



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de São Domingos

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de São Domingos

Período: 01/10/2019 a 31/12/2019

Gestor: Acácio Temoteo Santiago

Em cumprimento as determinações legais, e, em observância ao que dispõe a Resolução TCE/SE nº 206 de 1º de novembro de 2001, o Controle Interno deste Poder Legislativo, realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao 2º 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 292 de 29 de dezembro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2019 foi aprovada através da Lei Municipal Nº 305 de 23 de julho de 2018, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 307 de 02 de Janeiro de 2019, estimou a despesa do Poder Legislativo em R\$ 1.300.000,00 (Um milhão e trezentos mil reais), assim distribuídos:

Despesas Correntes	1.260.000,00
Despesas de Capital	40.000,00
TOTAL	R\$ 1.300.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em R\$ 373.625,69 (trezentos e setenta e três mil, seiscentos e vinte e cinco reais e sessenta e nove 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	R\$ 766.341,68	-
Neste trimestre	R\$ 373.625,69	-
Acumulado	R\$ 1.139.967,37	-



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de São Domingos

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/12/2019, importava em **R\$ 40.808,15 (quarenta mil, oitocentos e oito reais e quinze centavos)**, assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 40.808,15
TOTAL	R\$ 40.808,15

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\$ 40.808,15** (quarenta mil, oitocentos e oito reais e quinze centavos), não apresentando conciliação.

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 44.723,95** (quarenta e quatro mil, setecentos e vinte e três reais e noventa e cinco centavos), assim desdobrada:

INSS	16.750,24
INSS – Serviços	567,60
IRRF	6.647,65
IRRF – Serviços	460,50
ISS	860,00
Empréstimo Banese	15.961,65
Empréstimo Banco do Brasil	3.476,31
TOTAL	R\$ 44.723,95

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 88.114,31 (oitenta e oito mil, cento e quatorze reais e trinta e um centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos do exercício, importou em **R\$ 320.084,40 (trezentos e vinte mil, oitenta e quatro reais e quarenta centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 319.624,40** (trezentos e dezenove mil, seiscentos e vinte e quatro reais e quarenta centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de São Domingos

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 1.051.553,41	R\$ 779.534,82	R\$ 779.534,82
Neste trimestre	R\$ 88.114,31	R\$ 320.084,40	R\$ 319.624,40
Acumulado	R\$ 1.139.667,72	R\$ 1.099.619,22	R\$ 1.099.159,22

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 58.072,48** (cinquenta e oito mil, setenta e dois reais e quarenta e oito centavos), assim discriminada:

INSS	21.927,80
INSS – Serviços	567,60
IRRF	8.812,48
IRRF – Serviços	460,50
ISS	860,00
Empréstimo Consignado Banese	21.282,20
Empréstimo Consignado Banco do Brasil	3.476,31
Outros Consignados	685,59
TOTAL	R\$ 58.072,48

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 31.000,00** (trinta e um mil reais) conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	R\$ 31.000,00
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
TOTAL	R\$ 31.000,00

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e vereadores no valor de **R\$ 3.120,00** (três mil e cento e vinte reais).

3.5 – PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO

A despesa com fretes em geral e transporte de pessoas no período, considerando aquelas efetivamente liquidadas, importou em **R\$ 1.080,00** (hum mil e oitenta reais), conforme se demonstra abaixo:



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de São Domingos

Passagens e despesas com locomoção	1.080,00
TOTAL	R\$ 1.080,00

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1 – 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\$ 644.183,00 (seiscentos e quarenta e quatro mil, cento e oitenta e três reais)**. 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\$ 797.977,14 (setecentos e noventa e sete mil, novecentos e setenta e sete reais e quatorze 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 não foi realizado processo licitatório. Ocorrendo 03 (três) dispensas de licitação.

6 – CONTRATOS

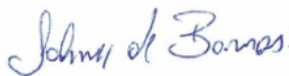
Durante o período auditado foram celebrados 02 (dois) contratos.

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

São Domingos/SE, 29 de janeiro de 2020


Johny de Barros
Controle Interno