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 4º TRIMESTRE de 2015. tendo a relatar o seguinte:

1 – IDENTIFICAÇÃO

CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL DO ALEIXO
Presidente: JOSÉ GILTON DA COSTA MENESES
Período: 01/10/2015 á 31/12/2015.

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$ 781.900,00 (setecentos e oitenta e um mil e novecentos reais).

A receita da Câmara ficou assim discriminada:

		ARRECADAÇÃO			
CÓDIGO	**DISCRIMINAÇÃO**	**OUT**	**NOV**	**DEZ**	**ACUMULADO**
1000.00.00	**RECEITA**				**JAN A DEZ**
1700.00.00	*RECEITA EXTRAORDINARIA*				
1710.00.00	Receita Extraordinária				
1713.00.00	Receita Extraordinária	54.610,25	54.610,25	54.610,25	655.323,00
1713.01.00	Receita Extraordinária	54.610,25	54.610,25	54.610,25	655.323,00
1713.01.00	Receita Extraordinária	54.610,25	54.610,25	54.610,25	655.323,00
		54.610,25	54.610,25	54.610,25	655.323,00

2.1.1.2 - DESPESAS ORÇAMENTARIAS FIXADA

DESPESA	FIXAÇÃO	ADIÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
CORRENT	751.900,00	19.000,00	15.000,00	755.900,00
CAPITAL	30.000,00	-	4.000,00	26.000,00
TOTAL	781.900,00	19.000,00	19.000,00	781.900,00

DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	OUT	NOV	DEZ	ACUMULADO JAN A DEZ
Vencimentos e Vantagens Fixas - P. Civil	2.552,50	-	1.936,66	364.489,16
Obrigações Patronais – INSS	-	1.372,48	6.701,94	81.074,42
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.874,50	1.848,96	(11.184,69)	211.796,87
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-
TOTAL				**657.360,45**

DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	OUT	NOV	DEZ	ACUMULADO JAN A DEZ
Vencimentos e Vantagens Fixas - P. Civil	32.549,10	29.996,60	32.549,10	364.489,16
Obrigações Patronais – INSS	6.636,46	6.636,46	7.304,02	81.074,42
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	14.508,94	24.636,33	14.910,23	211.796,87
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-
TOTAL				**657.360,45**

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	A PAGAR
OUTUBRO	4.427,00	53.694,50	53.694,50	115.357,39
NOVEMBRO	3.221,44	61.269,39	61.269,39	57.309,44
DEZEMBRO	(2.546,09)	54.763,35	54.763,35	-
DESPESA DE CAPITAL	**EMPENHADA**	**54771,79**	**PAGA**	**A PAGAR**
OUTUBRO	-	-	-	-
NOVEMBRO	-	-	-	-
DEZEMBRO	-	-	-	-
TOTAL				-

2.2 – AUDITORIA FINANCEIRA

2.2.1 – Despesas Orçamentárias Acumulada

Empenhada **R$ 657.360,45**
Liquidada **R$ 657.360,45**
Paga **R$ 657.360,45**
A pagar **R$ 0,00**

2.2.2 – Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias

MESES	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA
OUTUBRO	7.013,51	7.318,63
NOVEMBRO	6.809,31	6.555,40
DEZEMBRO	6.935,41	7.443,63

2.2.3 – Balancetes Mensais

Os balancetes do 4° TRIMESTRE de 2015, foram analisados e não foi constatado nenhuma irregularidade.

2.2.4 - Disponibilidade Financeira

MESES	EM CAIXA	EM BANCO	TOTAL
OUTUBRO	-	7.067,26	7.067,26
NOVEMBRO	-	662,03	662,03
DEZEMBRO	-	0,71	0,71

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 adiquiridos de forma individualizada, com sua competente descrição e preço de aquisição, assim como, os bens adquiridos em anos anteriores.

MESES	EQUIP. E MATERIAL PERMANENTE
OUTUBRO	-
NOVEMBRO	-
DEZEMBRO	-

ACUMULADO JAN A DEZ	-

2.3.2 – Bens Imóveis

A Câmara Municipal não 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, não foram efetuadas no 4° TRIMESTRE de 2015, as obras e reformas.

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 4° TRIMESTRE de 2015 a mesma somaram a importância de R$ 297.756,00 (duzentos e noventa e sete mil, setecentos e cinquenta e seis reais).

MESES	GASTOS COM VEREADORES
OUTUBRO	24.813,00
NOVEMBRO	24.813,00
DEZEMBRO	24.813,00

ACUMULADO JAN A DEZ	297.756,00

2.4.2 – Licitações

Houve 01 (um) Contrato no 4° 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 São Miguel do Aleixo, 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 relatorio 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 sirviram 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 São Miguel do Aleixo, 31 de dezembro de 2015.

Maria Lucimara Santos Costa Menezes

MARIA LUCIMARA SANTOS COSTA MENEZES
CONTROLE INTERNO
CPF 058.484.655-09