

Recibo de Transmissão

Código do Recibo: 6726  
Data da Entrega: 29/10/2020  
Unidade Gestora: 001325 - CAMARA MUNICIPAL DE CUMBE  
Período: TERCEIRO TRIMESTRE Ano de Referência: 2020  
Tipo: RELATORIO E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO  
Responsável: 05502519520

---

Emitido em: 29/10/2020



## 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 3º TRIMESTRE de 2020, tendo a relatar o seguinte:

#### **IDENTIFICAÇÃO**

CÂMARA MUNICIPAL DE CUMBE

Presidente: DEGIVALDO SANTOS

Período: 01/07/2020 á 30/09/2020.

#### **CAMPO DA AUDITORIA**

#### **AUDITORIA ORÇAMENTÁRIA**

Foi orçado para o Exercício de 2020 , o valor de R\$ 930.000,00 ( novecentos e trinta mil reais ), sendo assim discriminado:

<b>3000.00.00 DESPESAS CORRENTES</b>		<b>865.000,00</b>
3100.00.00.00 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		587.500,00
3190.00.00.00 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 - PESSOAL CIVIL	480.000,00	
3190.13.00.00 OBRIGAÇÕES PATRONAIS	106.000,00	
3190.16.00.00 OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	200,00	
3190.91.00.00 SENTENÇAS JUDICIAIS	100,00	
3190.92.00.00 DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	100,00	
3190.93.01.00 INDENIZAÇÕES	100,00	
3190.94.00.00 INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	100,00	
3190.96.00.00 RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	100,00	
3300.00.00.00 OUTRAS DESPESAS CORRENTES		277.500,00
3390.00.00.00 APLICAÇÕES DIRETAS		
3390.14.00.00 DIÁRIAS PESSOAL CIVIL	30.000,00	
3390.30.00.00 MATERIAL DE CONSUMO	20.000,00	
3390.33.00.00 PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	100,00	
3390.34.00.00 OUTRAS DESPESAS DE P. DECORRENTE DE CONT. DE TERCEIRIZAÇ	100,00	
3390.35.00.00 SERVIÇOS DE CONSULTORIA	120.000,00	
3390.36.00.00 OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	24.500,00	
3390.39.00.00 OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	35.000,00	
3390.40.00.00 SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	40.000,00	
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	7.000,00	
3390.93.00.00 INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	400,00	
<b>2076 CONCURSO PUBLICO</b>		<b>25.000,00</b>
3390.36.00.00 OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	10.000,00	
3390.39.00.00 OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA	15.000,00	
<b>4000.00.00.00 DESPESAS DE CAPITAL</b>		<b>40.000,00</b>
4400.00.00.00 INVESTIMENTOS		40.000,00
4490.00.00.00 APLICAÇÕES DIRETAS		
4490.51.0000 OBRAS E INSTALAÇÕES	20.000,00	
4490.52.00 EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE	20.000,00	

**TOTAL**

**930.000,00**



## 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	75.728,07	75.728,07	75.728,07	681.552,63
<b>TOTAL</b>	<b>75.728,07</b>	<b>75.728,07</b>	<b>75.728,07</b>	<b>681.552,63</b>

#### DESPESAS

Até o 3º Trimestre foram empenhadas despesas num montante de R\$ 762.145,95 ( setecentos e sessenta e dois mil, cento e quarenta e cinco reais e noventa e cinco centavos), deste montante foram liquidadas e pagas um total de R\$ 647.058,35( seiscentos e quarenta e sete mil, cinquenta e oito reais e trinta e cinco centavos), ficando a pagar R\$ 115.087,60 ( cento e quinze mil, oitenta e sete reais e sessenta centavos ).

#### DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JUL	AGO	SET	ACUMULADO
				JAN A SET
Vencimentos e Vantagens Fixa - P. Civil	-	-	-	417.198,32
Obrigações Patronais – INSS	-	-	-	101.500,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.750,00	1.726,60	14.456,93	224.392,15
DESPESAS DE CAPITAL	19.055,48	-	-	19.055,48

#### DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JUL	AGO	SET	ACUMULADO
				JAN A SET
Vencimentos e Vantagens Fixa - P. Civil	42.127,86	42.127,86	42.127,86	377.500,74
Obrigações Patronais – INSS	8.936,91	9.084,16	8.898,41	79.009,32
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	17.531,98	19.587,52	19.389,40	171.492,81
DESPESAS DE CAPITAL	-	19.055,48	-	19.055,48

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
JULHO	1.750,00	68.596,75	68.596,75	240.119,28
AGOSTO	1.726,60	70.799,54	70.799,54	171.046,34
SETEMBRO	14.456,93	70.415,67	70.415,67	115.087,60

DESPESA DE CAPITAL	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
JULHO	19.055,48	-	-	19.055,48
AGOSTO	-	19.055,48	19.055,48	-
SETEMBRO	-	-	-	-



## CÂMARA MUNICIPAL DE CUMBE

### DESPESAS ORÇAMENTARIAS FIXADA

DESPESA	FIXAÇÃO	ADIÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
CORRENTE	890.000,00	18.000,00	37.000,00	871.000,00
CAPITAL	40.000,00	27.000,00	8.000,00	59.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>930.000,00</b>	<b>45.000,00</b>	<b>45.000,00</b>	<b>930.000,00</b>

### Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias

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

MESES	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA
JULHO	10.891,61	10.891,61
AGOSTO	10.919,11	10.891,61
SETEMBRO	10.930,11	10.930,11

### 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, foram efetuadas obras e reformas no 3º TRIMESTRE de 2020.

#### Concurso Publico

Durante este Trimestre, não foi realizado nenhum concurso publico.



## CÂMARA MUNICIPAL DE CUMBE

### Balancetes Mensais

Os balancetes do 3º TRIMESTRE de 2020, 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
JULHO	-	43.308,83	43.308,83
AGOSTO	-	29.209,38	29.209,38
SETEMBRO	-	34.521,78	34.521,78

### 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 2020 a mesma somaram a importância de R\$ 323.766,00 ( trezentos e vinte e três mil, setecentos e sessenta e seis reais ).

MESES	GASTOS COM
	VEREADORES
JULHO	36.450,00
AGOSTO	36.450,00
SETEMBRO	36.450,00
<b>ACUMULADO JAN A SET</b>	<b>323.766,00</b>

### Licitações

Houve 01 ( uma ) Dispensa e 01 ( um ) Aditivo no 3º TRIMESTRE de 2020.



## 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 2020.

*Rosana Barbosa Santos Rodrigues*  
**ROSANA BARBOSA SANTOS RODRIGUES**  
CONTROLE INTERNO  
CPF 029.185.435-43