ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Propriá-SE

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: **Câmara Municipal de Propriá-SE**

Período: **01/04/2022 a 30/06/2022**

Gestor: **Samuel da Cunha Meneses**

Em cumprimento as determinações legais e em observância ao que dispõe a Resolução TCE 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 **2º trimestre** do corrente exercício, cujos resultados relatamos abaixo:

1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2022/2025 foi aprovado pela Lei Municipal N° **991,** 20 de dezembro de 2021.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2022 foi aprovada através da Lei Municipal N° **032** de **14 de abril** de 2021, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal n° **992** de **28** de dezembro de 2021, estimou a despesa do Poder Legislativo em R$ **4.021.000,00 (Quatro milhões e vinte um mil** reais), assim distribuídos:

Despesas Correntes	**3.965.000,00**
Despesas de Capital	**56.000,00**
TOTAL	**4.021.000,00**

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em R$ **868.956,18 (oitocentos e sessenta e oito mil novecentos e cinquenta e seis reais e dezoito**

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$ 868.872,63**	-
Neste trimestre	**R$ 868.956,18**	-
Acumulado	**R$ 1.737.828,81**	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/06/2022, importava em R$ **212.971,15** (**Duzentos e doze mil, novecentos e setenta e um reais e quinze centavos**), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R$ **212.971,15**
TOTAL	R$ **212.971,15**

Verificando o demonstrativo que evidencia os saldos extraídos dos extratos bancários, encontramos um total de **212.971,15** (**Duzentos e doze mil, novecentos e setenta e um reais e quinze centavos**)

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R$ 326.316,45** (trezentos e vinte seis mil, trezentos e dezesseis reais e quarenta e cinco centavos), assim desdobrada:

Multas	R$ 1.592,01
Salário Família	R$ 2.567,44
INSS	R$ 85.296,53
IRRF	R$ 57.699,43
Pensão Alimentícia	R$ 1.236,24
Rendimentos Financeiros	R$ 0,06
Desconto Judicial	R$ 3.000,00
Empréstimo Banco Banese	33.112,66
Falta – Servidores	155,88
Empréstimo Caixa	R$ 139.916,20

Imposto de Renda Retido na Fonte	R$ 1.740,00
TOTAL	**R$ 323.316,45**

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R$ 2.900.611,55 (Dois milhões e novecentos mil, seiscentos e onze reais e cinquenta e cinco centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R$ 1.546.856,63 (um milhão, quinhentos e quarenta e seis mil, oitocentos e cinquenta e seis reais e sessenta e três centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R$ 1.544.726,08 (um milhão, quinhentos e quarenta e quatro mil, setecentos e vinte e seis reais e oito centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R$)	Liquidada (R$)	Paga (R$)
Até o trimestre anterior	R$ **2.834.852,30**	R$ **728.138,39**	R$ **723.449,38**
Neste trimestre	**R$ 55.759,25**	**R$ 818.718,24**	**R$ 821.276,70**
Acumulado	**R$ 2.900.611,55**	**R$ 1.546.856,63**	**R$ 1.544.726,08**

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R$ 328.766,68 (trezentos e vinte oito mil, setecentos e sessenta e seis reais e sessenta e oito centavos),** assim discriminada:

Multas	R$ 1.592,01
Salário Família	R$ 3.301,55
INSS	R$ 85.495,53
IRRF	R$ 59.291,44
ISS	R$ 290,00
Pensão Alimentícia	1.236,24
Rendimentos Financeiros	R$ 0,00
Desconto Judicial	R$ 3.000,00
Empréstimo Banco Banese	33.112,66

Falta – Servidores	155,88
Empréstimo Caixa	R$ 139.551,37
Restituições	R$ 0,00
Imposto de Renda Retido na Fonte	R$ 1.740,00
TOTAL	**R$ 328.766,68**

3.3 – Não foram abertos no período de 01/04/2022 até 30/06/2022 créditos adicionais.

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R$ 41.250,00 (Quarenta e um mil, duzentos e cinquenta reais)**

3.5 – FRETES E TRANSPORTE DE PESSOAS

Não houve despesa com fretes em geral e transporte de pessoas no período 01/04/2022 até 30/04/2022, considerando aquelas efetivamente liquidadas.

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1 – SUBSÍDIOS

Os subsídios dos Vereadores para a atual legislatura foram fixados através de LEI nº 932 de 27 de julho de 2020, no valor de **R$ 6.600,00** (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$ 546.241,37 (Quinhentos e quarenta e seis mil, duzentos e quarenta e um reais e trinta e sete 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$ 608.269,33 (Seiscentos e oito mil, duzentos e sessenta e nove reais e trinta e três 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 foram realizadas 04 (quatro) Inexigibilidades de licitação.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foram celebrados 04 (quatro) Contratos Administrativos. Analisando-os devidamente, declaramos a sua regularidade, quanto ao aspecto formal.

7 - CONTABILIDADE

Os balancetes mensais foram entregues e estão devidamente assinados, foram analisados, e estão regulares.

8 - CONCURSOS PÚBLICOS

Durante o segundo trimestre de 2022, não foi realizado nenhum concurso público.

9 - ALMOXARIFADO

O Almoxarifado encontra-se completamente atualizado, funcionando nos moldes preconizados pela Resolução TC-160/92, com a emissão do "Demonstrativo das Variações Patrimoniais" para fins de compor o Balanço Geral deste Poder Legislativo.

Mantém o Almoxarifado o registro dos bens adquiridos de forma individualizada, com sua competente descrição e preço de aquisição, objetivando um perfeito controle dos recebimentos, armazenamento e distribuição, de entrada e saída e de segurança de seus estoques.

10 - OBRAS E / OU REFORMAS

Durante o segundo trimestre de 2022, não foi realizado nenhum obra/reforma.

11 - PATRIMÔNIO:

O livro de patrimônio encontra-se devidamente atualizados e com as devidas plaquetas numeradas.

12 – 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
Propriá/SE, 30 de junho de 2022.

LENNON SANTOS CRUZ
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO

ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Propriá-SE

C E R T I D Ã O

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao Segundo Trimestre de 2022, foi emitido obedecendo todos os parâmetros da Contabilidade Pública, em conformidade com a Legislação vigente, que rege a matéria especialmente a Lei Federal nº 101/,00 – Responsabilidade Fiscal.

Itabi, 30 de junho de 2022

LENNON SANTOS CRUZ
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO