



**ESTADO DE SERGIPE  
PODER LEGISLATIVO  
CÂMARA MUNICIPAL DE ITAPORANGA D'AJUDA**

**RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA**

**Órgão:** Câmara Municipal de Itaporanga D'Ajuda

**Presidente:** Felipe Batalha Silveira Sobral

**Período:** 01 de julho a 30 de setembro de 2021

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 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 2018/2021 foi aprovado pela Lei Municipal nº 598/2017 de 11 de dezembro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2021 foi aprovada através da Lei Municipal nº 710 de 12 de junho de 2020 e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 715 de 14 de dezembro de 2020, estimou a despesa do Poder Legislativo em **R\$ 4.250.000,00 (quatro milhões e duzentos e cinquenta mil reais)**, assim distribuídos:

Despesas Correntes	4.225.000,00
Despesas de Capital	25.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>4.250.000,00</b>



**ESTADO DE SERGIPE**  
**PODER LEGISLATIVO**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE ITAPORANGA D'AJUDA**

**2 – RECEITA E TESOURARIA:**

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 1.225.427,37 (um milhão, duzentos e vinte e cinco mil, quatrocentos e vinte e sete reais e trinta e sete centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

<b>Competência</b>	<b>Repasses (R\$)</b>
Julho – 19/07/2021	408.475,79
Agosto – 19/08/2021	408.475,79
Setembro – 17/09/2021	408.475,79
<b>TOTAL</b>	<b>1.225.427,37</b>

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/09/2021, importava em **R\$ 653.210,15 (seiscentos e cinquenta e três mil, duzentos e dez reais e quinze centavos)**, assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	<b>R\$ 653.210,15</b>
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 653.210,15</b>

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 **R\$ 653.210,15 (seiscentos e cinquenta e três mil, duzentos e dez reais e quinze centavos)**.



**ESTADO DE SERGIPE**  
**PODER LEGISLATIVO**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE ITAPORANGA D'AJUDA**

**2.3 – A receita extra orçamentária do período em análise importou em R\$ 168.478,22 (cento e sessenta e oito mil, quatrocentos e setenta e oito reais e vinte e dois centavos) assim desdobrada:**

Salário Família	R\$ 0,00
INSS	R\$ 61.649,74,67
INSS Serviços	R\$ 396,00
FinanPrev	R\$ 35,00
IRRF	R\$ 45.144,90
IRRF Serviços	R\$ 520,20
ISS	R\$ 0,00
Pensão Alimentícia	R\$ 797,73
Empréstimos Consignados - BANESE	R\$ 59.778,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 168.478,22</b>

**3 – DESPESA**

**3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de R\$ 185.767,67 (cento e oitenta e cinco mil, setecentos e sessenta e seis reais e sessenta e sete centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em R\$ 1.120.411,60 (um milhão, cento e vinte mil e quatrocentos e onze reais e sessenta centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de R\$ 1.134.067,46 (um milhão, cento e trinta e quatro mil e sessenta e sete reais e quarenta e seis centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:**





**ESTADO DE SERGIPE**  
**PODER LEGISLATIVO**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE ITAPORANGA D'AJUDA**

<b>Período</b>	<b>Empenhada (R\$)</b>	<b>Liquidada (R\$)</b>	<b>Paga (R\$)</b>
<b>1º Trimestre</b>	R\$ 3.708.521,21	R\$ 802.493,27	R\$ 798.844,27
<b>2º Trimestre</b>	R\$ 208.359,09	R\$ 1.100.507,25	R\$ 1.090.500,39
<b>3º Trimestre</b>	R\$ 185.767,67	R\$ 1.120.411,60	R\$ 1.134.067,46
<b>Acumulado</b>	<b>R\$ 4.102.647,97</b>	<b>R\$ 3.023.412,12</b>	<b>R\$ 3.023.412,12</b>

**3.2 – A despesa extra orçamentária do período totalizou R\$ 188.544,28 (cento e oitenta e oito mil e quinhentos e quarenta e quatro reais e vinte e oito centavos), assim discriminada:**

Salário Família	R\$ 0,00
INSS	R\$ 81.740,45
INSS Serviços	R\$ 528,00
FinanPrev	R\$ 35,00
IRRF	R\$ 45.144,90
IRRF Serviços	R\$ 520,00
ISS	0,00
Pensão Alimentícia	R\$ 797,73
Empréstimos Consignados - BANESE	R\$ 59.778,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 188.544,28</b>

**3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de R\$ 511.102,40 (quinhentos e onze mil, cento e dois reais e quarenta centavos), conforme detalhamento abaixo:**

Créditos Suplementares	R\$ 511.102,40
Créditos Especiais	R\$ 0,00



**ESTADO DE SERGIPE  
PODER LEGISLATIVO  
CÂMARA MUNICIPAL DE ITAPORANGA D'AJUDA**

Créditos Extraordinários	R\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 511.102,40</b>

### 3.3 – DIÁRIAS

No período, foram concedidas diárias a servidores e vereadores no valor de **R\$ 60.000,00 (sessenta mil reais)**.

