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 2014, tendo a relatar o seguinte:

1 - IDENTIFICAÇÃO

CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL DO ALEIXO

Presidente: JOSÉ GILTON DA COSTA MENESES

Período: 01/10/2014 á 31/12/2014.

2 - CAMPO DA AUDITORIA

2.1 - AUDITORIA ORCAMENTÁRIA

2.1.1 - PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA

2.1.1.1. - RECEITA ORCAMENTÁRIA

A receita e a despesa para o Exercício de 2014 foram, respectivamente, prevista e fixada em R\$ 767.500,00 (setecentos e sessenta e sete mil e quinhentos reais).

A receita da Câmara ficou assim discriminada:

			ARREC	CADAÇÃO	
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	51.317,09	51.317,09	51.317,09	615.805,08
1713.01.00	Receita Extraordinária	51.317,09	51.317,09	51.317,09	615.805,08
1713.01.00	Receita Extraordinária	51.317,09	51.317,09	51.317,09	615.805,08
		51.317,09	51.317,09	51.317,09	615.805,08

2.1.1.2 - DESPESAS ORÇAMENTARIAS FIXADA

DESPESA	FIXAÇÃO	ADIÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
CORRENT	747.500,00	10.000,00	10.000,00	747.500,00
CAPITAL	20.000,00	-	_	20.000,00
TOTAL	767.500,00	10.000,00	10.000,00	767.500,00

DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA

PERSONAL E ENGLIDORGE COCIAIG	OUT	NOV	DEZ	ACUMULADO
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	OUT	NOV		JAN A DEZ
Vencimentos e Vantagens Fixas - P. Civil	9.098,60	4.458,00	<u> </u>	338.896,60
Obrigações Patronais – INSS	483,00	506,00	4.799,51	73.788,51
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	14.909,80	5.359,77	3.816,29	202.482,75
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	1.065,00
TO	OTAL			616.232,86

DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS

	OUT	NOV	DEZ	ACUMULADO
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS				JAN A DEZ
Vencimentos e Vantagens Fixas - P. Civil	27.952,32	30.181,32	30.181,32	338.896,60
Obrigações Patronais – INSS	6.689,72	6.316,31	6.501,40	73.788,51
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	20.768,45	20.999,84	15.790,20	202.482,75
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	1.065,00
TO	OTAL			616.232,86

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	A PAGAR
OUTUBRO	24.491,40	55.410,49	55.410,49	91.030,82
NOVEMBRO	10.323,77	57.497,47	57.497,47	43.857,12
DEZEMBRO	8.615,80	52.472,92	52.472,92	-
DESPESA DE CAPITAL	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	A PAGAR
OUTUBRO		-	-	-
NOVEMBRO	-	-	-	-
DEZEMBRO		-	-	
	TOTAL			-

2.2 – AUDITORIA FINANCEIRA

2.2.1 - Despesas Orçamentárias Acumulada

Empenhada R\$ 616.232,86 Liquidada R\$ 616.232,86 Paga R\$ 616.232,86 A pagar R\$ 0,00

2.2.2 - Receitas e Despesas Extra - Orçamentárias

MESES	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA
OUTUBRO	6.093,15	5.811,00
NOVEMBRO	6.759,39	7.853,85
DEZEMBRO	6.663,01	7.059,04

2.2.3 – Balancetes Mensais

Os balancetes do 4º TRIMESTRE de 2014, foram analisados e não foi constatado nenhuma irregularidade.

2.2.4 - Disponibilidade Financeira

MESES	EM CAIXA	EM BANCO	TOTAL
OUTUBRO	-	10.661,06	10.661,06
NOVEMBRO	-	3.386,22	3.386,22
DEZEMBRO	-	1.834,36	1.834,36

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	1.065,00

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 4º TRIMESTRE de 2014, 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 4º TRIMESTRE de 2014 atingiu o percentual de 3,67%, 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 4º TRIMESTRE de 2014 a mesma somaram a importância de R\$ 281.340,00 (duzentos e oitenta e um mil, trezentos e quarenta reais).

MECEC	GASTOS COM		
MESES	VEREADORES		
OUTUBRO	23.445,00		
NOVEMBRO	23.445,00		
DEZEMBRO	23.445,00		

ACUMULADO	
JAN A DEZ	281.340,00

2.4.2 - Licitações

Não houve contrato no 4° TRIMESTRE de 2014.

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 2014.

Maria Bucinera Sontos costa Meneges
MARIA LUCIMARA SANTOS COSTA MENEZES

CHEFE DO CONTROLE INTERNO CPF 058.484.655-09