



**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 outubro a 31 de dezembro de 2022

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 **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 738/2021 de 15 de dezembro de 2021.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2022 foi aprovada através da Lei Municipal nº 729 de 26 de julho de 2021 e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 739 de 21 de dezembro de 2021, estimou a despesa do Poder Legislativo em **R\$ 4.673.101,00 (quatro milhões e seiscientos e setenta e três mil e cento e um reais)**, assim distribuídos:

Despesas Correntes	R\$ 4.603.253,41
Despesas de Capital	R\$ 69.848,13
TOTAL	R\$ 4.673.101,00





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\$ 1.274.653,87 (um milhão e duzentos e setenta e quatro mil e seiscentos e cinquenta e três reais e oitenta e sete centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

Competência	Repasses (R\$)
Outubro	R\$ 424.885,58
Novembro	R\$ 424.885,58
Dezembro	R\$ 424.882,71
TOTAL	R\$ 1.274.653,87

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/12/2022, importava em **R\$ 63.626,84 (sessenta e três mil e seiscentos e vinte e seis reais e oitenta e quatro centavos)**, assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 63.626,84
TOTAL	R\$ 63.626,84

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\$ 63.626,84 (sessenta e três mil e seiscentos e vinte e seis reais e oitenta e quatro centavos)**.

2.3 – A receita extra orçamentária do período em análise importou em **R\$ 239.389,11 (duzentos e trinta e nove mil e trezentos e oitenta e nove reais e onze centavos)**, assim desdobrada:





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

Salário Maternidade	R\$ 0,00
INSS	R\$ 104.422,64
INSS Serviços	R\$ 0,00
FinanPrev	R\$ 0,00
IRRF	R\$ 63.777,11
IRRF Serviços	R\$ 187,20
ISS	R\$ 0,00
Pensão Alimentícia	R\$ 1.295,74
Empréstimos Consignados - BANESE	R\$ 68.228,42
Verbas Trabalhistas e Previdenciárias	R\$ 1.478,00
TOTAL	R\$ 239,389,11

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 235.748,84 (duzentos e trinta e cinco mil e setecentos e quarenta e oito reais e oitenta e quatro centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 1.520.510,50 (um milhão e quinhentos e vinte mil e quinhentos e dez reais e cinquenta centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 1.516.418,83 (um milhão e quinhentos e dezesseis mil e quatrocentos e dezoito reais e oitenta e três centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
1º Trimestre	R\$ 4.519.702,94	R\$ 1.029.829,20	R\$ 1.029.589,20
2º Trimestre	R\$ 191.418,43	R\$ 1.345.488,02	R\$ 1.345.488,02
3º Trimestre	R\$ 122.717,67	R\$ 1.152.045,41	R\$ 1.148.437,08
4º Trimestre	R\$ 235.748,84	R\$ 1.520.510,50	R\$ 1.516.418,83
Acumulado	R\$ 5.069.587,88	R\$ 5.047.873,13	R\$ 5.040.173,13



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

3.2 – A despesa extra orçamentária do período totalizou **R\$ 281.010,89 (duzentos e oitenta e um mil e dez reais e oitenta e nove centavos)**, assim discriminada:

Salário Maternidade	R\$ 0,00
INSS	R\$ 131.410,51
INSS Serviços	R\$ 0,00
FinanPrev	R\$ 0,00
IRRF	R\$ 79.826,62
IRRF Serviços	R\$ 249,60
ISS	R\$ 0,00
Pensão Alimentícia	R\$ 1.295,74
Empréstimos Consignados - BANESE	R\$ 68.228,42
TOTAL	R\$ 281.010,89

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 332.200,00 (trezentos e trinta e dois mil e duzentos reais)**, conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	R\$ 332.200,00
Créditos Especiais	R\$ 0,00
Créditos Extraordinários	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 332.200,00

3.3 – DIÁRIAS

No período, foram concedidas diárias a servidores e vereadores no valor de **R\$ 51.900,00 (cinquenta e um mil e novecentos reais)**, tendo estas obedecido o disposto na Resolução nº 003/2022 deste órgão, como também se encontra em consonância com a Resolução nº 297/2016 do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe.



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

3.4 – PATRIMÔNIO

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

Equip. e Mat. Permanente	R\$ 0,00
Obras e Instalações	R\$ 0,00
Total de Incorporações	R\$ 0,00

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
Total de Incorporações	R\$ 0,00

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\$ 3.071.826,60 (três milhões e setenta e um mil e oitocentos e vinte e seis reais e sessenta centavos)**. Levando-se em consideração o limite



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

máximo estabelecido pelo art. 29-A, § 1º, da Constituição Federal (70% da receita da Câmara), que equivale a **R\$ 3.569.038,88 (três milhões e quinhentos e sessenta e nove mil e trinta e oito reais e oitenta 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 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal), encontra-se adequada ao limite imposto pela referida legislação.

5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS

Durante o período auditado foram realizados 16 (dezesesseis) processos licitatórios, conforme detalhamento abaixo:

Processo Licitatório
Dispensa nº 20/2022
Dispensa nº 22/2022
Dispensa nº 23/2022
Dispensa nº 24/2022
Inexigibilidade nº 18/2022
Inexigibilidade nº 19/2022
Inexigibilidade nº 20/2022
Inexigibilidade nº 21/2022
Inexigibilidade nº 22/2022
Inexigibilidade nº 23/2022
Inexigibilidade nº 24/2022
Pregão nº 04/2022
2º Termo Aditivo ao Pregão nº 02/2022



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

1º Termo Aditivo ao Pregão n° 03/2021
1º Termo Aditivo à Dispensa n° 07/2022
1º Termo Aditivo à Dispensa n° 11/2022

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foram realizados 3 (três) contratos e 4 (quatro) Termos Aditivos.

7 – 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 janeiro de 2023.

Fernanda Lacerda Chagas Britto.
Fernanda Lacerda Chagas Britto

Assessora de Controle Interno