



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 4º TRIMESTRE de 2016. tendo a relatar o seguinte:

1 – IDENTIFICAÇÃO

CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO FRANCISCO
Presidente: MARCIO JOSE VIEIRA ARAUJO
Período: 01/10/2016 á 30/12/2016.

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			ACUMULADO
		OUT	NOV	DEZ	
1000.00.00	RECEITA				JAN A DEZ
1700.00.00	RECEITA EXTRAORDINARIA				
1710.00.00	Receita Extraordinária				
1713.00.00	Receita Extraordinária	57.281,61	57.281,61	75.380,61	687.379,32
1713.01.00	Receita Extraordinária	57.281,61	57.281,61	75.380,61	687.379,32
1713.01.00	Receita Extraordinária	57.281,61	57.281,61	75.380,61	687.379,32
					687.379,32

2.1.1.2 - DESPESAS ORÇAMENTARIAS FIXADA

DESPESA	FIXAÇÃO	ADIÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
CORRENTE	775.000,00	81.000,00	66.000,00	790.000,00
CAPITAL	25.000,00	5.000,00	20.000,00	10.000,00
TOTAL	800.000,00	86.000,00	86.000,00	800.000,00

DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	OUT	NOV	DEZ	ACUMULADO
				JAN A DEZ
Vencimentos e Vantagens Fixas - P. Civil	-	24.885,10	(1.715,80)	380.002,30
Obrigações Patronais – INSS	-	-	(3.586,89)	92.028,73
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	20.812,57	870,00	(964,31)	213.645,21
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	(3.000,00)	-
				-
TOTAL				685.676,24

DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	OUT	NOV	DEZ	ACUMULADO
				JAN A DEZ
Vencimentos e Vantagens Fixas - P. Civil	31.310,80	31.310,90	36.020,80	380.002,30
Obrigações Patronais – INSS	6.907,51	6.544,57	17.367,20	92.028,73
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	11.520,01	18.900,66	34.230,33	213.645,21
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-
				-
TOTAL				685.676,24

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
OUTUBRO	20.812,57	49.738,32	49.738,32	124.886,36
NOVEMBRO	25.755,10	56.756,13	56.756,13	93.885,33
DEZEMBRO	(6.267,00)	87.618,33	87.618,33	-
DESPESA DE CAPITAL	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
OUTUBRO	-	-	-	3.000,00
NOVEMBRO	-	-	-	3.000,00
DEZEMBRO	(3.000,00)	-	-	-
TOTAL				-

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

Empenhada R\$ 685.676,24
Liquidadada R\$ 685.676,24
Paga R\$ 685.676,24
A pagar R\$ 0,00

2.2.2 – Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias

MESES	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA
OUTUBRO	3.389,03	3.239,75
NOVEMBRO	3.534,83	3.715,65
DEZEMBRO	5.328,23	8.923,99

2.2.3 – Balancetes Mensais

Os balancetes do 4º TRIMESTRE de 2016 foram analisados e não foi constatado nenhuma irregularidade.

2.2.4 - Disponibilidade Financeira

MESES	EM CAIXA	EM BANCO	TOTAL
OUTUBRO	146,13	18.007,93	18.154,06
NOVEMBRO	146,13	18.352,59	18.498,72
DEZEMBRO	146,13	1.019,11	1.165,24

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
OUTUBRO	-
NOVEMBRO	-
DEZEMBRO	-
ACUMULADO JAN A DEZ	-

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 4º 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 4º TRIMESTRE de 2016 a mesma somaram a importância de R\$ 298.620,00 (duzentos e noventa e oito mil, seiscientos e vinte reais e dez centavos).

MESES	GASTOS COM VEREADORES
OUTUBRO	24.885,00
NOVEMBRO	24.885,10
DEZEMBRO	24.885,00
ACUMULADO JAN A DEZ	298.620,10

2.4.2 – Licitações

Não houve Contratos no 4º TRIMESTRE de 2016.

2.4.3 - 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.


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, 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 São Francisco, 30 de dezembro de 2016.


LUCIANO SANTOS DE SOUZA
CONTROLE INTERNO
CPF 912.555.115-91