



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 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 **2º 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 seiscentos 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 TESOUREARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em R\$ 1.274.656,74 (um milhão e duzentos e setenta e quatro mil e seiscentos e cinquenta e seis reais e setenta e quatro centavos). Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

Competência	Repasses (R\$)
Abril	R\$ 424.885,58
Maiο	R\$ 424.885,58
Junho	R\$ 424.885,58
TOTAL	R\$ 1.274.656,74

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/06/2022, importava em R\$ 176.585,64 (centο e setenta e seis mil e quinhentos e oitenta e cinco reais e sessenta e quatro centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 176.585,64
TOTAL	R\$ 176.585,64

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\$ 176.585,64 (centο e setenta e seis mil e quinhentos e oitenta e cinco reais e sessenta e quatro centavos).**

2.3 – A receita extra orçamentária do período em análise importou em R\$ 213.284,56 (duzentos e treze mil e duzentos e oitenta e quatro reais e cinquenta e seis centavos) assim desdobrada:



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

Salário Maternidade	R\$ 9.460,00
INSS	R\$ 80.736,85
INSS Serviços	R\$ 2.159,73
FinanPrev	R\$ 0,00
IRRF	R\$ 50.189,10
IRRF Serviços	R\$ 187,20
ISS	R\$ 981,69
Pensão Alimentícia	R\$ 1.345,22
Empréstimos Consignados - BANESE	R\$ 67.116,27
Verbas Trabalhistas e Previdenciárias	R\$ 1.108,50
TOTAL	R\$ 213.284,56

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 191.418,43 (cento e noventa e um mil e quatrocentos e dezoito reais e quarenta e três centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 1.345.488,02 (um milhão e trezentos e quarenta e cinco mil e quatrocentos e oitenta e oito reais e dois centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 1.345.728,02 (um milhão e trezentos e quarenta e cinco mil e quatrocentos e oitenta e oito reais e dois 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
Acumulado	R\$ 4.711.121,37	R\$ 2.375.317,22	R\$ 2.375.317,22

3.2 – A despesa extra orçamentária do período totalizou **R\$ 212.176,06 (duzentos e doze mil e cento e setenta e seis reais e seis centavos)**, assim discriminada:





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

Salário Maternidade	R\$ 9.460,00
INSS	R\$ 80.736,85
INSS Serviços	R\$ 2.159,73
FinanPrev	R\$ 0,00
IRRF	R\$ 50.189,10
IRRF Serviços	R\$ 187,20
ISS	R\$ 981,69
Pensão Alimentícia	R\$ 1.345,22
Empréstimos Consignados - BANESE	R\$ 67.116,27
TOTAL	R\$ 212.176,06

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 550,00 (quinhentos e cinquenta reais)**, conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	R\$ 550,00
Créditos Especiais	R\$ 0,00
Créditos Extraordinários	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 550,00

3.3 – DIÁRIAS

No período, foram concedidas diárias a servidores e vereadores no valor de **R\$ 43.400,00 (quarenta e três mil e quatrocentos 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.

3.4 – PATRIMÔNIO

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



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

Equip. e Mat. Permanente	R\$ 0,00
Obras e Instalações	R\$ 32.723,13
Total de Incorporações	R\$ 32.723,13

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\$ 1.508.974,12 (um milhão e quinhentos e oito mil e novecentos e setenta e quatro reais e doze 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\$ 1.784.521,45 (um milhão e setecentos e oitenta e quatro mil e quinhentos e vinte e um reais e quarenta e cinco centavos)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontram-se de acordo com as normas legais.



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

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 12 (doze) processos licitatórios, conforme detalhamento abaixo:

Processo Licitatório
Dispensa nº 12/2022
Dispensa nº 13/2022
Dispensa nº 14/2022
Dispensa nº 15/2022
Dispensa nº 16/2022
Dispensa nº 17/2022
Inexigibilidade nº 08/2022
Inexigibilidade nº 09/2022
Inexigibilidade nº 10/2022
Inexigibilidade nº 11/2022
Inexigibilidade nº 12/2022
2º Adesão ao Processo nº 01/2022
Adesão nº 02/2022

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foram realizados 7 (sete) contratos.



**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 (4º dose) 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 julho de 2022.

Fernanda Lacerda Chagas Britto
Fernanda Lacerda Chagas Britto

Assessora de Controle Interno