



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE CARIRA

## RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: **Câmara Municipal de Carira**

Período: **01/01/2021 a 31/03/2021**

Gestor: **PEDRO ALMEIDA 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 Resolução nº 14 de 13 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:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2018/2021 foi aprovado pela Lei Municipal Nº 872 de 25 de setembro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2021 foi aprovada através da Lei Municipal Nº 920 de 30 junho de 2020, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 928 de 28 de dezembro de 2020, estimou a despesa do Poder Legislativo em R\$ 2.100.000,00 (Dois milhões e cem mil reais), assim distribuídos:

Despesas Correntes	2.085.000,00
Despesas de Capital	15.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.100.000,00</b>



**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 **RS 389.376,59 (Trezentos e oitenta e nove mil, trezentos e setenta e seis reais e cinquenta e nove centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

<b>Período</b>	<b>Repasses (R\$)</b>	<b>Orçamentária (R\$)</b>
Até o trimestre anterior	-	-
Neste trimestre	RS 389.376,59	-
Acumulado	<b>RS 389.376,59</b>	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/03/2021, importava em **RS 43.615,43 (Quarenta e três mil, seiscentos e quinze reais e quarenta e três centavos)**, assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 43.615,43
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 43.615,43</b>

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 **RS RS 43.615,43 (Quarenta e três mil, seiscentos e quinze reais e quarenta e três centavos)**.



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE CARIRA

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 95.794,37 (Noventa e cinco mil, setecentos e noventa e quatro reais e trinta e sete centavos)**, assim desdobrada:

INSS	R\$ 29.337,54
IRRF	R\$ 25.080,91
EMPRESTIMO CEF	R\$ 23.358,31
EMPRESTIMO BANCO BANESE	R\$ 18.017,58
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 95.794,37</b>

### 3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período foi no montante de **R\$ 1.598.186,60 (Um milhão, quinhentos e noventa e oito mil, cento e oitenta e seis reais e sessenta centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 391.115,77 (Trezentos e noventa mil, cento e quinze reais e setenta e sete centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 398.842,87 (Trezentos e noventa e oito mil, oitocentos e quarenta e dois reais e oitenta e sete centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	-	-	-
Neste trimestre	R\$ 1.598.186,60	R\$ 391.115,77	R\$ 398.842,87
Acumulado	<b>R\$ 1.598.186,60</b>	<b>R\$ 391.115,77</b>	<b>R\$ 398.842,87</b>



**ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE CARIRA**

**3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em R\$ 60.573,16 (Sessenta mil, quinhentos e setenta e três reais e dezesseis centavos), assim desdobrada:**

INSS	R\$ 19.197,27
EMPRESTIMO CEF	R\$ 23.358,31
EMPRESTIMO BANCO BANESE	R\$ 18.017,58
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 60.573,16</b>

**3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de R\$ 0,00 (Setenta mil reais) conforme detalhamento abaixo:**

Créditos Suplementares	R\$ 0,00
Créditos Especiais	R\$ 0,00
Créditos Extraordinários	R\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 0,00</b>

**3.4 – DIÁRIAS**

No período foram concedidas diárias a servidores e vereadores no valor de **R\$ 7.700,00 (Sete mil e setecentos reais)**.

**3.5 – FRETES E TRANSPORTE DE PESSOAS**

A despesa com fretes em geral e transporte de pessoas no período, considerando aquelas efetivamente liquidadas, importou em **R\$ 0,00 (zero reais e zero centavos)** conforme se demonstra abaixo:

Fretes e transportes diversos	R\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 0,00</b>





**ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE CARIRA**

#### **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\$ 287.819,66 (Duzentos e oitenta e sete mil, oitocentos e dezenove reais e 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\$ 272.563,61 (Duzentos e setenta e dois mil, quinhentos e sessenta e três reais e sessenta e um centavos)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontram-se em desacordo com as normas legais.

#### **5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES**

Durante o período auditado foram realizados 2 (duas) dispensas e 2 (duas) inexigibilidades.

#### **6 – CONTRATOS**

Durante o período auditado foram celebrados 4 (quatro) contratos.

#### **7 – CONCLUSÃO**

Pela análise dos documentos postos à nossa disposição, concluímos que os procedimentos adotados pelo órgão, encontram-se de acordo com as normas vigentes, com exceção do item 4.1, porém o órgão está ciente e regularizando a situação.

---

*ESTE É O RELATÓRIO*  
Carira/SE, 27 de abril de 2021.

*Everton Dias da Costa*  
**EVERTON DIAS DA COSTA**  
Responsável pelo Controle Interno