



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Itabaiana

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: **Câmara Municipal de Itabaiana**

Período: **01/04/2020 a 30/06/2020**

Gestor: **IVONI LIMA DE ANDRADE**

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° 2.108 de 07 de dezembro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2020 foi aprovada através da Lei Municipal N° 2.282 de 01 de Julho de 2019, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal n° 2.327 de 16 de dezembro de 2019, estimou a despesa do Poder Legislativo em R\$ 9.186.000,00 (Nove milhões, cento e oitenta e seis mil reais), assim distribuídos:

Despesas Correntes	8.536.000,00
Despesas de Capital	650.000,00
TOTAL	9.186.000,00



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Itabaiana

2 – RECEITA E TESOUREARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 1.868.493,39 (Um milhão, oitocentos e sessenta e oito mil, quatrocentos e noventa e três reais e trinta e nove 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\$ 1.868.493,39	-
Neste trimestre	R\$ 1.868.493,39	-
Acumulado	R\$ 3.736.986,78	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/06/2020, importava em **R\$ 63.088,90 (Sessenta e três mil, oitenta e oito reais e noventa centavos)**, assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 63.088,90
TOTAL	R\$ 63.088,90

Verificando o demonstrativo que evidencia os saldos extraídos dos extratos bancários, encontramos um total de **R\$ 63.088,90 (Sessenta e três mil, oitenta e oito reais e noventa centavos)**

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 279.537,03 (Duzentos e setenta e nove mil, quinhentos e trinta e sete reais e três centavos)**, assim desdobrada:

INSS	R\$ 111.867,35
IRRF	R\$ 122.751,32
EMPRÉSTIMO BANCO BANESE	R\$ 7.388,76
INSS – RETENÇÃO NOTAS FISCAIS	R\$ 6.557,46
EMPRÉSTIMO CAIXA	R\$ 21.151,53
DIVERSOS RESPONSÁVEIS EXERCÍCIOS ANTERIORES	R\$ 1.187,63



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Itabaiana

ISS RETIDO	R\$ 2.980,65
SALÁRIO MATERNIDADE	R\$ 5.652,33
TOTAL	R\$ 279.537,03

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 168.808,36 (Cento e sessenta e oito mil, oitocentos e oito reais e trinta e seis centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 1.948.779,55 (Um milhão, novecentos e quarenta e oito mil, setecentos e setenta e nove reais e cinquenta e cinco centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 1.947.669,55 (Um milhão, novecentos e quarenta e sete mil, seiscentos e sessenta e nove reais e cinquenta e cinco centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 7.207.047,42	R\$ 1.745.544,62	R\$ 1.745.544,62
Neste trimestre	R\$ 168.808,36	R\$ 1.948.779,55	R\$ 1.947.669,55
Acumulado	R\$ 7.375.855,78	R\$ 3.694.324,17	R\$ 3.693.214,17

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 279.682,52 (Duzentos e setenta e nove mil, seiscentos e oitenta e dois reais e cinquenta e dois centavos)**, assim discriminada:

INSS	R\$ 111.867,35
IRRF	R\$ 122.896,81
EMPRÉSTIMO BANCO BANESE	R\$ 7.388,76
INSS – RETENÇÃO NOTAS FISCAIS	R\$ 6.557,46
EMPRÉSTIMO C.E.F.	R\$ 21.151,53
DIVERSOS RESPONSÁVEIS EXERCÍCIOS ANTERIORES	R\$ 1.187,63
ISS RETIDO	R\$ 2.980,65



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Itabaiana

SALÁRIO MATERNIDADE	R\$ 5.652,33
TOTAL	R\$ 279.682,52

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 0,00 (Zero Reais)** conforme detalhamento abaixo:

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

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 0,00 (Zero reais)**.

3.5 – FRETES E TRANSPORTE DE PESSOAS

A despesa com fretes em geral e transporte de pessoas no período, considerando aquelas efetivamente liquidadas, importou em **R\$ 0,00 (Zero reais)**, conforme se demonstra abaixo:

Fretes e transportes diversos	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 0,00

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1 – 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\$ 2.624.606,91 (Dois milhões, seiscentos e vinte e quatro mil, seiscentos e seis reais e noventa 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\$ 2.615.890,75 (Dois milhões, seiscentos e quinze mil, oitocentos e noventa reais e setenta e cinco**



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Itabaiana

centavos), constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontram-se com um valor superior ao limite permitido, porém medidas cabíveis já estão sendo realizadas.

5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES

Durante o período auditado foi realizado 00 (Zero) processo licitatório.

6 – CONTRATOS

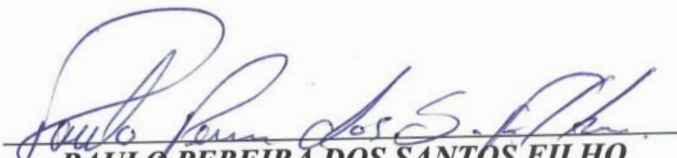
Durante o período auditado foi celebrado 00 (Zero) Contrato e 04 (Quatro) Termos Aditivos.

7 – CONCLUSÃO

Pela análise dos documentos postos à nossa disposição, concluímos que os procedimentos adotados pelo órgão, encontram-se de acordo com as normas vigentes, exceto o gasto com pessoal.

ESTE É O RELATÓRIO

Itabaiana/SE, 21 de Julho de 2020.


PAULO PEREIRA DOS SANTOS FILHO
Responsável pelo Controle Interno

