



**ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE CARIRA**

**RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA**

Órgão: Câmara Municipal de Carira

Período: 01/04/2023 a 30/06/2023

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 **2º 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
<b>Total</b>	<b>2.646.000,00</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 **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:

<b>Período</b>	<b>Repasso (R\$)</b>	<b>Orçamentária (R\$)</b>
Até o trimestre anterior	R\$ 732.985,44	-
Neste trimestre	R\$ 732.985,44	-
Acumulado	R\$ 1.465.970,88	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/06/2023, importava em **R\$ 288.682,52 (duzentos e oitenta e oito mil, seiscentos e oitenta e dois reais e cinquenta e dois centavos)**, assim distribuídas:

Banco c/ movimento	R\$ 288.591,62
Inativos	90,90
<b>Total</b>	<b>R\$ 288.682,52</b>

Verificamos o demonstrativo que evidencia os saldos extraídos dos extratos bancários, encontramos um total de **R\$ 288.682,52 (duzentos e oitenta e oito mil, seiscentos e oitenta e dois reais e cinquenta e dois centavos)**.

2.3 A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 177.407,61 (cento e setenta e sete mil, quatrocentos e sete reais e sessenta e um centavos)**, assim desdobrados.

INSS	R\$ 37.676,31
IRRF	R\$ 36.573,05
Empréstimo Banese	R\$ 33.918,87



**ESTADO DE SERGIPE**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE CARIRA**

Empréstimo Caixa Econômica Federal	R\$ 69.239,38
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 177.407,61</b>

**3 – DESPESAS:**

3.1 - A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 357.926,29 (trezentos e cinquenta e sete mil, novecentos e vinte e seis reais e vinte e nove centavos)**, o total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenho deste trimestre importou em **R\$ 652.243,97 (seiscentos e cinquenta e dois mil, duzentos e quarenta e três reais e noventa e sete centavos)**, do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 652.243,97 (seiscentos e cinquenta e dois mil, duzentos e quarenta e três reais e noventa e sete centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

<b>Período</b>	<b>Empenhada(R\$)</b>	<b>Liquidada (R\$)</b>	<b>Paga (R\$)</b>
Até o trimestre anterior	R\$ 2.444.078,47	R\$ 581.192,41	R\$ 581.192,41
Neste trimestre	R\$ 357.926,29	R\$ 652.243,97	R\$ 652.243,97
Acumulado	R\$ 2.802.004,76	R\$ 1.233.436,38	R\$ 1.233.436,38

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 214.911,95 (duzentos e quatorze mil, novecentos e onze reais e noventa e cinco centavos)**, assim discriminados:

INSS	R\$ 38.266,57
Empréstimo caixa	R\$ 69.239,38
Empréstimo Banese	R\$ 33.918,87
IRRF	R\$ 73.487,13
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 214.911,95</b>



**ESTADO DE SERGIPE**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE CARIRA**

3.3 – Foram abertos **no período** créditos adicionais no montante de **R\$ 338.955,64 (trezentos e trinta e oito mil, novecentos e cinquenta e cinco reais, sessenta e quatro centavos)** conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	R\$ 338.955,64
Créditos Especiais	R\$ 0,00
Créditos Extraordinários	R\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 338.955,64</b>

3.4 – Diárias

No período foram concedidas diárias a servidores e vereadores no valor de **R\$ 33.600,00 (trinta e três mil e seiscentos reais)**.

## **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\$ 772.078,22 (setecentos e setenta e dois mil, setenta e oito reais e vinte e dois 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\$ 1.026.179,62 (um milhão, vinte e seis mil, cento e setenta e nove reais e sessenta 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**

Durante o período auditado foram realizados três (03) processos de inexigibilidade e uma (01) dispensa.



**ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE CARIRA**

**6 – CONTRATOS**

Durante o período auditado **foram celebrados dois (02)** contratos.

**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, 06 de julho de 2023.

**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 **2º 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, 06 de julho de 2023.

*Everton Dias da Costa*

**EVERTON DIAS DA COSTA**

Responsável pelo Controle Interno