

Recibo de Transmissão

Código do Recibo: 3742
Data da Entrega: 23/04/2019
Unidade Gestora: 001325 - CAMARA MUNICIPAL DE CUMBE
Período: PRIMEIRO TRIMESTRE Ano de Referência: 2019
Tipo: RELATORIO E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO
Responsável: 72244747549

Emitido em: 23/04/2019



CÂMARA MUNICIPAL DE CUMBE

RELATÓRIO TRIMESTRAL 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 2019, tendo a relatar o seguinte:

IDENTIFICAÇÃO

CÂMARA MUNICIPAL DE CUMBE

Presidente: DEGIVALDO SANTOS

Período: 02/01/2019 à 29/03/2019.

CAMPO DA AUDITORIA

AUDITORIA ORÇAMENTÁRIA

Foi orçado para o Exercício de 2019 , o valor de R\$ 942.000,00 (novecentos e quarenta e dois mil reais), sendo assim discriminado:

3000.00.00 DESPESAS CORRENTES		892.000,00
3100.00.00 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		566.500,00
3190.00.00 APLICAÇÕES DIRETAS		
3190.01.00.00 APOSENTADORIAS E REFORMAS	300,00	
3190.03.00.00 PENSÕES	500,00	
3190.11.01.00 VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS	450.000,00	
3190.13.01.00 OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INSS	115.000,00	
3190.16.02.00 DIVERSAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	200,00	
3190.91.00.00 SENTENÇAS JUDICIAIS	100,00	
3190.92.00.00 DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	100,00	
3190.93.00.00 INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DEVOLUÇÕES	100,00	
3190.94.00.00 INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTA	100,00	
3190.96.00.00 RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	100,00	
3300.00.00 OUTRAS DESPESAS CORRENTES		325.500,00
3390.00.00 APLICAÇÕES DIRETAS		
3390.14.00.00 DIÁRIAS PESSOAL CIVIL	40.000,00	
3390.30.00.00 MATERIAL DE CONSUMO	30.000,00	
3390.33.00.00 PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	100,00	
3390.34.00.00 OUTRAS DESPESAS DE P. DECORRENTE DE CONT. DE TERCEIR	100,00	
3390.35.00.00 SERVIÇOS DE CONSULTORIA - PESSOA JURÍDICA	130.000,00	
3390.36.00.00 OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	24.500,00	
3390.39.00.00 OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	60.000,00	
3390.40.00.00 SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	30.000,00	
3390.47.00.00 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIA E CONTRIBUTIVAS	300,00	
3390.91.00.00 SENTENÇAS JUDICIAIS	100,00	
3390.92.00.00 DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	10.000,00	
3390.93.00.00 INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	400,00	
2076 CONCURSO PUBLICO		30.000,00
3390.36.99.00 DEMAIS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	10.000,00	
3390.39.00.00 OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	20.000,00	
4000.00.00 DESPESAS DE CAPITAL		20.000,00
4400.00.00 INVESTIMENTOS		20.000,00
4490.00.00 APLICAÇÕES DIRETAS		
4490.51.00 Obras e Instalações	10.000,00	
4490.52.00 Equipamento e Material Permanente	10.000,00	

TOTAL

942.000,00



CÂMARA MUNICIPAL DE CUMBE

AUDITORIA FINANCEIRA

RECEITAS

Não houveram receitas orçamentárias arrecadadas até o período. Houve Repasses Financeiros, a título de Duodécimos, transferidos pela Prefeitura, conforme demosntramos logo abaixo:

REPASSES FEITO PELA PREFEITURA				ACUMULADO
REPASSES FINANCEIROS	JAN	FEV	MAR	JAN A MAR
Duodécimos	64.628,35	64.628,35	71.772,92	201.029,62
TOTAL	64.628,35	64.628,35	71.772,92	201.029,62

DESPESAS

Até o 1º Trimestre foram empenhadas despesas num montante de R\$ 709.544,08 (setecentos e nove mil, quinhentos e quarenta e quatro reais e oito centavos), deste montante foram liquidadas e pagas um total de R\$ 183.074,77 (cento e oitenta e três mil, setenta e quatro reais e setenta e sete centavos), ficando a pagar R\$ 526.469,31 (quinhentos e vinte e seis mil, quatrocentos e sessenta e nove reais e trinta e um centavos).

DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JAN	FEV	MAR	ACUMULADO
				JAN A MAR
Vencimentos e Vantagens Fixa - P. Civil	420.484,80	-	-	420.484,80
Obrigações Patronais – INSS	89.500,00	-	-	89.500,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	163.115,16	34.416,42	947,70	198.479,28
DESPESAS DE CAPITAL	-	1.080,00	-	1.080,00

DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JAN	FEV	MAR	ACUMULADO
				JAN A MAR
Vencimentos e Vantagens Fixa - P. Civil	35.035,40	35.068,20	39.631,20	109.734,80
Obrigações Patronais – INSS	7.504,97	6.474,18	7.432,41	21.411,56
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	13.600,97	16.737,99	20.509,45	50.848,41
DESPESAS DE CAPITAL	-	1.080,00	-	1.080,00

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
JANEIRO	673.099,96	56.141,34	56.141,34	616.958,62
FEVEREIRO	34.416,42	58.280,37	58.280,37	593.094,67
MARÇO	947,70	67.573,06	67.573,06	526.469,31

DESPESA DE CAPITAL	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
JANEIRO	-	-	-	-
FEVEREIRO	1.080,00	1.080,00	1.080,00	-
MARÇO	-	-	-	-



CÂMARA MUNICIPAL DE CUMBE

DESPESAS ORÇAMENTARIAS FIXADA

DESPEZA	FIXAÇÃO	ADIÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
CORRENTE	922.000,00	-	-	922.000,00
CAPITAL	20.000,00	-	-	20.000,00
TOTAL	942.000,00	-	-	942.000,00

Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias

As Receitas e Despesas Extra - Orçamentárias, apresentaram a seguintes movimentações, neste Trimestre:

MESES	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA
JANEIRO	9.444,56	10.574,56
FEVEREIRO	10.474,51	10.474,51
MARÇO	11.459,24	6.276,15

AUDITORIA PATRIMONIAL

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.

Até o Trimestre, foi adquirido Bens Moveis, por essa Câmara Municipal, no valor de R\$ 1.080,00 (um mil e oitenta

Bens Imóveis

A Câmara Municipal possui um prédio próprio.

Almoxarifado

Existe um controle através de fichas de entrada e saída de material do almoxarifado, entretanto existe um controle geral desses materiais.

Obras e / ou Reformas

Sob a responsabilidade deste Poder Legislativo, não foram efetuadas obras e reformas no 1º TRIMESTRE de 2019.

Concurso Publico

Durante este Trimestre, não foi realizado nenhum concurso publico.



CÂMARA MUNICIPAL DE CUMBE

Balancetes Mensais

Os balancetes do 1º TRIMESTRE de 2019, foram analisados e os processos estão formalizados de acordo com a legislação pertinente, não foi constatado nenhuma irregularidade.

Disponibilidade Financeira

O Controle dos saldos bancários é feito através de Livro Conta Corrente, em sistema próprio. São feitos os devidos acompanhamentos, seja no que se refere aos talonários de cheque e/ou comandos de ordens de créditos/depósitos.

Não houve nenhum registro na Conta Caixa, conforme podemos observar na tabela abaixo:

MESES	EM CAIXA	EM BANCO	TOTAL
JANEIRO	-	8.487,01	8.487,01
FEVEREIRO	-	13.754,99	13.754,99
MARÇO	-	23.137,94	23.137,94

AUDITORIA ADMINISTRATIVA

Despesas com Pessoal

Na Câmara Municipal os funcionários são comissionados, todos recolhem para o INSS.

Gastos com Vereadores

Após análise dos gastos com a remuneração dos Vereadores, verificamos que até o 1º TRIMESTRE de 2019 a mesma somaram a importância de R\$ 93.798,00 (noventa e três mil, setecentos e noventa e oito reais).

MESES	GASTOS COM
	VEREADORES
JANEIRO	29.745,00
FEVEREIRO	29.745,00
MARÇO	34.308,00
ACUMULADO JAN A MAR	93.798,00

Licitações

Houve 08 (oito) Contratos no 1º TRIMESTRE de 2019.



CÂMARA MUNICIPAL DE CUMBE

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.

Conclusão

Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais da Câmara Municipal de Cumbe, 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 Cumbe, 29 de março de 2019.

Adailton dos Santos
ADAILTON DOS SANTOS
CONTROLE INTERNO
CPF 007.129.645-09