



ESTADO DE SERGIPE  
Poder Legislativo  
Câmara Municipal de Boquim

## RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: **Câmara Municipal de Boquim**

Período: 01/07/2019 a 30/09/2019

Gestor: **JOSÉ ROBERTO FERNANDES CHAVES**

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, 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 3º 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 2019 foi aprovada através da Lei Municipal Nº 837 de 20 de Dezembro de 2018, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 859 de 27 de Dezembro de 2018, estimou a despesa do Poder Legislativo em R\$ 2.400.000,00 (Dois milhões e quatrocentos mil reais), assim distribuídos:

Despesas Correntes	R\$ 2.371.000,00
Despesas de Capital	R\$ 29.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 2.400.000,00</b>

### 2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 525.392,58 (Quinhentos e vinte e cinco mil, trezentos e noventa e dois reais e cinquenta e oito centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

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



**ESTADO DE SERGIPE**  
**Poder Legislativo**  
**Câmara Municipal de Boquim**

<b>Período</b>	<b>Repasses (R\$)</b>	<b>Orçamentária (R\$)</b>
Até o trimestre anterior	R\$ 1.052.710,10	-
Neste trimestre	R\$ 525.392,58	-
<b>Acumulado</b>	<b>R\$ 1.578.102,68</b>	-

**2.2** – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/09/2019, importava em **R\$ 44.555,30** (Quarenta e quatro mil, quinhentos e cinquenta e cinco reais e trinta centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 44.555,30
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 44.555,30</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 de **R\$ 44.405,30** (Quarenta e quatro mil, quatrocentos e cinco reais e trinta centavos), havendo uma diferença de **R\$ 150,00** (Cento e cinquenta reais) referente a conciliação bancária.

**2.3** – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 137.242,14** (Cento e trinta e sete mil, duzentos e quarenta e dois reais e quatorze centavos), assim desdobrada:

INSS - Servidores	R\$ 30.789,01
IRRF	R\$ 34.698,29
Empréstimo Banese	R\$ 57.795,75
Pensão Alimentícia	R\$ 3.761,97
Plano Odontológico	R\$ 1.084,38
Empréstimo Caixa	R\$ 9.112,74
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 137.242,14</b>

### **3 – DESPESA**

**3.1** – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 61.069,70** (Sessenta e um mil, sessenta e nove reais e setenta centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 569.753,35** (Quinhentos e sessenta e nove mil, setecentos e cinquenta e três reais e trinta e cinco centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 566.003,35** (Quinhentos e sessenta e seis mil, três reais e trinta e cinco centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

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



ESTADO DE SERGIPE  
Poder Legislativo  
Câmara Municipal de Boquim

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 2.259.517,11	R\$ 1.080.957,99	R\$ 1.080.558,79
Neste trimestre	R\$ 61.069,70	R\$ 569.753,35	R\$ 566.003,35
Acumulado	<b>R\$ 2.320.586,81</b>	<b>R\$ 1.650.711,34</b>	<b>R\$ 1.646.562,14</b>

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 140.265,21 (Cento e quarenta mil, duzentos e sessenta e cinco reais e vinte e um centavos)**, assim discriminada:

INSS- Servidores	R\$ 33.497,26
IRRF	R\$ 34.698,29
Empréstimo Banese	R\$ 57.795,75
Empréstimo Caixa	R\$ 9.112,74
Pensão Alimentícia	R\$ 3.761,97
Plano Odontológico	R\$ 1.399,20
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 140.265,21</b>

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
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 0,00</b>

### 3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 43.350,00 (Quarenta e três mil, trezentos e cinquenta 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)**, conforme se demonstra abaixo:

Fretes e transportes diversos	R\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 0,00</b>

  
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\$ 350.845,67 (Trezentos e cinquenta mil, oitocentos e quarenta e cinco reais e sessenta e sete 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\$ 367.774,81 (Trezentos e sessenta e sete mil, setecentos e setenta e quatro reais e oitenta e um centavos)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo encontram-se de acordo com as normas legais.

#### 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, 22 de Outubro de 2019.

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

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