



CÂMARA MUNICIPAL DE ITABI

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 1º TRIMESTRE de 2016. tendo a relatar o seguinte:

**1 – IDENTIFICAÇÃO**

CÂMARA MUNICIPAL DE ITABI

Presidente: MANOEL OLIVEIRA SILVA

Período: 04/01/2016 á 31/03/2016.

**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\$ 853.575,00 (oitocentos e cinquenta e três mil, quinhentos e setenta e cinco reais ).

A receita da Câmara ficou assim discriminada:

CÓDIGO	DISCRIMINAÇÃO	ARRECADAÇÃO			
		JAN	FEV	MAR	ACUMULADO
1000.00.00	RECEITA				JAN A MAR
1700.00.00	RECEITA EXTRAORDINARIA				
1710.00.00	Receita Extraordinária				
1713.00.00	Receita Extraordinária	55.588,25	58.368,01	58.368,01	172.324,27
1713.01.00	Receita Extraordinária	55.588,25	58.368,01	58.368,01	172.324,27
1713.01.00	Receita Extraordinária	55.588,25	58.368,01	58.368,01	172.324,27
					172.324,27

**2.1.1.2 - DESPESAS ORÇAMENTARIAS FIXADA**

DESPESA	FIXAÇÃO	ADIÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
CORRENT	823.575,00	5.000,00	5.000,00	823.575,00
CAPITAL	30.000,00	-	-	30.000,00
TOTAL	853.575,00	5.000,00	5.000,00	853.575,00

**DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA**

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JAN	FEV	MAR	ACUMULADO
				JAN A MAR
Vencimentos e Vantagens Fixas	363.000,00	-	-	363.000,00
Obrigações Patronais – INSS	81.700,00	-	-	81.700,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	203.881,13	930,00	2.124,00	206.935,13
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-
				-
<b>TOTAL</b>				<b>651.635,13</b>

**DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS**

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JAN	FEV	MAR	ACUMULADO
				JAN A MAR
Vencimentos e Vantagens Fixas	30.192,32	32.190,32	31.191,32	93.573,96
Obrigações Patronais – INSS	6.704,36	7.143,92	6.924,14	20.772,42
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	15.958,05	19.353,45	20.734,26	56.045,76
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-
				-
<b>TOTAL</b>				<b>170.392,14</b>

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
JANEIRO	648.581,13	52.854,73	52.854,73	595.726,40
FEVEREIRO	930,00	58.687,69	58.687,69	537.968,71
MARÇO	2.124,00	58.849,72	58.849,72	481.242,99
<b>DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>EMPENHADA</b>	<b>LIQUIDADADA</b>	<b>PAGA</b>	<b>A PAGAR</b>
JANEIRO	-	-	-	-
FEVEREIRO	-	-	-	-
MARÇO	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>				<b>481.242,99</b>

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

Empenhada R\$ 651.635,13  
Liquidadada R\$ 170.392,14  
Paga R\$ 170.392,14  
A pagar R\$ 481.242,99

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

MESES	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA
JANEIRO	6.448,53	6.448,53
FEVEREIRO	6.764,67	6.764,67
MARÇO	6.595,50	6.595,50

**2.2.3 – Balancetes Mensais**

Os balancetes do 1º TRIMESTRE de 2016, foram analisados e não foi constatado nenhuma irregularidade.

**2.2.4 - Disponibilidade Financeira**

MESES	EM CAIXA	EM BANCO	TOTAL
JANEIRO	-	11.831,74	11.831,74
FEVEREIRO	-	14.291,82	14.291,82
MARÇO	-	13.810,11	13.810,11

## 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
JANEIRO	-
FEVEREIRO	-
MARÇO	-

ACUMULADO JAN A MAR	-
------------------------	---

### 2.3.2 – Bens Imóveis

A Câmara Municipal recebeu a doação de um imóvel da Prefeitura.

### 2.3.3 – Almoxarifado

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

### 2.3.4 - Obras e / ou Reformas

Sob a responsabilidade deste Poder Legislativo, não foram efetuadas no 1º 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 1º TRIMESTRE de 2016 a mesma somaram a importância de R\$ 77.733,00 ( setenta e sete mil, setecentos e trinta e três reais ).

MESES	GASTOS COM VEREADORES
JANEIRO	24.912,00
FEVEREIRO	26.910,00
MARÇO	25.911,00

  

ACUMULADO JAN A MAR	77.733,00
------------------------	-----------

### 2.4.2 – Licitações

Houve 07 ( sete) Contratos, 01 ( um ) Pregão e 01 ( um) Aditivo, no 1º TRIMESTRE de 2016.

#### 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 Itabi, 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 Itabi, 31 de março de 2016.

*Fabiana da Cruz Santos Mota*  
FABIANA DA CRUZ SANTOS MOTA

CONTROLE INTERNO

CPF: 019.425.241-88