



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SERGIPE

Recibo de Transmissão

Código do Recibo: 8522
Data da Entrega: 27/10/2021
Unidade Gestora: 002325 - CAMARA MUNICIPAL DE CANHOBA
Período: TERCEIRO TRIMESTRE Ano de Referência: 2021
Tipo: RELATORIO E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO
Responsável: 05502519520

Emitido em: 27/10/2021



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 3º TRIMESTRE de 2021, tendo a relatar o seguinte:

IDENTIFICAÇÃO

CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOBA

Presidente: JOSÉ CARLOS DOS SANTOS

Período: 01/07/2021 á 30/09/2021.

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

3000.00.00 DESPESAS CORRENTES		972.000,00
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	
2076 CONCURSO PUBLICO		30.000,00
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	
4000.00.00.00 DESPESAS DE CAPITAL		55.000,00
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	JUL	AGO	SET	JAN A SET
Duodécimos	72.085,34	72.085,34	72.085,34	648.768,06
TOTAL	72.085,34	72.085,34	72.085,34	648.768,06

DESPESAS

Até o 3º Trimestre foram empenhadas despesas num montante de R\$ 839.492,06 (oitocentos e trinta e nove mil, quatrocentos e noventa e dois mil e seis centavos), deste montante foram liquidadas e pagas um total de R\$ 641.255,86 (seiscentos e quarenta e um mil, duzentos e cinquenta e cinco reais e oitenta e seis centavos), ficando a pagar R\$ 198.236,20 (cento e noventa e oito mil, duzentos e trinta e seis reais e vinte centavos).

DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JUL	AGO	SET	ACUMULADO
				JAN A SET
Vencimentos e Vantagens Fixa - P. Civil	-	-	-	480.000,00
Obrigações Patronais – INSS	1.011,30	-	-	109.011,30
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	-	9.050,05	8.000,00	239.300,76
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	11.180,00

DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JUL	AGO	SET	ACUMULADO
				JAN A SET
Vencimentos e Vantagens Fixa - P. Civil	40.761,27	40.761,27	40.761,27	366.858,47
Obrigações Patronais – INSS	9.094,94	9.094,93	9.094,93	81.593,28
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	19.833,22	22.671,92	23.176,93	181.624,11
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	11.180,00

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
JULHO	1.011,30	69.689,43	69.689,43	326.747,40
AGOSTO	9.050,05	72.528,12	72.528,12	263.269,33
SETEMBRO	8.000,00	73.033,13	73.033,13	198.236,20

DESPESA DE CAPITAL	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
JULHO	-	-	-	-
AGOSTO	-	-	-	-
SETEMBRO	-	-	-	-



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
TOTAL	1.057.000,00	22.000,00	22.000,00	1.057.000,00

Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias

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

MESES	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA
JULHO	13.348,08	13.348,08
AGOSTO	13.527,55	13.527,55
SETEMBRO	13.542,48	13.542,48

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, foi adquirido Bens Moveis, por essa Câmara Municipal, no valor de R\$ 11.180,00 (onze mil, cento e oitenta reais).

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 3º TRIMESTRE de 2021.

Concurso Publico

Durante este Trimestre, não foi realizado nenhum concurso publico.



CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOBA

Balancetes Mensais

Os balancetes do 3º 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
JULHO	-	8.902,77	8.902,77
AGOSTO	-	8.459,99	8.459,99
SETEMBRO	-	7.512,20	7.512,20

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 3º TRIMESTRE de 2021 a mesma somaram a importância de R\$ 299.700,00 (duzentos e noventa e nove mil e setecentos reais).

MESES	GASTOS COM
	VEREADORES
JULHO	33.300,00
AGOSTO	33.300,00
SETEMBRO	33.300,00

ACUMULADO JAN A SET	299.700,00
------------------------	------------

Licitações

Houve 02 (dois) Contratos no 3º TRIMESTRE de 2021:

MODALIDADE	QUANTIDADE
Inexigibilidade	1
Pregão	1



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, 30 de setembro de 2021.

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