



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Laranjeiras

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Laranjeiras

Período: 01/07/2022 a 30/09/2022

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 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 Nº 1.198 de 21.12.2021.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2022 foi aprovada através da Lei Municipal Nº 1.190 de 30 de junho 2021, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal Nº 1.199 de 22 de dezembro de 2021, estimou a despesa do Poder Legislativo em R\$ 7.050.000,00 (Sete milhões e cinquenta mil reais), assim distribuídos:

Despesas Correntes	7.049.500,00
Despesas de Capital	500,00
TOTAL	7.050.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 1.518.161,52 (Um milhão, quinhentos e dezoito mil, cento e sessenta e um reais e cinquenta e dois 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\$ 3.036.323,04	-
Neste trimestre	R\$ 1.518.161,52	-
Acumulado	R\$ 4.554.484,56	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/09/2022, importava em **R\$ 291.733,94** (Duzentos e noventa e um mil, setecentos e trinta e três reais e noventa e quatro centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 291.733,94
TOTAL	R\$ 291.733,94

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\$ 291.733,94** (Duzentos e noventa e um mil, setecentos e trinta e três reais e noventa e quatro centavos).

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 166.456,86** (Cento e sessenta e seis mil, quatrocentos e cinquenta e seis reais e oitenta e seis centavos), assim desdobrada:

IRRF	R\$ 7.430,19
Empréstimo Banese	R\$ 116.559,02
Pensão Alimentícia	R\$ 12.612,57
Unimed	R\$ 22.926,02
Oral Santa Helena	R\$ 5.160,54
Deposito Judicial	1.768,52
TOTAL	R\$ 166.456,86

3 – DESPESA

3.1 – A despesa ANULADA no período atingiu o montante de **R\$ - 5.898,94** (Cinco mil, oitocentos e noventa e oito reais e noventa e quatro centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **R\$ 1.486.130,34** (Um milhão, quatrocentos e oitenta e seis mil, cento e trinta reais e trinta e quatro centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 1.486.812,61** (Um milhão, quatrocentos e oitenta e seis mil, oitocentos e doze reais e sessenta e um 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\$ 6.433.875,06	R\$ 2.779.257,34	R\$ 2.771.255,95
Neste trimestre	R\$ (5.898,94)	R\$ 1.486.130,34	R\$ 1.486.812,61
Acumulado	R\$ 6.427.976,12	R\$ 4.265.387,68	R\$ 4.258.068,56

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 167.258,15 (Cento e sessenta e sete mil, duzentos e cinquenta e oito reais e quinze centavos)**, assim discriminada:

Pensão Alimentícia	R\$ 12.612,57
Unimed	R\$ 22.926,02
Empréstimo Banese	R\$ 116.559,02
Oral Santa Helena	R\$ 5.160,54
Deposito Judicial	-
IRRF	10.000,00
TOTAL	R\$ 167.258,15

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 30.000,00 (TRINTA MIL)** conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	30.000,00
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
TOTAL	30.000,00

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 25.700,00 (Vinte e cinco mil e setecentos 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\$ 19.222,06 (Dezenove mil, duzentos e vinte e dois reais e seis centavos)**, conforme se demonstra abaixo:

Fretes e transportes diversos	19.222,06
TOTAL	19.222,06



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Laranjeiras

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\$ 2.802.284,64** **Dois milhões, oitocentos e dois mil, duzentos e oitenta e quatro reais e sessenta e quatro 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\$ 3.188.139,19** (**Três milhões, cento e oitenta e oito mil, cento e trinta e nove reais e dezenove 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, 01 (um) – Termo Aditivo, de Ajuste de preço, 01 (uma) Dispensa de Licitação, e uma Rescisão de Contrato.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foram celebrados 03 (Três) 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 2022.


SHIRLEY FARIAS PEREIRA
Controle Interno