

Recibo de Transmissão

Código do Recibo: 7560  
Data da Entrega: 29/04/2021  
Unidade Gestora: 002325 - CAMARA MUNICIPAL DE CANHOBA  
Período: PRIMEIRO TRIMESTRE Ano de Referência: 2021  
Tipo: RELATORIO E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO  
Responsável: 05502519520

---

Emitido em: 29/04/2021



## CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOBA

### RELATÓRIO TRIMESTRAL DO CONTROLE INTERNO

Cumprindo determinações contida nos artigos 67 a 69 da Lei Complementar nº 04, de 12 de novembro de 1990 – Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe, e em atendimento ao cronograma de trabalho da Assessoria de Controle Interno, procedemos a auditoria na Câmara Municipal e a análise dos balancetes do 1º TRIMESTRE de 2021, tendo a relatar o seguinte:

#### **IDENTIFICAÇÃO**

CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOBA  
Presidente: JOSÉ CARLOS DOS SANTOS  
Período: 01/01/2021 á 31/03/2021.

#### **CAMPO DA AUDITORIA**

#### **AUDITORIA ORÇAMENTÁRIA**

Foi orçado para o Exercício de 2021 , o valor de R\$ 1.057.000,00 ( hum milhão e cinquenta e sete mil reais ), sendo assim

<b>3000.00.00 DESPESAS CORRENTES</b>		<b>972.000,00</b>
3100.00.00.00 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		674.500,00
3190.00.00.00 APLICAÇÕES DIRETAS		
3190.01.00.00 APOSENTADORIAS E REFORMAS	500,00	
3190.03.00.00 PENSÕES	500,00	
3190.11.01.00 VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	530.000,00	
3190.13.00.00 OBRIGAÇÕES PATRONAIS	140.000,00	
3190.16.00.00 OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	500,00	
3190.34.00.00 OUTRAS DESP. PESSOAL DEC COM. TERCEIRIZAÇÃO	500,00	
3190.91.00.00 SENTENÇAS JUDICIAIS	500,00	
3190.92.00.00 DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	500,00	
3190.93.01.00 INDENIZAÇÕES	500,00	
3190.94.00.00 INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	500,00	
3190.96.00.00 RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	500,00	
3300.00.00.00 OUTRAS DESPESAS CORRENTES		297.500,00
3390.00.00.00 APLICAÇÕES DIRETAS		
3390.14.00.00 DIÁRIAS PESSOAL CIVIL	35.000,00	
3390.30.00.00 MATERIAL DE CONSUMO	25.000,00	
3390.33.00.00 PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	500,00	
3390.35.00.00 SERVIÇOS DE CONSULTORIA	110.000,00	
3390.36.00.00 OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	30.000,00	
3390.39.00.00 OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	70.000,00	
3390.40.00.00 SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	25.000,00	
3390.47.00.00 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIA E CONTRIBUTIVAS	500,00	
3390.91.00.00 SENTENÇAS JUDICIAIS	500,00	
3390.92.00.00 DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	500,00	
3390.93.00.00 INDENIZAÇÕES E RESTIRUIÇÕES	500,00	
<b>2076 CONCURSO PUBLICO</b>		<b>30.000,00</b>
3390.36.00.00 OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	10.000,00	
3390.39.00.00 OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	20.000,00	
<b>4000.00.00.00 DESPESAS DE CAPITAL</b>		<b>55.000,00</b>
4400.00.00.00 INVESTIMENTOS		55.000,00
4490.00.00.00 APLICAÇÕES DIRETAS		
4490.51.0000 OBRAS E INSTALAÇÕES	30.000,00	
4490.52.00 EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE	25.000,00	

**TOTAL**

**1.057.000,00**



CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOBA

**AUDITORIA FINANCEIRA**

**RECEITAS**

Não houveram receitas orçamentárias arrecadadas até o período. Houve Repasses Financeiros, a título de Duodécimos, transferidos pela Prefeitura, conforme demonstramos logo abaixo:

REPASSES FEITO PELA PREFEITURA				ACUMULADO
REPASSES FINANCEIROS	JAN	FEV	MAR	JAN A MAR
Duodécimos	72.085,34	72.085,34	72.085,34	216.256,02
<b>TOTAL</b>	<b>72.085,34</b>	<b>72.085,34</b>	<b>72.085,34</b>	<b>216.256,02</b>

**DESPESAS**

Até o 1º Trimestre foram empenhadas despesas num montante de R\$ 800.544,31 ( oitocentos mil, quinhentos e quarenta e quatro reais e trinta e um centavos), deste montante foram liquidadas e pagas um total de R\$ 202.363,29 ( duzentos e dois mil, trezentos e sessenta e três reais e vinte e nove centavos), ficando a pagar R\$ 598.181,02 ( quinhentos e noventa e oito mil, cento e oitenta e um reais e dois centavos).

**DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA**

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JAN	FEV	MAR	ACUMULADO
				JAN A MAR
Vencimentos e Vantagens Fixa - P. Civil	480.000,00	-	-	480.000,00
Obrigações Patronais – INSS	107.000,00	-	-	107.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	172.105,40	3.234,56	38.204,35	213.544,31
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-

**DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS**

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JAN	FEV	MAR	ACUMULADO
				JAN A MAR
Vencimentos e Vantagens Fixa - P. Civil	40.768,31	40.761,27	40.761,27	122.290,85
Obrigações Patronais – INSS	8.912,53	8.904,93	8.904,93	26.722,39
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	11.894,88	18.035,67	23.419,50	53.350,05
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
JANEIRO	759.105,40	61.575,72	61.575,72	697.529,68
FEVEREIRO	3.234,56	67.701,87	67.701,87	633.062,37
MARÇO	38.204,35	73.085,70	73.085,70	598.181,02

DESPESA DE CAPITAL	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
JANEIRO	-	-	-	-
FEVEREIRO	-	-	-	-
MARÇO	-	-	-	-



## CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOBA

### DESPESAS ORÇAMENTARIAS FIXADA

DESPESA	FIXAÇÃO	ADIÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
CORRENTE	1.002.000,00	22.000,00	22.000,00	1.002.000,00
CAPITAL	55.000,00	-	-	55.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.057.000,00</b>	<b>22.000,00</b>	<b>22.000,00</b>	<b>1.057.000,00</b>

### Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias

As Receitas e Despesas Extra - Orçamentárias, apresentaram a seguintes movimentações, neste Trimestre:

MESES	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA
JANEIRO	11.598,04	6.782,76
FEVEREIRO	11.601,92	16.417,20
MARÇO	12.861,61	12.861,61

### AUDITORIA PATRIMONIAL

#### Bens Móveis

Os bens móveis da Câmara Municipal estão em boas condições, no entanto apresentam as plaquetas com o número do patrimônio.

No livro de Bens encontram-se o registro dos bens adquiridos de forma individualizada, com sua competente descrição e preço de aquisição, assim como, os bens adquiridos em anos anteriores.

Até o Trimestre, não foi adquirido Bens Moveis, por essa Câmara Municipal.

#### Bens Imóveis

A Câmara Municipal possui um prédio próprio.

#### Almoxarifado

O almoxarifado é feito por meio de um sistema informatizado.

#### Obras e / ou Reformas

Sob a responsabilidade deste Poder Legislativo, não foram efetuadas obras e reformas no 1º TRIMESTRE de 2021.

#### Concurso Publico

Durante este Trimestre, não foi realizado nenhum concurso publico.



## CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOBA

### Balancetes Mensais

Os balancetes do 1º TRIMESTRE de 2021, foram analisados e os processos estão formalizados de acordo com a legislação pertinente, não foi constatado nenhuma irregularidade.

### Disponibilidade Financeira

Não houve nenhum registro na Conta Caixa, conforme podemos observar na tabela abaixo:

MESES	EM CAIXA	EM BANCO	TOTAL
JANEIRO	-	15.324,90	15.324,90
FEVEREIRO	-	14.893,09	14.893,09
MARÇO	-	13.892,73	13.892,73

### AUDITORIA ADMINISTRATIVA

#### Despesas com Pessoal

Na Câmara Municipal os funcionários são comissionados, todos recolhem para o INSS.

#### Gastos com Vereadores

Após análise dos gastos com a remuneração dos Vereadores, verificamos que até o 1º TRIMESTRE de 2021 a mesma somaram a importância de R\$ 99.900,00 ( noventa e nove mil e novecentos reais ).

MESES	GASTOS COM
	VEREADORES
JANEIRO	33.300,00
FEVEREIRO	33.300,00
MARÇO	33.300,00
ACUMULADO JAN A MAR	99.900,00

#### Licitações

Houve 09 ( nove ) Contratos no 1º TRIMESTRE de 2021.



## CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOBA

### **Contratos**

Nos Contratos não constatamos nenhuma irregularidade, a indicação da Unidade Orçamentária, Elemento da Despesa, Saldo Orçamentário á época da celebração, a Fonte de Recursos e o Programa/ Ação, todos os itens estão indicados.

### **Conclusão**

Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais da Câmara Municipal de CANHOBA, de forma a nos permitir um conhecimento geral do funcionamento deste Poder Legislativo, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal nº 4.320/64, Lei de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contabéis, Financeiras e Patrimoniais.

O presente relatório tem ainda o objetivo de servir de suporte e apoio ao Controle Externo no cumprimento de sua missão institucional, bem como, avaliar a legitimidade e eficiência dos atos da execução orçamentária de forma prévia e concomitante.

Os elementos que serviram de base para a presente análise e relatório, estão arquivados por este Setor de Controle Interno, a disposição dos Órgãos de Controle Externo.

Câmara Municipal de Canhoba, 31 de março de 2021.

**CLELMASIO SANTOS DE MATOS**  
ASSESSOR DE CONTROLE INTERNO

CPF 045.594.165-32