



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 2014. tendo a relatar o seguinte:

1 – IDENTIFICAÇÃO

CÂMARA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DE LOURDES

Presidente: ANTÔNIO CARLOS DOS SANTOS

Período: 01/07/2014 á 30/09/2014.

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			
		JUL	AGO	SET	ACUMULADO
1000.00.00	RECEITA				JAN A SET
1700.00.00	RECEITA EXTRAORDINARIA				
1710.00.00	Receita Extraordinária				
1713.00.00	Receita Extraordinária	52.699,94	52.699,94	52.699,94	474.299,46
1713.01.00	Receita Extraordinária	52.699,94	52.699,94	52.699,94	474.299,46
1713.01.00	Receita Extraordinária	52.699,94	52.699,94	52.699,94	474.299,46

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	JUL	AGO	SET	ACUMULADO
				JAN A SET
Vencimentos e Vantagens Fixas - P. Civil	167.412,40	26.370,00	-	405.426,40
Obrigações Patronais – INSS	-	-	-	45.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.522,60	2.100,50	25.880,00	210.227,23
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	860,00
				-
TOTAL				661.513,63

DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JUL	AGO	SET	ACUMULADO
				JAN A SET
Vencimentos e Vantagens Fixas - P. Civil	29.088,00	29.088,00	29.088,00	261.792,00
Obrigações Patronais – INSS	6.399,36	6.399,36	6.108,48	49.918,18
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	19.587,00	15.112,04	10.559,50	153.567,76
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	860,00
				-
TOTAL				466.137,94

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
JULHO	169.935,00	55.074,36	55.074,36	237.380,57
AGOSTO	28.470,50	50.599,40	50.599,40	215.251,67
SETEMBRO	25.880,00	45.755,98	45.755,98	195.375,69
DESPESA DE CAPITAL	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
JULHO	-	-	-	-
AGOSTO	-	-	-	-
SETEMBRO	-	-	-	-
TOTAL				195.375,69

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

Empenhada	R\$ 661.513,63
Liquidada	R\$ 466.137,94
Paga	R\$ 466.137,94
A pagar	R\$ 195.375,69

2.2.2 – Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias

MESES	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA
JULHO	8.464,93	7.594,08
AGOSTO	8.332,93	3.314,26
SETEMBRO	8.332,62	14.622,80

2.2.3 – Balancetes Mensais

Os balancetes do 3º TRIMESTRE de 2014, foram analisados e não foi constatado nenhuma irregularidade.

2.2.4 - Disponibilidade Financeira

MESES	EM CAIXA	EM BANCO	TOTAL
JULHO	182,00	3.303,46	3.485,46
AGOSTO	182,00	10.422,67	10.604,67
SETEMBRO	-	11.258,45	11.258,45

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	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 3º 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 3º TRIMESTRE de 2014 atingiu o percentual de 66,99%, 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 3º TRIMESTRE de 2014 a mesma somaram a importância de R\$ 214.326,00 (duzentos e quatorze mil, trezentos e vinte e seis reais).

MESES	GASTOS COM VEREADORES
JULHO	23.814,00
AGOSTO	23.814,00
SETEMBRO	23.814,00

ACUMULADO JAN A SET	214.326,00
------------------------	------------

2.4.2 – Licitações

Não houve Contratos no 3º 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 setembro de 2014.

Rosiane Alves do Nascimento

ROSIANE ALVES DO NASCIMENTO

CONTROLE INTERNO

CPF: 030.416.985-44