



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 janeiro a 31 de março 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 1º 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\$ 369.107,50 (trezentos e sessenta e nove mil, cento e sete reais e cinquenta centavos). Segue abaixo um breve demonstrativo do repasse do CPAC, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

Competência	Repases (R\$)
Janeiro	107.639,98
Fevereiro	143.639,98
Março	117.828,50
TOTAL	396.107,56

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/03/2019, importava em R\$ 215.953,62 (duzentos e quinze mil, novecentos e cinquenta e três reais e sessenta e dois centavos) assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	215.953,62
---------------------	------------



ESTADO DE SERGIPE
CONSÓRCIO PÚBLICO DO AGRESTE CENTRAL
SERGIPANO

TOTAL	215.953,62
--------------	-------------------

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\$ 215.953,62 (duzentos e quinze mil, novecentos e cinquenta e três reais e sessenta e dois 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\$ 904.924,51 (novecentos e quatro mil, novecentos e vinte e quatro reais e cinquenta e um centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em R\$ 281.737,56 (duzentos e oitenta e um mil, setecentos e trinta e sete reais e cinquenta e seis centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de R\$ 245.520,44 (duzentos e quarenta e cinco mil, quinhentos e vinte reais e quarenta e quatro centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Empenhos		Liquidações		Pagamentos	
No Período	Acumulado	No Período	Acumulado	No Período	Acumulado
904.924,51	904.924,51	281.737,56	281.737,56	245.520,44	245.520,44

3.2– CRÉDITOS ADICIONAIS NO PERÍODO

Foram abertos no período créditos adicionais no montante de R\$ 244.800,00 (duzentos e quarenta e quatro mil e oitocentos 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	244.800,00
TOTAL	244.800,00

3.3– DIÁRIAS



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

No período foram concedidas diárias aos servidores do Consorcio no valor de **R\$ 33.710,00 (trinta e três mil e setecentos e dez 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 do Município é controlado por sistema informatizado, estando todos os bens devidamente registrados. No período foram gastos com patrimônio os valores abaixo discriminados:

Material de Consumo	12.972,67
Equip. e Mat. Permanente	4.500,00
Obras e Instalações	-
Total de Incorporações	17.472,67

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\$ 114.686,83 (cento e quatorze mil, seiscentos e oitenta e seis reais e oitenta e três 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 CPAC

Relatório Trimestral das Ações Realizadas nos Municípios Consorticiados ao CPAC (Janeiro, Fevereiro e Março)



ESTADO DE SERGIPE
CONSÓRCIO PÚBLICO DO AGRESTE CENTRAL
SERGIPANO

Nos meses de janeiro, fevereiro e março, a priori o CPAC realizou visitas aos municípios consorciados, para fazer a implementação dos projetos que fazem parte do rol do Consórcio. Destaca-se também que essa Autarquia Intermunicipal, nesse período participou da I Audiência Pública do município de Itabaiana/SE, onde na oportunidade foi tratada questões acerca da destinação final dos Resíduos Sólidos, vale destacar que na oportunidade foi também foram feitos alguns convênios dos Grandes Geradores junto com o Consórcio Público do Agreste Central.

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 três primeiros meses do ano de 2019.



Handwritten signature



ESTADO DE SERGIPE
CONSÓRCIO PÚBLICO DO AGRESTE CENTRAL
SERGIPANO



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, 24 de abril de 2019.

Luana Oliveira Santos
LUANA OLIVEIRA SANTOS
CONTROLE INTERNO CPAC