



ESTADO DE SERGIPE  
Poder Legislativo  
Câmara Municipal de Boquim

## RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: **Câmara Municipal de Boquim**

Período: 01/10/2019 a 31/12/2019

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 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 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 mil reais), assim distribuídos:

Despesas Correntes	R\$ 2.371.000,00
Despesas de Capital	R\$ 29.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 2.400.000,00</b>

### 2 – RECEITA E TESOURARIA:

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:

  
Heider Ramon de C. 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\$ 1.578.102,68	-
Neste trimestre	R\$ 525.392,58	-
Acumulado	R\$ 2.103.495,26	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/12/2019, importava em **R\$ 30.770,13** (Trinta mil, setecentos e setenta reais e treze centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	R\$ 30.770,13
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 30.770,13</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\$ 31.841,09** (Trinta e um mil, oitocentos e quarenta e um reais e nove centavos), havendo uma diferença de **R\$ 1.070,96** (Um mil, setenta reais e noventa e seis centavos) referente à conciliação bancária.

2.3 – A receita extra orçamentária do período importou em **R\$ 149.679,55** (Cento e quarenta e nove mil, seiscentos e setenta e nove reais e cinquenta e cinco centavos), assim desdobrada:

INSS - Servidores	R\$ 34.828,02
IRRF	R\$ 36.412,35
Empréstimo Banese	R\$ 57.480,09
Pensão Alimentícia	R\$ 3.761,97
Plano Odontológico	R\$ 1.084,38
Empréstimo Caixa	R\$ 9.112,74
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 142.679,55</b>

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

### 3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período foi reduzida no valor de **R\$ 65.324,26** (Sessenta e cinco mil, trezentos e vinte e quatro reais e vinte e seis centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 594.851,21** (Quinhentos e noventa e quatro mil, oitocentos e cinquenta e um reais e vinte e um centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 580.391,61** (Quinhentos e oitenta mil, trezentos e noventa e um reais e sessenta e um centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:



**ESTADO DE SERGIPE**  
**Poder Legislativo**  
**Câmara Municipal de Boquim**

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 2.320.586,81	R\$ 1.650.711,34	R\$ 1.646.562,14
Neste trimestre	(R\$ 65.324,26)	R\$ 594.851,21	R\$ 580.391,61
Acumulado	<b>R\$ 2.255.262,55</b>	<b>R\$ 2.245.562,55</b>	<b>R\$ 2.226.953,75</b>

3.2 - A despesa extra orçamentária do período totalizou em **R\$ 144.740,69** (Cento e quarenta e quatro mil, setecentos e quarenta reais e sessenta e nove centavos), assim discriminada:

INSS- Servidores	R\$ 35.955,09
IRRF	R\$ 37.346,42
Empréstimo Banese	R\$ 57.480,09
Empréstimo Caixa	R\$ 9.112,74
Pensão Alimentícia	R\$ 3.761,97
Plano Odontológico	R\$ 1.084,38
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 144.740,69</b>

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 64.700,00** (Sessenta e quatro mil e setecentos reais) conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	R\$ 64.7000,00
Créditos Especiais	R\$ 0,00
Créditos Extraordinários	R\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 64.700,00</b>

### 3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 43.200,00** (Quarenta e três mil e duzentos 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:

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



ESTADO DE SERGIPE  
Poder Legislativo  
Câmara Municipal de Boquim

Fretes e transportes diversos	R\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 0,00</b>

#### 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\$ 371.640,38 (Trezentos e setenta e um mil, seiscentos e quarenta reais e trinta e oito 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 encontram-se de acordo com as normas legais.

#### 5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES

Durante o período auditado foi realizado 01 (Um) processo licitatório.

#### 6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foram celebrados 02 (dois) 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, 29 de Janeiro de 2020.

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

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