



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Laranjeiras

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Laranjeiras

Período: 01/07/2023 a 30/09/2023

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 3º 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\$ 3.710.919,18	-
Neste trimestre	R\$ 1.855.459,59	-
Acumulado	R\$ 5.566.378,77	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/09/2023, importava em **R\$ 310.837,53** (Trezentos e dez mil, oitocentos e trinta e sete reais e cinquenta e três centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 310.837,53
TOTAL	R\$ 310.837,53

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\$ 310.837,53** (Trezentos e dez mil, oitocentos e trinta e sete reais e cinquenta e três centavos).

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 239.591,40** (Duzentos e trinta e nove mil, quinhentos e noventa e um reais e quarenta centavos), assim desdobrada:

INSS	R\$ 28.939,35
IRRF	R\$ 29.808,24
Empréstimo Banese	R\$ 143.766,30
Pensão Alimentícia	R\$ 9.108,00
Unimed	R\$ 17.582,10
Oral Santa Helena	R\$ 2.543,85
Deposito Judicial	5.909,40
ISS	954,16
CAUÇÃO	980,00
TOTAL	R\$ 239.591,40

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 1.405.625,22** (Um mil, quatrocentos e cinco mil, seiscentos e vinte e cinco reais e vinte e dois centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **R\$ 1.842.101,39** (Um milhão, oitocentos e quarenta e dois mil, cento e um reais e trinta e nove centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 1.835.757,62** (Um milhão, oitocentos



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Laranjeiras

e trinta e cinco mil, setecentos e cinquenta e sete reais e sessenta e dois centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 6.478.972,08	R\$ 3.429.430,07	R\$ 3.429.430,07
Neste trimestre	R\$ 1.405.625,22	R\$ 1.842.101,39	R\$ 1.835.757,62
Acumulado	R\$ 7.884.597,30	R\$ 5.271.531,46	R\$ 5.265.187,69

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ R\$ 239.591,40** (Duzentos e trinta e nove mil, quinhentos e noventa e um reais e quarenta centavos), assim desdobrada:

INSS	R\$ 28.939,35
IRRF	R\$ 29.808,24
Empréstimo Banese	R\$ 143.766,30
Pensão Alimentícia	R\$ 9.108,00
Unimed	R\$ 17.582,10
Oral Santa Helena	R\$ 2.543,85
Deposito Judicial	5.909,40
ISS	954,16
CAUÇÃO	980,00
TOTAL	R\$ 239.591,40

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 245.291,92** (Duzentos e quarenta e cinco mil duzentos e noventa e um reais e noventa e dois centavos) conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	245.291,91
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
TOTAL	245.291,91

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a Servidores e Vereadores no valor de **R\$ 42.600,00** (Quarenta e dois mil, e seiscentos reais). Conforme Resolução Nº 01 de 28 de fevereiro de 2019.

3.5 – FRETES E TRANSPORTE DE PESSOAS



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Laranjeiras

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\$ 3.567.652,42 (Três milhões, quinhentos e sessenta e sete mil, seiscentos e cinquenta e dois reais e quarenta e dois 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\$ 3.896.465,14 (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 03 (Três) Inexigibilidades, 02 (duas) Dispensas de Licitação, 01 – Uma Tomada de Preço.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foram celebrados 06 (seis) 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 Outubro de 2023.

SHIRLEY FARIAS PEREIRA
Controle Interno