



**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 abril a 30 de junho 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 **2º 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 TESOUREARIA:**

**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>Repases (R\$)</b>
Abril – 19/04/2021	408.475,79
Maio – 19/05/2021	408.475,79
Junho – 17/06/2021	408.475,79
<b>TOTAL</b>	<b>1.225.427,37</b>

**2.2** – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/06/2021, importava em **R\$ 581.916,30 (quinhentos e oitenta e um mil, novecentos e dezesseis reais e trinta centavos)**, assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 581.916,30
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 581.916,30</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\$ 581.916,30 (quinhentos e oitenta e um mil, novecentos e dezesseis reais e trinta 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\$ 166.702,99 (cento e sessenta e seis mil, setecentos e dois reais e noventa e nove centavos)** assim desdobrada:

Salário Família	R\$ 0,00
INSS	R\$ 60.102,67
INSS Serviços	R\$ 3.039,86
FinanPrev	R\$ 0,00
IRRF	R\$ 45.152,36
IRRF Serviços	R\$ 1.380,78
ISS	R\$ 820,08
Pensão Alimentícia	R\$ 912,68
Empréstimos Consignados - BANESE	R\$ 55.294,56
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 166.702,99</b>

**3 – DESPESA**

**3.1** – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 208.359,09 (duzentos e oito mil, trezentos e cinquenta e nove reais e nove centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 1.100.507,25 (um milhão, cem mil e quinhentos e sete reais e vinte e cinco centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 1.090.500,39 (um milhão, noventa mil e quinhentos reais e trinta e nove centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:





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

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
1º Trimestre	R\$ 3.708.521,21	R\$ 802.493,27	R\$ 798.844,27
2º Trimestre	R\$ 208.359,09	R\$ 1.100.507,25	R\$ 1.090.500,39
<b>Acumulado</b>	<b>R\$ 3.916.880,30</b>	<b>R\$ 1.903.000,52</b>	<b>R\$ 1.889.344,66</b>

3.2 – A despesa extra orçamentária do período totalizou **R\$ 167.128,49 (cento e sessenta e sete mil e cento e vinte e oito reais e quarenta e nove centavos)**, assim discriminada:

Salário Família	R\$ 0,00
INSS	R\$ 59.921,68
INSS Serviços	R\$ 3.646,35
FinanPrev	R\$ 0,00
IRRF	R\$ 45.152,36
IRRF Serviços	R\$ 1.380,78
ISS	820,08
Pensão Alimentícia	R\$ 912,68
Empréstimos Consignados - BANESE	R\$ 55.294,56
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 167.128,49</b>

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante **de R\$ 20.000,00 (vinte mil reais)**, conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	R\$ 20.000,00
Créditos Especiais	R\$ 0,00
Créditos Extraordinários	R\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 20.000,00</b>



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

### **3.3 – DIÁRIAS**

No período, foram concedidas diárias a servidores e vereadores no valor de **R\$ 14.400,00 (quatorze mil e quatrocentos 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, 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\$ 14.120,00
Obras e Instalações	R\$ 27.335,94
<b>Total de Incorporações</b>	<b>R\$ 41.455,94</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\$ 1.252.339,16 (um milhão, duzentos e cinquenta e dois mil e trezentos e trinta e nove reais e dezesseis 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\$ 1.715.598,32 (um milhão, setecentos e quinze mil, quinhentos e noventa e oito reais e trinta e dois 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 10 (dez) processos licitatórios, conforme detalhamento abaixo:

Processo Licitatório	Fim do contrato	Valor Global
Dispensa nº 15/2021	05/05/2021	R\$ 27.335,94
Dispensa nº 16/2021	05/05/2021	R\$ 17.573,60
Dispensa nº 17/2021	Compra direta	R\$ 6.508,00
Dispensa nº 18/2021	07/06/2021	R\$ 9.176,70
Dispensa nº 19/2021	31/12/2021	R\$ 14.469,40
Dispensa nº 20/2021	31/12/2021	R\$ 5.768,50
Dispensa nº 21/2021	Compra direta	R\$ 594,00
Dispensa nº 22/2021	Compra direta	R\$ 530,00
Inexigibilidade nº 07/2021	01/01/2022	R\$ 63.000,00
Inexigibilidade nº 08/2021	Compra direta	R\$ 4.200,00
1º Termo Aditivo – Dispensa nº 01/2021	31/07/2021	Sem despesa
1º Termo Aditivo – Dispensa nº 06/2021	11/12/2021	Redução de R\$ 5.000,00 no Contrato nº 09/2021
1º Termo Aditivo – Dispensa nº 14/2021	23/03/2022	Redução de R\$ 3.000,00 no Contrato nº 17/2021
3º Termo Aditivo – Pregão nº 03/2019	30/03/2022	R\$ 58.9912,92

**6 – CONTRATOS**

Durante o período auditado foram realizados 6 (seis) contratos e 4 (quatro) Termos Aditivos.



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

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

No período, foram realizadas ações relacionadas à pandemia da COVID-19, como a contratação da empresa Optima Soluções para execução de serviços de desinfecção e sanitização dos ambientes da Câmara de Itaporanga D'Ajuda. Em 07/04/2021, fora pago o valor de R\$ 3.058,90 (três mil e cinquenta e oito reais e noventa centavos), referente a primeira aplicação, e, em 01/06/2021, fora pago a quantia de R\$ 3.058,90 (três mil e cinquenta e oito reais e noventa centavos), relativo a segunda execução, perfazendo o total de R\$ 6.117,80 (seis mil, cento e dezessete reais e oitenta centavos).

**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, 29 de julho de 2021.

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