CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL DO ALEIXO

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 2013. tendo a relatar o seguinte:

1 – IDENTIFICAÇÃO

CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL DO ALEIXO
Presidente: JOSÉ GILTON DA COSTA MENESES
Período: 01/10/2013 á 31/12/2013.

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**	**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	46,854.53	46,854.53	46,854.53	562,254.36
1713.01.00	Receita Extraordinária	46,854.53	46,854.53	46,854.53	562,254.36
1713.01.00	Receita Extraordinária	46,854.53	46,854.53	46,854.53	562,254.36
		46,854.53	46,854.53	46,854.53	562,254.36

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	OUT	NOV	DEZ	ACUMULADO JAN A DEZ
Remuneração de Pessoal	-	21,618.00	7,798.00	300,512.64
13° Salario	-	-	3,378.00	3,378.00
Obrigações Patronais – INSS	-	-	(2,297.73)	68,669.65
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3,480.00	2,653.17	3,171.98	190,942.75
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	1,300.00
TOTAL				**564,803.04**

DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	OUT	NOV	DEZ	ACUMULADO JAN A DEZ
Remuneração de Pessoal	25,042.72	25,042.72	25,042.72	300,512.64
13° Salario	-	-	3,378.00	3,378.00
Obrigações Patronais – INSS	5,407.40	5,452.40	6,745.56	68,669.65
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	13,593.76	12,127.70	18,440.27	187,442.75
DESPESAS DE CAPITAL	500.00	-	-	1,300.00
TOTAL				**561,303.04**

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	A PAGAR
OUTUBRO	3,480.00	44,043.88	44,043.88	63,407.95
NOVEMBRO	24,271.17	42,622.82	42,622.82	45,056.30
DEZEMBRO	12,050.25	53,606.55	53,606.55	3,500.00
DESPESA DE CAPITAL	**EMPENHADA**	**LIQUIDADA**	**PAGA**	**A PAGAR**
OUTUBRO	-	500.00	500.00	-
NOVEMBRO	-	-	-	-
DEZEMBRO	-	-	-	-
TOTAL				**3,500.00**

2.2 – AUDITORIA FINANCEIRA

2.2.1 – Despesas Orçamentárias Acumulada

Empenhada **R$ 564.803,04**
Liquidada **R$ 561.303,04**
Paga **R$ 561.303,04**
A pagar **R$ 3.500,00**

2.2.2 – Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias

MESES	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA
OUTUBRO	6,708.75	7,494.20
NOVEMBRO	7,002.77	7,480.60
DEZEMBRO	7,280.47	7,668.98

2.2.3 – Balancetes Mensais

Os balancetes do 4° TRIMESTRE de 2013, foram analisados e não foi constatado nenhuma irregularidade.

2.2.4 - Disponibilidade Financeira

MESES	EM BANCO	EM CAIXA	TOTAL
OUTUBRO	5,648.79	-	5,648.79
NOVEMBRO	9,402.67	-	9,402.67
DEZEMBRO	2,262.14	-	2,262.14

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	1,300.00

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 4° 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 4° TRIMESTRE de 2013 atingiu o percentual de 3,61%, 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 4° TRIMESTRE de 2013 a mesma somaram a importância de **R$ 259.416,00 (duzentos e cinquenta e nove mil, quatrocentos e dezesseis reais).**

MESES	GASTOS COM VEREADORES
OUTUBRO	21,618.00
NOVEMBRO	21,618.00
DEZEMBRO	21,618.00

ACUMULADO JAN A DEZ	259,416.00

2.4.2 – Licitações

Houve 01 (um) Contrato no 4° TRIMESTRE de 2013.

2.4.3 - 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.

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, Contábeis, 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 2013.

Bruna Dias Santos

BRUNA DIAS SANTOS
CONTROLE INTERNO
CPF 041.332.955-01