



## 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 4º TRIMESTRE de 2015. tendo a relatar o seguinte:

#### **1 – IDENTIFICAÇÃO**

CÂMARA MUNICIPAL DE GRACCHO CARDOSO

Presidente: IVALDO DOS SANTOS

Período: 01/10/2015 à 31/12/2015.

#### **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\$ 762.400,00 ( setecentos e sessenta e dois mil e quatrocentos reais ).

A receita da Câmara ficou assim discriminada:

CÓDIGO	DISCRIMINAÇÃO	ARRECADAÇÃO			ACUMULADO JAN A DEZ
		OUT	NOV	DEZ	
1000.00.00	RECEITA				
1700.00.00	RECEITA EXTRAORDINÁRIA				
1710.00.00	Receita Extraordinária				
1713.00.00	Receita Extraordinária	54.699,93	40.699,93	68.695,52	656.398,91
1713.01.00	Receita Extraordinária	54.699,93	40.699,93	68.695,52	656.398,91
1713.01.00	Receita Extraordinária	54.699,93	40.699,93	68.695,52	656.398,91
		54.699,93	40.699,93	68.695,52	656.398,91

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

DESPESA	FIXAÇÃO	ADIÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
CORRENT	751.400,00	13.000,00	13.000,00	751.400,00
CAPITAL	11.000,00	-	-	11.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>762.400,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>762.400,00</b>

**DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA**

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	OUT	NOV	DEZ	ACUMULADO
				JAN A DEZ
Vencimentos e Vantagens Fixas	3.340,00	-	1.478,00	376.274,00
Obrigações Patronais – INSS	-	-	(4.590,72)	90.295,28
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.712,00	6.601,46	(9.936,02)	195.033,61
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	5.142,00
				-
<b>TOTAL</b>				<b>666.744,89</b>

**DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS**

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	OUT	NOV	DEZ	ACUMULADO
				JAN A DEZ
Vencimentos e Vantagens Fixas	35.313,00	29.573,00	35.313,00	376.274,00
Obrigações Patronais – INSS	6.770,06	7.033,65	6.758,47	90.295,28
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	14.195,98	17.303,35	24.278,53	195.033,61
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	5.142,00
				-
<b>TOTAL</b>				<b>666.744,89</b>

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
<b>OUTUBRO</b>	5.052,00	56.279,04	56.279,04	126.707,28
<b>NOVEMBRO</b>	6.601,46	53.910,00	53.910,00	79.398,74
<b>DEZEMBRO</b>	(13.048,74)	66.350,00	66.350,00	-
<b>DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>EMPENHADA</b>	<b>LIQUIDADADA</b>	<b>PAGA</b>	<b>A PAGAR</b>
<b>OUTUBRO</b>	-	-	-	-
<b>NOVEMBRO</b>	-	-	-	-
<b>DEZEMBRO</b>	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>				<b>-</b>

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

Empenhada R\$ 666.744,89

Liquidadada R\$ 666.744,89

Paga R\$ 666.744,89

A pagar R\$ 0,00

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

MESES	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA
<b>OUTUBRO</b>	4.407,15	4.549,33
<b>NOVEMBRO</b>	4.370,03	3.881,98
<b>DEZEMBRO</b>	4.404,15	3.555,71

**2.2.3 – Balancetes Mensais**

Os balancetes do 4º TRIMESTRE de 2015, foram analisados e não foi constatado nenhuma irregularidade.

**2.2.4 - Disponibilidade Financeira**

MESES	EM CAIXA	EM BANCO	TOTAL
<b>OUTUBRO</b>	566,60	12.917,42	13.484,02
<b>NOVEMBRO</b>	-	762,00	762,00
<b>DEZEMBRO</b>	-	3.955,96	3.955,96

## 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
OUTUBRO	-
NOVEMBRO	-
DEZEMBRO	-

ACUMULADO JAN A DEZ	5.142,00
------------------------	----------

### 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 4º 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 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 4º TRIMESTRE de 2015 a mesma somaram a importância de R\$ 289.116,00 ( duzentos e oitenta e nove mil, cento e dezesseis reais).

MESES	GASTOS COM VEREADORES
OUTUBRO	24.093,00
NOVEMBRO	24.093,00
DEZEMBRO	24.093,00

ACUMULADO JAN A DEZ	289.116,00
------------------------	------------

### 2.4.2 – Licitações

Não houve Contratos no 4º 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 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, 31 de dezembro de 2015.

*Ricardo Ferreira Santos*

**RICARDO FERREIRA SANTOS**

CONTROLE INTERNO

CPF: 037.033.965-71