TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SERGIPE

Recibo de Transmissão

| | |
|---|---|
| Código do Recibo: | 1424 |
| Data da Entrega: | 29/01/2018 |
| Unidade Gestora: | 006321 - CAMARA MUNICIPAL DE POCO VERDE |
| Período: | QUARTO TRIMESTRE Ano de Referência: 2017 |
| Tipo: | RELATORIO E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO |
| Responsável: | 94580090578 |

Emitido em: 29/01/2018

CÂMARA MUNICIPAL DE POÇO VERDE
Avenida Epifânio Dória, 18 - Centro – CEP 49.490.000
www.camarapocoverde.se.gov.br
cmpverde.se@bol.com.br
CNPJ 32.741.571/0001-73
Fone: (79) 3549-1454

# RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: ***Câmara Municipal de Poço Verde***

Período: ***02 outubro a 29 de dezembro de 2017***

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 Municipal nº 321 de 14 de dezembro de 2001***, realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao ***4º Trimestre***, cujos resultados relatamos abaixo:

## 1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2014/2017 foi aprovado pela Lei Municipal nº 648 de 17/12/2013.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2017 foi aprovada através da Lei Municipal nº 703 de 22/06/2016, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 708 de 15/12/2016, estimou a despesa do Poder Legislativo em **R$ 1.700.000,00 (um milhão e setecentos mil reais)**, assim distribuídos:

| | |
|---|---|
| Despesas Correntes | 1.684.000,00 |
| Despesas de Capital | 16.000,00 |
| **TOTAL** | **1.700.000,00** |

## 2 – RECEITA E TESOURARIA:

**2.1** – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R$ 433.458,33 (quatrocentos e trinta e três mil quatrocentos e cinquenta e oito reais e trinta e três centavos).** Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados neste trimestre:

CÂMARA MUNICIPAL DE POÇO VERDE
Avenida Epifânio Dória, 18 - Centro – CEP 49.490.000
www.camarapocoverde.se.gov.br
cmpverde.se@bol.com.br
CNPJ 32.741.571/0001-73
Fone: (79) 3549-1454

| RECEITAS | OUTUBRO | NOVEMBRO | DEZEMBRO | TOTAL |
|---|---|---|---|---|
| REPASSE DO EXECUTIVO | 144.533,59 | 144.533,59 | 144.391,15 | *433.458,33* |
| **TOTAL** | 144.533,59 | 144.533,59 | 144.391,15 | *433.458,33* |

**2.2** – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em ***29/12/2017***, importava em **R$ 0,00.**

| | |
|---|---|
| Bancos c/ movimento | *0,00* |
| **TOTAL** | *0,00* |

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

**2.3** – A receita extraorçamentária do período importou em **R$ 75.255,46 (setenta e cinco mil duzentos e cinquenta e cinco reais e quarenta e seis centavos)**, assim desdobrada:

| | |
|---|---|
| SINDSERV | **213,19** |
| INSS | **30.187,10** |
| EMPREST. CONSIGNADO - CEF | **18.670,05** |
| EMPREST. CONSIGNADO – B. BRASIL | **3.941,30** |
| IRRF | **14.834,27** |
| EMPREST. CONSIGNADO - BANESE | **7.409,55** |
| **T O T A L** | *75.255,46* |

## 3 – DESPESA

**3.1** – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R$ 219.262,59 (duzentos e dezenove mil duzentos e sessenta e dois reais e cinquenta e nove centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R$ 496.521,33 (quatrocentos e noventa e seis mil quinhentos e vinte e um reais e trinta e três centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R$ 497.521,33 (quatrocentos e noventa e sete mil quinhentos e vinte e um reais e trinta e três centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

| Período | Empenhada (R$) | Liquidada (R$) | Paga (R$) |
|---|---|---|---|
| Até o trimestre anterior | *1.516.153,75* | *1.240.578,85* | *1.240.578,85* |
| Neste trimestre | *219.262,59* | *496.521,33* | *497.521,33* |
| **Acumulado** | ***1.733.856,34*** | ***1.733.856,34*** | ***1.733.856,34*** |

**3.2** - A despesa extraorçamentária do período totalizou em **R$ 79.924,68 (setenta e nove mil novecentos e vinte e quatro reais e sessenta e oito centavos)**, assim discriminada:

| | |
|---|---|
| Empréstimo Consignado - Banese | *7.409,55* |
| Empréstimo Consignado - Banco do Brasil | *3.941,30* |
| Empréstimo Consignado - Caixa Econômica | *18.670,05* |
| Sindserv | *213,19* |
| IRRF | *19.263,49* |
| INSS | *30.427,10* |
| **TOTAL** | **79.924,68** |

**3.3** – Foram abertos até este trimestre créditos adicionais, através dos **Decretos 003/2017, 012/2017, 013/2017** e **014/2017,** totalizando **R$ 150.614,59 (cento e cinquenta mil seiscentos e quatorze reais e cinquenta e nove centavos).**

| | |
|---|---|
| Créditos Suplementares | 150.614,59 |
| Créditos Especiais | 0,00 |
| Créditos Extraordinários | 0,00 |
| **TOTAL** | **150.614,59** |

**3.4 – DIÁRIAS**

No período foram concedidas diárias a *Servidores* e *Vereadores* no valor de **R$ 32.060,00 (trinta e dois mil e sessenta reais).** Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados na ***Resolução n° 1 de 11 de maio de 2015***.

**3.5 – FRETES E TRANSPORTE DE PESSOAS**

Não houve no período.

**4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL.**

**4.1 – SUBSÍDIOS**

Os subsídios dos Vereadores para a atual legislatura foram fixados através da ***Resolução n° 001/2016 de 02/08/2016***, em até **R$ 7.596,68 (sete mil quinhentos e noventa e seis reais e sessenta e oito centavos).** Sendo atualmente pago a cada Vereador o valor bruto mensal de ***R$ 4.800,00 (quatro mil e oitocentos reais)***, valor igual ao praticado no exercício anterior.

**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$ 983.046,66 (novecentos e oitenta e três mil quarenta e seis reais sessenta e seis 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$ 1.213.982,45 (um milhão**

**duzentos e treze mil novecentos e oitenta e dois reais e quarenta e cinco centavos)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontram-se de acordo com as normas legais.

## 4.3 – DESPESA TOTAL COM PESSOAL

A despesa total com pessoal até o período em análise, apurada de acordo com o disposto no art. 18, § 2°, da Lei Complementar Federal n° 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.

## 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
POÇO VERDE/SE, 29 de janeiro de 2018.

***Nágila Santos de Sousa***
***Controle Interno***