



## 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 2º TRIMESTRE de 2013. tendo a relatar o seguinte:

#### **1 – IDENTIFICAÇÃO**

CÂMARA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DE LOURDES

Presidente: ANTÔNIO CARLOS DOS SANTOS

Período: 01/04/2013 á 28/06/2013.

#### **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 JUN
		ABR	MAI	JUN	
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	291,171.66
1713.01.00	Receita Extraordinária	48,528.61	48,528.61	48,528.61	291,171.66
1713.01.00	Receita Extraordinária	48,528.61	48,528.61	48,528.61	291,171.66
		<b>48,528.61</b>	<b>48,528.61</b>	<b>48,528.61</b>	<b>291,171.66</b>

##### **2.1.1.2 - DESPESAS ORÇAMENTARIAS FIXADA**

DESPESA	FIXAÇÃO	ADIÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
CORRENT	650,000.00	19,500.00	15,500.00	654,000.00
CAPITAL	20,000.00	-	4,000.00	16,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>670,000.00</b>	<b>19,500.00</b>	<b>19,500.00</b>	<b>670,000.00</b>

**DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA**

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	ABR	MAI	JUN	ACUMULADO
				JAN A JUN
Remuneração de Pessoal	-	-	137,948.00	294,448.00
13º Salario	-	-	-	-
Obrigações Patronais – INSS	1,000.00	-	-	31,000.00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	34,238.43	1,125.35	12,916.00	178,925.13
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	2,300.00
				-
<b>TOTAL</b>				<b>506,673.13</b>

**DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS**

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	ABR	MAI	JUN	ACUMULADO
				JAN A JUN
Remuneração de Pessoal	26,641.00	26,641.00	26,641.00	159,946.00
13º Salario	-	-	-	-
Obrigações Patronais – INSS	12,508.26	5,861.02	-	24,002.82
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	12,566.87	21,072.85	19,143.30	97,235.59
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	2,300.00
				-
<b>TOTAL</b>				<b>283,484.41</b>

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
ABRIL	35,238.43	51,716.13	51,716.13	170,558.54
MAIO	1,125.35	53,574.87	53,574.87	118,109.02
JUNHO	150,864.00	45,784.30	45,784.30	223,188.72
<b>DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>EMPENHADA</b>	<b>LIQUIDADADA</b>	<b>PAGA</b>	<b>A PAGAR</b>
ABRIL	-	-	-	-
MAIO	-	-	-	-
JUNHO	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>				<b>223,188.72</b>

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

Empenhada R\$ 506.673,13  
 Liquidada R\$ 283.484,41  
 Paga R\$ 283.484,41  
 A pagar R\$ 223.188,72

**2.2.2 – Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias**

MESES	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA
ABRIL	3,798.41	7,154.44
MAIO	6,993.08	7,335.74
JUNHO	6,441.20	4,377.10

**2.2.3 – Balancetes Mensais**

Os balancetes do 2º TRIMESTRE de 2013, foram analisados e não foi constatado nenhuma irregularidade.

**2.2.4 - Disponibilidade Financeira**

MESES	EM BANCO	EM CAIXA	TOTAL
ABRIL	9,492.32	487.00	9,979.32
MAIO	4,559.40	31.00	4,590.40
JUNHO	9,398.81	-	9,398.81

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

### 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 2º 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 2º TRIMESTRE de 2013 atingiu o percentual de 67,02%, 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 2º TRIMESTRE de 2011 a mesma somaram a importância de R\$ 133.974,00 (cento e trinta e três mil, novecentos e setenta e quatro reais).

MESES	GASTOS COM VEREADORES
JANEIRO	22,329.00
FEVEREIRO	22,329.00
MARÇO	22,329.00

ACUMULADO JAN A MAR	133,974.00
------------------------	------------

### 2.4.2 – Licitações

Houve 02 ( dois ) Contratos e 01 ( um ) Pregão no 2º TRIMESTRE de 2013.

#### 2.4.3 - Contratos

Nos Contratos não constatamos nenhuma irregularidade, a indicação da Unidade Orçamentária, Elemento da Despesa, Saído 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, 28 de junho de 2013.

*Rosiane Alves do Nascimento*  
**ROSIANE ALVES DO NASCIMENTO**  
CONTROLE INTERNO  
CPF: 030.416.985-44