



## CÂMARA MUNICIPAL DE GARARU

### 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 1º TRIMESTRE de 2014, tendo a relatar o seguinte:

#### **1 – IDENTIFICAÇÃO**

CÂMARA MUNICIPAL DE GARARU

Presidente: JOSÉ NILTON GOMES DOS SANTOS

Período: 02/01/2014 á 31/03/2014.

#### **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 2014 foram, respectivamente, prevista e fixada em R\$ 934.100,00 (novecentos e trinta e quatro mil e cem reais ).

A receita da Câmara ficou assim discriminada:

CÓDIGO	DISCRIMINAÇÃO	ARRECADAÇÃO			
		JAN	FEV	MAR	ACUMULADO
1000.00.00	RECEITA				JAN A MAR
1700.00.00	RECEITA EXTRAORDINARIA				
1710.00.00	Receita Extraordinária				
1713.00.00	Receita Extraordinária	63,392.05	65,570.78	65,570.78	194,533.61
1713.01.00	Receita Extraordinária	63,392.05	65,570.78	65,570.78	194,533.61
1713.01.00	Receita Extraordinária	63,392.05	65,570.78	65,570.78	194,533.61
		63,392.05	65,570.78	65,570.78	194,533.61

##### **2.1.1.2 - DESPESAS ORÇAMENTARIAS FIXADA**

DESPESA	FIXAÇÃO	ADIÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
CORRENT	912,100.00	-	-	912,100.00
CAPITAL	22,000.00	-	-	22,000.00
TOTAL	934,100.00	-	-	934,100.00

**DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA**

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JAN	FEV	MAR	ACUMULADO
				JAN A MAR
Vencimentos e Vantagens Fixas	220,000.00	-	-	220,000.00
Obrigações Patronais – INSS	52,000.00	-	-	52,000.00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	172,105.15	4,576.52	12,092.00	188,773.67
DESPESAS DE CAPITAL	1,923.00	-	-	1,923.00
				-
<b>TOTAL</b>				<b>462,696.67</b>

**DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS**

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JAN	FEV	MAR	ACUMULADO
				JAN A MAR
Vencimentos e Vantagens Fixas	32,462.72	37,739.92	35,390.92	105,593.56
Obrigações Patronais – INSS	7,081.63	8,242.61	7,725.83	23,050.07
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	14,716.55	19,000.37	22,522.23	56,239.15
DESPESAS DE CAPITAL	1,923.00	-	-	1,923.00
				-
<b>TOTAL</b>				<b>186,805.78</b>

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
JANEIRO	444,105.15	54,260.90	54,260.90	389,844.25
FEVEREIRO	4,576.52	64,982.90	64,982.90	329,437.87
MARÇO	12,092.00	65,638.98	65,638.98	275,890.89
DESPESA DE CAPITAL	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
JANEIRO	1,923.00	1,923.00	1,923.00	-
FEVEREIRO	-	-	-	-
MARÇO	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>				<b>275,890.89</b>

**2.2 – AUDITORIA FINANCEIRA****2.2.1 – Despesas Orçamentárias Acumulada**

Empenhada	RS 462.696,67
Liquidada	RS 186.805,78
Paga	RS 186.805,78
A pagar	RS 275.890,89

**2.2.2 – Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias**

MESES	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA
JANEIRO	8,111.65	8,111.65
FEVEREIRO	9,313.64	9,203.64
MARÇO	9,457.10	9,457.10

**2.2.3 – Balancetes Mensais**

Os balancetes do 1º TRIMESTRE de 2014, foram analisados e não foi constatado nenhuma irregularidade.

**2.2.4 - Disponibilidade Financeira**

MESES	EM CAIXA	EM BANCO	TOTAL
JANEIRO	-	8,781.84	8,781.84
FEVEREIRO	-	8,479.72	8,479.72
MARÇO	-	8,411.52	8,411.52

## 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 adquiridos de forma individualizada, com sua competente descrição e preço de aquisição, assim como, os bens adquiridos em anos anteriores.

MESES	EQUIP. E MATERIAL PERMANENTE
JANEIRO	1,923.00
FEVEREIRO	-
MARÇO	-

ACUMULADO JAN A MAR	1,923.00
------------------------	----------

### 2.3.2 – Bens Imóveis

A Câmara Municipal possui um prédio próprio.

### 2.3.3 – Almojarifado

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 1º TRIMESTRE de 2014, 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 1º TRIMESTRE de 2014 atingiu o percentual de 69,04%, 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 1º TRIMESTRE de 2014 a mesma somaram a importância de R\$ 92.124,00 ( noventa e dois mil, cento e vinte e quatro reais).

MESES	GASTOS COM VEREADORES
JANEIRO	28,359.00
FEVEREIRO	33,057.00
MARÇO	30,708.00

  

ACUMULADO JAN A MAR	92,124.00
------------------------	-----------

### 2.4.2 – Licitações

Houve 03 ( três ) Contratos e 01 ( um ) Aditivo no 1º TRIMESTRE de 2014.

### 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 Gararu, 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 relatório 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 Gararu, 31 de março de 2014.

  
CLEIBERVANE CAVALCANTE G. FRANÇA

CONTROLE INTERNO

CPF 026.038.515-86