



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 2015. tendo a relatar o seguinte:

1 – IDENTIFICAÇÃO

CÂMARA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DE LOURDES

Presidente: ANTÔNIO CARLOS DOS SANTOS

Período: 01/04/2015 á 30/06/2015.

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			
		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	55.716,48	55.716,48	55.716,48	334.298,88
1713.01.00	Receita Extraordinária	55.716,48	55.716,48	55.716,48	334.298,88
1713.01.00	Receita Extraordinária	55.716,48	55.716,48	55.716,48	334.298,88

2.1.1.2 - DESPESAS ORÇAMENTARIAS 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	ABR	MAI	JUN	ACUMULADO
				JAN A JUN
Vencimentos e Vantagens Fixas - P. Civil	-	-	-	269.264,00
Obrigações Patronais – INSS	-	-	-	51.500,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.085,87	8.074,89	29.320,00	213.037,26
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-
				-
TOTAL				533.801,26

DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	ABR	MAI	JUN	ACUMULADO
				JAN A JUN
Vencimentos e Vantagens Fixas - P. Civil	30.513,00	30.413,00	30.582,59	183.047,59
Obrigações Patronais – INSS	6.268,89	6.753,57	6.855,27	40.160,31
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	19.388,94	14.739,81	21.391,67	109.799,05
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-
				-
TOTAL				333.006,95

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
ABRIL	2.085,87	56.170,83	56.170,83	274.135,33
MAIO	8.074,89	51.906,38	51.906,38	230.303,84
JUNHO	29.320,00	58.829,53	58.829,53	200.794,31
DESPESA DE CAPITAL	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
ABRIL	-	-	-	-
MAIO	-	-	-	-
JUNHO	-	-	-	-
TOTAL				200.794,31

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

Empenhada R\$ 533.801,26
 Liquidada R\$ 333.006,95
 Paga R\$ 333.006,95
 A pagar R\$ 200.794,31

2.2.2 – Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias

MESES	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA
ABRIL	7.912,99	7.964,20
MAIO	8.402,30	8.440,87
JUNHO	8.410,30	8.339,17

2.2.3 – Balancetes Mensais

Os balancetes do 2º TRIMESTRE de 2015, foram analisados e não foi constatado nenhuma irregularidade.

2.2.4 - Disponibilidade Financeira

MESES	EM CAIXA	EM BANCO	TOTAL
ABRIL	-	556,63	556,63
MAIO	-	4.328,16	4.328,16
JUNHO	500,00	786,24	1.286,24

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	-
------------------------	---

2.3.2 – 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 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 2º TRIMESTRE de 2015 a mesma somaram a importância de R\$ 148.446,00 (cento e quarenta e oito mil, quatrocentos e quarenta e seis reais).

MESES	GASTOS COM VEREADORES
ABRIL	24.741,00
MAIO	24.741,00
JUNHO	24.741,00
ACUMULADO JAN A JUN	148.446,00

2.4.2 – Licitações

Houve 01 (um) Pregão no 2º 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 junho de 2015.


RAYANE SILVA MOURA
CONTROLE INTERNO
CPF 048.406.365-08