



ESTADO DE SERGIPE  
Poder Legislativo  
Câmara Municipal de Boquim

x

## RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Boquim

Período: 01/01/2018 a 31/03/2018

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 1º 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
<b>TOTAL</b>	<b>2.300.000,00</b>

### 2 – RECEITA E TESOURARIA:

**2.1** – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 515.584,32 (Quinhentos e quinze mil, quinhentos e oitenta e quatro reais e trinta 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	-	-
Neste trimestre	515.584,32	-
Acumulado	<b>515.584,32</b>	-



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

**2.2** – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/03/2018, importava em **R\$ 62.888,23 (Sessenta e dois mil, oitocentos e oitenta e oito reais e vinte e três centavos)**, assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	62.888,23
<b>TOTAL</b>	<b>62.888,23</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\$ 62.888,23 (Sessenta e dois mil, oitocentos e oitenta e oito reais e vinte e três centavos)**

**2.3** – A receita extra-orçamentária do período importou em **R\$ 625.597,91 (Seiscentos e vinte e cinco mil, quinhentos e noventa e sete reais e noventa e um centavos)**, assim desdobrada:

INSS- Servidores	30.028,17
IRRF	30.534,24
Pensão Alimentícia	2.309,13
Repasse do Executivo	515.584,32
Empréstimos Caixa Econômica	9.112,65
Empréstimos Banese	64.993,65
ISS	35,75
<b>TOTAL</b>	<b>625.597,91</b>

### **3 – DESPESA**

**3.1** – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 2.070.569,97 (Dois milhões, setenta mil, quinhentos e sessenta e nove reais e noventa e sete centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **R\$ 478.529,73 (Quatrocentos e setenta e oito mil, quinhentos e vinte e nove reais e setenta e três centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 478.529,73 (Quatrocentos e setenta e oito mil, quinhentos e vinte e nove reais e setenta e três centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:



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

<b>Período</b>	<b>Empenhada (R\$)</b>	<b>Liquidada (R\$)</b>	<b>Paga (R\$)</b>
Até o trimestre anterior	-	-	-
Neste trimestre	R\$ 2.070.569,97	R\$ 478.529,73	R\$ 478.529,73
Acumulado	<b>R\$ 2.070.569,97</b>	<b>R\$ 478.529,73</b>	<b>R\$ 478.529,73</b>

**3.2 - A despesa extraorçamentária do período totalizou em R\$ 117.224,77 (Cento e dezessete mil, duzentos e vinte e quatro reais e setenta e sete centavos), assim discriminada:**

INSS- Servidores	9.730,28
IRRF	30.534,24
Pensão Alimentícia	2.309,13
Empréstimos Caixa Econômica	9.112,65
Empréstimos Banese	64.993,65
Depósitos de Terceiros	414,78
Outros depósitos	130,04
<b>TOTAL</b>	<b>117.224,77</b>

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

Créditos Suplementares	0,00
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>

**3.4 – DIÁRIAS**

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor **de R\$ 7.500,00** (Sete mil e quinhentos reais). Conforme Resolução nº 007, de 01 de novembro de 2017.



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

### **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	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>

## **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\$ 327.361,74 (Trezentos e vinte e sete mil, trezentos e sessenta e um reais e setenta e quatro 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\$ 360.909,02 (Trezentos e sessenta mil, novecentos e nove reais e dois 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 nenhum processo licitatório.

## **6 – CONTRATOS**

Durante o período auditado foram celebrados 02 (dois) Contratos.



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

**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, 30 de Abril de 2018.

**THAIARA NASCIMENTO CRUZ**  
Controle Interno