RELATÓRIO DO 3º TRIMESTRE DO CONTROLE INTERNO / 2020

Obedecendo o que determina os 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 de MONTE ALEGRE DE SERGIPE/ SE e a análise dos balancetes do 3º TRIMESTRE de 2020, tendo a relatar o seguinte:

CÂMARA MUNICIPAL DE MONTE ALEGRE DE SERGIPE
Presidente:SÉRGIO MURILO GOIS DOS SANTOS
Período: 01/07/2020 á 30/09/2020.

ORÇAMENTO

O orçamento anual, fixou a despesa do Poder Legislativo em R$ 1.569.500,00 (hum milhão, quinhentos e sessenta e nove mil e quinhentos reais), sendo distribuidos, conforme mencionamos abaixo:

DESPESAS CORRENTES	1.519.500,00
DESPESAS DE CAPITAL	50.000,00
TOTAL	1.569.500,00

REPASSES FINANCEIROS

Como a Câmara não possui receita orçamentária, os recursos recebidos pela mesma é feito através de Repasses, oriundos da Prefeitura.

Até o 3º Trimestre, a Câmara Municipal de MONTE ALEGRE DE SERGIPE recebeu da Prefeitura, a titulo de repasses, a importância de R$ 1.125.774,24 (um milhão, cento e vinte cinco mil, setecentos e setenta e quatro reais e vinte quatro centavos).

Segue abaixo um breve demosntrativo desses repasses, considerando-se os valores repassados até esse trimestre:

MESES	REPASSES
JULHO	130.943,56
AGOSTO	150.943,56
SETEMBRO	127.000,00
ACUMULADO JAN - SET	1.125.774,24

As demais receitas extra-orçamentárias foram originadas de retenções, depositos / consignações que somaram a importância de R$ 178.204,42(cento e setenta e oito mil, duzentos e quatro reais e quarenta e dois centavos), até este Trimestre.

DESPESA ORÇAMENTÁRIA

Em relação as depesas Orçamentárias, faremos um resumo através das tabelas abaixo, de todas as depesas realizadas até este Trimestre.

DESPESAS EMPENHADAS	JUL	AGO	SET	ACUMULADO JAN A SET
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	*323.162,00*	-	*50.000,00*	*1.037.082,93*
Vencimentos e Vantagens Fixas	243.162,00	-	50.000,00	857.082,93
Obrigações Patronais - INSS	80.000,00	-	-	180.000,00
Despesas de Exercicios Anteriores		-	-	1.039,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	*2.256,76*	*67.278,00*	30.554,88	*398.604,82*
Diárias	-	34.140,00	18.780,00	74.830,00
Material de Consumo	916,76	448,00	5.674,88	22.033,32
Serviços de Consultoria	-	-	-	150.500,00
Outros Serviços de Terceiros - PF	-	-	500,00	850,00
Outros Serviços de Terceiros - PJ	1.340,00	32.690,00	5.600,00	88.199,00
Serviços de Tecnologia da Informacão e Comunicacão - PJ	-	-	8.000,00	62.192,50
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	550,00
Equipamento e Mat. Permanente	-	550,00	-	550,00
	TOTAL			1.437.276,75

DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS	JUL	AGO	SET	ACUMULADO JAN A SET
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	*118.028,14*	*97.811,70*	*80.012,30*	*824.189,35*
Vencimentos e Vantagens Fixas	80.906,42	80.012,30	80.012,30	698.742,15
Obrigações Patronais - INSS	37.121,72	17.799,40	-	125.447,20
Despesas de Exercicios Anteriores	-	-	-	1.039,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	*21.823,58*	*60.870,24*	*45.055,89*	*311.327,62*
Diárias	840,00	31.890,00	18.390,00	70.090,00
Material de Consumo	2.227,13	1.842,44	3.138,99	19.118,67
Serviços de Consultoria	12.000,00	12.000,00	12.000,00	109.000,00
Outros Serviços de Terceiros - PF	-	-	500,00	850,00
Outros Serviços de Terceiros - PJ	6.756,45	15.137,80	11.026,90	66.976,45
Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - PJ	5.550,00	9.100,00	5.300,00	45.292,50
DESPESAS DE CAPITAL				550,00
Equipamento e Mat. Permanente	-	550,00	-	550,00
	TOTAL			1.137.105,97

