



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 3º TRIMESTRE de 2015. tendo a relatar o seguinte:

1 – IDENTIFICAÇÃO

CÂMARA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DE LOURDES

Presidente: ANTÔNIO CARLOS DOS SANTOS

Período: 01/07/2015 à 30/09/2015.

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			ACUMULADO
		JUL	AGO	SET	
1000.00.00	RECEITA				JAN A SET
1700.00.00	RECEITA EXTRAORDINÁRIA				
1710.00.00	Receita Extraordinária				
1713.00.00	Receita Extraordinária	55.716,48	55.716,48	55.716,48	501.448,32
1713.01.00	Receita Extraordinária	55.716,48	55.716,48	55.716,48	501.448,32
1713.01.00	Receita Extraordinária	55.716,48	55.716,48	55.716,48	501.448,32

2.1.1.2 - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS 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	JUL	AGO	SET	ACUMULADO
				JAN A SET
Vencimentos e Vantagens Fixas - P. Civil	-	-	96.892,00	366.156,00
Obrigações Patronais – INSS	-	40.000,00	-	91.500,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.610,50	-	1.928,50	221.576,26
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-
TOTAL				679.232,26

DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JUL	AGO	SET	ACUMULADO
				JAN A SET
Vencimentos e Vantagens Fixas - P. Civil	30.243,41	30.413,00	30.513,00	274.217,00
Obrigações Patronais – INSS	6.844,16	6.844,16	6.844,16	60.692,79
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	19.652,29	18.163,11	17.792,31	165.406,76
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-
TOTAL				500.316,55

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
JULHO	6.610,50	56.739,86	56.739,86	150.664,95
AGOSTO	40.000,00	55.420,27	55.420,27	135.244,68
SETEMBRO	98.820,50	55.149,47	55.149,47	178.915,71
DESPESA DE CAPITAL	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
JULHO	-	-	-	-
AGOSTO	-	-	-	-
SETEMBRO	-	-	-	-
TOTAL				178.915,71

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

Empenhada R\$ 679.232,26
 Liquidada R\$ 500.316,55
 Paga R\$ 500.316,55
 A pagar R\$ 178.915,71

2.2.2 – Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias

MESES	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA
JULHO	8.404,80	8.437,99
AGOSTO	8.501,21	8.504,32
SETEMBRO	8.501,21	8.441,19

2.2.3 – Balancetes Mensais

Os balancetes do 3º TRIMESTRE de 2015, foram analisados e não foi constatado nenhuma irregularidade.

2.2.4 - Disponibilidade Financeira

MESES	EM CAIXA	EM BANCO	TOTAL
JULHO	-	229,67	229,67
AGOSTO	-	522,77	522,77
SETEMBRO	500,00	649,80	1.149,80

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
JULHO	-
AGOSTO	-
SETEMBRO	-

ACUMULADO JAN A SET	-
------------------------	---

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 3º 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 3º TRIMESTRE de 2015 a mesma somaram a importância de R\$ 222.499,41 (duzentos e vinte e dois mil, quatrocentos e noventa e nove reais e quarenta e um centavos).

MESES	GASTOS COM VEREADORES
JULHO	24.571,41
AGOSTO	24.741,00
SETEMBRO	24.741,00

ACUMULADO JAN A SET	222.499,41
------------------------	------------

2.4.2 – Licitações

Não houve Contratos no 3º TRIMESTRE de 2015.

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 setembro de 2015.

Rayane Silva Moura

RAYANE SILVA MOURA

CONTROLE INTERNO

CPF 048.406.365-08