



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Laranjeiras

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Laranjeiras

Período: 01/10/2022 a 31/12/2022

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 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 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\$ 1.518.583,92 (Um milhão, quinhentos e dezoito mil, quinhentos e oitenta e três reais e noventa 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	Repases (R\$)	Orçamentária (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 4.554.484,56	-
Neste trimestre	R\$ 1.518.583,92	-
Acumulado	R\$ 6.073.068,48	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/12/2022, importava em **R\$ 43.803,46** (Quarenta e três mil, oitocentos e três reais e quarenta e seis centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 43.803,46
TOTAL	R\$ 43.803,46

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\$ 43.803,46** (Quarenta e três mil, oitocentos e três reais e quarenta e seis centavos).

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 172.832,34** (Cento e setenta e dois mil, oitocentos e trinta e dois reais e trinta e quatro centavos), assim desdobrada:

IRRF	R\$ 9.474,71
Empréstimo Banese	R\$ 109.974,38
Pensão Alimentícia	R\$ 10.775,79
Unimed	R\$ 23.514,94
Oral Santa Helena	R\$ 5.131,67
Deposito Judicial	R\$ 5.060,85
TOTAL	R\$ 172.832,34

3 – DESPESA

3.1 – A despesa ANULADA no período atingiu o montante de **R\$ - 400.390,77 (Quatrocentos mil, trezentos e noventa reais e setenta e sete centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **R\$ 1.762.197,67 (Um milhão, setecentos e sessenta e dois mil, centos e noventa e sete reais e sessenta e sete centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 1.760.616,79 (Um milhão, setecentos e sessenta mil, seiscentos e dezesseis reais e setenta 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	R\$ 6.427.976,12	R\$ 4.265.387,68	R\$ 4.258.068,56
Neste trimestre	R\$ (400.390,77)	R\$ 1.762.197,67	R\$ 1.760.616,79
Acumulado	R\$ 6.027.585,35	R\$ 6.027.585,35	R\$ 6.018.685,35

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em R\$ 164.918,61 (Cento e sessenta e quatro mil, novecentos e dezoito reais e sessenta e um centavos), assim discriminada:

Pensão Alimentícia	R\$ 10.775,79
Unimed	R\$ 23.514,94
Empréstimo Banese	R\$ 109.974,38
Oral Santa Helena	R\$ 5.131,67
Deposito Judicial	R\$ 6.829,57
IRRF	R\$ 13.823,93
TOTAL	R\$ 164.918,61

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de R\$ 1.104.292,80 (Um milhão, cento e quatro mil, duzentos e noventa e dois reais e oitenta centavos) conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	1.104.292,80
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
TOTAL	1.104.292,80

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 34.600,00 (trinta e quatro mil e 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\$ 6.304,17 (Seis mil, trezentos e quatro reais e dezessete centavos)**, conforme se demonstra abaixo:

Fretes e transportes diversos	6.304,17
TOTAL	6.304,17



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\$ 4.017.883,14 (Quatro milhões, dezessete mil, oitocentos e oitenta e três reais e quatorze 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\$ 4.251.147,94 (Quatro milhões, duzentos e cinquenta e um mil, cento quarenta e sete reais e noventa e quatro 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 **66,16%** (sessenta e nove virgula sessenta e cinco por cento).

Repasse do Executivo	6.073.068,48
Limite com Pessoal 70%	4.251.147,94
Gasto com Pessoal	4.017.883,14
Percentual	66,16%

5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES

Durante o período auditado foram realizados 04 (Quatro) Inexigibilidades, 02 (duas) Dispensas de Licitação, 01 (um) Pregão eletrônico.

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, 30 de Janeiro de 2023.


SHIRLEY FARIAS PEREIRA

Controle Interno