RELATÓRIO DO 4º TRIMESTRE DO CONTROLE INTERNO / 2019

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 4º TRIMESTRE de 2019, tendo a relatar o seguinte:

CÂMARA MUNICIPAL DE MONTE ALEGRE DE SERGIPE
Presidente:SÉRGIO MURILO GOIS DOS SANTOS
Período: 01/10/2019 á 31/12/2019.

ORÇAMENTO

O orçamento anual, fixou a despesa do Poder Legislativo em **R$ 1.485.000,00 (hum milhão, quatrocentos e oitenta e cinco mil reais)**, sendo distribuidos, conforme mencionamos

DESPESAS CORRENTES	1.390.000,00
DESPESAS DE CAPITAL	95.000,00
TOTAL	**1.485.000,00**

REPASSES FINANCEIROS

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

Até o 4º Trimestre, a Câmara Municipal de MONTE ALEGRE DE SERGIPE recebeu da Prefeitura, a titulo de repasses, a importância de R$ 1.412.840,76 (hum milhão, quatrocentos e doze mil, oitocentos e quarenta reais e setenta e seis centavos).

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

MESES	REPASSES
OUTUBRO	72.000,00
NOVEMBRO	90.800,00
DEZEMBRO	282.883,45
ACUMULADO JAN – DEZ	1.412.840,76

As demais receitas extra-orçamentárias foram originadas de retenções, depositos / consignações que somaram a importância de R$ 217.541,46 (duzentos e dezesete mil, quinhentos e quarenta e um reais e quarenta e seis 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	OUT	NOV	DEZ	ACUMULADO JAN A DEZ
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	*1.470,00*	*81.731,80*	*31.350,35*	*961.144.96*
Vencimentos e Vantagens Fixas	1.470,00	81.731,80	43.238,45	804.857,18
Obrigações Patronais – INSS	–	–	(11.888,10)	156.287,78
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	*10.089,59*	*9.398.39*	27.911,91	*439.059,98*
Diárias	7.350,00	7.030,00	28.390,00	125.070,00
Material de Consumo	849,59	520,35	(4.483,24)	24.612,95
Serviços de Consultoria	–	–	–	144.000,00
Outros Serviços de Terceiros – PF	–	–	–	3.328,89
Outros Serviços de Terceiros – PJ	1.890,00	1.848,04	4.005,15	100.550,64
Serviços de Tecnologia da Informacão e Comunicacão – PJ	–	–	(92,50)	41.497,50
DESPESAS DE CAPITAL				12.960,00
Equipamento e Mat. Permanente	–	–	9.310,00	12.960,00
TOTAL				1.413.164,94

DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS	OUT	NOV	DEZ	ACUMULADO JAN A DEZ
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	*81.983,93*	*81.859,32*	*97.118,27*	*961.144.96*
Vencimentos e Vantagens Fixas	67.097,80	67.097,80	84.668,59	804.857,18
Obrigações Patronais – INSS	14.886,13	14.761,52	12.449,68	156.287,78
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	*490.45*	*14.005,75*	*129.372,71*	*439.059,98*
Diárias	450,00	7.180,00	35.660,00	125.070,00
Material de Consumo	–	4.948,20	5.313,56	24.612,95
Serviços de Consultoria	–	–	48.000,00	144.000,00
Outros Serviços de Terceiros – PF	–	–	–	3.328,89
Outros Serviços de Terceiros – PJ	40,45	1.877,55	40.399,15	100.550,64
Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação – PJ	–	185,00	13.292,50	41.497,50
DESPESAS DE CAPITAL				12.960,00
Equipamento e Mat. Permanente	–	–	9.310,00	12.960,00
TOTAL				1.413.164,94

Como podemos observar o Total da Despesa Empenhada até esse Trimestre foi de R$ 1.413.164,94 (um milhão, quatrocentos e treze mil, cento e sessenta e quatro reais e noventa e quatro centavos), deste montante, foram liquidadas e pagas o valor de R$ 1.413.164,94 (um milhão, quatrocentos e treze mil, cento e sessenta e quatro reais e noventa e quatro centavos)

No que diz respeito as despesas extra-orçamentarias, as mesmas totalizaram até este Trimestre, o valor de R$ 217.214,03 (duzentos e dezesete mil, duzentos e quatorze reais e três centavos), assim discriminadas:

INSS- Servidor	81.910,57
INSS - Prestador de Serviço	264,00
IRRF - Servidores	23.831,20
Emprestimos Bancarios	108.956,32
Consignação Câmara	1.447,55
Outros Depositos	804,39
TOTAL	217.214,03

DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

Os saldos disponiveis na conta bancária da Câmara Municipal de MONTE ALEGRE DE SERGIPE, até o dia 31/12/2019, foi de R$ 533,27 (quinhentos e trinta e três reais e vinte sete centavos), não houve registro de movimentação por Caixa.

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

MESES	EM CAIXA	EM BANCO	TOTAL
OUTUBRO	-	2.353,97	2.353,97
NOVEMBRO	-	3.968,98	3.968,98
DEZEMBRO		533,27	533,27

BALANCETES MENSAIS

Os balancetes do 4º 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.

Foram adquiridos Bens Moveis até esse Trimestre, no valor de R$ 12.960,00 (doze mil, novecentos e sessenta 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$ 24.612,95 (vinte quatro mil. seiscentos e doze reais e noventa e cinco centavos).

PAGAMENTOS

Todos os pagamentos são efetuados através de Transferências Bancárias.

OBRAS E / OU REFORMAS

Sob a responsabilidade deste Poder Legislativo, não foram efetuadas no 4º TRIMESTRE de 2019, 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 4º TRIMESTRE de 2019 a mesma somaram a importância de R$ 486.324.00 (quatrocentos e oitenta e seis mil. trezentos e vinte quatro reais).

LICITAÇÕES

Não houve Contrato no 4º TRIMESTRE de 2019.

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, 31 de DEZEMBRO de 2019.

Jovelina Maiane Santos Araujo

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