



CÂMARA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DE LOURDES

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 2014. tendo a relatar o seguinte:

1 – IDENTIFICAÇÃO

CÂMARA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DE LOURDES

Presidente: ANTÔNIO CARLOS DOS SANTOS

Período: 01/10/2014 á 31/12/2014.

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\$ 749.000,00 (setecentos e quarenta e nove mil reais).

A receita da Câmara ficou assim discriminada:

CÓDIGO	DISCRIMINAÇÃO	ARRECADAÇÃO			
		OUT	NOV	DEZ	ACUMULADO
1000.00.00	RECEITA				JAN A DEZ
1700.00.00	RECEITA EXTRAORDINARIA				
1710.00.00	Receita Extraordinária				
1713.00.00	Receita Extraordinária	52.699,94	52.699,94	52.699,94	632.399,28
1713.01.00	Receita Extraordinária	52.699,94	52.699,94	52.699,94	632.399,28
1713.01.00	Receita Extraordinária	52.699,94	52.699,94	52.699,94	632.399,28

2.1.1.2 - DESPESAS ORÇAMENTARIAS FIXADA

DESPESA	FIXAÇÃO	ADIÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
CORRENT	738.000,00	22.000,00	18.800,00	741.200,00
CAPITAL	11.000,00	-	3.200,00	7.800,00
TOTAL	749.000,00	22.000,00	22.000,00	749.000,00

DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	OUT	NOV	DEZ	ACUMULADO
				JAN A DEZ
Vencimentos e Vantagens Fixas - P. Civil	-	-	(22.944,40)	382.482,00
Obrigações Patronais – INSS	8.500,00	-	(12.656,50)	40.843,50
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.854,00	10.142,00	(16.778,82)	210.444,41
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	860,00
				-
TOTAL				634.629,91

DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	OUT	NOV	DEZ	ACUMULADO
				JAN A DEZ
Vencimentos e Vantagens Fixas - P. Civil	29.088,00	29.088,00	32.514,00	352.482,00
Obrigações Patronais – INSS	5.817,60	6.882,36	8.225,36	70.843,50
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	20.244,75	20.452,27	16.179,63	210.444,41
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	860,00
				-
TOTAL				634.629,91

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
OUTUBRO	15.354,00	55.150,38	55.150,35	155.579,34
NOVEMBRO	10.142,00	56.422,63	56.422,63	109.298,71
DEZEMBRO	(52.379,72)	56.918,99	56.918,99	-
DESPESA DE CAPITAL	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
OUTUBRO	-	-	-	-
NOVEMBRO	-	-	-	-
DEZEMBRO	-	-	-	-
TOTAL				-

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

Empenhada R\$ 634.629,91
Liquidadada R\$ 634.629,91
Paga R\$ 634.629,91
A pagar R\$ 0,00

2.2.2 – Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias

MESES	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA
OUTUBRO	8.424,80	8.574,71
NOVEMBRO	8.332,93	8.027,94
DEZEMBRO	9.830,48	10.851,86

2.2.3 – Balancetes Mensais

Os balancetes do 4º TRIMESTRE de 2014, foram analisados e não foi constatado nenhuma irregularidade.

2.2.4 - Disponibilidade Financeira

MESES	EM CAIXA	EM BANCO	TOTAL
OUTUBRO	550,00	8.108,13	8.658,13
NOVEMBRO	-	5.240,43	5.240,43
DEZEMBRO	-	-	-

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	860,00
------------------------	--------

2.3.2 – Bens Imóveis

A Câmara Municipal não possui 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 2014, as obras e reformas.

2.3.5 - Concurso Público

Durante este Trimestre, não foi realizado nenhum concurso público.

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 4º TRIMESTRE de 2014 atingiu o percentual de 3,22%, 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 4º TRIMESTRE de 2014 a mesma somaram a importância de R\$ 285.768,00 (duzentos e oitenta e cinco mil, setecentos e sessenta e oito reais).

MESES	GASTOS COM VEREADORES
OUTUBRO	23.814,00
NOVEMBRO	23.814,00
DEZEMBRO	23.814,00

ACUMULADO JAN A DEZ	285.768,00
------------------------	------------

2.4.2 – Licitações

Não houve Contratos no 4º TRIMESTRE de 2014.

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 Nossa Senhora de Lourdes, 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 Nossa Senhora de Lourdes, 31 de dezembro de 2014.


ROSIANE ALVES DO NASCIMENTO
CONTROLE INTERNO
CPF: 030.416.985-44