



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 3º TRIMESTRE de 2016. tendo a relatar o seguinte:

1 – IDENTIFICAÇÃO

CÂMARA MUNICIPAL DE ITABI

Presidente: MANOEL OLIVEIRA SILVA

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\$ 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			
		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	58.368,01	58.368,01	48.368,01	512.532,33
1713.01.00	Receita Extraordinária	58.368,01	58.368,01	48.368,01	512.532,33
1713.01.00	Receita Extraordinária	58.368,01	58.368,01	48.368,01	512.532,33
					512.532,33

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	JUL	AGO	SET	ACUMULADO
				JAN A SET
Vencimentos e Vantagens Fixas	-	-	-	363.000,00
Obrigações Patronais – INSS	-	-	-	81.700,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	649,50	1.606,00	49,90	221.852,03
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-
				-
TOTAL				666.552,03

DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JUL	AGO	SET	ACUMULADO
				JAN A SET
Vencimentos e Vantagens Fixas	31.191,32	31.191,32	31.191,32	280.721,88
Obrigações Patronais – INSS	6.924,14	6.924,14	-	55.393,12
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	18.439,78	16.695,77	17.882,58	174.930,22
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-
				-
TOTAL				511.045,22

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
JULHO	649,50	56.555,24	56.555,24	257.736,04
AGOSTO	1.606,00	54.811,23	54.811,23	204.530,81
SETEMBRO	49,90	49.073,90	49.073,90	155.506,81
DESPESA DE CAPITAL	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
JULHO	-	-	-	-
AGOSTO	-	-	-	-
SETEMBRO	-	-	-	-
TOTAL				155.506,81

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

Empenhada R\$ 666.552,03
Liquidadada R\$ 511.045,22
Paga R\$ 511.045,22
A pagar R\$ 155.506,81

2.2.2 – Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias

MESES	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA
JULHO	6.537,18	6.571,61
AGOSTO	6.147,14	6.147,14
SETEMBRO	6.147,14	2.805,91

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
JULHO	-	10.479,77	10.479,77
AGOSTO	-	14.036,55	14.036,55
SETEMBRO	-	16.671,89	16.671,89

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	-

ACUMULADO JAN A SET	-
------------------------	---

2.3.2 – Bens Imóveis

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

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\$ 233.199,00 (duzentos e trinta e tres mil, cento e noventa e nove reais).

MESES	GASTOS COM VEREADORES
JULHO	25.911,00
AGOSTO	25.911,00
SETEMBRO	25.911,00

ACUMULADO JAN A SET	233.199,00
------------------------	------------

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 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, 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 Itabi, 30 de setembro de 2016.

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