



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 3º TRIMESTRE de 2015, tendo a relatar o seguinte:

1 – IDENTIFICAÇÃO

CÂMARA MUNICIPAL DE GARARU
Presidente: JOSÉ NILTON GOMES DOS SANTOS
Período: 01/07/2015 à 30/09/2015.

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\$ 1.008.900,00 (um milhão, oito mil e novecentos reais).

A receita da Câmara ficou assim discriminada:

CÓDIGO	DISCRIMINAÇÃO	ARRECADAÇÃO			
		JUL	AGO	SET	ACUMULADO
1000.00.00	RECEITA				JAN A SET
1700.00.00	RECEITA EXTRAORDINARIA				
1710.00.00	Receita Extraordinária				
1713.00.00	Receita Extraordinária	70.094,00	70.094,00	70.094,00	630.846,00
1713.01.00	Receita Extraordinária	70.094,33	70.094,00	70.094,00	630.846,00
1713.01.00	Receita Extraordinária	70.094,33	70.094,00	70.094,00	630.846,00

2.1.1.2 - DESPESAS ORÇAMENTARIAS FIXADA

DESPESA	FIXAÇÃO	ADIÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
CORRENT	958.900,00	-	-	958.900,00
CAPITAL	50.000,00	-	-	50.000,00
TOTAL	1.008.900,00	-	-	1.008.900,00

DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JUL	AGO	SET	ACUMULADO
				JAN A SET
Vencimentos e Vantagens Fixas	222.797,60	-	-	460.797,60
Obrigações Patronais – INSS	-	30.000,00	-	91.800,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.730,00	1.795,50	4.490,50	276.488,83
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-
TOTAL				829.086,43

DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JUL	AGO	SET	ACUMULADO
				JAN A SET
Vencimentos e Vantagens Fixas	38.399,80	38.399,80	38.399,80	345.598,20
Obrigações Patronais – INSS	8.581,01	8.581,06	133,10	69.478,45
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	27.740,89	21.989,62	20.660,30	219.350,23
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	-
TOTAL				634.426,88

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
JULHO	233.527,60	74.721,70	74.721,70	286.537,23
AGOSTO	31.795,50	68.970,48	68.970,48	249.362,25
SETEMBRO	4.490,50	59.193,20	59.193,20	194.659,55
DESPESA DE CAPITAL	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
JULHO	-	-	-	-
AGOSTO	-	-	-	-
SETEMBRO	-	-	-	-
TOTAL				194.659,55

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

Empenhada R\$ 829.086,43

Liquidada R\$ 634.426,88

Paga R\$ 634.426,88

A pagar R\$ 194.659,55

2.2.2 – Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias

MESES	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA
JULHO	11.754,32	11.754,32
AGOSTO	12.137,38	12.136,83
SETEMBRO	12.137,38	8.259,54

2.2.3 – Balancetes Mensais

Os balancetes do 3º TRIMESTRE de 2015, foram analisados e não foi constatado nenhuma irregularidade.

2.2.4 - Disponibilidade Financeira

MESES	EM CAIXA	EM BANCO	TOTAL
JULHO	-	992,67	992,67
AGOSTO	-	2.116,74	2.116,74
SETEMBRO	500,00	16.395,38	16.895,38

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
JULHO	-
AGOSTO	-
SETEMBRO	-

ACUMULADO JAN A SET	-
------------------------	---

2.3.2 – Bens Imóveis

A Câmara Municipal não possui prédio próprio.

2.3.3 – Almojarifado

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

2.3.4 - Obras e / ou Reformas

Sob a responsabilidade deste Poder Legislativo, não foram efetuadas no 3º TRIMESTRE de 2015, 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 3º TRIMESTRE de 2015 a mesma somaram a importância de R\$ 296.379,00 (duzentos e noventa e seis mil, trezentos e setenta e nove reais).

MESES	GASTOS COM VEREADORES
JULHO	32.931,00
AGOSTO	32.931,00
SETEMBRO	32.931,00

ACUMULADO JAN A SET	296.379,00
------------------------	------------

2.4.2 – Licitações

Não houve contratos no 3º TRIMESTRE de 2015.

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 setembro de 2015.

Cleibervane Cavalcante G. França
CLEIBERVANE CAVALCANTE G. FRANÇA

CONTROLE INTERNO

CPF 026.038.515-86