



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE RIACHUELO

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

ÓRGÃO: Câmara Municipal de Riachuelo

PERÍODO: 01/10/2023 a 30/12/2023

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
TOTAL	2.372.000,00



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE RIACHUELO

2 – RECEITA E TESOURARIA:

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:

Período	Repases (R\$)	Orçamentária (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 1.736.201,43	-
Neste trimestre	R\$ 578.733,81	-
Acumulado	R\$ 2.314.935,24	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/12/2023, importava em **R\$ 7,82** (Sete reais e oitenta e dois centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento 1	R\$ 1,82
Conta movimento 2	R\$ 6,00
TOTAL	R\$ 7,82

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\$ 7,82** (Sete reais e oitenta e dois centavos).



**ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE RIACHUELO**

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 97.316,87 (Noventa e sete mil, trezentos e dezesseis reais e oitenta e sete centavos)**, assim desdobrada:

INSS	R\$ 36.094,57
IRRF	R\$ 19.325,93
PENSÃO ALIMENTICIA - CÂMARA	-----
CARTÃO TEM	-----
EMPRESTIMO BANCO BANESE	R\$ 40.586,57
LICENÇA MATERNIDADE	-----
DEPÓSITOS JUDICIAIS	R\$ 1.309,80
TOTAL	R\$ 97.316,87

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período foi no montante de **R\$ 47.944,16 (Quarenta e sete mil, novecentos e quarenta e quatro reais e dezesseis centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 581.212,88 (Quinhentos e oitenta e um mil, duzentos e doze reais e oitenta e oito centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 581.212,88 (Quinhentos e oitenta e um mil, duzentos e doze reais e oitenta e oito centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 2.267.017,55	R\$ 1.733.748,83	R\$ 1.733.748,83
Neste trimestre	R\$ 47.944,16	R\$ 581.212,88	R\$ 581.212,88
Acumulado	R\$ 2.314.961,71	R\$ 2.314.961,71	R\$ 2.314.961,71

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 97.316,87 (Noventa e sete mil, trezentos e dezesseis reais e oitenta e sete centavos)**, assim desdobrada:



**ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE RIACHUELO**

INSS	R\$ 36.094,57
IRRF	R\$ 19.325,93
PENSÃO ALIMENTICIA - CÂMARA	-----
CARTÃO TEM	-----
EMPRESTIMO BANCO BANESE	R\$ 40.586,57
SALÁRIO MATERNIDADE	-----
DEPÓSITO JUDICIAL	R\$ 1.309,80
TOTAL	R\$ 97.316,87

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de R\$ 19.500,00 (Dezenove mil e quinhentos reais) conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	R\$ 19.500,00
Créditos Especiais	-----
Créditos Extraordinários	-----
TOTAL	R\$ 19.500,00

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas 12 diárias, para vereadores e servidores, no total de R\$ 7.650,00. 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,

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL



**ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE RIACHUELO**

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 **RS 1.328.777,64 (Um milhão, trezentos e vinte e oito mil, setecentos e setenta e sete reais e sessenta 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 **RS 1.660.400,00 (Um 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 01 processo de dispensa de licitação e 01 processo de inexigibilidade de licitação.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foram celebrados 02 contratos.

7 – PATRIMÔNIO

Durante o período auditado foi adquirido 03 mesas de escritório.

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 dezembro de 2023.

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