



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Boquim

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Boquim

Período: 01/10/2020 a 31/12/2020

Gestor: JOSÉ ROBERTO FERNANDES CHAVES

Em cumprimento as determinações legais e em observância ao que dispõe a Resolução TCE nº 206 de 1º de novembro de 2001, o Controle Interno deste Poder Legislativo, criado através da Resolução nº 14 de 13 de dezembro de 2001, 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 2018/2021 foi aprovado pela Lei Municipal Nº 816 de 20 de dezembro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2020 foi aprovada através da Lei Municipal Nº 881 de 15 de Junho de 2019, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 906 de 19 de dezembro de 2019, estimou a despesa do Poder Legislativo em R\$ 2.400.000,00 (Dois milhões e quatrocentos reais), assim distribuídos:

Despesas Correntes	2.353.500,00
Despesas de Capital	46.500,00
TOTAL	2.400.000,00


Helder Ramon de C. Camilo
CHEFE DEP. DE
CONTROLE INTERNO



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Boquim

2 – RECEITA E TESOOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 552.248,70 (Quinhentos e cinquenta e dois mil, duzentos e quarenta e oito reais e setenta centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

Período	Repasses (R\$)	Orçamentária (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 1.656.746,10	-
Neste trimestre	R\$ 552.248,70	-
Acumulado	R\$ 2.208.994,80	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/12/2020, importava em **R\$ 67.495,26 (Sessenta e sete mil, quatrocentos e noventa e cinco reais e vinte e seis centavos)**, assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 67.495,26
Banco c/ Inativos	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 67.495,26

Verificando o demonstrativo que evidencia os saldos extraídos dos extratos bancários, encontramos um total de **R\$ 67.669,35 (Sessenta e sete mil, seiscentos e sessenta e nove reais e trinta e cinco centavos)**. A diferença dos saldos justifica-se pela presença de conciliação bancária no valor de R\$ 174,09 (Cento e setenta e quatro mil e nove centavos).

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 121.648,70 (Cento e vinte e um mil, seiscentos e quarenta e oito reais e setenta centavos)**, assim desdobrada:


Heider Ramon de C. Camilo
CHEFE DEP. DE
CONTROLE INTERNO



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Boquim

INSS - SERVIDORES	R\$ 34.250,13
INSS - PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	R\$ 224,95
EMPRÉSTIMO BANCO BANESE	R\$ 35.641,13
EMPRÉSTIMO CAIXA	R\$ 6.297,78
PENSÃO ALIMENTÍCIA	R\$ 3.761,97
ISS RETIDO	R\$ 61,35
IRRF - FOPAG	R\$ 37.989,42
ORAL SANTA HELENA	R\$ 944,46
DESCONTO JUDICIAL	R\$ 2.477,51
TOTAL	R\$ 121.648,70

3 - DESPESA

3.1 - A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 173.249,09 (Cento e setenta e três mil, duzentos e quarenta e nove reais e nove centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 640.511,88 (Seiscentos e quarenta mil, quinhentos e onze reais e oitenta e oito centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foi paga neste trimestre a importância de **R\$ 634.615,68 (Seiscentos e trinta e quatro mil, seiscentos e quinze reais e sessenta e oito centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 2.100.260,89	R\$ 1.632.398,10	R\$ 1.632.098,10
Neste trimestre	R\$ 173.249,09	R\$ 640.511,88	R\$ 634.615,68
Acumulado	R\$ 2.279.509,98	R\$ 2.272.909,98	R\$ 2.266713,78


Heider Ramon de C. Camilo
CHEFE DEP. DE
CONTROLE INTERNO



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Boquim

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em R\$ 144.158,13 (Cento e quarenta e quatro mil, cento e cinquenta e oito reais e treze centavos), assim discriminada:

INSS - SERVIDORES	R\$ 34.250,13
INSS - PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	R\$ 224,95
EMPRÉSTIMO BANCO BANESE	R\$ 35.641,13
EMPRÉSTIMO CAIXA	R\$ 6.297,78
PENSÃO ALIMENTÍCIA	R\$ 3.761,97
ISS RETIDO	R\$ 61,35
IRRF - FOPAG	R\$ 60.498,85
ORAL SANTA HELENA	R\$ 944,46
DESCONTO JUDICIAL	R\$ 2.477,51
TOTAL	R\$ 144.158,13

3.3 - Foram abertos no período créditos adicionais no montante de R\$ 156.400,00 (Cento e cinquenta e seis mil e quatrocentos reais) conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	R\$ 156.400,00
Créditos Especiais	R\$ 0,00
Créditos Extraordinários	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 156.400,00

3.4 - DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 600,00 (Seiscentos reais)**.

3.5 - FRETES E TRANSPORTE DE PESSOAS

A despesa com fretes em geral e transporte 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	R\$ 0,00


Heider Ramon de C. Camilo
CHEFE DEP. DE
CONTROLE INTERNO



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Boquim

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1 – DESPESAS COM FOLHA DE PAGAMENTO

O total da despesa da Câmara Municipal com folha de pagamento até o período em exame atingiu o montante de **R\$ 1.524.633,43 (Um milhão, quinhentos e vinte e quatro mil, seiscentos e trinta e três reais e quarenta e três 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\$ 1.546.296,36 (Um milhão, quinhentos e quarenta e seis mil, duzentos e noventa e seis reais e trinta e seis centavos)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo estão dentro do limite legal.

5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES

Durante o período auditado foi realizado 01 (Um) Processo Licitatório.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foi celebrado 01 (Um) contrato.

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

Boquim/SE, 22 de Janeiro de 2021.

Heider Ramon Castro Camilo
HEIDER RAMON DE CASTRO CAMILO
Responsável pelo Controle Interno