



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Laranjeiras

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Laranjeiras

Período: 01/10/2023 a 31/12/2023

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 4º 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 N° 1.198 de 21.12.2021.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2023 foi aprovada através da Lei Municipal N° 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 N° 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
TOTAL	8.000.000,00

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 reais 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

Período	Repasses (R\$)	Orçamentária (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 5.566.378,77	-
Neste trimestre	R\$ 1.855.459,59	-
Acumulado	R\$ 7.421.838,36	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/12/2023, importava em **R\$ 0,00** (zero), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 0,00

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\$ 0,00** (zero).

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 875.893,98** (Oitocentos e setenta e cinco mil, oitocentos e noventa e três reais e noventa e oito centavos), assim desdobrada:

INSS	R\$ 116.409,42
IRRF	R\$ 116.051,65
Empréstimo Banese	R\$ 494.095,85
Pensão Alimentícia	R\$ 39.460,59
Unimed	R\$ 72.945,41
Oral Santa Helena	R\$ 2.543,85
Deposito Judicial	22.832,92
ISS	954,16
CAUÇÃO	980,00
TOTAL	R\$ 875.893,98

3 – DESPESA

3.1 – A despesa anulada no período atingiu o montante de **R\$ (462.759,75)** (Quatrocentos e sessenta e dois mil, setecentos e cinquenta e nove reais e setenta e cinco centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **R\$ 2.150.306,09** (Dois milhões, cento e cinquenta mil, trezentos e seis reais e nove centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 2.156.649,86** (Dois milhões, cento e cinquenta e



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Laranjeiras

seis mil, seiscentos e quarenta e nove reais oitenta e seis centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 7.884.597,30	R\$ 5.271.531,46	R\$ 5.265.187,69
Neste trimestre	R\$ (462.759,75)	R\$ 2.150.306,09	R\$ 2.156.649,86
Acumulado	R\$ 7.421.837,55	R\$ 7.421.837,55	R\$ 7.421.837,55

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 866.247,53** (Oitocentos e sessenta e seis mil, duzentos e quarenta e sete reais e cinquenta e três centavos), assim desdobrada:

INSS	R\$ 106.762,97
IRRF	R\$ 116.051,65
Empréstimo Banese	R\$ 143.766,30
Pensão Alimentícia	R\$ 39.460,59
Unimed	R\$ 72.945,41
Oral Santa Helena	R\$ 12.163,98
Deposito Judicial	22.832,92
ISS	954,16
CAUÇÃO	980,00
TOTAL	R\$ 866.247,53

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 568.516,00** (Quinhentos e sessenta e oito mil, quinhentos e dezesseis reais) conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	568.516,00
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
TOTAL	568.516,00

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a Servidores e Vereadores no valor de **R\$ 3.900,00** (Três mil e novecentos reais). Conforme Resolução Nº 01 de 28 de fevereiro de 2019.



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Laranjeiras

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\$ 0,00 (zero)**, conforme se demonstra abaixo:

Fretes e transportes diversos	0,00
TOTAL	0,00

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\$ 5.138.667,11 (Cinco milhões, cento e trinta e oito mil, seiscentos e sessenta e sete reais e onze 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\$ 5.195.286,85 (Cinco milhões, cento e noventa e cinco mil, duzentos e oitenta e seis reais e oitenta e cinco centavos)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontram-se de acordo com as normas legais. Quanto ao Repasse do Executivo, podemos contar que foram aplicados no gasto com pessoal o percentual de **69,24%** (sessenta e nove vírgula vinte e quatro por cento)

Repasse do Executivo	7.421.838,36
Limite com Pessoal 70%	5.195.286,85
Gasto com Pessoal	5.138.667,11
Percentual	69,24 %

5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES

Durante o período auditado foram realizados 04 (Quatro) Inexigibilidades, 02 (duas) Dispensas de Licitação, 01 – Uma CP – Chamada Publica nº 01 e 01(um) Pregão Eletrônico Nº 02/23



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Laranjeiras

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foram celebrados 07 (sete) 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, 25 de Janeiro de 2024.

SHIRLEY FARIAS PEREIRA
Controle Interno