



**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 2020

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 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
TOTAL	4.250.000,00



**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\$ 1.225.427,37 (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:

Competência	Repasses (R\$)
Janeiro – 20/01/2021	408.475,79
Fevereiro – 19/02/2021	408.475,79
Março – 17/03/2021	408.475,79
TOTAL	1.225.427,37

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/03/2021, importava em **R\$ 454.384,82 (quatrocentos e cinquenta e quatro mil, trezentos e oitenta e quatro reais e oitenta e dois centavos)** assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 454.384,82
TOTAL	R\$ 454.384,82

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\$ 454.384,82 (quatrocentos e cinquenta e quatro mil, trezentos e oitenta e quatro reais e oitenta e dois centavos)**.



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

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em R\$ 119.607,83 (cento e dezenove mil e seiscientos e sete reais e oitenta e três centavos), assim desdobrada:

Salário Família	R\$ 51,27
INSS	R\$ 54.918,20
INSS Serviços	R\$ 738,49
FinanPrev	R\$ 350,00
IRRF	R\$ 43.415,05
IRRF Serviços	R\$ 997,83
Pensão Alimentícia	R\$ 681,91
Empréstimos Consignados - BANESE	R\$ 18.455,08
TOTAL	R\$ 119.607,83

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de R\$ 3.708.521,21 (três milhões, setecentos e oito mil, quinhentos e vinte e um reais e vinte e um centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 802.493,27 (oitocentos e dois mil, quatrocentos e noventa e três reais e vinte e sete centavos).** Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 798.844,27 (setecentos e noventa e oito mil, oitocentos e quarenta e quatro reais e vinte e sete centavos).** Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Neste trimestre	R\$ 3.708.521,21	R\$ 802.493,27	R\$ 798.844,27
Acumulado	R\$ 3.708.521,21	R\$ 802.493,27	R\$ 798.844,27



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

3.2 – A despesa extra orçamentária do período totalizou R\$ 139.638,13 (cento e trinta e nove mil, seiscentos e trinta e oito reais e treze centavos), assim discriminada:

Salário Família	R\$ 51,27
INSS	R\$ 35.008,48
INSS Serviços	R\$ 1.265,01
FinanPrev	R\$ 350,00
IRRF	R\$ 82.828,55
IRRF Serviços	R\$ 997,83
Pensão Alimentícia	R\$ 681,91
Empréstimos Consignados - BANESE	R\$ 18.455,08
TOTAL	R\$ 139.638,13

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de R\$ 346.707,08 (trezentos e quarenta e seis mil, setecentos e sete reais e oito centavos), conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	R\$ 346.707,08
Créditos Especiais	R\$ 0,00
Créditos Extraordinários	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 346.707,08

3.3 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e vereadores no valor de **R\$ 21.600,00 (vinte e um mil e seiscentos reais).**



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

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, 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 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

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:



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

Frete 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\$ 577.008,32 (quinhentos e setenta e sete mil e oito reais e trinta 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\$ 857.799,16 (oitocentos e cinquenta e sete mil, setecentos e noventa e nove reais e dezesseis 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 20 (vinte) processos licitatórios, conforme detalhamento abaixo:

Processo Licitatório	Prazo	Valor Global
Inexigibilidade nº 01/2021	31/12/2021	R\$ 91.000,00
Inexigibilidade nº 02/2021	31/12/2021	R\$ 54.720,00
Dispensa 01/2021	31/04/2021	R\$ 14.444,90
Inexigibilidade nº 03/2021	30/03/2021	R\$ 14.000,00
Dispensa 02/2021	01/02/2022	R\$ 16.860,00
Dispensa nº 03/2021	31/12/2021	R\$ 1.950,00
Dispensa nº 04/2021	10/03/2021	R\$ 6.200,00
Dispensa nº 05/2021	05/02/2022	R\$ 17.520,00
Dispensa nº 06/2021	11/12/2021	R\$ 17.000,00
Inexigibilidade nº 04/2021	12/02/2022	R\$ 18.000,00
Dispensa nº 07/2021	12/02/2022	R\$ 5.196,00
Dispensa nº 08/2021	12/02/2021	R\$ 1.057,00
Dispensa nº 09/2021	31/12/2021	R\$ 13.778,55
Inexigibilidade nº 05/2021	26/02/2021	R\$ 590,00
Inexigibilidade nº 06/2021	08/03/2021	R\$ 5.600,00
Dispensa nº 10/2021	22/02/2022	R\$ 12.000,00
Dispensa nº 11/2021	22/12/2021	R\$ 14.400,00
Dispensa nº 12/2021	22/06/2021	R\$ 8.200,00
Dispensa nº 13/2021	22/06/2021	R\$ 7.400,00
Termo aditivo nº 01/2021	31/12/2021	R\$ 1.050,00
Dispensa nº 14/2021	23/03/2022	R\$ 14.472,00



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

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foram realizados 18 (dezoito) contratos e 1 (um) Termo Aditivo.

7 – AÇÕES RELACIONADAS A PANDEMIA DO COVID-19

Em 18 de março de 2021, na sede da Câmara Municipal de Itaporanga D'Ajuda, em parceria com a Secretaria Municipal de Saúde, ocorreu a testagem em massa de servidores, assessores e vereadores da Casa, através de testes rápidos.

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, 27 de abril de 2021.

Fernanda Lacerda Chagas Britto
Fernanda Lacerda Chagas Britto

Diretora de Controle Interno