



ESTADO DE SERGIPE  
Poder Legislativo  
Câmara Municipal de Laranjeiras

## RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Laranjeiras

Período: 01/04/2023 a 30/06/2023

Gestor: Adriano Santos Carvalho

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 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 1.198 de 21.12.2021.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2023 foi aprovada através da Lei Municipal Nº 1.204 de 30 de maio 2022, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal Nº 1.215 de 28 de novembro de 2022, estimou a despesa do Poder Legislativo em R\$ 8.000.000,00 (Oito milhões de reais), assim distribuídos:

Despesas Correntes	7.949.500,00
Despesas de Capital	50.500,00
<b>TOTAL</b>	<b>8.000.000,00</b>

### 2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 1.855.459,59 (Um milhão, oitocentos e cinquenta e cinco mil, quatrocentos e cinquenta e nove 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**

<b>Período</b>	<b>Repasses (R\$)</b>	<b>Orçamentária (R\$)</b>
Até o trimestre anterior	R\$ 1.855.459,59	-
Neste trimestre	<b>R\$ 1.855.459,59</b>	-
Acumulado	<b>R\$ 3.710.919,18</b>	-

**2.2** – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/06/2023, importava em **R\$ 291.135,56** (Duzentos e noventa e um mil, cento e trinta e cinco reais e cinquenta e seis centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 291.135,56
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 291.135,56</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\$ 291.135,56** (Duzentos e noventa e um mil, cento e trinta e cinco reais e cinquenta e seis centavos)

**2.3** – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 191.064,33** (Cento e noventa e um mil, sessenta e quatro reais e trinta e três centavos), assim desdobrada:

INSS	28.944,46
IRRF	R\$ 29.737,72
Empréstimo Banese	R\$ 97.480,90
Pensão Alimentícia	R\$ 9.066,60
Unimed	R\$ 16.990,52
Oral Santa Helena	R\$ 2.941,41
Deposito Judicial	5.902,72
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 191.064,33</b>

### **3 – DESPESA**

**3.1** – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 160.667,37** (Cento e sessenta mil, seiscentos e sessenta e sete reais e trinta e sete centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **R\$ 1.777.224,15** (Um milhão, setecentos e setenta e sete mil, duzentos e vinte e quatro reais e quinze centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 1.807.816,48** (Um milhão, oitocentos e sete mil, oitocentos e dezesseis reais e quarenta e oito 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	R\$ 6.318.304,70	R\$ 1.652.205,92	R\$ 1.621.613,59
<b>Neste trimestre</b>	<b>R\$ 160.667,38</b>	<b>R\$ 1.777.224,15</b>	<b>R\$ 1.807.816,48</b>
Acumulado	R\$ 6.478.972,08	R\$ 3.429.430,07	R\$ 3.429.430,07

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 191.067,30** (Cento e noventa e um mil, sessenta e sete reais e trinta centavos), assim desdobrada:

INSS	28.947,43
IRRF	R\$ 29.737,72
Empréstimo Banese	R\$ 97.480,90
Pensão Alimentícia	R\$ 9.066,60
Unimed	R\$ 16.990,52
Oral Santa Helena	R\$ 2.941,41
Deposito Judicial	5.902,72
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 191.067,30</b>

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 95.758,47** (Noventa e cinco mil setecentos e cinquenta e oito reais e quarenta e sete centavos) conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	95.758,47
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>95.758,47</b>

### 3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a Servidores e Vereadores no valor de **R\$ 50.700,00** (Cinquenta mil e setecentos reais). Conforme Resolução Nº 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\$ 17.541,53** (Dezessete mil, quinhentos e quarenta e um reais e cinquenta e três centavos), conforme se demonstra abaixo:



ESTADO DE SERGIPE  
Poder Legislativo  
Câmara Municipal de Laranjeiras

Fretes e transportes diversos	17.541,53
<b>TOTAL</b>	<b>17.541,53</b>

#### 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\$ 2.285.595,77** (Dois milhões, duzentos e oitenta e cinco mil, quinhentos e noventa e cinco reais e setenta e sete 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\$ 2.597.643,43** (Dois milhões, quinhentos e noventa e sete mil, seiscentos e quarenta e três reais e quarenta e três centavos), constatamos 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 02 (Duas) Inexigibilidades, 07 (sete) Dispensas de Licitação, 01 – Um Termos Aditivos, 01 (um) Pregão Eletrônicos, 02 (duas) Tomadas de Preço e 01- Um Pregão Eletrônico.

#### 6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foram celebrados 12 (doze) contratos.

#### 7 – CONCLUSÃO

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

---

ESTE É O RELATÓRIO

Laranjeiras/SE, 27 de julho de 2023.

  
**SHIRLEY FARIAS PEREIRA**  
Controlador Interno