



ESTADO DE SERGIPE  
Poder Legislativo  
Câmara Municipal de Boquim

## RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Boquim

Período: 01/07/2018 a 30/09/2018

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 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 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\$ 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\$ 955.728,51	-
Neste trimestre	R\$ 475.854,54	-
Acumulado	<b>R\$ 1.431.583,05</b>	-



ESTADO DE SERGIPE  
Poder Legislativo  
Câmara Municipal de Boquim

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/09/2018, importava em **R\$ 29.373,74 (Vinte e nove mil, trezentos e setenta e três reais e setenta e quatro centavos)**, assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	29.373,74
<b>TOTAL</b>	<b>29.373,74</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\$ 28.773,74 (Vinte e oito mil, setecentos e setenta e três reais e setenta e quatro centavos)**

2.3 – A receita extra-orçamentária do período importou em **R\$ 131.371,64 (Cento e trinta e um mil, trezentos e setenta e um reais e sessenta e quatro centavos)**, assim desdobrada:

INSS- Servidores	28.997,97
IRRF	29.375,09
Pensão Alimentícia	2.309,13
Empréstimos Caixa Econômica	9.112,71
Empréstimos Banese	61.576,74
<b>TOTAL</b>	<b>131.371,64</b>

### 3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período teve uma redução que atingiu o montante de **R\$ (74.855,04) (Setenta e quatro mil, oitocentos e cinquenta e cinco reais e quatro centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **R\$ 441.989,73 (Quatrocentos e quarenta e um mil, novecentos e oitenta 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\$ 474.178,15 (Quatrocentos e setenta e quatro mil, cento e setenta e oito reais e quinze centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 2.111.053,53	R\$ 1.068.831,20	R\$ 1.036.642,78
Neste trimestre	R\$ (74.855,04)	R\$ 441.989,73	R\$ 474.178,15
Acumulado	<b>R\$ 2.036.198,49</b>	<b>R\$ 1.510.820,93</b>	<b>R\$ 1.510.820,93</b>



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\$ 984.102,81 (Novecentos e oitenta e quatro mil, cento e dois reais e oitenta e um 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\$ 1.002.108,14 (Um milhão, dois mil, cento e oito reais e quatorze 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) Aditivos.

#### 6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foram celebrados 0 (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, 23 de outubro de 2018.

*Thaíara Nascimento Cruz*  
**THAIARA NASCIMENTO CRUZ**  
Controle Interno



ESTADO DE SERGIPE  
Poder Legislativo  
Câmara Municipal de Boquim

**3.2 - A despesa extraorçamentária do período totalizou em R\$ 148.926,76 (Cento e quarenta e oito mil, novecentos e vinte e seis reais e setenta e seis centavos), assim discriminada:**

INSS- Servidores	46.365,57
IRRF	29.562,61
Pensão Alimentícia	2.309,13
Empréstimos Caixa Econômica	9.112,71
Empréstimos Banese	61.576,74
<b>TOTAL</b>	<b>148.926,76</b>

**3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no valor de R\$ 144.058,50 (Cento e quarenta e quatro mil, cinquenta e oito reais e cinquenta centavos), conforme detalhamento abaixo:**

Créditos Suplementares	144.058,50
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>144.058,50</b>

#### 3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 24.450,00** (Vinte e quatro mil, quatrocentos 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\$ 14.537,79** (Quatorze mil, quinhentos e trinta e sete reais e setenta e nove centavos), conforme se demonstra abaixo:

Fretes e transportes diversos	14.537,79
<b>TOTAL</b>	<b>14.537,79</b>