

Recibo de Transmissão

Código do Recibo: 9405  
Data da Entrega: 26/04/2022  
Unidade Gestora: 002325 - CAMARA MUNICIPAL DE CANHOBA  
Período: PRIMEIRO TRIMESTRE Ano de Referência: 2022  
Tipo: RELATORIO E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO  
Responsável: 05502519520

---

Emitido em: 26/04/2022



## 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 2022, tendo a relatar o seguinte:

#### IDENTIFICAÇÃO

CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOBA  
Presidente: JOSÉ CARLOS DOS SANTOS  
Período: 02/01/2022 á 31/03/2022.

#### CAMPO DA AUDITORIA

#### AUDITORIA ORÇAMENTÁRIA

Foi orçado para o Exercício de 2022 , o valor de R\$ 1.172.000,00 ( hum milhão, cento e setenta e dois mil reais ), sendo assim discriminado:

<b>3000.00.00.00 DESPESAS CORRENTES</b>	<b>1.087.000,00</b>
3100.00.00.00 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	744.500,00
3190.00.00.00 APLICAÇÕES DIRETAS	
3190.01.00.00 APOSENTADORIAS E REFORMAS	500,00
3190.03.00.00 PENSÕES	500,00
3190.11.00.00 VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	600.000,00
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
3190.93.00.00 INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DEVOLUÇÕES	500,00
3190.94.00.00 INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTA	500,00
3190.96.00.00 RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADC	500,00
3300.00.00.00 OUTRAS DESPESAS CORRENTES	342.500,00
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 - PESSOA JURÍDICA	130.000,00
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 COMUNICAC	50.000,00
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 RESTITUIÇÕES	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	
4490.51.00.00 Obras e Instalações	30.000,00
4490.52.00.00 Equipamento e Material Permanente	25.000,00

**TOTAL**

**1.172.000,00**



## 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	115.152,76	93.619,05	280.857,15
<b>TOTAL</b>	<b>72.085,34</b>	<b>115.152,76</b>	<b>93.619,05</b>	<b>280.857,15</b>

#### DESPESAS

Até o 1º Trimestre foram empenhadas despesas num montante de R\$ 558.940,12 ( quinhentos e cinquenta e oito mil, novecentos e quarenta reais e doze centavos), deste montante foram liquidadas e pagas um total de R\$ 266.828,06 ( duzentos e sessenta e seis mil, oitocentos e e vinte e oito reais e seis centavos).

#### DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JAN	FEV	MAR	ACUMULADO
				JAN A MAR
Vencimentos e Vantagens Fixa - P. Civil	239.838,23	5.612,00	-	245.450,23
Obrigações Patronais – INSS	55.000,00	2.090,00	-	57.090,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	214.184,20	12.750,00	29.465,69	256.399,89
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-

#### DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JAN	FEV	MAR	ACUMULADO
				JAN A MAR
Vencimentos e Vantagens Fixa - P. Civil	42.122,61	63.317,60	51.768,07	157.208,28
Obrigações Patronais – INSS	9.204,41	14.119,87	11.510,08	34.834,36
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	17.533,52	33.485,83	23.766,07	74.785,42
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
JANEIRO	509.022,43	68.860,54	68.860,54	440.161,89
FEVEREIRO	20.452,00	110.923,30	110.923,30	349.690,59
MARÇO	29.465,69	87.044,22	87.044,22	292.112,06

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	1.117.000,00	20.000,00	20.000,00	1.117.000,00
CAPITAL	55.000,00			55.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.172.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>1.172.000,00</b>

### Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias

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

MESES	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA
JANEIRO	13.575,43	13.575,43
FEVEREIRO	19.656,11	19.656,11
MARÇO	16.407,59	16.407,59

### 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 2022.

### Concurso Publico

Durante este Trimestre, não foi realizado nenhum concurso publico.



## CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOBA

### Balancetes Mensais

Os balancetes do 1º TRIMESTRE de 2022, 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	-	3.224,80	3.224,80
FEVEREIRO	-	7.454,26	7.454,26
MARÇO	-	14.029,09	14.029,09

### 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 2022 a mesma somaram a importância de R\$ 129.600,00 ( cento e vinte e nove mil e seiscentos reais ).

MESES	GASTOS COM
	VEREADORES
JANEIRO	33.300,00
FEVEREIRO	53.100,00
MARÇO	43.200,00

ACUMULADO JAN A MAR	129.600,00
------------------------	------------

#### Licitações

Houve 09 ( nove ) Contratos no 1º TRIMESTRE de 2022.



## CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOBA

### **Contratos**

Nos Contratos não constatamos nenhuma irregularidade, a indicação da Unidade Orçamentária, Elemento da Despesa, Saldo Orçamentário à 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 2022.

*Clelmasio Santos de Matos*

CLEMASIO SANTOS DE MATOS  
ASSESSOR DE CONTROLE INTERNO  
CPF 045.594.165-32