



ESTADO DE SERGIPE
Câmara Municipal de Frei Paulo

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Frei Paulo

Presidente: Ivo Lima dos Santos

Período: 01 de julho a 30 de setembro de 2019

1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

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, criada através da Lei nº 12 de 2001 de 11 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 545/2017, de 13 de novembro 2017

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2019 foi aprovada através da Lei Municipal nº 550 de 19 de julho de 2018, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 557 de 15 janeiro de 2019, estimou a despesa do Poder Legislativo em **R\$ 1.990.000,00 (um milhão, novecentos e noventa mil reais)**, assim distribuídos:

Despesas Correntes	1.940.000,00
Despesas de Capital	50.000,00
TOTAL	1.990.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 421.534,44 (quatrocentos e vinte e um mil, quinhentos e trinta e quatro reais e quarenta e quatro centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

Competência	Repasses (R\$)
Julho	140.511,48
Agosto	140.511,48
Setembro	140.511,48



ESTADO DE SERGIPE
Câmara Municipal de Frei Paulo

TOTAL	421.534,44
--------------	-------------------

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/09/2019, importava em **R\$ 173.401,39 (cento e setenta e três mil reais, quatrocentos e um reais e trinta e nove centavos)** assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	173.401,39
TOTAL	173.401,39

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\$ 173.401,39 (cento e setenta e três mil reais, quatrocentos e um reais e trinta e nove centavos)**. As diferenças entre os saldos registrados na contabilidade e aqueles existentes nos extratos bancários encontram-se devidamente informadas através das conciliações bancárias.

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 51.553,08 (cinquenta e um mil, quinhentos e cinquenta e três reais e oito centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 382.262,41 (trezentos e oitenta e dois mil, duzentos e sessenta e dois reais e quarenta e um centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 370.787,81 (trezentos e setenta mil, setecentos e oitenta e sete reais e oitenta e um centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Empenhos		Liquidações		Pagamentos	
No Período	Acumulado	No Período	Acumulado	No Período	Acumulado
51.553,08	1.550.647,85	382.262,41	1.118.892,97	370.787,81	1.106.758,37

3.2– CRÉDITOS ADICIONAIS NO PERÍODO

Não foram abertos no período créditos adicionais.

3.3– DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 33.800,00 (trinta e três mil e oitocentos reais)**. Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados na Resolução nº 01 de 25 de fevereiro de 2015.



ESTADO DE SERGIPE
Câmara Municipal de Frei Paulo

3.4 – PATRIMÔNIO

O patrimônio do Município é controlado por sistema informatizado, estando todos os bens devidamente registrados. No período foram gastos com patrimônio os valores abaixo discriminados:

Material de Consumo	7.032,58
Equip. e Mat. Permanente	200,00
Obras e Instalações	-
Total de Incorporações	7.232,58

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1 – SUBSÍDIOS

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

4.2 – DESPESA 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\$ 669.436,62 (seiscentos e sessenta e nove mil, quatrocentos e trinta e seis reais e sessenta 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\$ 1.180.296,44 (um milhão cento oitenta mil, duzentos e noventa e seis reais e quarenta e quatro centavos)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontram-se de acordo com as normas legais.

4.3 – DESPESAS TOTAL COM PESSOAL

A despesa total com pessoal até o período em análise, apurada de acordo com o disposto no art. 18, § 2º, da Lei Complementar Federal nº 101/00 (Lei de Responsabilidade Fiscal), encontra-se adequada ao limite imposto pela referida legislação. O detalhamento dos valores da Receita Corrente Líquida e da Despesa com Pessoal será apresentado no próximo Relatório Trimestral de Auditoria, cujos dados serão obtidos através do Relatório de Gestão Fiscal, publicado quadrimestralmente, conforme preceitua o art. 54 cc o art. 63, inciso II, da Lei de Responsabilidade Fiscal.



ESTADO DE SERGIPE
Câmara Municipal de Frei Paulo

5 – 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, 9 de outubro de 2019.

Maria Hilma Cardoso
Maria Hilma Cardoso
Coordenadora de Controle Interno