



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 2013. tendo a relatar o seguinte:

1 – IDENTIFICAÇÃO

CÂMARA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DE LOURDES

Presidente: ANTÔNIO CARLOS DOS SANTOS

Período: 01/01/2013 á 29/03/2013.

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 MAR |
|------------|------------------------|-------------|-----------|-----------|------------------------|
| | | JAN | FEV | MAR | |
| 1000.00.00 | RECEITA | | | | |
| 1700.00.00 | RECEITA EXTRAORDINARIA | | | | |
| 1710.00.00 | Receita Extraordinária | | | | |
| 1713.00.00 | Receita Extraordinária | 45,976.93 | 51,080.29 | 48,528.61 | 145,585.83 |
| 1713.01.00 | Receita Extraordinária | 45,976.93 | 51,080.29 | 48,528.61 | 145,585.83 |
| 1713.01.00 | Receita Extraordinária | 45,976.93 | 51,080.29 | 48,528.61 | 145,585.83 |
| | | 45,976.93 | 51,080.29 | 48,528.61 | 145,585.83 |

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 |
| TOTAL | 670,000.00 | 19,500.00 | 19,500.00 | 670,000.00 |

DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA

| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | JAN | FEV | MAR | ACUMULADO |
|-----------------------------|------------|-----------|----------|-------------------|
| | | | | JAN A MAR |
| Remuneração de Pessoal | 156,500.00 | - | - | 156,500.00 |
| 13º Salário | - | - | - | - |
| Obrigações Patronais – INSS | - | 30,000.00 | - | 30,000.00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 119,516.35 | 7,231.00 | 3,898.00 | 130,645.35 |
| DESPESAS DE CAPITAL | - | 2,300.00 | - | 2,300.00 |
| | | | | - |
| TOTAL | | | | 319,445.35 |

DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS

| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | JAN | FEV | MAR | ACUMULADO |
|-----------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------------|
| | | | | JAN A MAR |
| Remuneração de Pessoal | 25,607.00 | 27,775.00 | 26,641.00 | 80,023.00 |
| 13º Salário | - | - | - | - |
| Obrigações Patronais – INSS | - | 5,633.54 | - | 5,633.54 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 15,037.46 | 17,130.00 | 12,285.11 | 44,452.57 |
| DESPESAS DE CAPITAL | - | 2,300.00 | - | 2,300.00 |
| | | | | - |
| TOTAL | | | | 132,409.11 |

| DESPESA CORRENTE | EMPENHADA | LIQUIDADADA | PAGA | A PAGAR |
|---------------------------|------------------|--------------------|-------------|-------------------|
| JANEIRO | 276,016.35 | 40,644.46 | 40,644.46 | 235,371.89 |
| FEVEREIRO | 37,231.00 | 50,538.54 | 50,538.54 | 222,064.35 |
| MARÇO | 3,898.00 | 38,926.11 | 38,926.11 | 187,036.24 |
| DESPESA DE CAPITAL | EMPENHADA | LIQUIDADADA | PAGA | A PAGAR |
| JANEIRO | - | - | - | - |
| FEVEREIRO | 2,300.00 | 2,300.00 | 2,300.00 | - |
| MARÇO | - | - | - | - |
| TOTAL | | | | 187,036.24 |

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

Empenhada R\$ 319.445,35
 Liquidada R\$ 132.409,11
 Paga R\$ 132.409,11
 A pagar R\$ 187.036,24

2.2.2 – Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias

| MESES | RECEITA EXTRA | DESPESA EXTRA |
|-----------|---------------|---------------|
| JANEIRO | 2,664.56 | 2,347.33 |
| FEVEREIRO | 3,965.37 | 3,357.46 |
| MARÇO | 3,798.41 | 1,377.40 |

2.2.3 – Balancetes Mensais

Os balancetes do 1º TRIMESTRE de 2013, foram analisados e não foi constatado nenhuma irregularidade.

2.2.4 - Disponibilidade Financeira

| MESES | EM BANCO | EM CAIXA | TOTAL |
|-----------|-----------|----------|-----------|
| JANEIRO | 5,649.70 | - | 5,649.70 |
| FEVEREIRO | 3,988.89 | 510.47 | 4,499.36 |
| MARÇO | 16,522.87 | - | 16,522.87 |

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 | 2.300,00 |
| MARÇO | - |

| | |
|------------------------|----------|
| ACUMULADO JAN A MAR | 2.300,00 |
|------------------------|----------|

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 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 1º 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 1º TRIMESTRE de 2013 atingiu o percentual de 66,97%, 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\$ 66.987,00 (sessenta e seis mil, novecentos e oitenta e sete reais).

| MESES | GASTOS COM VEREADORES |
|-----------|--------------------------|
| JANEIRO | 21.195,00 |
| FEVEREIRO | 23.463,00 |
| MARÇO | 22.329,00 |

| | |
|------------------------|-----------|
| ACUMULADO JAN A MAR | 66.987,00 |
|------------------------|-----------|

2.4.2 – Licitações

Houve 06 (seis) Contratos no 1º TRIMESTRE de 2013.

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, 29 de março de 2013.

Rosiane Alves do Nascimento

ROSIANE ALVES DO NASCIMENTO

CONTROLE INTERNO

CPF: 030.416.985-44