



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Boquim

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: **Câmara Municipal de Boquim**

Período: **01/01/2020 a 31/03/2020**

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 **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 N° 816 de 20 de dezembro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2020 foi aprovada através da Lei Municipal N° 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



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Boquim

2 – RECEITA E TESOOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 525.392,58 (Quinhentos e vinte e cinco mil, trezentos e noventa e dois reais e cinquenta e oito 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	R\$ 525.392,58	-
Acumulado	R\$ 525.392,58	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/03/2020, importava em **R\$ 46.589,08 (Quarenta e seis mil, quinhentos e oitenta e nove reais e oito centavos)**, assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 45.592,69
Banco c/ Inativos	R\$ 996,39
TOTAL	R\$ 46.589,08

Verificando o demonstrativo que evidencia os saldos extraídos dos extratos bancários, encontramos um total de **46.589,08 (Quarenta e seis mil, quinhentos e oitenta e nove reais e oito centavos)**.

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 144.350,38 (Cento e quarenta e quatro mil, trezentos e cinquenta reais e trinta e oito centavos)**, assim desdobrada:



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Boquim

INSS - SERVIDORES	R\$ 33.280,73
INSS – PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	R\$ 77,00
EMPRÉSTIMO BANCO BANESE	R\$ 57.372,76
EMPRÉSTIMO CAIXA	R\$ 8.097,14
PENSÃO ALIMENTÍCIA	R\$ 3.761,97
ISS RETIDO	R\$ 21,00
IRRF - FOPAG	R\$ 37.703,06
ORAL SANTA HELENA	R\$ 944,46
DESCONTO JUDICIAL	R\$ 3.092,26
TOTAL	R\$ 144.350,38

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 2.033.913,95 (Dois milhões, trinta e três mil, novecentos e treze reais e noventa e cinco centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 559.367,67 (Quinhentos e cinquenta e nove mil, trezentos e sessenta e sete reais e sessenta e sete centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 534.285,85 (Quinhentos e trinta e quatro mil, duzentos e oitenta e cinco 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	-	-	-
Neste trimestre	R\$ 2.033.913,95	R\$ 559.367,67	R\$ 534.285,85
Acumulado	R\$ 2.033.913,95	R\$ 559.367,67	R\$ 534.285,85



ESTADO DE SERGIPE
Poder Legislativo
Câmara Municipal de Boquim

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 134.617,07 (Cento e trinta e quatro mil, seiscentos e dezessete reais e sete centavos)**, assim discriminada:

INSS - SERVIDORES	R\$ 20.798,89
INSS – PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	R\$ 0,00
EMPRÉSTIMO BANCO BANESE	R\$ 56.273,53
EMPRÉSTIMO CAIXA	R\$ 8.604,94
PENSÃO ALIMENTÍCIA	R\$ 3.761,97
ISS RETIDO	R\$ 21,00
IRRF - FOPAG	R\$ 42.000,00
ORAL SANTA HELENA	R\$ 944,46
DESCONTO JUDICIAL	R\$ 2.212,28
TOTAL	R\$ 134.617,07

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 0,00 (Zero Reais)** conforme detalhamento abaixo:

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

3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 0,00 (Zero 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\$ 392.298,64 (Trezentos e noventa e dois mil, duzentos e noventa e oito reais e sessenta 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\$ 367.774,81 (Trezentos e sessenta e sete mil, setecentos e setenta e quatro reais e oitenta e um centavos)**, constatamos que os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo ultrapassou o percentual permitido, porém o órgão já está tomando as medidas cabíveis para redução do mesmo.

5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES

Durante o período auditado foram realizados 02 (Duas) inexigibilidades e 01 (Uma) Dispensa.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foram celebrados 03 (Três) contratos.

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, 27 de Abril de 2020.

HEIDER RAMON DE CASTRO CAMILO
Responsável pelo Controle Interno