



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Boquim

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: **Câmara Municipal de Boquim**

Período: **01/07/2020 a 30/09/2020**

Gestor: **JOSÉ ROBERTO FERNANDES CHAVES**

Em cumprimento as determinações legais e em observância ao que dispõe a Resolução TCE 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 2020 foi aprovada através da Lei Municipal Nº 881 de 15 de Junho de 2019, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 906 de 19 de dezembro de 2019, estimou a despesa do Poder Legislativo em R\$ 2.400.000,00 (Dois milhões e quatrocentos reais), assim distribuídos:

Despesas Correntes	2.353.500,00
Despesas de Capital	46.500,00
TOTAL	2.400.000,00


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



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Boquim

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 552.248,70 (Quinhentos e cinquenta e dois mil, duzentos e quarenta e oito reais e setenta 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\$ 1.104.497,40	-
Neste trimestre	R\$ 552.248,70	-
Acumulado	R\$ 1.656.746,10	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/09/2020, importava em **R\$ 136.389,46 (Cento e trinta e seis mil, trezentos e oitenta e nove reais e quarenta e seis centavos)**, assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 133.439,80
Banco c/ Inativos	R\$ 2.949,66
TOTAL	R\$ 136.389,46

Verificando o demonstrativo que evidencia os saldos extraídos dos extratos bancários, encontramos um total de **R\$ 136.389,46 (Cento e trinta e seis mil, trezentos e oitenta e nove reais e quarenta e seis centavos)**.

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 138.488,80 (Cento e trinta e oito mil, quatrocentos e oitenta e oito reais e oitenta centavos)**, assim desdobrada:


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



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Boquim

INSS - SERVIDORES	R\$ 33.953,49
INSS – PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	R\$ 0,00
EMPRÉSTIMO BANCO BANESE	R\$ 51.876,83
EMPRÉSTIMO CAIXA	R\$ 6.728,30
PENSÃO ALIMENTÍCIA	R\$ 3.761,97
ISS RETIDO	R\$ 0,00
IRRF - FOPAG	R\$ 37.226,85
ORAL SANTA HELENA	R\$ 944,46
DESCONTO JUDICIAL	R\$ 3.996,90
TOTAL	R\$ 138.488,80

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 32.145,65 (Trinta e dois mil, cento e quarenta e cinco reais e sessenta e cinco centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 518.630,85 (Quinhentos e dezoito mil, seiscentos e trinta reais e oitenta e cinco centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foi paga neste trimestre a importância de **R\$ 518.630,85 (Quinhentos e dezoito mil, seiscentos e trinta reais e oitenta e cinco centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 2.068.115,24	R\$ 1.113.767,25	R\$ 1.113.467,25
Neste trimestre	R\$ 32.145,65	R\$ 518.630,85	R\$ 518.630,85
Acumulado	R\$ 2.100.260,89	R\$ 1.632.398,10	R\$ 1.632.098,10


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



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Boquim

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 132.342,48 (Cento e trinta e dois mil, trezentos e quarenta e dois reais e quarenta e oito centavos)**, assim discriminada:

INSS - SERVIDORES	R\$ 43.048,61
INSS - PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	R\$ 0,00
EMPRÉSTIMO BANCO BANESE	R\$ 52.982,26
EMPRÉSTIMO CAIXA	R\$ 6.728,30
PENSÃO ALIMENTÍCIA	R\$ 3.761,97
ISS RETIDO	R\$ 0,00
IRRF - FOPAG	R\$ 20.000,00
ORAL SANTA HELENA	R\$ 944,46
DESCONTO JUDICIAL	R\$ 4.876,88
TOTAL	R\$ 132.342,48

3.3 - Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 124.000,00 (Cento e vinte e quatro mil reais)** conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	R\$ 124.000,00
Créditos Especiais	R\$ 0,00
Créditos Extraordinários	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 124.000,00


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

3.4 - DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 300,00 (Trezentos 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 reais)**, conforme se demonstra abaixo:

Fretes e transportes diversos	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 0,00



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\$ 1.154.508,37 (Um milhão, cento e cinquenta e quatro mil, quinhentos e oito reais e trinta e sete 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\$ 1.159.722,27 (Um milhão, cento e cinquenta e nove mil, setecentos e vinte e sete reais e vinte e sete centavos)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo está dentro do limite legal.

5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES

Durante o período auditado foi realizado 00 (Zero) Processo Licitatório.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foi celebrado 00 (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, 06 de Outubro de 2020.

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