



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 2014. tendo a relatar o seguinte:

1 – IDENTIFICAÇÃO

CÂMARA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DE LOURDES

Presidente: ANTÔNIO CARLOS DOS SANTOS

Período: 01/04/2014 à 30/06/2014.

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			
		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	52,699.94	52,699.94	52,699.94	316,199.64
1713.01.00	Receita Extraordinária	52,699.94	52,699.94	52,699.94	316,199.64
1713.01.00	Receita Extraordinária	52,699.94	52,699.94	52,699.94	316,199.64

2.1.1.2 - DESPESAS ORÇAMENTARIAS FIXADA

DESPESA	FIXAÇÃO	ADIÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
CORRENT	738,000.00	14,000.00	10,800.00	741,200.00
CAPITAL	11,000.00	-	3,200.00	7,800.00
TOTAL	749,000.00	14,000.00	14,000.00	749,000.00

DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	ABR	MAI	JUN	ACUMULADO
				JAN A JUN
Vencimentos e Vantagens Fixas - P. Civil	-	-	30,000.00	211,644.00
Obrigações Patronais – INSS	-	-	-	45,000.00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	4,636.00	6,601.43	8,614.00	179,724.13
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	860.00	860.00
				-
TOTAL				437,228.13

DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	ABR	MAI	JUN	ACUMULADO
				JAN A JUN
Vencimentos e Vantagens Fixas - P. Civil	29,088.00	29,088.00	29,088.00	174,528.00
Obrigações Patronais – INSS	-	13,125.42	6,399.36	31,010.98
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	15,482.27	20,337.21	17,008.00	108,309.22
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	860.00	860.00
				-
TOTAL				314,708.20

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
ABRIL	4,636.00	44,570.27	44,570.27	192,350.49
MAIO	6,601.43	62,550.63	62,550.63	136,401.29
JUNHO	38,614.00	52,495.36	52,495.36	122,519.93
DESPESA DE CAPITAL	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
ABRIL	-	-	-	-
MAIO	-	-	-	-
JUNHO	860.00	860.00	860.00	-
TOTAL				122,519.93

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

Empenhada	RS 437.228,13
Liquidada	RS 314.708,20
Paga	RS 314.708,20
A pagar	RS 122.519,93

2.2.2 – Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias

MESES	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA
ABRIL	8,332.93	4,717.13
MAIO	8,332.93	11,840.83
JUNHO	8,332.93	8,459.48

2.2.3 – Balancetes Mensais

Os balancetes do 2º TRIMESTRE de 2014, foram analisados e não foi constatado nenhuma irregularidade.

2.2.4 - Disponibilidade Financeira

MESES	EM CAIXA	EM BANCO	TOTAL
ABRIL	-	19,129.59	19,129.59
MAIO	450.00	5,321.00	5,771.00
JUNHO	-	4,989.03	4,989.03

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	860.00

ACUMULADO JAN A JUN	860.00
------------------------	--------

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 2014, 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 2014 atingiu o percentual de 67,01%, 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 2014 a mesma somaram a importância de R\$ 142.884,00 (cento e quarenta e dois mil, oitocentos e oitenta e quatro reais).

MESES	GASTOS COM VEREADORES
ABRIL	23,814.00
MAIO	23,814.00
JUNHO	23,814.00

ACUMULADO JAN A JUN	142,884.00
------------------------	------------

2.4.2 – Licitações

Não houve Contratos no 2º 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, 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, 30 de junho de 2014.

Rosiane Alves do Nascimento

ROSIANE ALVES DO NASCIMENTO

CONTROLE INTERNO

CPF: 030.416.985-44