



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE RIACHUELO

**RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA**

**ÓRGÃO:** Câmara Municipal de Riachuelo

**PERÍODO:** 01/07/2023 a 30/09/2023

**GESTOR:** Clecio Carlos Santos Oliveira

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 2022/2025 foi aprovado pela Lei Municipal Nº 696 de 23 de dezembro de 2021

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2023 foi aprovada através da Lei Municipal Nº 705 de 15 de junho de 2022, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 718 de 25 de novembro de 2022, estimou a despesa do Poder Legislativo em R\$ 2.372.000,00 (Dois milhões e trezentos e setenta e dois mil reais), assim distribuídos:

|                     |                     |
|---------------------|---------------------|
| Despesas Correntes  | 2.307.000,00        |
| Despesas de Capital | 65.000,00           |
| <b>TOTAL</b>        | <b>2.372.000,00</b> |



**ESTADO DE SERGIPE**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE RIACHUELO**

**2 – RECEITA E TESOUREARIA:**

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 578.733,81 (Quinhentos e setenta e oito mil, setecentos e trinta e três reais e oitenta e um 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 | R\$ 1.157.467,62        | -                         |
| Neste trimestre          | R\$ 578.733,81          | -                         |
| <b>Acumulado</b>         | <b>R\$ 1.736.201,43</b> | -                         |

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/09/2023, importava em **R\$ 2.486,89 (Dois mil, quatrocentos e oitenta e seis reais e oitenta e nove centavos)**, assim distribuídas:

|                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
| Bancos c/ movimento 1 | R\$ 1.956,89        |
| Conta movimento 2     | R\$ 530,00          |
| <b>TOTAL</b>          | <b>R\$ 2.486,89</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 **R\$ 2.486,89 (Dois mil, quatrocentos e oitenta e seis reais e oitenta e nove centavos)**.



**ESTADO DE SERGIPE**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE RIACHUELO**

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 92.497,56 (Noventa e dois mil, quatrocentos e noventa e sete reais e cinquenta e seis centavos)**, assim desdobrada:

|                             |                      |
|-----------------------------|----------------------|
| INSS                        | R\$ 32.415,45        |
| IRRF                        | R\$ 19.316,40        |
| PENSÃO ALIMENTICIA - CÂMARA | -----                |
| CARTÃO TEM                  | -----                |
| EMPRESTIMO BANCO BANESE     | R\$ 39.455,91        |
| LICENÇA MATERNIDADE         | -----                |
| DEPÓSITOS JUDICIAIS         | R\$ 1.309,80         |
| <b>TOTAL</b>                | <b>R\$ 92.497,56</b> |

### 3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período foi no montante de **R\$ 162.563,56 (Cento e sessenta e dois mil, quinhentos e sessenta e três reais e cinquenta e seis centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 579.736,54 (Quinhentos e setenta e nove mil, setecentos e trinta e seis reais e cinquenta e quatro centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 579.736,54 (Quinhentos e setenta e nove mil, setecentos e trinta e seis reais e cinquenta e quatro centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

| Período                  | Empenhada (R\$)         | Liquidada (R\$)         | Paga (R\$)              |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Até o trimestre anterior | R\$ 2.014.453,99        | R\$ 1.154.012,29        | R\$ 1.154.012,29        |
| Neste trimestre          | R\$ 162.563,56          | R\$ 579.736,54          | R\$ 579.736,54          |
| Acumulado                | <b>R\$ 2.267.017,55</b> | <b>R\$ 1.733.748,83</b> | <b>R\$ 1.733.748,83</b> |

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 92.497,56 (Noventa e dois mil, quatrocentos e noventa e sete reais e cinquenta e seis centavos)**, assim desdobrada:



**ESTADO DE SERGIPE**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE RIACHUELO**

|                             |                      |
|-----------------------------|----------------------|
| INSS                        | R\$ 32.415,45        |
| IRRF                        | R\$ 19.316,40        |
| PENSÃO ALIMENTICIA - CÂMARA | -----                |
| CARTÃO TEM                  | -----                |
| EMPRESTIMO BANCO BANESE     | R\$ 39.455,91        |
| SALÁRIO MATERNIDADE         | -----                |
| DEPÓSITO JUDICIAL           | R\$ 1.309,80         |
| <b>TOTAL</b>                | <b>R\$ 92.497,56</b> |

**3.3 –** Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 144.500,00 ( Cento e quarenta e quatro reais e quinhentos reais)** conforme detalhamento abaixo:

|                          |                       |
|--------------------------|-----------------------|
| Créditos Suplementares   | R\$ 144.500,00        |
| Créditos Especiais       | -----                 |
| Créditos Extraordinários | -----                 |
| <b>TOTAL</b>             | <b>R\$ 144.500,00</b> |

**3.4 – DIÁRIAS**

No período foram concedidas 63 diárias, para vereadores e servidores, no total de **R\$ 50.400,00**. Resolução TC nº 297 de 11 de agosto de 2016.

**3.5 – FRETES E TRANSPORTE DE PESSOAS**

Não houve despesas com fretes em geral e transporte de pessoas no período,



**ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE RIACHUELO**

**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\$ 986.903,44 ( Novecentos e oitenta e seis mil, novecentos e três reais e quarenta e quatro 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\$ 1.660.400,00 (Hum milhão, seiscentos e sessenta mil e quatrocentos reais)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontram-se em acordo com as normas legais.

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

Durante o período auditado foram realizados 02 processos de dispensa de licitação e 03 processos de inexigibilidade de licitação.

**6 – CONTRATOS**

Durante o período auditado foram celebrados 05 contratos.

**7 – PATRIMÔNIO**

Durante o período auditado não foi adquirido Equipamento/Material Permanente.

**8 – CONCLUSÃO**

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

---

Riachuelo /SE, 30 de setembro de 2023.

*Elizângela Tourinho de Argôlo Julião*  
**Elizângela Tourinho de Argôlo Julião**  
**Controle Interno**  
**CPF 893337645-34**