



ESTADO DE SERGIPE
CONSÓRCIO PÚBLICO DO AGRESTE CENTRAL
SERGIPANO

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: CONSÓRCIO PÚBLICO DO AGRESTE CENTRAL SERGIPANO

Presidente: MARCELO GOMES MORAES

Período: 01 de outubro a 31 de dezembro de 2019

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, criada através da Lei nº 12 de 2001 de 11 de dezembro de 2001, realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao 4º trimestre do corrente exercício, cujos resultados relatamos abaixo:

1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei nº 01/2019 de 01 de janeiro de 2019, estimou a despesa da Autarquia Intermunicipal em R\$ 1.600.000,00 (um milhão e seiscentos mil reais), assim distribuídos:

Despesas Correntes	1.299.000,00
Despesas de Capital	301.000,00
TOTAL	1.600.000,00

2 – REPASSE E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelos consorciados no período em análise totalizou em R\$ 255.619,38 (duzentos e cinquenta e cinco mil seiscentos e dezenove reais e trinta e oito centavos). Segue abaixo um breve demonstrativo do repasse do CPAC, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

Competência	Repases (R\$)
Outubro	71.070,40
Novembro	86.392,08
Dezembro	98.156,90
TOTAL	255.619,38

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/12/2019, importava em R\$ 7.282,50 (sete mil duzentos e oitenta e dois reais e cinquenta centavos) assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	7.282,50
---------------------	----------



ESTADO DE SERGIPE
CONSÓRCIO PÚBLICO DO AGRESTE CENTRAL
SERGIPANO

TOTAL	7.282,50
--------------	-----------------

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

Verificando o demonstrativo que evidencia os saldos extraídos dos extratos bancários, encontramos um total de R\$ 7.282,50 (sete mil duzentos e oitenta e dois reais e cinquenta centavos). As diferenças entre os saldos registrados na contabilidade e aqueles existentes nos extratos bancários encontram-se devidamente informadas através das conciliações bancárias.

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de R\$ 25.267,09 (vinte e cinco mil duzentos e sessenta e sete reais e nove centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em R\$ 374.383,44 (trezentos e setenta e quatro mil trezentos e oitenta e três reais e quarenta e quatro centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de R\$ 331.372,36 (trezentos e trinta e um mil e trezentos e setenta e dois reais trinta e seis centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Empenhos		Liquidações		Pagamentos	
No Período	Acumulado	No Período	Acumulado	No Período	Acumulado
25.267,09	1.382.297,32	374.383,44	1.344.385,28	331.372,36	1.272.520,64

3.2– CRÉDITOS ADICIONAIS NO PERÍODO

Foram abertos no período créditos adicionais no montante de R\$ 59.700,00 (cinquenta e nove mil e setecentos reais). Para abertura destes créditos, foram utilizadas as fontes de recursos estabelecidas no art. 43, da Lei Federal nº 4.320/64, conforme detalhamento abaixo:

Credito suplementar	59.700,00
TOTAL	59.700,00



ESTADO DE SERGIPE
CONSÓRCIO PÚBLICO DO AGRESTE CENTRAL
SERGIPANO

3.3- DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias aos servidores do Consórcio no valor de R\$ 12.650,00 (doze mil seiscientos e cinquenta reais). Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados na Resolução nº 01 de 25 de fevereiro de 2015.

3.4 – PATRIMÔNIO

O patrimônio da Autarquia Intermunicipal é controlado por sistema informatizado, estando todos os bens devidamente registrados. No período foram gastos com patrimônio os valores abaixo discriminados:

Material de Consumo	16.876,67
Equip. e Mat. Permanente	228,00
Obras e Instalações	-
Total de Incorporações	17.104,67

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1 – DESPESA COM FOLHA DE PAGAMENTO

O total da despesa do Consórcio Público do Agreste Central Sergipano com folha de pagamento até o período em exame atingiu o montante de R\$ 719.606,81 (setecentos e dezenove mil seiscientos e seis reais e oitenta e um 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 semestralmente, conforme preceitua o art. 54 cc o art. 63, inciso II, da Lei de Responsabilidade Fiscal.

5- AÇÕES DESENVOLVIDAS

Relatório Trimestral das Ações Realizadas nos Municípios Consorciados ao CPAC (Outubro, novembro e dezembro)



ESTADO DE SERGIPE
CONSÓRCIO PÚBLICO DO AGRESTE CENTRAL
SERGIPANO

Nos meses de outubro, novembro e dezembro, a priori o CPAC realizou palestras em alguns municípios consorciados para fazer a implementação de projetos, os quais foram elaborados por esta Autarquia Intermunicipal, como **EDUCAÇÃO AMBIENTAL E COLETA SELETIVA**. Vale destacar que nesse período o consorcio também apoiou e ajudou as cidades nas realizações de alguns eventos envolvendo assuntos relacionados a área ambiental, a exemplo da peregrinação do município de Nossa Senhora Aparecida (12/10/2019) e Divina Pastora (19 e 20/10/2019), também deu todo apoio na realização do dia D no município de Siriri, ambas matérias se encontram em anexo.

Os projetos aos quais foram desenvolvidos nesses três meses, foi planejado e desenvolvido com o objetivo conhecer e integrar as diferentes formas de caracterizar o meio ambiente. Logo, Política Nacional de Resíduos Sólidos (Lei Federal 12.305/2010) e no Decreto nº7.404/2010, vem com o intuito de incluir tais abordagem.

Em anexo está contida algumas ações que foram realizadas pelo CPAC (Consórcio Público do Agreste Central) nos meses de outubro, novembro e dezembro do ano de 2019.



Entrega de EPIs, toldos, tonéis para auxiliar os catadores de materiais recicláveis durante o evento no Município de Nossa Senhora Aparecida/SE, no dia 12 de outubro de 2019.



**ESTADO DE SERGIPE
CONSÓRCIO PÚBLICO DO AGRESTE CENTRAL
SERGIPANO**



Entrega de EPIs, toldos, tonéis para auxiliar os catadores de materiais recicláveis durante o evento no Município de Divina Pastora/SE, no dia 20 de outubro de 2019.



Realização de palestra junto a alunos e professores da rede municipal de ensino no Município de Moita Bonita/SE, nos dias 12 e 13 de novembro de 2019.



ESTADO DE SERGIPE
CONSÓRCIO PÚBLICO DO AGRESTE CENTRAL
SERGIPANO



Participação do dia D no combate à dengue, realizado pelo município de Siriri/SE, no dia 13 de dezembro de 2019.

6- 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
Ribeirópolis/SE, 14 de janeiro de 2020.


LUANA OLIVEIRA SANTOS
Controle Interno CPAC