



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Propriá-SE

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

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

Período: **01/07/2021 a 30/09/2021**

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 **3º 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\$ **691.233,48** (**seiscentos e noventa e um mil, duzentos e trinta e três reais e quarenta 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\$ 1.381.889,64	-
Neste trimestre	R\$ 691.233,48	-
Acumulado	R\$ 2.073.123,12	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/09/2021, importava em **R\$ 208.217,78** (cento e trinta e cinco mil quatrocentos e vinte e dois reais e setenta e dois centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 208.217,78
TOTAL	R\$ 208.217,78

Verificando o demonstrativo que evidencia os saldos extraídos dos extratos bancários, encontramos um total de **R\$ 208.217,78** (duzentos e oito mil duzentos e dezessete reais e setenta e oito centavos).

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 433.713,70** (Quatrocentos trinta e três mil, setecentos e treze reais e setenta centavos), assim desdobrada:

Salário Família	R\$ 1.574,91
INSS	R\$ 119.810,69
IRRF	R\$ 89.556,56
Pensão Alimentícia	R\$ 1.683,00
Rendimentos Financeiros	R\$ 50,20
Desconto Judicial	R\$ 5.352,28
Imposto de Renda Retido na Fonte	R\$ 236,19
Empréstimo Banese	R\$ 2.035,69
Empréstimo Banco Banese	R\$ 35.496,54
Empréstimo Caixa	R\$ 178.832,14



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Propriá-SE

Restituições	R\$ 85,50
TOTAL	R\$ 433.713,70

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 112.339,35 (cento e doze mil cento e trezentos e trinta e nove reais e trinta e cinco centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 628.140,83 (seiscentos e vinte e oito mil cento e quarenta reais e oitenta e três centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 626.935,68 (Seiscentos vinte e seis mil, novecentos e trinta e cinco reais e sessenta e oito centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 2.643.621,23	R\$ 1.262.851,39	R\$ 1.262.026,49
Neste trimestre	R\$ 112.339,35	R\$ 628.140,83	R\$ 626.935,68
Acumulado	R\$ 2.755.960,58	R\$ 1.890.992,22	R\$ 1.888.962,17

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 409.961,01 (Quatrocentos nove mil, novecentos e sessenta e um reais e um centavos)**, assim discriminada:

Salario Família	R\$ 1.574,91
INSS	R\$ 105.796,17
IRRF	R\$ 79.073,52
Pensão Alimentícia	R\$ 1.683,00
Rendimentos Financeiros	R\$ 50,20
Desconto Judicial	R\$ 5.000,00
Imposto de Renda Retido na Fonte	R\$ 236,19
Empréstimo Banese	R\$ 2.035,69
Empréstimo Banco Banese	R\$ 35.496,54
Empréstimo Caixa	R\$ 179.014,79



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Propriá-SE

Restituições	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 409.961,01

3.3 – Não foram abertos no período de **01/07/2021 a 30/09/2021** créditos adicionais.

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a Servidores e Vereadores no valor de **R\$ 16.650,00 (Dezesseis mil seiscientos e cinquenta reais)**.

3.5 – FRETES E TRANSPORTE DE PESSOAS

Não houve despesa com fretes em geral e transporte de pessoas no período 01/07/2021 até 30/09/2021, 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\$ 436.232,30 (Quatrocentos e trinta e seis mil e duzentos e trinta e dois reais e trinta 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\$ 483.863,44 (Quatrocentos e oitenta e três mil e oitocentos e sessenta e três reais e quarenta e quatro 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



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Propriá-SE

Durante o período auditado foram realizadas apenas 04 (quatro) Inexigibilidade de licitação e 01 pregão.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foram celebrados 05 (cinco) 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.

10 - OBRAS E / OU REFORMAS

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



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Propriá-SE

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 setembro de 2021.

LENNON SANTOS CRUZ
RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO