

Recibo de Transmissão

Código do Recibo: 340
Data da Entrega: 12/07/2017
Unidade Gestora: 001325 - CAMARA MUNICIPAL DE CUMBE
Período: PRIMEIRO TRIMESTRE Ano de Referência: 2017
Tipo: RELATORIO E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO
Responsável: 05502519520

Emitido em: 12/07/2017



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 2017, tendo a relatar o seguinte:

IDENTIFICAÇÃO

CÂMARA MUNICIPAL DE CUMBE
Presidente: WLISSES SANTOS DE MENEZES
Período: 02/01/2017 à 31/03/2017.

CAMPO DA AUDITORIA

AUDITORIA ORÇAMENTÁRIA

Foi orçado para o Exercício de 2017, o valor de R\$ 856.000,00 (oitocentos e cinquenta e seis mil reais), sendo assim discriminado:

3000.00.00 DESPESAS CORRENTES		836.000,00
3100.00.00 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		551.500,00
3190.00.00 APLICAÇÕES DIRETAS		
3190.01.00 Aposentadorias e Reformas	100,00	
3190.03.00 Pensões	100,00	
3190.04.01 Remuneração de Pessoal Contratado	100,00	
3190.04.02 INSS - Pessoal Contratado	100,00	
3190.04.03 FGTS - Pessoal Contratado	100,00	
3190.04.04 Outras Despesas Variáveis - Pessoal Contratado	200,00	
3190.11.01 Vencimentos e Vantagens Fixas	450.000,00	
3190.13.01 Obrigações Patronais - INSS	100.100,00	
3190.16.01 Ajuda de Custo	100,00	
3190.16.02 Diversas Despesas Variáveis - Pessoal Civil	100,00	
3190.91.00 Sentenças Judiciais	500,00	
3300.00.00 OUTRAS DESPESAS CORRENTES		284.500,00
3390.00.00 APLICAÇÕES DIRETAS		
3390.14.00 Diárias - Pessoal Civil	40.000,00	
3390.30.00 Material de Consumo	30.000,00	
3390.33.00 Passagens e Despesas com Locomoção	500,00	
3390.35.01 Serviços de Consultoria - Pessoa Física	1.000,00	
3390.35.02 Serviços de Consultoria - Pessoa Jurídica	130.000,00	
3390.36.01 Prestação de Serviços Eventuais - Pessoa Física	1.000,00	
3390.36.02 Fretes e Transportes - Pessoa Física	1.000,00	
3390.36.99 Demais Serviços de Terceiros - Pessoa Física	20.000,00	
3390.39.00 Demais Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	60.000,00	
3390.92.00 Despesas de Exercícios Anteriores	500,00	
3390.93.00 Indenizações e Restituições	500,00	
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

856.000,00



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	58.000,00	70.367,86	64.183,93	192.551,79
TOTAL	58.000,00	70.367,86	64.183,93	192.551,79

DESPESAS

Até o 1º Trimestre foram empenhadas despesas num montante de R\$ 648.456,33 (seiscentos e quarenta e oito mil, quatrocentos e cinquenta e seis reais e trinta e três centavos), deste montante foram liquidadas e pagas um total de R\$ 176.357,99 (cento e setenta e seis mil, trezentos e cinquenta e sete reais e noventa e nove centavos), ficando a pagar R\$ 472.098,34 (quatrocentos e setenta e dois mil, noventa e oito reais e trinta e quatro centavos).

DESPESA ORCAMENTÁRIA EMPENHADA

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JAN	FEV	MAR	ACUMULADO
				JAN A MAR
Vencimentos e Vantagens Fixa - P. Civil	394.897,12	-	-	394.897,12
Obrigações Patronais – INSS	87.000,00	-	-	87.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	147.664,00	10.728,00	8.167,21	166.559,21
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-

DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JAN	FEV	MAR	ACUMULADO
				JAN A MAR
Vencimentos e Vantagens Fixa - P. Civil	32.869,76	34.822,07	34.822,07	102.513,90
Obrigações Patronais – INSS	6.976,59	7.945,32	7.541,68	22.463,59
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	11.233,65	18.134,71	22.012,14	51.380,50
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
JANEIRO	629.561,12	51.080,00	51.080,00	578.481,12
FEVEREIRO	10.728,00	60.902,10	60.902,10	528.307,02
MARÇO	8.167,21	64.375,89	64.375,89	472.098,34

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



CÂMARA MUNICIPAL DE CUMBE

DESPESAS ORÇAMENTARIAS FIXADA

DESPESA	FIXAÇÃO	ADIÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
CORRENTE	836.000,00	-	-	836.000,00
CAPITAL	20.000,00	-	-	20.000,00
TOTAL	856.000,00	-	-	856.000,00

Até o trimestre não houve movimentações de abertura de Créditos Adicionais.

Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias

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

MESES	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA
JANEIRO	3.846,87	3.846,87
FEVEREIRO	8.659,09	8.255,45
MARÇO	8.827,39	8.827,39

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, não foi adquirido Bens Moveis, por essa Câmara Municipal.

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 2017.

Concurso Publico

Durante este Trimestre, não foi realizado nenhum concurso publico.



CÂMARA MUNICIPAL DE CUMBE

Balancetes Mensais

Os balancetes do 1º TRIMESTRE de 2017, 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/dépósitos.

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

MESES	EM CAIXA	EM BANCO	TOTAL
JANEIRO	-	6.920,00	6.920,00
FEVEREIRO	-	16.789,40	16.789,40
MARÇO	-	16.597,44	16.597,44

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 2017 a mesma somaram a importância de R\$ 86.535,00 (oitenta e seis mil, quinhentos e trinta e cinco reais).

MESES	GASTOS COM
	VEREADORES
JANEIRO	27.045,00
FEVEREIRO	29.745,00
MARÇO	29.745,00
ACUMULADO JAN A MAR	86.535,00

Licitações

Houve 05 (cinco) Contratos no 1º TRIMESTRE de 2017.

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.

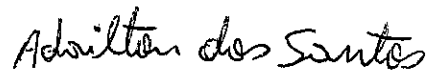
2.4.4 - Conclusão

Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais da Câmara Municipal de 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, 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 CUMBE, 31 de março de 2017.



ADAILTON DOS SANTOS
CONTROLE INTERNO
CPF 007.129.645-09