



CÂMARA MUNICIPAL DE CUMBE

RELATÓRIO 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 2015. tendo a relatar o seguinte:

1 – IDENTIFICAÇÃO

CÂMARA MUNICIPAL DE CUMBE

Presidente: ANTÔNIO JOSÉ FEITOSA FILHO

Período: 02/01/2015 á 31/03/2015.

2 – CAMPO DA AUDITORIA

2.1 – AUDITORIA ORÇAMENTÁRIA

2.1.1 – PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA

2.1.1.1. – RECEITA ORÇAMENTÁRIA

A receita e a despesa para o Exercício de 2015 foram, respectivamente, prevista e fixada em R\$ 761.250,00 (setecentos e sessenta e um mil, duzentos e cinquenta reais).

A receita da Câmara ficou assim discriminada:

CÓDIGO	DISCRIMINAÇÃO	ARRECADAÇÃO			ACUMULADO JAN A MAR
		JAN	FEV	MAR	
1000.00.00	RECEITA				
1700.00.00	RECEITA EXTRAORDINARIA				
1710.00.00	Receita Extraordinária				
1713.00.00	Receita Extraordinária	54.489,83	54.489,83	54.489,83	163.469,49
1713.01.00	Receita Extraordinária	54.489,83	54.489,83	54.489,83	163.469,49
1713.01.00	Receita Extraordinária	54.489,83	54.489,83	54.489,83	163.469,49
		54.489,83	54.489,83	54.489,83	163.469,49

2.1.1.2 - DESPESAS ORÇAMENTARIAS FIXADA

DESPESA	FIXAÇÃO	ADIÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
CORRENT	725.000,00	-	-	725.000,00
CAPITAL	36.250,00	-	-	36.250,00
TOTAL	761.250,00	-	-	761.250,00

DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JAN	FEV	MAR	ACUMULADO
				JAN A MAR
Vencimentos e Vantagens Fixa - P. Civil	164.330,00	-		164.330,00
Obrigações Patronais – INSS	60.000,00	-	-	60.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	129.665,07	26.038,38	2.620,00	158.323,45
DESPESAS DE CAPITAL	14.202,63	478,15	-	14.680,78
				-
TOTAL				397.334,23

DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JAN	FEV	MAR	ACUMULADO
				JAN A MAR
Vencimentos e Vantagens Fixa - P. Civil	27.826,00	27.826,00	29.533,00	85.185,00
Obrigações Patronais – INSS	5.951,57	6.256,07	6.456,03	18.663,67
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	13.687,40	12.260,74	23.121,58	49.069,72
DESPESAS DE CAPITAL	5.000,00	5.000,00	478,15	10.478,15
				-
TOTAL				163.396,54

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
JANEIRO	353.995,07	47.464,97	47.464,97	306.530,10
FEVEREIRO	26.038,38	46.342,81	46.342,81	286.225,67
MARÇO	2.620,00	59.110,61	59.110,61	229.735,06
DESPESA DE CAPITAL	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
JANEIRO	14.202,63	5.000,00	5.000,00	9.202,63
FEVEREIRO	478,15	5.000,00	5.000,00	4.680,78
MARÇO	-	478,15	478,15	4.202,63
TOTAL				233.937,69

2.2 – AUDITORIA FINANCEIRA**2.2.1 – Despesas Orçamentárias Acumulada**

Empenhada R\$ 397.334,23

Liquidada R\$ 163.396,54

Paga R\$ 163.396,54

A pagar R\$ 233.937,69

2.2.2 – Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias

MESES	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA
JANEIRO	6.212,08	5.772,09
FEVEREIRO	6.105,22	5.772,09
MARÇO	6.546,01	6.169,21

2.2.3 – Balancetes Mensais

Os balancetes do 1º TRIMESTRE de 2015, foram analisados e não foi constatado nenhuma irregularidade.

2.2.4 - Disponibilidade Financeira

MESES	EM CAIXA	EM BANCO	TOTAL
JANEIRO	-	2.464,85	2.464,85
FEVEREIRO	-	5.945,00	5.945,00
MARÇO	-	1.222,87	1.222,87

2.3 – AUDITORIA PATRIMONIAL

2.3.1 – 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.

MESES	EQUIP. E MATERIAL PERMANENTE
JANEIRO	-
FEVEREIRO	478,15
MARÇO	-

ACUMULADO JAN A MAR	478,15
------------------------	--------

2.3.2 – Bens Imóveis

A Câmara Municipal possui um prédio próprio.

2.3.3 – Almoxarifado

Existe um controle através de fichas de entrada e saída de material do almoxarifado, entretanto existe um controle geral desses materiais.

2.3.4 - Obras e / ou Reformas

Sob a responsabilidade deste Poder Legislativo, foram efetuadas obras e reformas no 1º TRIMESTRE de 2015.

2.3.5 - Concurso Publico

Durante este Trimestre, não foi realizado nenhum concurso publico.

2.4 – AUDITORIA ADMINISTRATIVA

2.4.1 – Despesas com Pessoal

Na Câmara Municipal os funcionários são comissionados, todos recolhem para o INSS.

2.4.1.1 - Gastos com Vereadores

Após análise dos gastos com a remuneração dos Vereadores, verificamos que até o 1º TRIMESTRE de 2015 a mesma somaram a importância de R\$ 75.600,00 (setenta e cinco mil e seiscentos reais).

MESES	GASTOS COM VEREADORES
JANEIRO	25.200,00
FEVEREIRO	25.200,00
MARÇO	25.200,00

ACUMULADO JAN A MAR	75.600,00
------------------------	-----------

2.4.2 – Licitações

Houve 07 (sete) Contratos no 1º TRIMESTRE de 2015.

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 2015.


ERICA DOS SANTOS
CONTROLE INTERNO
CPF 056.541.605-75