



## 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 2014. tendo a relatar o seguinte:

#### **1 – IDENTIFICAÇÃO**

CÂMARA MUNICIPAL DE ITABI

Presidente: MANOEL OLIVEIRA SILVA

Período: 02/01/2014 á 31/03/2014.

#### **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 2014 foram, respectivamente, prevista e fixada em R\$ 733.000,00 (setecentos e trinta e três mil 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 | 47,371.70   | 53,833.94 | 51,353.68 | 152,559.32 |
| 1713.01.00 | Receita Extraordinária | 47,371.70   | 53,833.94 | 51,353.68 | 152,559.32 |
| 1713.01.00 | Receita Extraordinária | 47,371.70   | 53,833.94 | 51,353.68 | 152,559.32 |
|            |                        | 47,371.70   | 53,833.94 | 51,353.68 | 152,559.32 |

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

| DESPESA | FIXAÇÃO    | ADIÇÃO | REDUÇÃO | DOTAÇÃO ATUAL |
|---------|------------|--------|---------|---------------|
| CORRENT | 718,000.00 | -      | -       | 718,000.00    |
| CAPITAL | 15,000.00  | -      | -       | 15,000.00     |
| TOTAL   | 733,000.00 | -      | -       | 733,000.00    |

**DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA**

| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS    | JAN        | FEV      | MAR       | ACUMULADO         |
|-------------------------------|------------|----------|-----------|-------------------|
|                               |            |          |           | JAN A MAR         |
| Vencimentos e Vantagens Fixas | 163,000.00 | -        | -         | 163,000.00        |
| Obrigações Patronais – INSS   | 41,800.00  | -        | -         | 41,800.00         |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES     | 135,524.33 | 2,416.50 | 10,750.00 | 148,690.83        |
| DESPESAS DE CAPITAL           | -          | -        | -         | -                 |
|                               |            |          |           | -                 |
| <b>TOTAL</b>                  |            |          |           | <b>353,490.83</b> |

**DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS**

| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS    | JAN       | FEV       | MAR       | ACUMULADO         |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------------|
|                               |           |           |           | JAN A MAR         |
| Vencimentos e Vantagens Fixas | 26,574.98 | 29,598.98 | 28,086.98 | 84,260.94         |
| Obrigações Patronais – INSS   | 5,756.24  | 6,621.52  | 6,568.88  | 18,946.64         |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES     | 11,372.48 | 16,080.18 | 23,201.35 | 50,654.01         |
| DESPESAS DE CAPITAL           | -         | -         | -         | -                 |
|                               |           |           |           | -                 |
| <b>TOTAL</b>                  |           |           |           | <b>153,861.59</b> |

| DESPESA CORRENTE          | EMPENHADA        | LIQUIDADADA        | PAGA        | A PAGAR           |
|---------------------------|------------------|--------------------|-------------|-------------------|
| <b>JANEIRO</b>            | 340,324.33       | 43,703.70          | 43,703.70   | 296,620.63        |
| <b>FEVEREIRO</b>          | 2,416.50         | 52,300.68          | 52,300.68   | 246,736.45        |
| <b>MARÇO</b>              | 10,750.00        | 57,857.21          | 57,857.21   | 199,629.24        |
| <b>DESPESA DE CAPITAL</b> | <b>EMPENHADA</b> | <b>LIQUIDADADA</b> | <b>PAGA</b> | <b>A PAGAR</b>    |
| <b>JANEIRO</b>            | -                | -                  | -           | -                 |
| <b>FEVEREIRO</b>          | -                | -                  | -           | -                 |
| <b>MARÇO</b>              | -                | -                  | -           | -                 |
| <b>TOTAL</b>              |                  |                    |             | <b>199,629.24</b> |

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

Empenhada R\$ 353.490,83  
Liquidadada R\$ 153.861,59  
Paga R\$ 153.861,59  
A pagar R\$ 199.629,24

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

| MESES            | RECEITA EXTRA | DESPESA EXTRA |
|------------------|---------------|---------------|
| <b>JANEIRO</b>   | 5,861.77      | 5,828.89      |
| <b>FEVEREIRO</b> | 6,507.84      | 6,450.96      |
| <b>MARÇO</b>     | 6,344.76      | 6,299.88      |

**2.2.3 – Balancetes Mensais**

Os balancetes do 1º TRIMESTRE de 2014, foram analisados e não foi constatado nenhuma irregularidade.

**2.2.4 - Disponibilidade Financeira**

| MESES            | EM CAIXA | EM BANCO  | TOTAL     |
|------------------|----------|-----------|-----------|
| <b>JANEIRO</b>   | -        | 11,750.49 | 11,750.49 |
| <b>FEVEREIRO</b> | -        | 12,340.63 | 12,340.63 |
| <b>MARÇO</b>     | -        | 5,881.98  | 5,881.98  |

## 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<br>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 2014, 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. Os gastos com pessoal até o 1º TRIMESTRE de 2014 atingiu o percentual de 67,37%, estando abaixo do que determina o Art.29 A § I da Constituição Federal.

#### 2.4.1.1 - Gastos com Vereadores

Após análise dos gastos com a remuneração dos Vereadores, verificamos que até o 1º TRIMESTRE de 2014 a mesma somaram a importância de R\$ 70.713,00 ( setenta mil, setecentos e treze reais ).

| MESES     | GASTOS COM<br>VEREADORES |
|-----------|--------------------------|
| JANEIRO   | 22,059.00                |
| FEVEREIRO | 25,083.00                |
| MARÇO     | 23,571.00                |

|                        |           |
|------------------------|-----------|
| ACUMULADO<br>JAN A MAR | 70,713.00 |
|------------------------|-----------|

### 2.4.2 – Licitações

Houve 04 ( quatro ) Contratos e 01 ( um ) Aditivo no 1º TRIMESTRE de 2014.

#### 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 2014.

*Fabiana da Cruz Santos Mota*  
FABIANA DA CRUZ SANTOS MOTA  
CONTROLE INTERNO  
CPF: 019.425.241-88