

Recibo de Transmissão

Código do Recibo: 4731
Data da Entrega: 18/10/2019
Unidade Gestora: 001325 - CAMARA MUNICIPAL DE CUMBE
Período: TERCEIRO TRIMESTRE Ano de Referência: 2019
Tipo: RELATORIO E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO
Responsável: 05502519520

Emitido em: 18/10/2019



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 3º TRIMESTRE de 2019, tendo a relatar o seguinte:

IDENTIFICAÇÃO

CÂMARA MUNICIPAL DE CUMBE

Presidente: DEGIVALDO SANTOS

Período: 01/07/2019 á 30/09/2019.

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 demonstramos logo abaixo:

REPASSES FEITO PELA PREFEITURA				ACUMULADO
REPASSES FINANCEIROS	JUL	AGO	SET	JAN A SET
Duodécimos	71.772,92	71.772,92	71.772,92	645.956,28
TOTAL	71.772,92	71.772,92	71.772,92	645.956,28

DESPESAS

Até o 3º Trimestre foram empenhadas despesas num montante de R\$ 764.855,72 (setecentos e sessenta e quatro mil, oitocentos e cinquenta e cinco reais e setenta e dois centavos), deste montante foram liquidadas e pagas um total de R\$ 629.539,15 (seiscentos e vinte e nove mil, quinhentos e trinta e nove reais e quinze centavos), ficando a pagar R\$ 135.316,57 (cento e trinta e cinco mil, trezentos e dezesseis reais e cinquenta e sete centavos).

DESPEZA ORCAMENTÁRIA EMPENHADA

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JUL	AGO	SET	ACUMULADO
				JAN A SET
Vencimentos e Vantagens Fixa - P. Civil	-	-	-	420.484,80
Obrigações Patronais – INSS	-	-	-	89.500,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	579,00	6.713,13	22.379,40	253.790,92
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	1.080,00

DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JUL	AGO	SET	ACUMULADO
				JAN A SET
Vencimentos e Vantagens Fixa - P. Civil	48.724,40	39.696,40	39.696,40	359.341,60
Obrigações Patronais – INSS	10.379,66	8.483,78	8.603,78	72.174,01
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	17.663,32	18.685,16	31.518,68	196.943,54
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	1.080,00

DESPEZA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
JULHO	579,00	76.767,38	76.767,38	252.908,24
AGOSTO	6.713,13	66.865,34	66.865,34	192.756,03
SETEMBRO	22.379,40	79.818,86	79.818,86	135.316,57

DESPEZA DE CAPITAL	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
JULHO	-	-	-	-
AGOSTO	-	-	-	-
SETEMBRO	-	-	-	-



CÂMARA MUNICIPAL DE CUMBE

DESPESAS ORÇAMENTARIAS FIXADA

DESPESA	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
JULHO	10.807,88	10.807,88
AGOSTO	11.301,91	11.301,91
SETEMBRO	10.400,05	10.400,05

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 reais).

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 3º TRIMESTRE de 2019.

Concurso Publico

Durante este Trimestre, não foi realizado nenhum concurso publico.



CÂMARA MUNICIPAL DE CUMBE

Balancetes Mensais

Os balancetes do 3º 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 proprio. 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
JULHO	-	19.555,49	19.555,49
AGOSTO	-	24.463,07	24.463,07
SETEMBRO	-	16.417,13	16.417,13

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 3º TRIMESTRE de 2019 a mesma somaram a importância de R\$ 308.772,00 (trezentos e oito mil, setecentos e setenta e dois reais).

MESES	GASTOS COM
	VEREADORES
JULHO	43.434,00
AGOSTO	34.308,00
SETEMBRO	34.308,00
ACUMULADO JAN A SET	308.772,00

Licitações

Houve 01 (um) Contrato no 3º 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, 30 de SETEMBRO de 2019.

ROSANA BARBOSA SANTOS RODRIGUES
CONTROLE INTERNO
CPF 029.185.435-43