



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Laranjeiras

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Laranjeiras

Período: 01/01/2021 a 31/03/2021

Gestor: LUCIANO DOS SANTOS

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 1133 de 23 de novembro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2021 foi aprovada através da Lei Municipal Nº 1.180 de 26 de junho 2020, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal Nº 1.184 de 22 de dezembro de 2020, estimou a despesa do Poder Legislativo em R\$ 7.050.000,00 (Sete milhões e cinquenta mil reais), assim distribuídos:

Despesas Correntes	6.980.000,00
Despesas de Capital	70.000,00
TOTAL	7.050.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 1.134.736,95 (Um milhão, cento e trinta e quatro mil, setecentos e trinta e seis reais e noventa e cinco centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Laranjeiras

Período	Repasses (R\$)	Orçamentária (R\$)
Até o trimestre anterior	-	-
Neste trimestre	R\$ 1.134.736,95	-
Acumulado	R\$ 1.134.736,95	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/03/2021, importava em **R\$ 199.301,50** (Cento e noventa e nove mil, trezentos e um reais e cinquenta centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 199.301,50
TOTAL	R\$ 199.301,50

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\$ 199.301,50** (Cento e noventa e nove mil, trezentos e um reais e cinquenta centavos).

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 120.060,29** (Cento e vinte mil, sessenta reais e vinte e nove centavos), assim desdobrada:

INSS- Servidores	R\$ 55.249,61
IRRF	R\$ 10.225,00
Empréstimo Banese	R\$ 27.263,80
Pensão Alimentícia	R\$ 3.160,85
Unimed	R\$ 17.083,79
Oral Santa Helena	R\$ 6.044,78
Deposito Judicial	1.765,18
TOTAL	R\$ 120.060,29

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 5.892.675,00** (Cinco milhões, oitocentos e noventa e dois mil, seiscentos e setenta e cinco reais). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **R\$ 1.121.572,69** (Um milhão, cento e vinte e um mil, quinhentos e setenta e dois reais e sessenta e nove centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 1.085.833,59** (Um milhão, oitenta e cinco mil, oitocentos e trinta e três reais e cinquenta e nove centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Laranjeiras

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	-	-	-
Neste trimestre	R\$ 5.892.675,00	R\$ 1.121.572,69	R\$ 1.085.833,59
Acumulado	R\$ 5.825.130,28	R\$ 1.282.327,83	R\$ 1.266.785,70

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em R\$ 115.060,29 (Cento e quinze mil, sessenta reais e vinte e nove centavos), assim discriminada:

INSS- Servidores	R\$ 55.249,61
IRRF	R\$ 5.000,00
Pensão Alimentícia	R\$ 3.160,85
Unimed	R\$ 17.083,79
Empréstimo Banese	R\$ 27.263,80
Oral Santa Helena	R\$ 5.312,06
Deposito Judicial	1.765,18
TOTAL	R\$ 115.060,29

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

Créditos Suplementares	0,00
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
TOTAL	0,00

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 0,00 (zero)**. Conforme Resolução N° 01 de 28 de fevereiro de 2019.

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\$ 3.800,00 (Três mil e oitocentos reais)**, conforme se demonstra abaixo:



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Laranjeiras

Fretes e transportes diversos	3.800,00
TOTAL	3.800,00

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1 – SUBSÍDIOS

Os subsídios dos Vereadores para a atual legislatura foram fixados através de Decreto Legislativo Nº 06 de 04 de agosto de 2016, no valor de **R\$ 7.596,68** (Sete mil, quinhentos e noventa e seis reais e sessenta e oito centavos).

4.2 – 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\$ 822.759,56 (Oitocentos e vinte e dois mil, setecentos e cinquenta e nove reais e cinquenta 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\$ 794.315,86 (Setecentos e noventa e quatro mil, trezentos e quinze reais e oitenta e seis 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 04 (quatro) Inexigibilidades, 03 (três) Dispensas, 03 – três Aditivos e (um) Pregão Presencial.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foram celebrados 8 (oito) contratos.

7 – CONCLUSÃO

Pela análise dos documentos postos à disposição, foi verificado que os gastos com pessoal estão em desacordo com os limites constitucionais estabelecidos, mas as devidas providencias já foram tomadas para solucionar o problema, quanto aos demais procedimentos adotados pelo órgão, encontram-se de acordo com as normas vigentes.

ESTE É O RELATÓRIO

Laranjeiras/SE, 30 de abril de 2021.


SHIRLEY FARIAS PEREIRA
Controle Interno