



**ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE CUMBE**

RELATÓRIO DO 4º TRIMESTRE DO CONTROLE INTERNO

PERÍODO DE OUTUBRO A DEZEMBRO - 2013

CÂMARA MUNICIPAL DE CUMBE

4º TRIMESTRE - 2013

ÍNDICE

- 1º - INFORMAÇÃO
- 2º - INTRODUÇÃO E OBJETIVO
- 3º - FONTES DE CRITÉRIO, PROCEDIMENTOS E ALCANCE
- 4º - RESULTADO DO CONTROLE
- 5º - CONCLUSÃO



**ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE CUMBE**

I – INFORMAÇÕES

PRESIDENTE: CLAUDIO ROBERTO MENEZES DE OLIVEIRA.

Período do Exame: **01/10/2013 A 31/12/2013**

II – INTRODUÇÃO

Em cumprimento o mandamento Constitucional, e as disposições da Lei Complementar n.º 101/2000 realizamos o exame das despesas da Câmara Municipal de Cumbe, relativas ao período de em **01/10/2013 A 30/12/2013**, com o objetivo de verificar a regularidade da execução orçamentária, financeira, patrimonial e operacional, bem como o cumprimento das disposições legais pertinentes.

III – FONTES DE CRITÉRIOS, PROCEDIMENTOS E ALCANCE.

Os trabalhos do controle interno foram conduzidos de acordo com os Princípios de Contabilidade Pública e com as normas e procedimentos constantes na Resolução n.º 206/2001, de 1.º/11/2001 do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe.

- Constituição Federal e Constituição Estadual;



**ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE CUMBE**

- Lei Federal n. º 4.320/1964 – Institui Normas Gerais de Direito Financeiro para Elaboração dos Orçamentos e Balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal;
- Lei Federal n. º 8.666/1993 e alterações posteriores – Institui normas para licitações e contratos na Administração Pública;
- Lei Complementar n. º 101/2000 – Estabelece normas de finanças públicas voltadas para responsabilidade na gestão fiscal e dão outras providencias;
- Resoluções e Pareceres do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe;
- Portarias da secretaria do Tesouro Nacional.

Os principais procedimentos de controle utilizados foram os seguintes:

- Levantamento de dados orçamentários, financeiros e patrimoniais no sistema Contábil, confrontando-os com a documentação suporte;
- Conferência de cálculo;
- Exame de processos de despesas;
- Certificação do Repasse da Prefeitura Municipal;
- Exame nos controles do material permanente;
- Exame nos controles do material de consumo;
- Exame de procedimentos licitatórios e respectivos contratos e termos aditivos;
- Análise no cumprimento as normas da Lei de Responsabilidade Fiscal;

Os trabalhos do controle interno abrangem o período de 01/10/2013 A 31/12/2013 e alcançaram as áreas a seguir relacionadas:



**ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE CUMBE**

- Orçamento inicial e suas alterações;
- Execução Orçamentária e Financeira;
- Contabilidade;
- Obras e Reformas;
- Licitações;
- Restos a pagar.

IV – RESULTADO DO CONTROLE

O relatório do controle interno baseia-se na análise dos fatos abaixo demonstrados.

ANÁLISE FINANCEIRA

ENTRADAS NO PERIODO

RECEITAS	2013
Receita Orçamentária	0,00
Receita Extra Orçamentária	10.029,54
Repasse do Executivo	151.695,83
TOTAL GERAL ...=>	161.725,37

SAÍDAS NO PERIODO



**ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE CUMBE**

DESPESAS	2013
Despesas Orçamentárias	148.605,49
Despesas Extra Orçamentária	19.777,22
TOTAL GERAL ...=>	168.382,71

CONTRATOS E OU PROCESSOS LICITATÓRIOS

DOS CONTRATOS

Não foram firmados contratos durante o Quarto trimestre de 2013.

LICITAÇÕES/ INEXIGIBILIDADE/DISPENSA

No Trimestre não foram homologados processos licitatórios e ou dispensas e inexigibilidades.

CONTABILIDADE

Encontram-se os balancetes atualizados até o corrente mês com duas vias correspondente a via da Câmara e outra via da Prefeitura para ser entregue ao Executivo, assinado pelo contador, Tesoureira e o Presidente.



**ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE CUMBE**

CONCURSO PUBLICO

Durante o Quarto trimestre de 2013, não foi realizado nenhum concurso público.

ALMOXARIFADO

O Almojarifado encontra-se completamente atualizado, funcionando nos moldes preconizados pela Resolução TC-160/92, com a emissão do "Demonstrativo das Variações Patrimoniais" para fins de compor o Balanço Geral deste Poder Legislativo.

Mantém o Almojarifado o registro dos bens adquiridos de forma individualizada, com sua competente descrição e preço de aquisição, objetivando um perfeito controle dos recebimentos, armazenamento e distribuição, de entrada e saída e de segurança de seus estoques, através de fichas de prateleiras, que acusam o estoque atualizado de cada componente.

OBRAS E / OU REFORMAS

Sob a responsabilidade deste Poder Legislativo, não foram efetuadas no Quarto trimestre de 2013 obras e reformas.

PATRIMÔNIO / INVENTÁRIO

O livro de patrimônio encontra-se devidamente atualizados e com as devidas plaquetas numeradas.

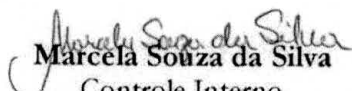


ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE CUMBE

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 n.º 4.320/64, Lei de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contábeis, Financeiras e Patrimoniais; A fim 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/SE, 31 de Dezembro de 2013.


Marcela Souza da Silva
Controle Interno
CPF: 021.160.355-46