



## CÂMARA MUNICIPAL DE GRACCHO CARDOSO

### 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 2016. tendo a relatar o seguinte:

#### **1 – IDENTIFICAÇÃO**

CÂMARA MUNICIPAL DE GRACCHO CARDOSO

Presidente: IVALDO DOS SANTOS

Período: 01/04/2016 á 30/06/2016.

#### **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 2016 foram, respectivamente, prevista e fixada em R\$ 837.400,00 ( oitocentos e trinta e sete mil e quatrocentos 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 | 54.147,57   | 57.147,57 | 57.342,03 | 328.079,88 |
| 1713.00.00 | Receita Extraordinária | 54.147,57   | 57.147,57 | 57.342,03 | 328.079,88 |
| 1713.01.00 | Receita Extraordinária | 54.147,57   | 57.147,57 | 57.342,03 | 328.079,88 |
| 1713.01.00 | Receita Extraordinária | 54.147,57   | 57.147,57 | 57.342,03 | 328.079,88 |
|            |                        |             |           |           |            |

##### **2.1.1.2 - DESPESAS ORÇAMENTARIAS FIXADA**

| DESPESA | FIXAÇÃO    | ADIÇÃO    | REDUÇÃO   | DOTAÇÃO ATUAL |
|---------|------------|-----------|-----------|---------------|
| CORRENT | 826.400,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 826.400,00    |
| CAPITAL | 11.000,00  | -         | -         | 11.000,00     |
| TOTAL   | 837.400,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 837.400,00    |

**DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA**

| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS    | ABR       | MAI       | JUN      | ACUMULADO         |
|-------------------------------|-----------|-----------|----------|-------------------|
|                               |           |           |          | JAN A JUN         |
| Vencimentos e Vantagens Fixas | -         | -         | -        | 370.000,00        |
| Obrigações Patronais – INSS   | -         | 45.000,00 | -        | 78.500,00         |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES     | 28.159,99 | 2.228,69  | 5.968,38 | 167.205,57        |
| DESPESAS DE CAPITAL           | -         | -         | -        | -                 |
|                               |           |           |          | -                 |
| <b>TOTAL</b>                  |           |           |          | <b>615.705,57</b> |

**DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS**

| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS    | ABR       | MAI       | JUN       | ACUMULADO         |
|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|-------------------|
|                               |           |           |           | JAN A JUN         |
| Vencimentos e Vantagens Fixas | 31.890,00 | 31.970,00 | 31.970,00 | 192.000,00        |
| Obrigações Patronais – INSS   | 7.033,40  | 7.033,40  | 9.868,17  | 45.971,71         |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES     | 8.007,93  | 18.789,33 | 18.586,16 | 88.756,39         |
| DESPESAS DE CAPITAL           | -         | -         | -         | -                 |
|                               |           |           |           | -                 |
| <b>TOTAL</b>                  |           |           |           | <b>326.728,10</b> |

| DESPESA CORRENTE   | EMPENHADA | LIQUIDADADA | PAGA      | A PAGAR           |
|--------------------|-----------|-------------|-----------|-------------------|
| <b>ABRIL</b>       | 28.159,99 | 46.931,33   | 46.931,33 | 353.997,46        |
| <b>MAIO</b>        | 47.228,69 | 57.792,73   | 57.792,73 | 343.433,42        |
| <b>JUNHO</b>       | 5.968,38  | 60.424,33   | 60.424,33 | 288.977,47        |
| DESPESA DE CAPITAL | EMPENHADA | LIQUIDADADA | PAGA      | A PAGAR           |
| <b>ABRIL</b>       | -         | -           | -         | -                 |
| <b>MAIO</b>        | -         | -           | -         | -                 |
| <b>JUNHO</b>       | -         | -           | -         | -                 |
| <b>TOTAL</b>       |           |             |           | <b>288.977,47</b> |

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

Empenhada R\$ 615.705,57

Liquidada R\$ 326.728,10

Paga R\$ 326.728,10

A pagar R\$ 288.977,47

**2.2.2 – Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias**

| MESES        | RECEITA EXTRA | DESPESA EXTRA |
|--------------|---------------|---------------|
| <b>ABRIL</b> | 4.192,66      | 3.346,30      |
| <b>MAIO</b>  | 4.199,06      | 4.013,65      |
| <b>JUNHO</b> | 4.199,87      | 4.175,65      |

**2.2.3 – Balancetes Mensais**

Os balancetes do 2º TRIMESTRE de 2016, foram analisados e não foi constatado nenhuma irregularidade.

**2.2.4 - Disponibilidade Financeira**

| MESES        | EM CAIXA | EM BANCO | TOTAL    |
|--------------|----------|----------|----------|
| <b>ABRIL</b> | -        | 9.352,38 | 9.352,38 |
| <b>MAIO</b>  | -        | 8.892,63 | 8.892,63 |
| <b>JUNHO</b> | -        | 5.834,55 | 5.834,55 |

## 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<br>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 2016, 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 e 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 2016 a mesma somaram a importância de R\$ 151.920,00 ( cento e cinquenta e um mil, novecentos e vinte reais).

| MESES | GASTOS COM<br>VEREADORES |
|-------|--------------------------|
| ABRIL | 25.290,00                |
| MAIO  | 25.290,00                |
| JUNHO | 25.290,00                |

|                        |            |
|------------------------|------------|
| ACUMULADO<br>JAN A JUN | 151.920,00 |
|------------------------|------------|

### 2.4.2 – Licitações

Houve 01 ( um ) Aditivo no 2º TRIMESTRE de 2016.

#### 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 Graccho Cardoso, 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 Graccho Cardoso, 30 de junho de 2016.

*Ricardo Ferreira Santos*  
**RICARDO FERREIRA SANTOS**  
CONTROLE INTERNO  
CPF: 037.033.965-71