

Recibo de Transmissão

Código do Recibo: 5057  
Data da Entrega: 29/01/2020  
Unidade Gestora: 001325 - CAMARA MUNICIPAL DE CUMBE  
Período: QUARTO TRIMESTRE Ano de Referência: 2019  
Tipo: RELATORIO E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO  
Responsável: 05502519520

---

Emitido em: 29/01/2020



## 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 4º TRIMESTRE de 2019, tendo a relatar o seguinte:

#### IDENTIFICAÇÃO

CÂMARA MUNICIPAL DE CUMBE

Presidente: DEGIVALDO SANTOS

Período: 01/10/2019 à 31/12/2019.

#### 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:

<b>3000.00.00 DESPESAS CORRENTES</b>		<b>892.000,00</b>
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	
<b>2076 CONCURSO PUBLICO</b>		<b>30.000,00</b>
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	
<b>4000.00.00 DESPESAS DE CAPITAL</b>		<b>20.000,00</b>
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 demonstramos logo abaixo:

REPASSES FEITO PELA PREFEITURA				ACUMULADO
REPASSES FINANCEIROS	OUT	NOV	DEZ	JAN A DEZ
Duodécimos	40.000,00	103.545,84	71.772,92	861.275,04
<b>TOTAL</b>	<b>40.000,00</b>	<b>103.545,84</b>	<b>71.772,92</b>	<b>861.275,04</b>

#### DESPESAS

Até o 4º Trimestre foram empenhadas despesas num montante de R\$ 861.275,04 ( oitocentos e sessenta e um mil, duzentos e setenta e cinco reais e quatro centavos), deste montante foram liquidadas e pagas um total de R\$ 861.275,04 ( oitocentos e sessenta e um mil, duzentos e setenta e cinco reais e quatro centavos). Não houve empenhos a pagar.

#### DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	OUT	NOV	DEZ	ACUMULADO
				JAN A DEZ
Vencimentos e Vantagens Fixa - P. Civil	-	20.388,00	40.252,00	481.124,80
Obrigações Patronais – INSS	-	89,97	9.236,28	98.826,25
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.786,36	8.512,29	13.888,52	277.978,09
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	2.265,90	3.345,90

#### DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	OUT	NOV	DEZ	ACUMULADO
				JAN A DEZ
Vencimentos e Vantagens Fixa - P. Civil	39.696,40	39.696,40	42.390,40	481.124,80
Obrigações Patronais – INSS	266,60	16.712,96	9.672,68	98.826,25
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	16.610,42	28.567,83	35.856,30	277.978,09
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	2.265,90	3.345,90

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
OUTUBRO	1.786,36	56.573,42	56.573,42	80.529,51
NOVEMBRO	28.990,26	84.977,19	84.977,19	24.542,58
DEZEMBRO	63.376,80	87.919,38	87.919,38	-

DESPESA DE CAPITAL	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
OUTUBRO	-	-	-	-
NOVEMBRO	-	-	-	-
DEZEMBRO	2.265,90	2.265,90	2.265,90	-



## CÂMARA MUNICIPAL DE CUMBE

### DESPESAS ORÇAMENTARIAS FIXADA

DESPESA	FIXAÇÃO	ADIÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
<b>CORRENTE</b>	922.000,00	56.000,00	48.000,00	930.000,00
<b>CAPITAL</b>	20.000,00	-	8.000,00	12.000,00
<b>TOTAL</b>	942.000,00	56.000,00	56.000,00	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
<b>OUTUBRO</b>	10.248,52	6.548,50
<b>NOVEMBRO</b>	10.265,55	13.953,57
<b>DEZEMBRO</b>	10.739,27	10.751,27

### 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\$ 3.345,90 ( três mil, trezentos e quarenta e cinco reais e noventa centavos ).

#### 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 4º TRIMESTRE de 2019.

#### Concurso Publico

Durante este Trimestre, não foi realizado nenhum concurso publico.



## CÂMARA MUNICIPAL DE CUMBE

### Balancetes Mensais

Os balancetes do 4º TRIMESTRE de 2019, foram analisados e os processos estão formalizados de acordo com a legislação pertinente, não foi constatado nenhuma irregularidade.

### Disponibilidade Financeira

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

MESES	EM CAIXA	EM BANCO	TOTAL
OUTUBRO	-	3.543,73	3.543,73
NOVEMBRO	-	18.424,36	18.424,36
DEZEMBRO	-	-	-

### 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 4º TRIMESTRE de 2019 a mesma somaram a importância de R\$ 411.696,00 ( quatrocentos e onze mil, seiscentos e noventa e seis reais ).

MESES	GASTOS COM
	VEREADORES
OUTUBRO	34.308,00
NOVEMBRO	34.308,00
DEZEMBRO	34.308,00
<b>ACUMULADO JAN A SET</b>	<b>411.696,00</b>

#### Licitações

Não houve Contrato no 4º TRIMESTRE de 2019.

#### 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.



## 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 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, 31 de DEZEMBRO de 2019.

**ROSANA BARBOSA SANTOS RODRIGUES**

**CONTROLE INTERNO**

CPF 029.185.435-43