



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Boquim

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Boquim

Período: 01/04/2020 a 30/06/2020

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 **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 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


Heider 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\$ 579.104,82 (Quinhentos e setenta e nove mil, cento e quatro reais e oitenta e dois 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\$ 525.392,58	-
Neste trimestre	R\$ 579.104,82	-
Acumulado	R\$ 1.104.497,40	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/06/2020, importava em R\$ 62.891,34 (Sessenta e dois mil, oitocentos e noventa e um reais e trinta e quatro centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 60.898,56
Banco c/ Inativos	R\$ 1.992,78
TOTAL	R\$ 62.891,34

Verificando o demonstrativo que evidencia os saldos extraídos dos extratos bancários, encontramos um total de **R\$ 62.891,34 (Sessenta e dois mil, oitocentos e noventa e um reais e trinta e quatro centavos).**

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em R\$ 148.765,25 (Cento e quarenta e oito mil, setecentos e sessenta e cinco reais e vinte e cinco 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\$ 37.970,71
INSS – PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	R\$ 206,80
EMPRÉSTIMO BANCO BANESE	R\$ 54.631,97
EMPRÉSTIMO CAIXA	R\$ 8.097,14
PENSÃO ALIMENTÍCIA	R\$ 3.761,97
ISS RETIDO	R\$ 21,00
IRRF - FOPAG	R\$ 39.079,52
ORAL SANTA HELENA	R\$ 963,84
DESCONTO JUDICIAL	R\$ 3.996,90
TOTAL	R\$ 148.765,25

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 34.201,29 (Trinta e quatro mil, duzentos e um reais e vinte e nove centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 554.399,58 (Quinhentos e cinquenta e quatro mil, trezentos e noventa e nove reais e cinquenta e oito centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 579.181,40 (Quinhentos e setenta e nove mil, cento e oitenta e um reais e quarenta centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 2.033.913,95	R\$ 559.367,67	R\$ 534.285,85
Neste trimestre	R\$ 34.201,29	R\$ 554.399,58	R\$ 579.181,40
Acumulado	R\$ 2.068.115,24	R\$ 1.113.767,25	R\$ 1.113.467,25


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\$ 142.135,45 (Cento e quarenta e dois mil, cento e trinta e cinco reais e quarenta e cinco centavos), assim discriminada:

INSS - SERVIDORES	R\$ 41.357,43
INSS - PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	R\$ 283,80
EMPRÉSTIMO BANCO BANESE	R\$ 54.625,77
EMPRÉSTIMO CAIXA	R\$ 7.589,34
PENSÃO ALIMENTÍCIA	R\$ 3.761,97
ISS RETIDO	R\$ 56,40
IRRF - FOPAG	R\$ 29.500,00
ORAL SANTA HELENA	R\$ 963,84
DESCONTO JUDICIAL	R\$ 3.996,90
TOTAL	R\$ 142.135,45

3.3 - Foram abertos no período créditos adicionais no montante de R\$ 0,00 (Zero Reais) conforme detalhamento abaixo:

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


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

3.4 - DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 0,00 (Zero 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:



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Boquim

Fretes e transportes diversos	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 0,00

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\$ 788.137,89** (Setecentos e oitenta e oito mil, cento e trinta e sete reais e oitenta 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\$ 773.148,18** (Setecentos e setenta e três mil, cento e quarenta e oito reais e dezoito centavos), constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo ultrapassou o percentual permitido, porém o órgão já está tomando as medidas cabíveis para redução do mesmo.

5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES

Durante o período auditado foi realizado 00 (Zero) Processo Licitatório.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foi celebrado 00 (Zero) 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, 27 de Julho de 2020.

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