



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE BOQUIM  
PODER LEGISLATIVO

x

## RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Câmara Municipal de Boquim

Período: 01/01/2019 a 31/03/2019

Gestor: JOSE 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 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 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 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	2.363.000,00
Despesas de Capital	37.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.400.000,00</b>

### 2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – O total repassado pelo Poder Executivo no período em análise totalizou em **R\$ 563.027,88 (Quinhentos e sessenta e três mil, quatrocentos e vinte reais e trinta e quatro centavos)**. Segue abaixo um breve demonstrativo da receita da Câmara Municipal, considerando-se os valores arrecadados até este trimestre:



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE BOQUIM  
PODER LEGISLATIVO

Período	Repasses (R\$)	Orçamentária (R\$)
Até o trimestre anterior	-	-
Neste trimestre	563.027,88	-
Acumulado	<b>563.027,88</b>	-

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/03/2019, importava em **R\$ 50.235,56 (Cinquenta mil, duzentos e trinta e cinco reais e cinquenta e seis centavos)**, assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	50.235,56
<b>TOTAL</b>	<b>50.235,56</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\$ 50.235,56 (Cinquenta mil, duzentos e trinta e cinco reais e cinquenta e seis centavos)**.

2.3 – A receita extra-orçamentária do período importou em **R\$ 125.585,32 (Cento e vinte e cinco mil, quinhentos e oitenta e cinco reais e trinta e dois centavos)**, assim desdobrada:

INSS- Servidores	29.752,87
IRRF	28.027,11
Pensão Alimentícia	2.309,13
Empréstimos Caixa Econômica	7.589,34
Empréstimos Banese	57.846,87
ISS	60,00
<b>TOTAL</b>	<b>125.585,32</b>

### 3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 2.192.843,43 (Dois milhões, cento e noventa e dois mil, oitocentos e quarenta e três mil e quarenta e três centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em **R\$ 513.633,90 (Quinhentos e treze mil, seiscentos e trinta e três reais e noventa**



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE BOQUIM  
PODER LEGISLATIVO

centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 513.163,90 (Quinhentos e treze mil, cento e sessenta e três reais e noventa centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	-	-	-
Neste trimestre	R\$ 2.192.843,43	R\$ 513.633,90	R\$ 513.163,90
Acumulado	<b>R\$ 2.192.843,43</b>	<b>R\$ 513.633,90</b>	<b>R\$ 513.163,90</b>

**3.2 - A despesa extraorçamentária do período totalizou em R\$ 126.119,32 (Cento e vinte e seis mil, cento e dezenove reais e trinta e dois centavos), assim discriminada:**

INSS- Servidores	29.752,87
IRRF	28.027,11
Pensão Alimentícia	2.309,13
Empréstimos Caixa Econômica	7.589,34
Empréstimos Banese	57.846,87
ISS	60,00
<b>TOTAL</b>	<b>125.585,32</b>

**3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no valor de 140.500,00 (cento e quarenta mil e quinhentos reais) conforme detalhamento abaixo:**

Créditos Suplementares	140.500,00
Créditos Especiais	0,00
Créditos Extraordinários	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>140.500,00</b>

### 3.4 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e Vereadores no valor de **R\$ 39.450,00 (Trinta e nove mil e quatrocentos e cinquenta reais)**.

### 3.5 – FRETES E TRANSPORTE DE PESSOAS



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE BOQUIM  
PODER LEGISLATIVO

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	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>

#### 4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

##### 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\$ 322.463,99 (Trezentos e vinte e dois mil, quatrocentos e sessenta e três reais e noventa e nove 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\$ 394.119.51 (Trezentos e noventa e quatro, cento e dezenove reais e cinquenta 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 foram realizados 02 (dois) processos de inexigibilidades e nenhum 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/SE, 29 de Abril de 2019.

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

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