



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Boquim

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Boquim

Período: 01/04/2018 a 30/06/2018

Gestor: JACKSON COSTA SANTOS

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 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 2018 foi aprovada através da Lei Municipal nº 806 de 13 de julho de 2017 e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 815 de 20 de dezembro de 2017, estimou a despesa do Poder Legislativo em **R\$ 2.300.000,00 (Dois milhões e trezentos mil reais), assim distribuídos:**

Despesas Correntes	2.277.000,00
Despesas de Capital	23.000,00
TOTAL	2.300.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 475.854,54 (Quatrocentos e setenta e cinco mil, oitocentos e cinquenta e quatro reais e cinquenta e quatro 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\$ 479.873,97	-
Neste trimestre	R\$ 475.854,54	-
Acumulado	R\$ 955.728,51	-



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Boquim

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/06/2018, importava em **R\$ 9.640,75 (Nove mil, seiscentos e quarenta reais e setenta e cinco centavos)**, assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	9.640,75
TOTAL	9.640,75

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\$ 9.640,75 (Nove mil, seiscentos e quarenta reais e setenta e cinco centavos)**

2.3 – A receita extra-orçamentária do período importou em **R\$ 609.329,54 (Seiscentos e nove mil, trezentos e vinte e nove reais e cinquenta e quatro centavos)**, assim desdobrada:

INSS- Servidores	29.321,01
IRRF	29.393,17
Pensão Alimentícia	2.309,13
Repasse do Executivo	475.854,54
Empréstimos Caixa Econômica	9.112,65
Empréstimos Banese	63.339,04
TOTAL	609.329,54

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 40.483,56 (Quarenta mil, quatrocentos e oitenta e três reais e cinquenta e seis centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **R\$ 590.301,47 (Quinhentos e noventa mil, trezentos e um reais e quarenta e sete centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 558.113,05 (Quinhentos e cinquenta e oito mil, cento e treze reais e cinco centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 2.070.569,97	R\$ 478.529,73	R\$ 478.529,73
Neste trimestre	R\$ 40.483,56	R\$ 590.301,47	R\$ 558.113,05
Acumulado	R\$ 2.111.053,53	R\$ 1.068.831,20	R\$ 1.036.642,78



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Boquim

3.2 - A despesa extraorçamentária do período totalizou em **R\$ 136.154,89** (Cento e trinta e seis mil, cento e cinquenta e quatro reais e oitenta e nove centavos), assim discriminada:

INSS- Servidores	32.188,42
IRRF	29.205,65
Pensão Alimentícia	2.309,13
Empréstimos Caixa Econômica	9.112,65
Empréstimos Banese	63.339,04
TOTAL	136.154,89

3.3 – Não foram abertos no período créditos adicionais, conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	26.200,00
Créditos Especiais	44.000,00
Créditos Extraordinários	0,00
TOTAL	70.200,00

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 22.050,00** (Vinte e dois mil e cinquenta reais). Conforme Resolução nº 007, de 01 de novembro de 2017.

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\$ 14.280,00** (Quatorze mil, duzentos e oitenta reais), conforme se demonstra abaixo:

Fretes e transportes diversos	14.280,00
TOTAL	14.280,00



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Boquim

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1 – SUBSÍDIOS

Os subsídios dos Vereadores para a atual legislatura foram fixados através de Decreto Legislativo nº01 de 03 de agosto de 2016, em R\$ 7.596,00 (Sete mil, quinhentos e noventa e seis reais).

4.2 – 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\$ 664.932,98 (Seiscentos e sessenta e quatro mil, novecentos e trinta e dois reais e noventa e oito 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\$ 669.009,96 (Seiscentos e sessenta e nove mil, nove reais e noventa e seis 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 foram realizados 02 (dois) processos de inexigibilidades e 01 (um) Pregão Presencial.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foram celebrados 03 (três) Contratos.

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, 13 de julho de 2018.

Thaíara Nascimento Cruz
THAIARA NASCIMENTO CRUZ
Controle Interno