

Recibo de Transmissão

Código do Recibo: 4214
Data da Entrega: 24/07/2019
Unidade Gestora: 001325 - CAMARA MUNICIPAL DE CUMBE
Período: SEGUNDO TRIMESTRE Ano de Referência: 2019
Tipo: RELATORIO E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO
Responsável: 23502088500

Emitido em: 24/07/2019



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 2º TRIMESTRE de 2019, tendo a relatar o seguinte:

IDENTIFICAÇÃO

CÂMARA MUNICIPAL DE CUMBE

Presidente: DEGIVALDO SANTOS

Período: 01/04/2019 à 28/06/2019.

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 demosntramos logo abaixo:

REPASSES FEITO PELA PREFEITURA				ACUMULADO
REPASSES FINANCEIROS	ABR	MAI	JUN	JAN A JUN
Duodécimos	71.667,93	86.167,05	71.772,92	430.637,52
TOTAL	71.667,93	86.167,05	71.772,92	430.637,52

DESPESAS

Até o 2º Trimestre foram empenhadas despesas num montante de R\$ 735.184,19 (setecentos e trinta e cinco mil, cento e oitenta e quatro reais e dezenove centavos), deste montante foram liquidadas e pagas um total de R\$ 406.087,57 (quatrocentos e seis mil, oitenta e sete reais e cinquenta e sete centavos), ficando a pagar R\$ 329.096,62 (trezentos e vinte e nove mil, noventa e seis reais e sessenta e dois centavos).

DESPESA ORCAMENTÁRIA EMPENHADA

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	ABR	MAI	JUN	ACUMULADO
				JAN A JUN
Vencimentos e Vantagens Fixa - P. Civil	-	-	-	420.484,80
Obrigações Patronais – INSS	-	-	-	89.500,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	13.890,00	2.000,11	9.750,00	224.119,39
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	1.080,00
				735.184,19

DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	ABR	MAI	JUN	ACUMULADO
				JAN A JUN
Vencimentos e Vantagens Fixa - P. Civil	39.631,20	39.631,20	42.227,20	231.224,40
Obrigações Patronais – INSS	7.432,41	7.432,41	8.430,41	44.706,79
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	31.376,78	19.660,91	27.190,28	129.076,38
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	1.080,00
				406.087,57

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
ABRIL	13.890,00	78.440,39	78.440,39	461.918,92
MAIO	2.000,11	66.724,52	66.724,52	397.194,51
JUNHO	9.750,00	77.847,89	77.847,89	329.096,62

DESPESA DE CAPITAL	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
ABRIL	-	-	-	-
MAIO	-	-	-	-
JUNHO	-	-	-	-



CÂMARA MUNICIPAL DE CUMBE

Balancetes Mensais

Os balancetes do 2º 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 próprio. 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
ABRIL	-	11.182,39	11.182,39
MAIO	-	30.624,92	30.624,92
JUNHO	-	24.549,95	24.549,95

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 2º TRIMESTRE de 2019 a mesma somaram a importância de R\$ 196.722,00 (cento e noventa e seis mil, setecentos e vinte e dois reais).

MESES	GASTOS COM
	VEREADORES
ABRIL	34.308,00
MAIO	34.308,00
JUNHO	34.308,00
ACUMULADO JAN A JUN	196.722,00

Licitações

Não houve Contratos no 2º 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.

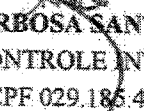
Conclusão

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, à disposição dos Órgãos de Controle Externo.

Câmara Municipal de Cumbe, 28 de junho de 2019.


ROSANA BARBOSA SANTOS RODRIGUES
CONTROLE INTERNO
CPF 029.186.435-43