



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Propriá-SE

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

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

Período: **01/04/2021 a 30/06/2021**

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 2018/2021 foi aprovado pela Lei Municipal N° **820**, 20 de dezembro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2021 foi aprovada através da Lei Municipal N° **931** de **27** de julho de 2020, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal n° **936** de **29** de dezembro de 2020, 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\$ **690.223,65** (**seiscentos e noventa mil, duzentos e vinte e três reais e sessenta e cinco centavos**).



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Propriá-SE

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\$ 691.665,99	-
Neste trimestre	R\$ 690.223,65	-
Acumulado	R\$ 1.381.889,64	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/06/2021, importava em **R\$ 135.422,72** (cento e trinta e cinco mil quatrocentos e vinte e dois reais e setenta e dois centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 135.422,72
TOTAL	R\$ 135.422,72

Verificando o demonstrativo que evidencia os saldos extraídos dos extratos bancários, encontramos um total de **R\$ 135.576,53** (cento e trinta e cinco mil quinhentos e setenta e seis reais e cinquenta e três centavos). A diferença de **R\$ 153,81** (cento e cinquenta e três reais e oitenta e um centavos) corresponde à conciliação bancária cujo saldo será regularizado posteriormente.

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 148.439,62** (Cento e quarenta e oito mil, quatrocentos e trinta e nove reais e sessenta e dois centavos), assim desdobrada:

Salário Família	R\$ 769,05
INSS	R\$ 40.206,03
IRRF	R\$ 29.186,62
Pensão Alimentícia	R\$ 561,00
Rendimentos Financeiros	R\$ 0,00
Desconto Judicial	R\$ 1.852,28
Imposto de Renda Retido na Fonte	R\$ 0,00



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Propriá-SE

Empréstimo Banese	R\$ 0,00
Empréstimo Banco Banese	R\$ 10.128,85
Empréstimo Caixa	R\$ 65.650,29
Restituições	R\$ 85,50
TOTAL	R\$ 148.439,62

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 233.103,38 (duzentos e trinta e três mil cento e três reais e trinta e oito centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 653.293,37 (duzentos e cinquenta e três mil duzentos e noventa e três reais e trinta e sete centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 671.968,47 (Seiscentos e setenta e um mil, novecentos e sessenta e oito reais e quarenta e sete centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 2.410.517,85	R\$ 649.412,03	R\$ 629.912,03
Neste trimestre	R\$ 233.103,38	R\$ 653.293,37	R\$ 671.968,47
Acumulado	R\$ 2.643.621,23	R\$ 1.262.851,39	R\$ 1.262.026,49

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 137.021,34 (Cento e trinta e sete mil, vinte e um reais e trinta e quatro centavos)**, assim discriminada:

Salário Família	R\$ 769,05
INSS	R\$ 25.733,85
IRRF	R\$ 29.186,62
Pensão Alimentícia	R\$ 561,00
Rendimentos Financeiros	R\$ 0,00
Desconto Judicial	R\$ 1.500,00
Imposto de Renda Retido na Fonte	R\$ 0,00



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Propriá-SE

Empréstimo Banese	R\$ 0,00
Empréstimo Banco Banese	R\$ 13.443,34
Empréstimo Caixa	R\$ 65.827,48
Restituições	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 137.021,34

3.3 – Não foram abertos no período de 01/04/2021 até 30/06/2021 créditos adicionais.

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a Servidores e Vereadores no valor de **R\$ 19.350,00** (Dezenove mil, trezentos e cinquenta reais)

3.5 – FRETES E TRANSPORTE DE PESSOAS

Não houve despesa com fretes em geral e transporte de pessoas no período 01/04/2021 até 30/06/2021, 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\$ 468.030,81** (Quatrocentos e sessenta e oito mil e trinta reais e oitenta e um 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\$ 483.156,55** (Quatrocentos e oitenta e três mil e cento e cinquenta e seis reais e cinquenta e cinco centavos), constatamos que



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Propriá-SE

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 apenas 02 (duas) Inexigibilidade de licitação.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foram celebrados 02 (dois) 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 2021, não foi realizado nenhum concurso público.

9 - ALMOXARIFADO

O Almojarifado 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 Almojarifado 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.



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Propriá-SE

10 - OBRAS E / OU REFORMAS

Na rubrica “Obras e instalações”, nada foi liquidado no período.

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 2021.

LENNON SANTOS CRUZ
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO