



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 4º TRIMESTRE de 2016, tendo a relatar o seguinte:

1 – IDENTIFICAÇÃO

CÂMARA MUNICIPAL DE GARARU

Presidente: JOSÉ NILTON GOMES DOS SANTOS

Período: 01/10/2016 à 31/12/2016.

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 2015 foram, respectivamente, prevista e fixada em R\$ 1.076.900,00 (um milhão, setenta e seis mil e novecentos reais).

A receita da Câmara ficou assim discriminada:

CÓDIGO	DISCRIMINAÇÃO	ARRECADAÇÃO			ACUMULADO
		OUT	NOV	DEZ	
1000.00.00	RECEITA				JAN A DEZ
1700.00.00	RECEITA EXTRAORDINARIA				
1710.00.00	Receita Extraordinária				
1713.00.00	Receita Extraordinária	73.836,47	73.836,47	73.836,47	886.037,64
1713.01.00	Receita Extraordinária	73.836,47	73.836,47	73.836,47	886.037,64
1713.01.00	Receita Extraordinária	73.836,47	73.836,47	73.836,47	886.037,64
		73.836,47	73.836,47	73.836,47	886.037,64

2.1.1.2 - DESPESAS ORÇAMENTARIAS FIXADA

DESPESA	FIXAÇÃO	ADIÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
CORRENT	1.026.900,00	9.600,00	9.600,00	1.026.900,00
CAPITAL	50.000,00	-	-	50.000,00
TOTAL	1.076.900,00	9.600,00	9.600,00	1.076.900,00

DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	OUT	NOV	DEZ	ACUMULADO
				JAN A DEZ
Vencimentos e Vantagens Fixas	-	-	14.717,10	484.717,10
Obrigações Patronais – INSS	-	-	36,32	108.036,32
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	15.593,50	14.000,00	1.591,19	293.253,63
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-
				-
TOTAL				886.007,05

DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	OUT	NOV	DEZ	ACUMULADO
				JAN A DEZ
Vencimentos e Vantagens Fixas	40.099,80	40.099,80	43.619,80	484.717,10
Obrigações Patronais – INSS	8.955,16	8.955,16	9.729,56	108.036,32
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	27.371,03	33.703,20	26.832,13	293.253,63
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-
				-
TOTAL				886.007,05

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
OUTUBRO	15.593,50	76.425,99	76.425,99	132.595,04
NOVEMBRO	14.000,00	82.758,16	82.758,16	63.836,88
DEZEMBRO	16.344,61	80.181,49	80.181,49	-
DESPESA DE CAPITAL	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
OUTUBRO	-	-	-	-
NOVEMBRO	-	-	-	-
DEZEMBRO	-	-	-	-
TOTAL				-

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

Empenhada **RS 886.007,05**
Liquidadada **RS 886.007,05**
Paga **RS 886.007,05**
A pagar **RS 0,00**

2.2.2 – Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias

MESES	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA
OUTUBRO	11.496,56	11.496,51
NOVEMBRO	9.459,14	9.459,09
DEZEMBRO	7.800,94	7.948,04

2.2.3 – Balancetes Mensais

Os balancetes do 4º TRIMESTRE de 2016, foram analisados e não foi constatado nenhuma irregularidade.

2.2.4 - Disponibilidade Financeira

MESES	EM CAIXA	EM BANCO	TOTAL
OUTUBRO	-	15.413,76	15.413,76
NOVEMBRO	-	6.492,12	6.492,12
DEZEMBRO	-	-	-

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
OUTUBRO	-
NOVEMBRO	-
DEZEMBRO	-

ACUMULADO JAN A DEZ	-
------------------------	---

2.3.2 – Bens Imóveis

A Câmara Municipal não 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 4º TRIMESTRE de 2016, 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.

2.4.1.1 - Gastos com Vereadores

Após análise dos gastos com a remuneração dos Vereadores, verificamos que até o 4º TRIMESTRE de 2016 a mesma somaram a importância de R\$ 411.155,50 (quatrocentos e onze mil, cento e cinquenta e cinco reais e cinquenta centavos).

MESES	GASTOS COM VEREADORES
OUTUBRO	34.263,00
NOVEMBRO	34.263,00
DEZEMBRO	34.263,00

ACUMULADO JAN A DEZ	411.155,50
------------------------	------------

2.4.2 – Licitações

Não houve Contratos no 4º TRIMESTRE de 2016.

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 serviram 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, 30 de dezembro de 2016.

Cleibervane Cavalcante G. França
CLEIBERVANE CAVALCANTE G. FRANÇA
CONTROLE INTERNO
CPF 026.038.515-86