



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Boquim

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Boquim

Período: 01/10/2018 a 31/12/2018

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 4º 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\$ 475.854,55 (Quatrocentos e setenta e cinco mil, oitocentos e cinquenta e quatro reais e cinquenta e cinco centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:

| Período | Repases (R\$) | Orçamentária (R\$) |
|--------------------------|-------------------------|--------------------|
| Até o trimestre anterior | R\$ 1.427.593,71 | - |
| Neste trimestre | R\$ 475.854,55 | - |
| Acumulado | R\$ 1.903.418,19 | - |



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Boquim

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/12/2018, importava em **R\$ 0,00 (Zero)**, assim distribuídas:

| | |
|---------------------|-------------|
| Bancos c/ movimento | 0,00 |
| TOTAL | 0,00 |

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\$ 0,00 (Zero)**

2.3 – A receita extra-orçamentária do período importou em **R\$ 131.539,55 (Cento e trinta e um mil, quinhentos e trinta e nove reais e cinquenta e cinco centavos)**, assim desdobrada:

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| INSS- Servidores | 30.877,73 |
| IRRF | 30.974,81 |
| Pensão Alimentícia | 2.309,13 |
| Empréstimos Caixa Econômica | 7.589,34 |
| Empréstimos Banese | 59.788,54 |
| TOTAL | 131.539,55 |

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período teve uma redução que atingiu o montante de **R\$ 12.974,46 (Doze mil, novecentos e setenta e quatro reais e quarenta e seis centavos.)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **R\$ 538.352,02 (Quinhentos e trinta e oito mil, trezentos e cinquenta e dois reais e dois centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 538.352,02 (Quinhentos e trinta e oito mil, trezentos e cinquenta e dois reais e dois centavos)** Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

| Período | Empenhada (R\$) | Liquidada (R\$) | Paga (R\$) |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Até o trimestre anterior | R\$ 2.036.198,49 | R\$ 1.510.820,93 | R\$ 1.510.820,93 |
| Neste trimestre | R\$ 12.974,46 | R\$ 538.352,02 | R\$ 538.352,02 |
| Acumulado | R\$ 2.054.672,97 | R\$ 2.049.172,95 | R\$ 2.049.172,95 |



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Boquim

3.2 - A despesa extraorçamentária do período totalizou em R\$ 131.539,55 (Cento e trinta e um mil, quinhentos e trinta e nove reais e cinquenta e cinco centavos), assim discriminada:

| | |
|-----------------------------|-------------------|
| INSS- Servidores | 30.877,73 |
| IRRF | 30.974,81 |
| Pensão Alimentícia | 2.309,13 |
| Empréstimos Caixa Econômica | 7.589,34 |
| Empréstimos Banese | 59.788,54 |
| TOTAL | 131.539,55 |

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

| | |
|--------------------------|------------------|
| Créditos Suplementares | 31.000,00 |
| Créditos Especiais | 0,00 |
| Créditos Extraordinários | 0,00 |
| TOTAL | 31.000,00 |

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 46.000,00** (Quarenta e seis mil). 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\$ 14.795,58** (Quatorze mil, setecentos e noventa e cinco reais e cinquenta e oito centavos), conforme se demonstra abaixo:

| | |
|-------------------------------|------------------|
| Fretes e transportes diversos | 14.537,79 |
| TOTAL | 14.537,79 |



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\$ 1.307.174,43 (Hum milhão, trezentos e sete mil, cento e setenta e quatro reais e quarenta e três 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\$ 1.332.392,73 (Hum milhão, trezentos e trinta e dois mil, trezentos e noventa e dois reais e setenta e três 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 não foram realizados processos.

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 janeiro de 2019.

Thaíara Nascimento Cruz
THAIARA NASCIMENTO CRUZ
Controle Interno