



**ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE CARIRA**

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Carira

Período: 01/07/2023 a 30/09/2023

Gestor: JOSÉ ERACLITO FERREIRA

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 Resolução nº 14, de 13 de dezembro de 2001, realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao **3º trimestre do exercício 2023**, cujos resultados relatamos abaixo:

1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2022/2025 foi aprovado pela Lei Municipal Nº 957, de 03 de janeiro de 2022.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2023 foi aprovada através da Lei Municipal Nº 965, de 14 de julho de 2022 e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal Nº 958, de 23 de dezembro de 2022, estimou a despesa do Poder Legislativo em **R\$ 2.646.000,00 (dois milhões e seiscentos e quarenta e seis reais)**, assim distribuídos:

Despesas Correntes	2.555.100,00
Despesas de Capital	90.900,00
Total	2.646.000,00



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE CARIRA

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 732.985,44 (setecentos e trinta e dois mil, novecentos e oitenta e cinco reais e quarenta e quatro centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

Período	Repassse (R\$)	Orçamentária (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 1.465.970,88	-
Neste trimestre	R\$ 732.985,44	-
Acumulado	R\$ 2.198.956,32	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/09/2023, importava em **R\$ 357.906,30 (trezentos e cinquenta e sete mil, novecentos e seis reais e trinta centavos)**, assim distribuídas:

Banco c/ movimento	R\$ 357.906,30
Inativos	-
Total	R\$ 357.906,30

Verificamos o demonstrativo que evidencia os saldos extraídos dos extratos bancários, encontramos um total de **R\$ 357.906,30 (trezentos e cinquenta e sete mil, novecentos e seis reais e trinta centavos)**.

2.3 A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 179.357,69 (cento e setenta e nove mil, trezentos e cinquenta e sete reais e sessenta e nove centavos)**, assim desdobrados.

INSS	R\$ 39.524,42
IRRF	R\$ 36.065,04
Empréstimo Banese	R\$ 33.918,87



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE CARIRA

Empréstimo Caixa Econômica Federal	R\$ 69.849,36
TOTAL	R\$ 179.357,69

3 – DESPESAS:

3.1 - A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 33.723,33 (trinta e três mil, setecentos e vinte e três reais e trinta e três centavos)** o total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenho deste trimestre importou em **R\$ 687.357,33 (seiscentos e oitenta e sete mil, trezentos e cinquenta e sete reais e trinta e três centavos)**, do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 687.357,33 (seiscentos e oitenta e sete mil, trezentos e cinquenta e sete 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	R\$ 2.802.004,76	R\$ 1.233.436,38	R\$ 1.233.436,38
Neste trimestre	R\$ 33.723,33	R\$ 687.357,33	R\$ 687.357,33
Acumulado	R\$ 2.835.728,09	R\$ 1.920.793,71	R\$ 1.920.793,71

3.2 - A despesa extraorçamentária do período totalizou em **R\$ 149.923,72 (cento e quarenta e nove mil, novecentos e vinte e três reais e setenta e dois centavos)**, assim discriminados:

INSS	R\$ 38.472,85
Empréstimo caixa	R\$ 69.849,36
Empréstimo Banese	R\$ 33.918,87
IRRF	R\$ 7.682,64
TOTAL	R\$ 149.923,72



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE CARIRA

3.3 – No período Foram abertos créditos adicionais no montante de **R\$ R\$ 600,00 (seiscentos reais)** conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	R\$ 600,00
Créditos Especiais	R\$ 0,00
Créditos Extraordinários	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 600,00

3.4 – Diárias

No período foram concedidas diárias a servidores e vereadores no valor de **R\$ 22.000,00 (vinte e dois mil e seiscentos reais)**.

Até o trimestre anterior	R\$50.300,00
Neste trimestre	R\$ 22.000,00
Acumulado	R\$72.300,00

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\$ 1.188.508,06 (um milhão, cento e oitenta e oito mil, quinhentos e oito reais 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\$1.539.269,42 (um milhão, quinhentos e trinta e nove mil, duzentos e sessenta e nove reais e quarenta e dois centavos)**, constato que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontram-se **de acordo** com as normas legais.

5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES



**ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE CARIRA**

Durante o período auditado foi realizado hum (01) processo de inexigibilidade e um (01) termo aditivo ao Contrato N° 19/2023.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado **foram celebrados:**

Um **(01) Contrato** referente à inexigibilidade N° 08/2023;

Um **(01) Termo Aditivo ao Contrato N° 19/2023**, referente à dispensa N° 09/2023.

7 – CONCLUSÃO

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

ESTE É O RELATÓRIO
CARIRA/SE, 26 de outubro de 2023.

Everton Dias da Costa

EVERTON DIAS DA COSTA

Responsável pelo Controle Interno



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE CARIRA

CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao **3º Trimestre do exercício de 2023**, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal nº 4.320/64 de 17/03/64, bem como das normas técnicas e procedimentos contábeis constantes na Instrução nº 206/2001 de 01/11/2001 do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe, Lei de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contábeis, Financeiras e Patrimoniais, obedecendo todos os parâmetros da Contabilidade Pública, está em conformidade com a legislação vigente a fim de servir de suporte e apoio ao controle externo no cumprimento de sua missão institucional, bem como, avaliar a legitimidade e eficiência dos atos da execução orçamentária de forma prévia e concomitante.

Carira/SE, 26 de outubro de 2023.

EVERTON DIAS DA COSTA

Responsável pelo Controle Interno