



**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 janeiro a 31 de março de 2023

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

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2023 foi aprovada através da Lei Municipal nº 758 de 05 de julho de 2022 e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 782 de 23 de dezembro de 2022, estimou a despesa do Poder Legislativo em **R\$ 5.279.000,00 (cinco milhões e duzentos e setenta e nove mil reais)**, assim distribuídos:

Despesas Correntes	R\$ 5.238.800,00
Despesas de Capital	R\$ 40.200,00
TOTAL	R\$ 5.279.000,00



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\$ 1.300.763,52 (um milhão, trezentos mil e setecentos e sessenta e três reais e cinquenta e dois centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

Competência	Repases (R\$)
Janeiro	R\$ 433.587,84
Fevereiro	R\$ 433.587,84
Março	R\$ 433.587,84
TOTAL	R\$ 1.300.763,52

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/03/2023, importava em **R\$ 264.454,83 (duzentos e sessenta e quatro mil e quatrocentos e cinquenta e quatro reais e oitenta e três centavos)**, assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 264.454,83
TOTAL	R\$ 264.454,83

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\$ 264.454,83 (duzentos e sessenta e quatro mil e quatrocentos e cinquenta e quatro reais e oitenta e três centavos)**.

2.3 – A receita extra orçamentária do período em análise importou em **R\$ 210.127,49 (duzentos e dez mil e cento e vinte e sete reais e quarenta e nove centavos)**, assim desdobrada:



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

INSS	R\$ 83.308,67
INSS Serviços	R\$ 0,00
FinanPrev	R\$ 0,00
IRRF	R\$ 50.483,64
IRRF Serviços	R\$ 557,20
ISS	R\$ 967,50
Pensão Alimentícia	R\$ 1.195,41
Empréstimos Consignados - BANESE	R\$ 72.866,07
Rendimentos de Aplicação Financeira	R\$ 0,00
Verbas Trabalhistas e Previdenciárias	R\$ 739,00
TOTAL	R\$ 210.127,49

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de R\$ 4.876.289,19 (quatro milhões e oitocentos e setenta e seis mil e duzentos e oitenta e nove reais e dezenove centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em R\$ 1.102.039,66 (um milhão e cento e dois mil e trinta e nove reais e sessenta e seis centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de R\$ 1.101.654,37 (um milhão e cento e um mil e seiscentos e cinquenta e quatro reais e trinta e sete centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
1º Trimestre	R\$ 4.876.289,19	R\$ 1.102.039,66	R\$ 1.101.654,37
Acumulado	R\$ 4.876.289,19	R\$ 1.102.039,66	R\$ 1.101.654,37

3.2 – A despesa extra orçamentária do período totalizou R\$ 178.740,68 (cento e setenta e oito mil e setecentos e quarenta reais e sessenta e oito centavos), assim discriminada:



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

INSS	R\$ 55.277,07
INSS Serviços	R\$0,00
FinanPrev	R\$ 0,00
IRRF	R\$ 32.923,65
IRRF Serviços	R\$ 88,98
ISS	R\$ 0,00
Pensão Alimentícia	R\$ 1.195,41
Empréstimos Consignados - BANESE	R\$ 72.866,07
Verbas Trabalhista e Previdenciárias	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 178.740,68

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 33.300,00 (trinta e três mil e trezentos reais)**, conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	R\$ 33.300,00
Créditos Especiais	R\$ 0,00
Créditos Extraordinários	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 33.300,00

3.3 – DIÁRIAS

No período, foram concedidas diárias a servidores e vereadores no valor de **R\$ 10.000,00 (dez mil reais)**.

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, 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





**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\$ 6.610,45 (seis mil e seiscentos e dez reais e quarenta e cinco centavos)**, conforme se demonstra abaixo:

Fretes e transportes diversos	R\$ 6.610,45
Total de Incorporações	R\$ 6.610,45

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\$ 735.206,29 (setecentos e trinta e cinco mil e duzentos e seis reais e vinte e nove 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\$ 910.534,46 (novecentos e dez mil e quinhentos e trinta e quatro reais e quarenta e seis 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.



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

5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS

Durante o período auditado foram realizados 21 (vinte e um) processos licitatórios, conforme detalhamento abaixo:

Processo Licitatório
Dispensa nº 01/2023
Dispensa nº 02/2023
Dispensa nº 03/2023
Dispensa nº 04/2023
Dispensa nº 05/2023
Dispensa nº 06/2023
Dispensa nº 07/2023
Dispensa nº 08/2023
Dispensa nº 09/2023
Dispensa nº 10/2023
Dispensa nº 11/2023
Dispensa nº 12/2023
Dispensa nº 13/2023
Dispensa nº 14/2023
Inexigibilidade nº 25/2022
Inexigibilidade nº 26/2022
Inexigibilidade nº 27/2022
Inexigibilidade nº 01/2023
Inexigibilidade nº 02/2023
Inexigibilidade nº 03/2023
Pregão nº 01/2023
1º Termo Aditivo – Dispensa nº 05/2023
1º Termo Aditivo – 1ª Adesão ao Pregão nº 11/2021



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

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foram realizados 19 (dezenove) contratos e 2 (dois) 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, 25 de abril de 2023.

Fernanda Lacerda Chagas Britto
Fernanda Lacerda Chagas Britto

Assessora de Controle Interno