

Recibo de Transmissão

Código do Recibo:	12538
Data de Entrega:	22/01/2024 14:32:24
Unidade Gestora:	002325 - CAMARA MUNICIPAL DE CANHOBA
Período:	QUARTO TRIMESTRE
Tipo:	RELATORIO E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO
Responsável:	05502519520



CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOBA

RELATÓRIO TRIMESTRAL 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 2023, tendo a relatar o seguinte:

IDENTIFICAÇÃO

CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOBA

Presidente: VALTRUDES CORREIA SANTOS

Período: 02/10/2023 à 29/12/2023.

CAMPO DA AUDITORIA

AUDITORIA ORÇAMENTÁRIA

Foi orçado para o Exercício de 2023 , o valor de R\$ 1.552.000,00 (um milhão, quinhentos e cinquenta e dois mil reais), sendo assim discriminado:

3000.00.00.00 DESPESAS CORRENTES		1.467.000,00
3100.00.00.00 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		864.500,00
3190.00.00.00 APLICAÇÕES DIRETAS		
3190.01.00.00 APOSENTADORIAS E REFORMAS	500,00	
3190.03.00.00 PENSÕES	500,00	
3190.11.00.00 VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	700.000,00	
3190.13.00.00 OBRIGAÇÕES PATRONAIS	160.000,00	
3190.16.00.00 OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	500,00	
3190.34.00.00 OUTRAS DESP. PESSOAL DEC. COM TERCEIRIZAÇÃO	500,00	
3190.91.00.00 SENTENÇAS JUDICIAIS	500,00	
3190.92.00.00 DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	500,00	
3190.93.00.00 INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DEVOLUÇÕES	500,00	
3190.94.00.00 INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTA	500,00	
3190.96.00.00 RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO	500,00	
3300.00.00.00 OUTRAS DESPESAS CORRENTES		602.500,00
3390.00.00.00 APLICAÇÕES DIRETAS		
3390.14.00.00 DIÁRIAS PESSOAL CIVIL	120.000,00	
3390.30.00.00 MATERIAL DE CONSUMO	50.000,00	
3390.33.00.00 PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	500,00	
3390.35.00.00 SERVIÇOS DE CONSULTORIA - PESSOA JURÍDICA	170.000,00	
3390.36.00.00 OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	30.000,00	
3390.39.00.00 OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	150.000,00	
3390.40.00.00 SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO	80.000,00	
3390.47.00.00 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIA E CONTRIBUTIVAS	500,00	
3390.91.00.00 SENTENÇAS JUDICIAIS	500,00	
3390.92.00.00 DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	500,00	
3390.93.00.00 INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	500,00	
3390.96.00.00 OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	10.000,00	30.000,00
3390.99.00.00 OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	20.000,00	
4000.00.00.00 DESPESAS DE CAPITAL		55.000,00
4400.00.00.00 INVESTIMENTOS		55.000,00
4490.00.00.00 APLICAÇÕES DIRETAS		
4490.51.00.00 Obras e Instalações	30.000,00	
4490.52.00.00 Equipamento e Material Permanente	25.000,00	
TOTAL		1.552.000,00

AUDITORIA FINANCEIRA

RECEITAS

Não houveram receitas orçamentárias arrecadadas até o período. Houve Repasses Financeiros, a título de Duodécimos, transferidos pela Prefeitura, conforme demonstramos logo abaixo:

REPASSES FEITO PELA PREFEITURA				ACUMULADO
REPASSES FINANCEIROS	OUT	NOV	DEZ	JAN A DEZ
Duodécimos	112.814,91	112.814,91	112.814,91	1.353.778,92
TOTAL	112.814,91	112.814,91	112.814,91	1.353.778,92

DESPESAS

Até o 4º Trimestre foram empenhadas despesas num montante de R\$ 1.353.776,20 (um milhão, trezentos e cinquenta e três mil, setecentos e setenta e seis reais e vinte centavos), deste montante foram liquidadas e pagas um total de R\$ 1.353.776,20 (um milhão, trezentos e cinquenta e três mil, setecentos e setenta e seis reais e vinte centavos).

DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	OUT	NOV	DEZ	ACUMULADO JAN A DEZ
Vencimentos e Vantagens Fixa - P. Civil	2.943,00	2.482,48	18.210,35	717.253,45
Obrigações Patronais – INSS	-	-	13.920,34	164.170,34
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.143,56	10.255,00	6.141,35	466.953,41
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	5.399,00

DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	OUT	NOV	DEZ	ACUMULADO JAN A DEZ
Vencimentos e Vantagens Fixa - P. Civil	61.782,87	65.392,88	59.719,87	717.253,45
Obrigações Patronais – INSS	25.047,98	11.605,03	16.047,94	164.170,34
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	32.828,74	31.453,56	51.885,27	466.953,41
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	5.399,00

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
OUTUBRO	6.086,56	119.659,59	119.659,59	185.095,03
NOVEMBRO	12.737,48	109.954,73	108.451,47	89.381,04
DEZEMBRO	38.272,04	126.149,82	127.653,08	-

DESPESA DE CAPITAL	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
OUTUBRO	-	-	-	-
NOVEMBRO	-	-	-	-
DEZEMBRO	-	-	-	-



CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOBA

DESPESAS ORÇAMENTARIAS FIXADA

DESPESA	FIXAÇÃO	ADIÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
CORRENTE	1.497.000,00	61.000,00	201.810,27	1.356.189,73
CAPITAL	55.000,00		49.601,00	5.399,00
TOTAL	1.552.000,00	61.000,00	251.411,27	1.361.588,73

Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias

As Receitas e Despesas Extra - Orçamentárias, apresentaram a seguintes movimentações, neste Trimestre:

MESES	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA
OUTUBRO	19.321,78	25.345,55
NOVEMBRO	20.690,82	20.316,54
DEZEMBRO	19.850,64	25.646,69

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.

Até o Trimestre, foi adquirido Bens Moveis, por essa Câmara Municipal no valor de R\$ 5.399,00 (cinco mil, trezentos e noventa e nove reais).

Bens Imóveis

A Câmara Municipal possui um prédio próprio.

Almoxarifado

O almoxarifado é feito por meio de um sistema informatizado.

Obras e / ou Reformas

Sob a responsabilidade deste Poder Legislativo, não foram efetuadas obras e reformas no 4º TRIMESTRE de 2023.

Concurso Publico

Durante este Trimestre, não foi realizado nenhum concurso publico.



CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOBA

Balancetes Mensais

Os balancetes do 4º TRIMESTRE de 2023, foram analisados e os processos estão formalizados de acordo com a legislação pertinente, não foi constatado nenhuma irregularidade.

Disponibilidade Financeira

Não houve nenhum registro na Conta Caixa, conforme podemos observar na tabela abaixo:

MESES	EM CAIXA	EM BANCO	TOTAL
OUTUBRO	-	15.899,22	15.899,22
NOVEMBRO	-	20.636,94	20.636,94
DEZEMBRO	-	-	-

AUDITORIA ADMINISTRATIVA

Despesas com Pessoal

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

Gastos com Vereadores

Após análise dos gastos com a remuneração dos Vereadores, verificamos que até o 4º TRIMESTRE de 2023 a mesma somaram a importância de R\$ 546.960,60 (quinhentos e quarenta e seis mil, novecentos e sessenta reais e sessenta centavos).

MESES	GASTOS COM
	VEREADORES
OUTUBRO	45.580,05
NOVEMBRO	45.580,05
DEZEMBRO	45.580,05

ACUMULADO JAN A DEZ	546.960,60
------------------------	------------

Licitações

Houve 01 (um) Contrato no 4º TRIMESTRE de 2023.



CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOBÁ

Contratos

Nos Contratos não constatamos nenhuma irregularidade, a indicação da Unidade Orçamentária, Elemento da Despesa, Saldo Orçamentário à 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 CANHOBÁ, 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, Contábeis, 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 Canhoba, 29 de dezembro de 2023.


ALISSON SILVA HORA
ASSESSOR DE CONTROLE INTERNO
CPF 032.806.095-00