



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Laranjeiras

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Laranjeiras

Período: 01/01/2023 a 31/03/2023

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 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 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
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	-	-
Neste trimestre	R\$ 1.855.459,59	-
Acumulado	R\$ 1.855.459,59	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/03/2023, importava em **R\$ 243.375,78** (Duzentos e quarenta e três mil, trezentos e setenta e cinco reais e setenta e oito centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 243.375,78
TOTAL	R\$ 243.375,78

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\$ 243.375,78** (Duzentos e quarenta e três mil, trezentos e setenta e cinco reais e setenta e oito centavos).

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 197.734,15** (Cento e noventa e sete mil, setecentos e trinta e quatro reais e quinze centavos), assim desdobrada:

INSS	28.948,26
IRRF	R\$ 26.171,93
Empréstimo Banese	R\$ 100.601,66
Pensão Alimentícia	R\$ 12.177,99
Unimed	R\$ 20.356,48
Oral Santa Helena	R\$ 4.134,87
Deposito Judicial	5.111,40
TOTAL	R\$ 197.734,15

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 6.318.304,70** (Seis milhões, trezentos e dezoito mil, trezentos e quatro reais e setenta centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **R\$ 1.652.205,92** (Um milhão, seiscentos e cinquenta e dois mil, duzentos e cinco reais e noventa e dois centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 1.621.613,59** (Um milhão, seiscentos e vinte e um mil, seiscentos e treze reais 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\$ 6.318.304,70	R\$ 1.652.205,92	R\$ 1.621.613,59
Acumulado	R\$ 6.318.304,70	R\$ 1.652.205,92	R\$ 1.621.613,59

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 197.734,15** (Cento e noventa e sete mil, setecentos e trinta e quatro reais e quinze centavos), assim desdobrada:

INSS	28.948,26
IRRF	R\$ 26.171,93
Empréstimo Banese	R\$ 100.601,66
Pensão Alimentícia	R\$ 12.177,99
Unimed	R\$ 20.356,48
Oral Santa Helena	R\$ 4.134,87
Deposito Judicial	5.111,40
TOTAL	R\$ 197.734,15

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 520.000,00 (Quinhentos e vinte mil reais)** conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	520.000,00
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
TOTAL	520.000,00

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a Servidores e Vereadores no valor de **R\$ 600,00 (seiscentos reais)**. 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\$ 16.380,24 (Dezesseis mil, trezentos e oitenta reais e vinte e quatro centavos)**, conforme se demonstra abaixo:



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Laranjeiras

Fretes e transportes diversos	16.380,24
TOTAL	16.380,24

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\$ 1.090.801,23 (Um milhão, noventa mil, oitocentos e um reais e vinte e três 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\$ 1.298.821,71 (Um milhão, duzentos e noventa e oito mil, oitocentos e vinte e um reais e setenta e um 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 01 (uma) Inexigibilidades, 04 (quatro) Dispensas de Licitação, 02 – Dois Termos Aditivos, 01 (um) Pregão Eletrônicos, 02 (duas) Tomadas de Preço e 03 (três) -Adesão a Ata de locação de Computadores, impressoras e carro.

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, 25 de abril de 2023.


SHIRLEY FARIAS PEREIRA
Controle Interno