



**ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE JAPARATUBA**

**RELATÓRIO  
TRIMESTRAL DO CONTROLE INTERNO  
3º TRIMESTRE / 2017**

Cumprindo as determinações legais; Constituição Federal e Estadual, Lei nº 4.320/1964, Lei Complementar 101/2000, Lei nº 8.666/1993, Resoluções nº 206/2001 e 226/2004 do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe e em atendimento ao cronograma de trabalho da Assessoria do Controle Interno, procedemos à auditoria na Câmara Municipal de Japaratuba, relativa ao segundo trimestre corrente exercício, tendo a relatar o resultado seguinte:

**1 – IDENTIFICAÇÃO:**

Órgão – CÂMARA MUNICIPAL DE JAPARATUBA  
Presidente – VEREADOR: RONALDO DOS SANTOS  
Período – Janeiro a Setembro de 2017

**2 – AUDITORIA ORÇAMENTÁRIA**

A Lei Orçamentária Anual (LOA) nº 650/2016 estimou a despesa do Poder Legislativo no valor total de R\$ 2.783.000,00 (dois milhões, setecentos e oitenta e três mil reais), para o exercício de 2017, consolidada pelo Poder Executivo, assim discriminado:

**RESUMO DA DESPESA AUTORIZADA:**

- Despesa Corrente	R\$	2.719.200,00
- Despesa de Capital	R\$	<u>63.800,00</u>
Total .....	R\$	2.783.000,00

**2.1 – ABERTURA DE CRÉDITO**

Não houve registros de abertura de créditos para aumento ou diminuição do orçamento no período de janeiro a setembro/2017.





**ESTADO DE SERGIPE**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE JAPARATUBA**

**3 – AUDITORIA FINANCEIRA**

**3.1 – REPASSES**

Os duodécimos transferidos pela Prefeitura, até o segundo trimestre, acumularam o montante de R\$ 1.565.136,61 (Um milhão, quinhentos e sessenta e cinco mil, cento e trinta e seis reais e sessenta e um centavos), assim distribuídos:

PERÍODO	REPASSE
1º TRIMESTRE	513.176,47
2º TRIMESTRE	525.980,07
3º TRIMESTRE	525.980,07
<b>TOTAL</b>	<b>1.565.136,61</b>

A disponibilidade financeira do órgão registradas na contabilidade em 30/09/2017 importava em R\$ 84.202,42 (Oitenta e quatro mil, duzentos e dois reais e quarenta e dois centavos), assim distribuídas:

Banco c/movimento	84.202,42
<b>TOTAL</b>	<b>84.202,42</b>

**3.2 – DESPESAS**

Até o terceiro trimestre de 2017, a despesa empenhada atingiu o montante de R\$ 1.962.601,59 (um milhão, novecentos e sessenta e dois mil, seiscentos e um reais e cinqüenta e nove centavos). O total de despesas liquidadas atingiu o valor de R\$ 1.538.666,11 (um milhão, quinhentos e trinta e oito mil, seiscentos e sessenta e seis reais e onze centavos), e a despesa paga totalizou R\$ 1.515.825,11 (um milhão, quinhentos e quinze mil, oitocentos e vinte e cinco reais e onze centavos). Segue abaixo resumo:

PERÍODO	EMPENHADA (R\$)	LIQUIDADA (R\$)	PAGA (R\$)
ATÉ O 3º TRIMESTRE	1.962.601,59	1.538.666,11	1.515.825,11





**ESTADO DE SERGIPE**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE JAPARATUBA**

Assim distribuídos:

Elemento de Despesa	PAGA ATÉ O PERÍODO (R\$)	% EM RELAÇÃO AO REPASSE ATÉ O PERÍODO
3190.11.00.00 – Vencimentos e Vantagens Fixas	966.875,06	61,78
3190.13.00.00 – Obrigações Patronais	183.718,03	11,74
3390.14.00.00 – Diárias – Pessoal Civil	107.330,00	6,86
3390.30.00.00 – Material de Consumo	20.300,35	1,30
3390.33.00.00 – Passagens e Despesas com Locomoção	1.200,00	0,08
3390.36.00.00 – Outros Serviços de Terceiros – PF	11.920,00	0,76
3390.39.00.00 – Outros Serviços de Terceiros – PJ	224.481,67	14,34

Os pagamentos são efetuados via transferência bancária com crédito em conta, autorizado pelo Presidente da Câmara e pela Diretora Financeira.

### 3.3 – OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS

As obrigações patronais e previdenciárias foram devidamente pagas.

### 3.4 – DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

Os demonstrativos contábeis foram confeccionados conforme a Lei 4.320/64 e demais normas estabelecidas tanto quanto as exigências do Tribunal de Contas deste Estado.

Dessa forma, avaliou-se no acompanhamento dos processos de despesas que eles obedecem às rotinas estabelecidas pela legislação pertinente e aos princípios constitucionais.





**ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE JAPARATUBA**

**4 – BENS PATRIMONIAIS**

Até o segundo trimestre não houve alterações no patrimônio por este Poder Legislativo.

**5 – ALMOXARIFADO**

Em análise dos controles de almoxarifado estes não apresentam inconsistências.

**6 – AUDITORIA ADMINISTRATIVA**

**6.1 – PROCEDIMENTOS LICITATÓRIOS**

Houve no período auditado 06(seis) processos de licitação, 03 (três) do tipo inexigibilidade, 02 (duas) dispensas usando o artigo 24 inciso II e 01(um) pregão presencial, homologados, os quais se encontram em conformidade com a Lei 8.666/93 e suas alterações e Lei nº 10.520/2002.

**6.2 – CONTRATOS E ADITIVOS**

Foram efetivados até o 3º trimestre, 06 (seis) contratos e inexistiu aditamento a contratos, todos instruídos em conformidade.

**6.3 – GASTOS COM PESSOAL**

Os gastos com folha de pagamento e subsídios dos vereadores até o terceiro trimestre resultam em R\$ 966.875,06 (novecentos e sessenta e seis mil, oitocentos e setenta e cinco reais e seis centavos).

PERÍODO	REPASSE	GASTOS PESSOAL	PERCENTUAL
Até o 3º trimestre	1.565.136,61	966.875,06	61,78%

**CONCLUSÃO:**

Não se constatou qualquer irregularidade em aspecto formal ou material

ESTE É O RELATÓRIO



**ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE JAPARATUBA**

**PARECER:**

Em atendimento as determinações legais e, com base nos elementos que integram o 3º Trimestre do Relatório do Controle Interno referente aos meses de janeiro a setembro de 2017 da Câmara Municipal de Japaratuba conjugados com os resultados apresentados pelo Controle Interno em seu Relatório, somos de parecer favorável.

Japaratuba (SE), 27 de outubro de 2017.

**KATIA SIRLENE CARDOSO DOS SANTOS**  
**Secretária do Controle Interno**