No que concerne à participação dos vereadores em Cursos e Congressos de Formação, esta Coordenadoria de Controle Interno aprovou os processos licitatórios, posto que a Câmara atual se estrutura com 13 (treze) vereadores, dos quais 7 (sete) estão em seu primeiro mandato na Casa e necessitam de capacitação para atuação junto a administração pública.

Ademais, importa relatar que, nas datas em que os eventos ocorreram, não havia medidas restritivas da fase vermelha nas capitais, uma vez que o número de casos estava controlado, em razão do avanço da vacinação (50,7% da população totalmente vacinada), bem como os eventos seguiam todas as medidas de proteção contra a COVID-19.

### 3.4 – PATRIMÔNIO

O patrimônio do Município é controlado por sistema informatizado, estando todos os bens devidamente registrados. No período em análise, houve incorporação ao patrimônio, de acordo com o que se discrimina abaixo:

Equip. e Mat. Permanente	R\$ 1.900,00
Obras e Instalações	R\$ 0,00
<b>Total de Incorporações</b>	<b>R\$ 1.900,00</b>



**ESTADO DE SERGIPE  
PODER LEGISLATIVO  
CÂMARA MUNICIPAL DE ITAPORANGA D' AJUDA**

**3.5 – FRETES E TRANSPORTES**

As despesas com fretes em geral e transportes de pessoas no período, considerando aquelas efetivamente liquidadas, importou em **R\$ 0,00 (zero reais)**, conforme se demonstra abaixo:

Fretes e transportes diversos	R\$ 0,00
<b>Total de Incorporações</b>	<b>R\$ 0,00</b>

**4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL**

**4.1 – SUBSÍDIOS**

Os subsídios dos Vereadores para a atual legislatura foram fixados através do Lei nº 002/2016 de 23 de junho de 2016 em **R\$ 7.500,00 (sete mil e quinhentos reais)**.

**4.2 – DESPESA COM PESSOAL**

O total da despesa da Câmara Municipal com folha de pagamento até o período em exame atingiu o montante de **R\$ 1.907.028,92 (um milhão, novecentos e sete mil e vinte e oito reais e noventa 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\$ 2.573.397,48 (dois milhões, quinhentos e setenta e três mil, trezentos e noventa e sete reais e quarenta e oito centavos)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontram-se de acordo com as normas legais.

A despesa total com pessoal até o período em análise, apurada de acordo com o disposto no art. 18, § 2º, da Lei Complementar Federal nº 101/00 (Lei de Responsabilidade Fiscal), encontra-se adequada ao limite imposto pela referida legislação.



**ESTADO DE SERGIPE**  
**PODER LEGISLATIVO**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE ITAPORANGA D'AJUDA**

**5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS INEXIGIBILIDADES**

Durante o período auditado foram realizados 13 (treze) processos licitatórios, conforme detalhamento abaixo:

Processo Licitatório	Fim do contrato	Valor Global
Dispensa nº 23/2021	16/07/2022	R\$ 8.640,00
Dispensa nº 24/2021	31/07/2021	R\$ 9.070,00
Dispensa nº 25/2021	02/10/2021	R\$ 3.000,00
Dispensa nº 26/2021	Compra direta	R\$ 2.120,00
Inexigibilidade nº 09/2021	Compra direta	R\$ 14.469,40
Inexigibilidade nº 10/2021	Compra direta	R\$ 5.768,50
Inexigibilidade nº 11/2021	Compra direta	R\$ 594,00
Inexigibilidade nº 12/2021	Compra direta	R\$ 530,00
Inexigibilidade nº 13/2021	Compra direta	R\$ 63.000,00
Inexigibilidade nº 14/2021	Compra direta	R\$ 4.200,00
Pregão nº 02/2021	23/08/2022	45.360,00
Pregão nº 04/2021	31/12/2021	61.200,00
4º Termo Aditivo – Pregão nº 03/2019	03/2022	R\$ 63.283,59

**6 – CONTRATOS**

Durante o período auditado foram realizados 5 (cinco) contratos e 1 (um) Termo Aditivo.



**ESTADO DE SERGIPE  
PODER LEGISLATIVO  
CÂMARA MUNICIPAL DE ITAPORANGA D'AJUDA**

**7 – AÇÕES RELACIONADAS À PANDEMIA DA COVID-19**

No período, não foram realizadas ações relacionadas à pandemia da COVID-19. Houve o incentivo a vacinação por parte da Câmara para com seus servidores e vereadores.

**8 – CONCLUSÃO**

Pela análise dos documentos postos à nossa disposição, concluímos que os procedimentos adotados pelo órgão, encontram-se de acordo com as normas vigentes.

---

ESTE É O RELATÓRIO  
Itaporanga D'Ajuda/SE, 26 de outubro de 2021.

*Fernanda Lacerda Chagas Britto.*  
Fernanda Lacerda Chagas Britto  
Diretora de Controle Interno