



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 1º TRIMESTRE de 2015. tendo a relatar o seguinte:

1 – IDENTIFICAÇÃO

CÂMARA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DE LOURDES

Presidente: ANTÔNIO CARLOS DOS SANTOS

Período: 02/01/2015 à 31/03/2015.

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 2015 foram, respectivamente, prevista e fixada em R\$ 846.500,00 (oitocentos e quarenta e seis mil e quinhentos 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	52.699,94	58.733,02	55.716,48	167.149,44
1713.01.00	Receita Extraordinária	52.699,94	58.733,02	55.716,48	167.149,44
1713.01.00	Receita Extraordinária	52.699,94	58.733,02	55.716,48	167.149,44

2.1.1.2 - DESPESAS ORÇAMENTARIAS FIXADA

DESPESA	FIXAÇÃO	ADIÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
CORRENT	826.500,00	-	-	826.500,00
CAPITAL	20.000,00	-	-	20.000,00
TOTAL	846.500,00	-	-	846.500,00

DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JAN	FEV	MAR	ACUMULADO
				JAN A MAR
Vencimentos e Vantagens Fixas - P. Civil	269.264,00	-	-	269.264,00
Obrigações Patronais – INSS	51.500,00	-	-	51.500,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	146.712,00	20.375,50	6.469,00	173.556,50
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-
TOTAL				494.320,50

DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JAN	FEV	MAR	ACUMULADO
				JAN A MAR
Vencimentos e Vantagens Fixas - P. Civil	29.586,00	31.440,00	30.513,00	91.539,00
Obrigações Patronais – INSS	6.346,32	7.070,10	6.866,16	20.282,58
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	15.541,44	13.135,00	25.602,19	54.278,63
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-
TOTAL				166.100,21

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
JANEIRO	467.476,00	51.473,76	51.473,76	416.002,24
FEVEREIRO	20.375,50	51.645,10	51.645,10	384.732,64
MARÇO	6.469,00	62.981,35	62.981,35	328.220,29
DESPESA DE CAPITAL	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
JANEIRO	-	-	-	-
FEVEREIRO	-	-	-	-
MARÇO	-	-	-	-
TOTAL				328.220,29

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

Empenhada	RS 494.320,50
Liquidada	RS 166.100,21
Paga	RS 166.100,21
A pagar	RS 328.220,29

2.2.2 – Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias

MESES	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA
JANEIRO	8.402,28	7.590,23
FEVEREIRO	8.578,93	9.315,69
MARÇO	8.423,50	8.485,83

2.2.3 – Balancetes Mensais

Os balancetes do 1º TRIMESTRE de 2015, foram analisados e não foi constatado nenhuma irregularidade.

2.2.4 - Disponibilidade Financeira

MESES	EM CAIXA	EM BANCO	TOTAL
JANEIRO	-	2.038,23	2.038,23
FEVEREIRO	500,00	7.889,39	8.389,39
MARÇO	-	1.062,19	1.062,19

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 JAN A MAR	-
------------------------	---

2.3.2 – Bens Imóveis

A Câmara Municipal não possui prédio próprio.

2.3.3 – Almoarifado

Existe um controle através de fichas de entrada e saída de material do almoarifado, 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 2015, 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 1º TRIMESTRE de 2015 a mesma somaram a importância de R\$ 74.223,00 (setenta e quatro mil, duzentos e vinte e três reais).

MESES	GASTOS COM VEREADORES
JANEIRO	23.814,00
FEVEREIRO	25.668,00
MARÇO	24.741,00

ACUMULADO JAN A MAR	74.223,00
------------------------	-----------

2.4.2 – Licitações

Houve 06 (seis) Contratos no 1º TRIMESTRE de 2015.

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 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 março de 2015.


RAYANE SILVA MOURA

CONTROLE INTERNO

CPF 048.406.365-08