RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

Cumprindo determinações contida nos artigos 67 a 69 da Lei Complementar n° 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 2° TRIMESTRE de 2013, tendo a relatar o seguinte:

1 – IDENTIFICAÇÃO

CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL DO ALEIXO
Presidente: JOSÉ GILTON DA COSTA MENESES
Período: 01/04/2013 á 28/06/2013.

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**	**ABR**	**MAI**	**JUN**	**ACUMULADO**
1000.00.00	**RECEITA**				**JAN A JUN**
1700.00.00	*RECEITA EXTRAORDINARIA*				
1710.00.00	Receita Extraordinária				
1713.00.00	Receita Extraordinária	47,124.53	30,000.00	63,709.06	281,127.18
1713.01.00	Receita Extraordinária	47,124.53	30,000.00	63,709.06	281,127.18
1713.01.00	Receita Extraordinária	47,124.53	30,000.00	63,709.06	281,127.18
		47,124.53	30,000.00	63,709.06	281,127.18

2.1.1.2 - DESPESAS ORÇAMENTARIAS FIXADA

DESPESA	FIXAÇÃO	ADIÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
CORRENT	642,000.00	19,000.00	15,000.00	646,000.00
CAPITAL	19,000.00	-	4,000.00	15,000.00
TOTAL	661,000.00	19,000.00	19,000.00	661,000.00

DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	ABR	MAI	JUN	ACUMULADO JAN A JUN
Remuneração de Pessoal	-	-	-	150,548.32
13° Salario	-	-	-	-
Obrigações Patronais – INSS	-	-	-	35,500.00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	40,390.49	4,331.10	9,504.30	165,948.08
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-
TOTAL				**351,996.40**

DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	ABR	MAI	JUN	ACUMULADO JAN A JUN
Remuneração de Pessoal	25,042.72	25,042.72	25,042.72	150,256.32
13° Salario	-	-	-	-
Obrigações Patronais – INSS	5,452.40	5,452.40	5,437.42	27,853.02
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	17,285.43	14,945.75	20,778.66	94,741.03
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-
TOTAL				**272,850.37**

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	A PAGAR
ABRIL	40,390.49	47,780.55	47,780.55	162,010.30
MAIO	4,331.10	45,440.87	45,440.87	120,900.53
JUNHO	9,504.30	51,258.80	51,258.80	79,146.03
DESPESA DE CAPITAL	**EMPENHADA**	**LIQUIDADA**	**PAGA**	**A PAGAR**
ABRIL	-	-	-	-
MAIO	-	-	-	-
JUNHO	-	-	-	-
TOTAL				**79,146.03**

2.2 – AUDITORIA FINANCEIRA

2.2.1 – Despesas Orçamentárias Acumulada

Empenhada **R$ 351.996,40**
Liquidada **R$ 272.850,37**
Paga **R$ 272.850,37**
A pagar **R$ 79.146,03**

2.2.2 – Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias

MESES	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA
ABRIL	5,923.94	5,835.42
MAIO	5,852.45	5,664.39
JUNHO	5,910.71	6,125.26

2.2.3 – Balancetes Mensais

Os balancetes do 2° TRIMESTRE de 2013, foram analisados e não foi constatado nenhuma irregularidade.

2.2.4 - Disponibilidade Financeira

MESES	EM BANCO	EM CAIXA	TOTAL
ABRIL	15,941.07	-	15,941.07
MAIO	688.26	-	688.26
JUNHO	12,923.97		12,923.97

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
ABRIL	-
MAIO	-
JUNHO	-

ACUMULADO JAN A JUN	-

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 2° 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 2° TRIMESTRE de 2013 atingiu o percentual de 66,50%, 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 2° TRIMESTRE de 2013 a mesma somaram a importância de R$ 129.708,00 (cento e vinte nove mil, setecentos e oito reais).

MESES	GASTOS COM VEREADORES
JANEIRO	21,618.00
FEVEREIRO	21,618.00
MARÇO	21,618.00

ACUMULADO JAN A MAR	129,708.00

2.4.2 – Licitações

Houve 01 (um) Contrato e 01 (um) Pregão no 2° 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, 28 de junho de 2013.

Bruna Dias Santos

BRUNA DIAS SANTOS
CONTROLE INTERNO
CPF 041.332.955-01