



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 2013. tendo a relatar o seguinte:

1 – IDENTIFICAÇÃO

CÂMARA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DE LOURDES

Presidente: ANTÔNIO CARLOS DOS SANTOS

Período: 01/10/2013 à 31/12/2013.

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 2013 foram, respectivamente, prevista e fixada em R\$ 670.000,00 (seiscentos e setenta mil reais).

A receita da Câmara ficou assim discriminada:

CÓDIGO	DISCRIMINAÇÃO	ARRECADAÇÃO			ACUMULADO JAN A DEZ
		OUT	NOV	DEZ	
1000.00.00	RECEITA				
1700.00.00	RECEITA EXTRAORDINARIA				
1710.00.00	Receita Extraordinária				
1713.00.00	Receita Extraordinária	48,528.61	48,528.61	48,528.61	582,343.32
1713.01.00	Receita Extraordinária	48,528.61	48,528.61	48,528.61	582,343.32
1713.01.00	Receita Extraordinária	48,528.61	48,528.61	48,528.61	582,343.32

2.1.1.2 - DESPESAS ORÇAMENTARIAS FIXADA

DESPESA	FIXAÇÃO	ADIÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
CORRENT	650,000.00	29,792.00	21,792.00	658,000.00
CAPITAL	20,000.00	-	8,000.00	12,000.00
TOTAL	670,000.00	29,792.00	29,792.00	670,000.00

DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	OUT	NOV	DEZ	ACUMULADO
				JAN A DEZ
Remuneração de Pessoal	-	4,792.00	(2,034.00)	317,758.00
13º Salario	-	-	4,086.00	4,086.00
Obrigações Patronais – INSS	-	-	3,920.84	65,360.84
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	11,808.00	2,860.13	(8,747.87)	188,455.39
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	2,300.00
				-
TOTAL				577,960.23

DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	OUT	NOV	DEZ	ACUMULADO
				JAN A DEZ
Remuneração de Pessoal	26,641.00	26,641.00	24,607.00	317,758.00
13º Salario	-	-	4,086.00	4,086.00
Obrigações Patronais – INSS	5,861.02	5,861.02	11,032.92	65,360.84
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	18,048.81	16,864.98	10,822.50	188,455.39
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	2,300.00
				-
TOTAL				577,960.23

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
OUTUBRO	11,808.00	50,550.83	50,550.83	95,038.32
NOVEMBRO	7,652.13	49,367.00	49,367.00	53,323.45
DEZEMBRO	(2,775.03)	50,548.42	50,548.42	-
DESPESA DE CAPITAL	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
OUTUBRO	-	-	-	-
NOVEMBRO	-	-	-	-
DEZEMBRO	-	-	-	-
TOTAL				-

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

Empenhada	RS 577.960,23
Liquidada	RS 577.960,23
Paga	RS 577.960,23
A pagar	RS 0.00

2.2.2 – Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias

MESES	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA
OUTUBRO	7,656.65	7,744.19
NOVEMBRO	7,743.94	7,798.19
DEZEMBRO	7,545.75	11,349.79

2.2.3 – Balancetes Mensais

Os balancetes do 4º TRIMESTRE de 2013, foram analisados e não foi constatado nenhuma irregularidade.

2.2.4 - Disponibilidade Financeira

MESES	EM BANCO	EM CAIXA	TOTAL
OUTUBRO	6,278.14	450.00	6,728.14
NOVEMBRO	5,385.50	450.00	5,835.50
DEZEMBRO	11.65	-	11.65

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	2,300.00
------------------------	----------

2.3.2 – Bens Imóveis

A Câmara Municipal não possui prédio próprio.

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 4º TRIMESTRE de 2013, 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 4º TRIMESTRE de 2013 atingiu o percentual de 3,32%, 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 2011 a mesma somaram a importância de R\$ 267.948,00 (duzentos e sessenta e sete mil, novecentos e quarenta e oito reais).

MESES	GASTOS COM VEREADORES
OUTUBRO	22,329.00
NOVEMBRO	22,329.00
DEZEMBRO	22,329.00

ACUMULADO JAN A DEZ	267,948.00
------------------------	------------

2.4.2 – Licitações

Houve 02 (dois) Contratos no 4º TRIMESTRE de 2013.

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, 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 Nossa Senhora de Lourdes, 31 de dezembro de 2013.

Rosiane Alves do Nascimento
ROSIANE ALVES DO NASCIMENTO

CONTROLE INTERNO

CPF: 030.416.985-44