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 3° TRIMESTRE de 2013. tendo a relatar o seguinte:

1 – IDENTIFICAÇÃO

CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL DO ALEIXO
Presidente: JOSÉ GILTON DA COSTA MENESES
Período: 01/07/2013 á 30/09/2013.

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 2013 foram, respectivamente, prevista e fixada em R$ 661.000,00 (seiscentos e sessenta e um mil reais).

A receita da Câmara ficou assim discriminada:

		ARRECADAÇÃO			
CÓDIGO	**DISCRIMINAÇÃO**	**JUL**	**AGO**	**SET**	**ACUMULADO**
1000.00.00	**RECEITA**				**JAN A SET**
1700.00.00	*RECEITA EXTRAORDINARIA*				
1710.00.00	Receita Extraordinária				
1713.00.00	Receita Extraordinária	46,854.53	46,854.53	46,854.53	421,690.77
1713.01.00	Receita Extraordinária	46,854.53	46,854.53	46,854.53	421,690.77
1713.01.00	Receita Extraordinária	46,854.53	46,854.53	46,854.53	421,690.77
		46,854.53	46,854.53	46,854.53	421,690.77

2.1.1.2 - DESPESAS ORÇAMENTARIAS FIXADA

DESPESA	FIXAÇÃO	ADIÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
CORRENT	642,000.00	34,000.00	26,000.00	650,000.00
CAPITAL	19,000.00	-	8,000.00	11,000.00
TOTAL	661,000.00	34,000.00	34,000.00	661,000.00

DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JUL	AGO	SET	ACUMULADO JAN A SET
Remuneração de Pessoal	120,548.32	-	-	271,096.64
13° Salario	-	-	-	-
Obrigações Patronais – INSS	5,467.38	30,000.00	-	70,967.38
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6,368.85	6,344.87	2,975.80	181,637.60
DESPESAS DE CAPITAL	-	1,300.00	-	1,300.00
TOTAL				**525,001.62**

DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JUL	AGO	SET	ACUMULADO JAN A SET
Remuneração de Pessoal	25,042.72	25,042.72	25,042.72	225,384.48
13° Salario	-	-	-	-
Obrigações Patronais – INSS	11,425.78	5,892.40	5,893.09	51,064.29
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	17,047.89	17,486.25	14,005.85	143,281.02
DESPESAS DE CAPITAL	-	800.00	-	800.00
TOTAL				**420,529.79**

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	A PAGAR
JULHO	132,384.55	53,516.39	53,516.39	158,014.19
AGOSTO	36,344.87	48,421.37	48,421.37	145,937.69
SETEMBRO	2,975.80	44,941.66	44,941.66	103,971.83
DESPESA DE CAPITAL	**EMPENHADA**	**LIQUIDADA**	**PAGA**	**A PAGAR**
JULHO	-	-	-	-
AGOSTO	1,300.00	800.00	800.00	500.00
SETEMBRO	-	-	-	500.00
TOTAL				**104,471.83**

2.2 – AUDITORIA FINANCEIRA

2.2.1 – Despesas Orçamentárias Acumulada

Empenhada **R$ 525.001,62**
Liquidada **R$ 420.529,79**
Paga **R$ 420.529,79**
A pagar **R$ 104.471,83**

2.2.2 – Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias

MESES	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA
JULHO	6,105.70	8,309.35
AGOSTO	6,150.21	5,890.66
SETEMBRO	6,515.66	6,256.11

2.2.3 – Balancetes Mensais

Os balancetes do 3° TRIMESTRE de 2013, foram analisados e não foi constatado nenhuma irregularidade.

2.2.4 - Disponibilidade Financeira

MESES	EM BANCO	EM CAIXA	TOTAL
JULHO	4,058.46	-	4,058.46
AGOSTO	1,951.17	-	1,951.17
SETEMBRO	4,123.59	-	4,123.59

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
JULHO	-
AGOSTO	1,300.00
SETEMBRO	-

ACUMULADO JAN A SET	1,300.00

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, não foram efetuadas no 3° TRIMESTRE de 2013, 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. Os gastos com pessoal até o 3° TRIMESTRE de 2013 atingiu o percentual de 66,03%, estando abaixo do que determina o Art.29 A § I da Constituição Federal.

2.4.1.1 - Gastos com Vereadores

Após análise dos gastos com a remuneração dos Vereadores, verificamos que até o 3° TRIMESTRE de 2013 a mesma somaram a importância de R$ 194.562,00 (cento e noventa e quatro mil, quinhentos e sessenta e dois reais).

MESES	GASTOS COM VEREADORES
JULHO	21,618.00
AGOSTO	21,618.00
SETEMBRO	21,618.00

ACUMULADO JAN A SET	194,562.00

2.4.2 – Licitações

Não houve Contrato no 3° TRIMESTRE de 2013.

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, 30 de setembro de 2013.

Bruna Dias Santos

BRUNA DIAS SANTOS
CONTROLE INTERNO
CPF 041.332.955-01