



## CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO FRANCISCO

### RELATÓRIO 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 2016. tendo a relatar o seguinte:

#### **1 – IDENTIFICAÇÃO**

CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO FRANCISCO  
Presidente: MARCIO JOSE VIEIRA ARAUJO  
Período: 01/07/2016 á 30/09/2016.

#### **2 – CAMPO DA AUDITORIA**

##### **2.1 – AUDITORIA ORÇAMENTÁRIA**

##### **2.1.1 – PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA**

##### **2.1.1.1. – RECEITA ORÇAMENTÁRIA**

A receita e a despesa para o Exercício de 2016 foram, respectivamente, prevista e fixada em R\$ 800.000,00 (oitocentos mil reais ).

A receita da Câmara ficou assim discriminada:

CÓDIGO	DISCRIMINAÇÃO	ARRECADAÇÃO			
		JUL	AGO	SET	ACUMULADO
1000.00.00	RECEITA				JAN A SET
1700.00.00	RECEITA EXTRAORDINARIA				
1710.00.00	Receita Extraordinária				
1713.00.00	Receita Extraordinária	57.281,61	57.182,61	39.281,61	497.435,49
1713.01.00	Receita Extraordinária	57.281,61	57.182,61	39.281,61	497.435,49
1713.01.00	Receita Extraordinária	57.281,61	57.182,61	39.281,61	497.435,49
					497.435,49

##### **2.1.1.2 - DESPESAS ORÇAMENTARIAS FIXADA**

DESPESA	FIXAÇÃO	ADIÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
CORRENTE	775.000,00	69.000,00	54.000,00	790.000,00
CAPITAL	25.000,00	5.000,00	20.000,00	10.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>800.000,00</b>	<b>74.000,00</b>	<b>74.000,00</b>	<b>800.000,00</b>

**DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA**

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JUL	AGO	SET	ACUMULADO
				JAN A SET
Vencimentos e Vantagens Fixas - P. Civil	-	-	-	356.833,00
Obrigações Patronais – INSS	-	-	1.315,62	95.615,62
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	12.560,00	3.148,00	12.450,00	192.926,95
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	3.000,00
				-
<b>TOTAL</b>				<b>648.375,57</b>

**DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS**

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JUL	AGO	SET	ACUMULADO
				JAN A SET
Vencimentos e Vantagens Fixas - P. Civil	31.310,80	31.310,80	31.310,80	281.359,80
Obrigações Patronais – INSS	-	8.300,50	7.260,50	61.209,45
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	17.610,75	13.950,72	6.266,38	148.994,21
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-
				-
<b>TOTAL</b>				<b>491.563,46</b>

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
<b>JULHO</b>	12.560,00	48.921,55	48.921,55	235.298,19
<b>AGOSTO</b>	3.148,00	53.562,02	53.562,02	184.884,17
<b>SETEMBRO</b>	13.765,62	44.837,68	44.837,68	153.812,11
DESPESA DE CAPITAL	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
<b>JULHO</b>	-	-	-	3.000,00
<b>AGOSTO</b>	-	-	-	3.000,00
<b>SETEMBRO</b>	-	-	-	3.000,00
<b>TOTAL</b>				<b>156.812,11</b>

**2.2 – AUDITORIA FINANCEIRA****2.2.1 – Despesas Orçamentárias Acumulada**

Empenhada	<b>R\$ 648.375,57</b>
Liquidada	<b>R\$ 491.563,46</b>
Paga	<b>R\$ 491.563,46</b>
A pagar	<b>R\$ 156.812,11</b>

**2.2.2 – Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias**

MESES	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA
<b>JULHO</b>	4.212,88	0,00
<b>AGOSTO</b>	3.976,48	6.081,22
<b>SETEMBRO</b>	3.534,93	3.585,55

**2.2.3 – Balancetes Mensais**

Os balancetes do 3º TRIMESTRE de 2016 foram analisados e não foi constatado nenhuma irregularidade.

**2.2.4 - Disponibilidade Financeira**

MESES	EM CAIXA	EM BANCO	TOTAL
<b>JULHO</b>	146,13	14.406,20	14.552,33
<b>AGOSTO</b>	146,13	15.922,05	16.068,18
<b>SETEMBRO</b>	146,13	10.315,36	10.461,49

## 2.3 – AUDITORIA PATRIMONIAL

### 2.3.1 – 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.

MESES	EQUIP. E MATERIAL PERMANENTE
JULHO	-
AGOSTO	-
SETEMBRO	-
<b>ACUMULADO JAN A SET</b>	<b>3.000,00</b>

### 2.3.2 – Bens Imóveis

A Câmara Municipal possui um prédio próprio.

### 2.3.3 – Almojarifado

Existe um controle através de fichas de entrada e saída de material do almojarifado, entretanto existe um controle geral desses materiais.

### 2.3.4 - Obras e / ou Reformas

Sob a responsabilidade deste Poder Legislativo, não foram efetuadas no 3º TRIMESTRE de 2016, as obras e reformas.

### 2.3.5 - Concurso Publico

Durante este Trimestre, não foi realizado nenhum concurso publico.

## 2.4 – AUDITORIA ADMINISTRATIVA

### 2.4.1 – Despesas com Pessoal

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

#### 2.4.1.1 - Gastos com Vereadores

Após análise dos gastos com a remuneração dos Vereadores, verificamos que até o 3º TRIMESTRE de 2016 a mesma somaram a importância de R\$ 223.965,00 ( duzentos e vinte três mil, novecentos e sessenta e cinco reais).

MESES	GASTOS COM VEREADORES
JULHO	24.885,00
AGOSTO	24.885,00
SETEMBRO	24.885,00
<b>ACUMULADO JAN A SET</b>	<b>223.965,00</b>

#### **2.4.3 - 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.


#### **2.4.4 - Conclusão**

Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais da Câmara Municipal de São Francisco, 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, Contábeis, 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 São Francisco, 30 de setembro de 2016.

  
**LECIANO SANTOS DE SOUZA**  
CONTROLE INTERNO  
CPF 912.555.115-91