



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 2º TRIMESTRE de 2016. tendo a relatar o seguinte:

1 – IDENTIFICAÇÃO

CÂMARA MUNICIPAL DE ITABI
Presidente: MANOEL OLIVEIRA SILVA
Período: 01/04/2016 á 31/06/2016.

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			
		ABR	MAI	JUN	ACUMULADO
1000.00.00	RECEITA				JAN A JUN
1700.00.00	RECEITA EXTRAORDINARIA				
1710.00.00	Receita Extraordinária				
1713.00.00	Receita Extraordinária	58.368,01	58.368,01	58.368,01	347.428,30
1713.01.00	Receita Extraordinária	58.368,01	58.368,01	58.368,01	347.428,30
1713.01.00	Receita Extraordinária	58.368,01	58.368,01	58.368,01	347.428,30
					347.428,30

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	ABR	MAI	JUN	ACUMULADO
				JAN A JUN
Vencimentos e Vantagens Fixas		-	-	363.000,00
Obrigações Patronais – INSS		-	-	81.700,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.900,00	721,50	1.990,00	219.546,63
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-
				-
TOTAL				664.246,63

DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	ABR	MAI	JUN	ACUMULADO
				JAN A JUN
Vencimentos e Vantagens Fixas	31.191,32	31.191,32	31.191,32	187.147,92
Obrigações Patronais – INSS	6.924,14	6.924,14	6.924,14	41.544,84
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	27.710,65	18.450,86	19.704,82	121.912,09
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-
				-
TOTAL				350.604,85

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
ABEIL	9.900,00	65.826,11	65.826,11	425.316,88
MAIO	721,50	56.566,32	56.566,32	369.472,06
JUNHO	1.990,00	57.820,28	57.820,28	313.641,78
DESPESA DE CAPITAL	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
ABEIL	-	-	-	-
MAIO	-	-	-	-
JUNHO	-	-	-	-
TOTAL				313.641,78

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

Empenhada **RS 664.246,63**
Liquidadada **RS 350.604,85**
Paga **RS 350.604,85**
A pagar **RS 313.641,78**

2.2.2 – Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias

MESES	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA
ABEIL	6.595,50	6.595,50
MAIO	6.595,50	6.595,50
JUNHO	6.595,50	6.595,50

2.2.3 – Balancetes Mensais

Os balancetes do 2º TRIMESTRE de 2016, foram analisados e não foi constatado nenhuma irregularidade.

2.2.4 - Disponibilidade Financeira

MESES	EM CAIXA	EM BANCO	TOTAL
ABEIL	-	6.352,01	6.352,01
MAIO	-	8.153,70	8.153,70
JUNHO	-	8.701,43	8.701,43

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
ABRIL	-
MAIO	-
JUNHO	-

ACUMULADO JAN A JUN	-
------------------------	---

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 2º 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 2º TRIMESTRE de 2016 a mesma somaram a importância de R\$ 155.466,00 (cento e cinquenta e cinco mil, quatrocentos e sessenta e seis reais).

MESES	GASTOS COM VEREADORES
ABRIL	25.911,00
MAIO	25.911,00
JUNHO	25.911,00

ACUMULADO JAN A JUN	155.466,00
------------------------	------------

2.4.2 – Licitações

Não houve Contratos no 2º 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 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 junho de 2016.


FABIANA DA CRUZ SANTOS MOTA

CONTROLE INTERNO

CPF: 019.425.241-88