



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE ROSÁRIO DO CATETE

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

ÓRGÃO: Câmara Municipal de Rosário do Catete

PERÍODO: 01 de abril a 30 de junho de 2017

GESTOR: AMÉLIA CORREIA DE RESENDE NETA PASSOS

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 deste Poder Legislativo, criado através da Lei Complementar nº 755/2016 de 28 de dezembro de 2016, 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 2014/2017 foi aprovado pela Lei Municipal nº 667 de 12/11/2013.

O Orçamento anual, aprovado pela Lei Municipal nº 756 de 11/01/2017, fixou a despesa de Poder Legislativo em 3.437.720,00 (três milhões, quatrocentos e trinta e sete mil, setecentos e vinte reais), assim distribuído:

Despesas Concorrentes	3.437.720,00
Despesas de Capital	47.000,00
TOTAL	3.437.720,00

2 – RECEITA E TESOURARIA

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo, no período em análise totalizou em R\$ **867.321,36** (oitocentos e sessenta e sete mil, trezentos e vinte e um reais e trinta e seis centavos). Segue abaixo um breve demonstrativo de receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até esse trimestre:



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE ROSÁRIO DO CATETE

Período	Repasse (R\$)	Orçamentária (R\$)
Até o trimestre anterior	867.321,36	-
Neste trimestre	867.321,36	-
Acumulado	1.734.642,72	-

2.2 - A disponibilidade financeira do órgão, registrada na contabilidade em 30/06/2017, importou em R\$ 165.351,29 (cento e sessenta e cinco mil, trezentos e cinquenta e um reais e vinte e nove centavos), assim distribuídas:

Caixa	0,00
Bancos c/ movimento	165.351,29
Bancos c/ vinculada	0,00
TOTAL	165.351,29

O saldo da conta acima foi conferido através dos registros analíticos existentes na contabilidade.

Verificando o demonstrativo que evidencia o saldo extraído do extrato bancário em 30/06/2017, encontramos um total de R\$ 165.351,29 (cento e sessenta e cinco mil, trezentos e cinquenta e um reais e vinte e nove centavos). Como poder ser observado o saldo extraído no extrato bancário encontra-se devidamente informado.

2.3 - A receita extra - orçamentária do período importou em R\$ 164.962,49 (cento e sessenta e quatro mil, novecentos e sessenta e dois reais e quarenta e nove centavos). Assim desdobrada:

INSS	49.678,34
Consignações	63.260,06
Imposto de Renda	51.802,76
ISSQN	0,00
MULTAS DE TRANSITO	221,33
TOTAL	164.962,49

2.4 - Observações importantes, procedimentos irregulares e/ou recomendações:

a) Não observamos procedimentos irregulares neste período

3 - DESPESA



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE ROSÁRIO DO CATETE

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de R\$ 536.277,35 (quinhentos e trinta e seis mil, duzentos e setenta e sete reais e trinta e cinco centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em R\$ 849.723,78 (oitocentos e quarenta e nove mil, setecentos e vinte e três reais e setenta e oito centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, Foram pagas neste trimestre a importância de R\$ 834.602,35 (oitocentos e trinta e quatro mil, seiscentos e dois reais e trinta e cinco centavos).

Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	2.272.098,67	817.007,42	811.851,50
Neste trimestre	536.277,35	849.723,78	834.602,35
Acumulado	2.808.376,02	1.666.731,20	1.646.453,85

3.2 – A despesa extra - orçamentária do período totalizou em R\$ 165.305,40 (cento e sessenta e cinco mil, trezentos e cinco reais e quarenta centavos), assim discriminada:

INSS	50.126,71
Consignações	58.035,17
Imposto de Renda	54.405,63
ISSQN	2.516,56
Multas de Transito	221,33
TOTAL	165.305,40

3.3 – No período não foram abertos créditos adicionais suplementares.

3.4 – COMBUSTÍVEIS

A Câmara dispõe de um veículo tipo automóvel, durante o período foram gastos com combustíveis o valor de R\$ 4.265,20 (quatro mil, duzentos e sessenta e cinco reais e vinte centavos).

3.5 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias aos servidores e vereadores do Poder Legislativo Municipal, no valor de 21.700,00 (vinte e um mil e setecentos



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE ROSÁRIO DO CATETE

reais). Estas diárias vêm sendo pagas de acordo com a Resolução TC nº 297 de 11 de agosto de 2016.

3.6 – FRETES E TRANSPORTES DE PESSOAS

Não houve despesas com fretes em geral e transporte de pessoas no período.

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1 – SUBSÍDIOS

Os subsídios dos Vereadores para a atual legislatura foram fixados através da Lei nº 751/2016 de 11 de outubro de 2016, em R\$ 7.596,68 (sete mil, quinhentos e noventa e sei reais e sessenta e oito centavos) mensais.

Da análise do ato de fixação, bem como de toda a documentação relativa aos pagamentos dos subsídios, destacamos o seguinte aspecto:

- Constatamos que está sendo repassado ao Poder Legislativo um valor de acordo com o art. 29-A da Constitucional Federal.

4.2 – DESPESAS COM FOLHA DE PAGAMENTO

O total da despesa da Câmara Municipal com vencimentos e vantagens fixas até período em exame atingiram o montante de R\$ 1.256.733,63 (um milhão, duzentos e cinqüenta e seis mil, setecentos e trinta e três reais e sessenta e três centavos). Levando-se em consideração o limite máximo estabelecido pelo art. 29-A, § 1º, da Emenda Constitucional nº 25 de 14 de fevereiro de 2000, 70% do repasse da Câmara, que equivale a R\$ 1.214.249,90 (um milhão, duzentos e quatorze mil, duzentos e quarenta e nove reais e noventa centavos).

Constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo excedeu em 2,45% dos gastos com pessoal.

De acordo com a recomendação apresentada no relatório do trimestre anterior a Presidência da Mesa Diretora da Câmara vem envidando esforços no sentido de reduzir o percentual que anteriormente estava em 4,79, mas continuamos recomendando que seja efetuado mais ajustes.

4.3 – GESTÃO FISCAL – OUTROS ASPECTOS

Foram verificados todos os aspectos relacionados ao cumprimento das normas estabelecidas pela Lei Complementar Federal nº 101/2000 – Lei da Responsabilidade Fiscal.

5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUA DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE ROSÁRIO DO CATETE

Durante o período auditado foram formalizados 03 (três) processos administrativos nas modalidades inexigibilidade.

6- CONCLUSÃO

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

ESTE É O RELÁTORIO

Rosário do Catete/SE, 05 de julho de 2017.

Jonas Santos Mariano

IONAS SANTOS MARIANO
CONTROLADOR INTERNO
CPF - 991.605.605-68