMA DOS SANTOS
<b>Vice-Presidente</b>	ADENILZA MARIA MODESTO DE OLIVEIRA
<b>1º Secretário</b>	VANALDO PEREIRA DOS SANTOS
<b>2º Secretário</b>	RIVALDO DE SANTANA
<b>Vereador</b>	ANTONIO FERNANDES ANDRADE JUNIOR
<b>Vereador</b>	EGNALDO DANTAS DE OLIVEIRA
<b>Vereador</b>	JOSE FERNANDO PEREIRA LIMA
<b>Vereador</b>	JOSE DOS SANTOS
<b>Vereador</b>	JOSE MILTON PEREIRA DOS SANTOS

### 2 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2014/2017 foi aprovado pela Lei Municipal nº 504 de 27/09/2013.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2017 foi aprovada através da Lei Municipal nº 533 de 30/06/2016, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 540 de 16/12/2016, estimou a despesa do Poder Legislativo em **R\$ 1.700.000,00 (um milhão e setecentos mil reais)**, assim distribuídos:



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE FREI PAULO

Despesas Correntes	1.689.000,00
Despesas de Capital	11.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.700.000,00</b>

### 3 – RECEITA E TESOURARIA:

3.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 377.555,67 (trezentos e setenta e sete mil quinhentos e cinquenta e cinco reais e sessenta e sete centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

RECEITAS	ABRIL	MAIO	JUNHO	TOTAL
REPASSE DO EXECUTIVO	125.851,89	125.851,89	125.851,89	<b>377.555,67</b>
INSS	6.450,82	6.450,82	6.610,82	<b>19.512,46</b>
IRRF	6.780,40	6.990,40	6.780,40	<b>20.551,20</b>
<b>TOTAL</b>	<b>139.083,11</b>	<b>139.293,11</b>	<b>139.243,11</b>	<b>417.619,33</b>

3.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em **30/06/2017**, importava em **R\$ 84.293,50 (oitenta e quatro mil duzentos e noventa e três reais e cinquenta centavos)**, assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	84.293,50
<b>TOTAL</b>	<b>84.293,50</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\$ 109.710,12 (cento e nove mil setecentos e dez reais e doze centavos)**. As diferenças entre os saldos registrados na contabilidade e aqueles existentes nos extratos bancários encontram-se devidamente informadas através das conciliações bancárias.

3.3 – A receita extraorçamentária do período importou em **R\$ 440.334,78 (quatrocentos e quarenta mil trezentos e trinta e quatro reais e setenta e oito centavos)**.



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE FREI PAULO

#### 4 – DESPESA

4.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 28.675,12 (vinte e oito mil seiscientos e setenta e cinco reais e doze centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 336.655,22 (trezentos e trinta e seis mil seiscientos e cinquenta e cinco reais e vinte e dois centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância em **R\$ 334.878,27 (trezentos e trinta e quatro mil oitocentos e setenta e oito reais e vinte e sete centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Trimestre anterior	1.302.206,00	356.721,48	349.611,48
Neste trimestre	28.675,12	336.655,22	334.878,27
<b>Acumulado</b>	<b>1.330.881,12</b>	<b>693.376,70</b>	<b>684.489,75</b>

4.2 - A despesa extra-orçamentária do período totalizou em **R\$ 56.267,50 (cinquenta e seis mil duzentos e sessenta e sete reais e cinquenta centavos)**.

#### 4.3 – CRÉDITOS ADICIONAIS

Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 10.000,00 (dez mil reais)**. Para abertura destes créditos, foram utilizadas as fontes de recursos estabelecidas no art. 43, da Lei Federal nº 4.320/64.

#### 4.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a Servidores e Vereadores no valor de **R\$ 20.400,00 (vinte mil e quatrocentos reais)**.

#### 5 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL.

##### 5.1 – SUBSÍDIOS

Os subsídios dos Vereadores para a atual legislatura foram fixados através do decreto nº 03 de 15 de setembro de 2016, em **R\$ 7.596,57 (sete mil quinhentos e noventa e seis reais e cinquenta e sete centavos)**.



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE FREI PAULO

## 5.2 – PATRIMÔNIO

### 5.2.1- Bens Móveis

Não houve bens móveis adquiridos neste trimestre.

### 5.2.2 – Almoxarifado

No final do trimestre em análise, o Almoxarifado totalizou a soma de **R\$ 16.121,14 (dezesesseis mil cento e vinte e um reais e quatorze centavos)**, conforme na tabela abaixo:

MÊS	VALOR – R\$
ABRIL	5.801,95
MAIO	5.198,04
JUNHO	5.121,15
<b>TOTAL</b>	<b>16.121,14</b>

## 5.3 – DESPESAS COM FOLHA DE PAGAMENTO

O total da despesa da Câmara Municipal com folha de pagamento e seus encargos até o período em exame atingiu o montante de **R\$ 527.777,32 (quinhentos e vinte e sete mil setecentos e setenta e sete reais e trinta e dois 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\$ 1.057.155,88 (um milhão cinquenta e sete mil cento e cinquenta e cinco 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.

## 5.4 – 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 **2,44% (dois virgula quarenta e quatro por cento)** da receita corrente líquida, conforme dados abaixo:



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE FREI PAULO

<b>GASTOS COM PESSOAL POR PODER – últimos 12 meses</b>	
Receita Corrente Liquida	36.274.067,26
Aplicado em pessoal	885.613,05
<b>Percentual aplicado</b>	<b>2,44%</b>

## 6 – 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

Frei Paulo/SE, 25 de agosto de 2017.

  
**MARIA HILMA CARDOSO**  
Responsável pelo Controle Interno