Como podemos observar o Total da Despesa Empenhada até esse Trimestre foi de R$ 1.437.276,75 (um milhão, quatrocentos e trinta e sete mil, duzentos e setenta e seis reais e setenta e cinco centavos), deste montante, foram liquidadas e pagas o valor de R$ 1.137.105,97 (um milhão, cento e trinta e sete mil, cento e cinco reais e noventa e sete centavos).

As depesas empenhadas a pagar, quase sua totalidade, referem-se a empenhos estimativos e/ou globais, inerentes a contratos e folha de despesas com pessoal.

No que diz respeito as despesas extra-orçamentarias, as mesmas totalizaram até este Trimestre, o valor de R$158.184,10 (cento e cinquenta e oito mil, cento e oitenta e quatro reais e dez centavos), assim discriminadas:

INSS	48.930,61
INSS Câmara	4.353,55
IRRF	4.223,29
Emprestimos Banese	78.950,33
Emprestimos e Financiamento	9.402,44
IR Retido na Fonte	12.323,88
TOTAL	158.184,10

DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

Os saldos disponiveis na conta bancária da Câmara Municipal de MONTE ALEGRE DE SERGIPE, até o dia 30/09/2020, foi de R$ 9.221,86 (nove mil, duzentos e vinte e um reais e oitenta e seis centavos), não houve registro de movimentação por Caixa.

A seguir detalhamos essa disponibilidade mês a mês, nesse Trimestre:

MESES	EM CAIXA	EM BANCO	TOTAL
JULHO	-	26.439,88	26.439,88
AGOSTO	-	2.381,50	2.381,50
SETEMBRO	-	9.221,86	9.221,86

BALANCETES MENSAIS

Os balancetes do 3º TRIMESTRE de 2019, foram analisados e não foi constatado nenhuma irregularidade.

BENS MOVEIS

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.

Foi adquiridos Bens Moveis até esse Trimestre no valor de R$ 550,00 (quinhentos e cinquenta reais).

BENS IMOVEIS

A Câmara Municipal possui um prédio próprio.

ALMOXARIFADO

Existe um controle através de fichas de entrada e saída de material do almoxarifado, entretanto existe um controle geral desses materiais.

Até esse Trimestre o valor gasto com Almoxarifado acumulou-se o total de R$ 19.118,67 (dezenove mil, cento e dezoito reais e sessenta e sete centavos).

OBRAS E / OU REFORMAS

Sob a responsabilidade deste Poder Legislativo, não foram efetuadas no 3º TRIMESTRE de 2020. as obras e reformas.

CONCURSO PUBLICO

Durante este Trimestre, não foi realizado nenhum concurso publico.

DESPESAS COM PESSOAL

Na Câmara Municipal os funcionários são comissionados e efetivos , todos recolhem para o INSS.

GASTOS COM VEREADORES

Após análise dos gastos com a remuneração dos Vereadores, verificamos que até o 3º TRIMESTRE de 2020 a mesma somaram a importância de R$ 364.743,00 (trezentos e sessenta e quatro mil, setecentos e quarenta e três reais).

LICITAÇÕES

Houve 01 (um) aditivo e 01 (uma) inexigibilidade no 3º TRIMESTRE de 2020.

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.

CONCLUSÃO

Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais da Câmara Municipal de Monte Alegre de Sergipe, 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.

Câmara Municipal de Monte Alegre de Sergipe, 30 de setembro de 2020.

Jovelina Maiane Santos Araujo

JOVELINA MAIANE SANTOS ARAUJO
DIRETORA DE CONTROLE INTERNO
CPF: 042.934.725-17