



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Propriá-SE

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

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

Período: **01/10/2021 a 31/12/2021**

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 **4º 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 nº **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\$ **691.856,98** (**seiscentos e noventa e um mil, oitocentos e cinquenta e seis reais e noventa e oito**



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Propriá-SE

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\$ 2.073.123,12	-
Neste trimestre	R\$ 691.856,98	-
Acumulado	R\$ 2.764.980,10	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/12/2021, importava em **R\$ 92.260,72** (noventa e dois mil, duzentos e sessenta reais e setenta e setenta e dois centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 92.260,72
TOTAL	R\$ 92.260,72

Verificando o demonstrativo que evidencia os saldos extraídos dos extratos bancários, encontramos um total de **R\$ 91.582,61** (noventa e um mil, quinhentos oitenta e dois reais e sessenta centavos).

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 178.401,26** (Cento e setenta e oito mil, quatrocentos e um reais e vinte e seis centavos), assim desdobrada

Salário Família	R\$ 307,52
INSS	R\$ 51.391,36
IRRF	R\$ 37.547,48
ISS	R\$ 290,00
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
Empréstimo Banese	R\$ 0,00
Empréstimo Banco Banese	R\$ 15.611,76



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Propriá-SE

Empréstimo Caixa	R\$ 70.638,04
Restituições	R\$ 554,00
TOTAL	R\$ 178.401,26

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 32.383,12 (Trinta e dois mil, trezentos e oitenta três reais e doze centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 836.037,78 (oitocentos e trinta seis mil, trinta e sete reais, setenta e oito centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 798.839,77 (setecentos e noventa e oito mil, oitocentos e trinta e nove reais e setenta e sete reais)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 2.755.960,58	R\$ 1.890.992,22	R\$ 1.888.962,17
Neste trimestre	R\$ 32.383,42	R\$ 836.031,78	R\$ 798.839,77
Acumulado	R\$ 2.739.624,00	R\$ 2.727.024,00	R\$ 2.687.801,94

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ R\$ 187.375,53 (Cento e oitenta sete mil, trezentos e setenta e cinco reais e cinquenta e três reais)**, assim discriminada. **(acumulado do trimestre)**

Salário Família	R\$ 307,52
INSS	R\$ 50.557,60
IRRF	R\$ 47.030,52
ISS	R\$ 0,00
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\$ 15.611,76
Empréstimo Caixa	R\$ 70.815,25
Restituições	R\$ 639,50
TOTAL	R\$ 187.375,53

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 10.000,00 (dez mil reais)** conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	R\$ 10.000,00
Créditos Especiais	R\$ 0,00
Créditos Extraordinários	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 10.000,00

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a Servidores e Vereadores no valor de **R\$ 33.300,00 (trinta e três mil e trezentos reais)**.

3.5 – FRETES E TRANSPORTE DE PESSOAS

Não houve despesa com fretes em geral e transporte de pessoas no período **01/10/2021 a 31/12/2021**, 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



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Propriá-SE

O total da despesa da Câmara Municipal com folha de pagamento até o período em exame atingiu o montante de **R\$ 1.825.209,55 (um milhão, oitocentos e vinte cinco mil, duzentos e nove reais e cinquenta e cinco 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\$ 1.935.486,07 (um milhão, novecentos e trinta e cinco mil, quatrocentos e oitenta e seis reais e sete 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 apenas 03(três) Inexigibilidade de licitação e 01 (um) dispensa 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 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.



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Propriá-SE

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

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, 31 de dezembro de 2021.

LENNON SANTOS CRUZ
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO