



**ESTADO DE SERGIPE**  
**CONSÓRCIO PÚBLICO DE SANEAMENTO BÁSICO DA GRANDE ARACAJU**

## RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

**Órgão:** CONSÓRCIO PÚBLICO DE SANEAMENTO BÁSICO DA GRANDE ARACAJU

**Presidente:** Valmir de Jesus Santos

**Período:** 01 de julho a 30 de setembro de 2021

### 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 desta Autarquia Intermunicipal, realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao **3º trimestre** do corrente exercício, cujos resultados relatamos abaixo:

#### 1.1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Decreto Resolutivo nº 01/2020 de 30 de outubro de 2020, estimou a despesa da Autarquia Intermunicipal em **R\$ 850.000,00 (oitocentos e cinquenta mil reais)**, assim distribuídos:

RECEITAS CORRENTES	830.000,00
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	20.000,00
RECEITA INTRAORÇAMENTARIA	0,00
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>850.000,00</b>
DESPESAS CORRENTES	579.500,00
DESPESAS DE CAPITAL	270.500,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00
CONSTITUIÇÃO DE RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	0,00
DESPESA INTRAORÇAMENTÁRIA	0,00
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>850.000,00</b>

### 2 – REPASSE E TESOURARIA:

**2.1** – Receita Arrecadada para o período em análise foi de **R\$ 103.073,72 (cento e três mil setenta e três reais e setenta e dois centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo do CONSBAJU, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:



**ESTADO DE SERGIPE**  
**CONSÓRCIO PÚBLICO DE SANEAMENTO BÁSICO DA GRANDE ARACAJU**

TÍTULO	ESTIMADA NO EXERCÍCIO	ARRECADADA NO PERÍODO	ARRECADADA ATÉ O PERÍODO
RECEITAS CORRENTES	830.000,00	103.073,72	187.901,80
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	20.000,00	0,00	0,00
RECEITAS INTRAORÇAMENTARIA	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>850.000,00</b>	<b>103.073,72</b>	<b>187.901,80</b>

**2.2** – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/09/2021, importava em R\$ 58.374,74 (cinquenta e oito mil trezentos e setenta e quatro reais e setenta e quatro centavos) assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	0,00
Bancos c/ aplicação	58.374,74
<b>TOTAL</b>	<b>58.374,74</b>

Os saldos das contas acima foram conferidos individualmente através dos registros analíticos existentes na contabilidade.

### **3 – DESPESA**

**3.1** – A despesa empenhada até o período atingiu o montante de R\$ 407.697,26 (quatrocentos e sete mil seiscentos e noventa e sete reais e vinte seis centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenho, importou em R\$ 82.719,25 (oitenta e dois mil setecentos e dezenove reais e vinte cinco centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas a importância de R\$ 82.719,25 (oitenta e dois mil setecentos e dezenove reais e vinte cinco centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Empenhos		Liquidações		Pagamentos	
No Período	Acumulado	No Período	Acumulado	No Período	Acumulado
3.000,00	407.697,26	82.719,25	186.411,54	82.719,25	186.411,54

### **3.2 – CRÉDITOS ADICIONAIS NO PERÍODO**

Não houve abertura de Créditos Adicionais no período em análise.

### **3.3 – DIÁRIAS**

No período foram concedidas diárias a servidores no valor de R\$ 200,00 (duzentos reais). Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados na Resolução nº 01 de 04 de abril de 2018.

### **3.4 – PATRIMÔNIO**



## ESTADO DE SERGIPE CONSÓRCIO PÚBLICO DE SANEAMENTO BÁSICO DA GRANDE ARACAJU

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

Material de Consumo	2.821,12
Equip. e Mat. Permanente	0,00
Obras e Instalações	0,00
<b>Total de Incorporações</b>	<b>2.821,12</b>

### 4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

#### 4.1 – DESPESA COM FOLHA DE PAGAMENTO

O total da despesa do Consórcio Público de Saneamento Básico da Grande Aracaju com folha de pagamento até o período em exame atingiu o montante de **R\$ 95.133,35 (noventa e cinco mil cento e trinta e três reais e trinta e cinco centavos)**. Constatamos que os gastos com folha de pagamento da Autarquia Intermunicipal encontram-se de acordo com as normas legais.

#### 4.2 – 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 quadrimensalmente, conforme preceitua o art. 54 cc o art. 63, inciso II, da Lei de Responsabilidade Fiscal.

### 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

Laranjeiras/SE, 26 de outubro de 2021.

Eliana Silva Cardoso  
Diretora Executiva



**ESTADO DE SERGIPE**  
**CONSÓRCIO PÚBLICO DE SANEAMENTO BÁSICO DA GRANDE ARACAJU**

**C E R T I D Ã O**

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao 3º trimestre de 2021, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal nº. 4.320/64 de 17/03/64, bem como com as normas técnicas e procedimentos contábeis constantes na Instrução nº. 206/2001 de 01/11/2001 do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe, Lei de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contábeis, Financeiras e Patrimoniais; obedecendo todos os parâmetros da Contabilidade Pública, em conformidade com a Legislação vigente a fim de servir de suporte e apoio ao controle Externo no cumprimento de sua missão institucional, bem como, avaliar a legitimidade e eficiência dos atos da execução orçamentária de forma prévia e concomitante.

---

Laranjeiras/SE, 26 de outubro de 2021.

*Eliana Silva Cardoso*  
Eliana Silva Cardoso  
Diretora Executiva



**ESTADO DE SERGIPE**  
**CONSÓRCIO PÚBLICO DE SANEAMENTO BÁSICO DA GRANDE ARACAJU**

PARECER DO CONTROLE INTERNO

AO SENHOR PRESIDENTE DO CONSÓRCIO PÚBLICO DE SANEAMENTO BÁSICO DA GRANDE ARACAJU

1. Examinamos o relatório do Controle Interno do Consórcio Público de Saneamento Básico da Grande Aracaju relativo ao 3º trimestre de 2021, levantado em 30 de setembro de 2021 e a respectiva Demonstração contábil, as variações do Patrimônio Líquido, as aplicações de Recursos referentes ao Exercício findo naquela data, elaboradas sob responsabilidade de sua Administração. Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas Demonstrações Contábeis.

2. Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas de Auditoria vigente e compreenderam:

a) O orçamento com suas alterações, considerando a relevância dos saldos, a receita arrecadada, a despesa realizada e todo sistema contábil e de controles internos da prefeitura;

b) a constatação correta dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgadas.

3. Em nossa opinião os sistemas Orçamentário, financeiro e Patrimonial movimentados no decorrer do 3º trimestre de 2021, representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição real do Consórcio Público de Saneamento Básico da Grande Aracaju, em 30 de setembro de 2021, o resultado de suas operações, as variações e mutações patrimoniais e as origens e aplicações de seus recursos, referentes ao exercício findo naquela data, estão de acordo com os Princípios Fundamentais de Contabilidade, e as normas instruídas através da Lei nº 4.320/64.

---

Laranjeiras/SE, 26 de outubro de 2021.

*Eliana Silva Cardoso*  
Eliana Silva Cardoso  
Diretora Executiva