



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Boquim

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Boquim

Período: 01/04/2019 a 30/06/2019

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 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 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 reais), assim distribuídos:

Despesas Correntes	R\$2.371.000,00
Despesas de Capital	R\$ 29.000,00
TOTAL	R\$ 2.400.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 563.394,23 (Quinhentos e sessenta e três mil, trezentos e noventa e quatro reais e vinte e três centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

Heider Ramonella Camilo
CHEFE DEP. DE
CONTROLE INTERNO



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Boquim

Período	Repasses (R\$)	Orçamentária (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 563.027,88	-
Neste trimestre	R\$ 563.394,23	-
Acumulado	R\$ 1.126.422,11	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/06/2019, importava em **R\$ 49.022,59** (Quarenta e nove mil, vinte e dois reais e cinquenta e nove centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 49.022,59
TOTAL	R\$ 49.022,59

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\$ 49.022,59** (Quarenta e nove mil, vinte e dois reais e cinquenta e nove centavos).

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 133.988,20** (Cento e trinta e três mil, novecentos e oitenta e oito e vinte centavos), assim desdobrada:

INSS - Servidores	R\$ 30.332,44
IRRF	R\$ 34.743,93
Empréstimo Banese	R\$ 57.645,70
Pensão Alimentícia	R\$ 3.361,97
Plano Odontológico	R\$ 314,82
Empréstimo Caixa	R\$ 7.589,34
TOTAL	R\$ 133.988,20

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 66.673,68** (Sessenta e seis mil, seiscentos e setenta e três reais e sessenta e oito centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 567.324,09** (Quinhentos e sessenta e sete mil, trezentos e vinte e quatro reais e nove centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 567.394,89** (Quinhentos e sessenta e sete mil, trezentos e noventa e quatro reais e oitenta e nove 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\$ 2.192.843,43	R\$ 513.633,90	R\$ 513.163,90
Neste trimestre	R\$ 66.673,68	R\$ 567.324,09	R\$ 567.394,89
Acumulado	R\$ 2.259.517,11	R\$ 1.080.957,99	R\$ 1.080.558,79

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 129.838,14 (Cento e vinte e nove mil, oitocentos e trinta e oito reais e quatorze centavos)**, assim discriminada:

INSS- Servidores	R\$ 26.497,12
IRRF	R\$ 34.744,01
Empréstimo Banese	R\$ 57.645,70
Empréstimo Caixa	R\$ 7.589,34
Pensão Alimentícia	R\$ 3.361,97
TOTAL	R\$ 129.838,14

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 31.990,00 (Trinta e um mil, novecentos e noventa reais)** conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	R\$ 31.990,00
Créditos Especiais	R\$ 0,00
Créditos Extraordinários	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 31.990,00

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 34.500,00 (Trinta e quatro mil e quinhentos 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
TOTAL	R\$ 0,00


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\$ 368.858,81** (Trezentos e sessenta e oito mil, oitocentos e cinquenta e oito 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\$ 394.375,96** (Trezentos e noventa e quatro mil, trezentos e setenta e cinco 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 foi realizada 01 (uma) Dispensa.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foram celebrados 01 (um) 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, 18 de Julho de 2019.

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

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