



## TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SERGIPE

### Recibo de Transmissão

Código do Recibo: 8768  
Data da Entrega: 25/01/2022  
Unidade Gestora: 002325 - CAMARA MUNICIPAL DE CANHOBA  
Período: QUARTO TRIMESTRE    Ano de Referência: 2021  
Tipo: RELATORIO E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO  
Responsável: 05502519520

---

Emitido em: 25/01/2022



## 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 2021, tendo a relatar o seguinte:

#### **IDENTIFICAÇÃO**

CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOBA  
Presidente: JOSÉ CARLOS DOS SANTOS  
Período: 01/10/2021 à 31/12/2021.

#### **CAMPO DA AUDITORIA**

#### **AUDITORIA ORÇAMENTÁRIA**

Foi orçado para o Exercício de 2021, o valor de R\$ 1.057.000,00 ( um milhão e cinquenta e sete mil reais ), sendo assim

|  |            |                   |
|--|------------|-------------------|
| <b>3000.00.00 DESPESAS CORRENTES</b>                             |            | <b>972.000,00</b> |
| 3100.00.00.00 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                         |            | 674.500,00        |
| 3190.00.00.00 APLICAÇÕES DIRETAS                                 |            |                   |
| 3190.01.00.00 APOSENTADORIAS E REFORMAS                          | 500,00     |                   |
| 3190.03.00.00 PENSÕES  | 500,00     |                   |
| 3190.11.01.00 VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL      | 530.000,00 |                   |
| 3190.13.00.00 OBRIGAÇÕES PATRONAIS                               | 140.000,00 |                   |
| 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     |                   |
| 3190.93.01.00 INDENIZAÇÕES                                       | 500,00     |                   |
| 3190.94.00.00 INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS           | 500,00     |                   |
| 3190.96.00.00 RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADO   | 500,00     |                   |
| 3300.00.00.00 OUTRAS DESPESAS CORRENTES                          |            | 297.500,00        |
| 3390.00.00.00 APLICAÇÕES DIRETAS                                 |            |                   |
| 3390.14.00.00 DIÁRIAS PESSOAL CIVIL                              | 35.000,00  |                   |
| 3390.30.00.00 MATERIAL DE CONSUMO                                | 25.000,00  |                   |
| 3390.33.00.00 PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO                 | 500,00     |                   |
| 3390.35.00.00 SERVIÇOS DE CONSULTORIA                            | 110.000,00 |                   |
| 3390.36.00.00 OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA       | 30.000,00  |                   |
| 3390.39.00.00 OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA     | 70.000,00  |                   |
| 3390.40.00.00 SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO | 25.000,00  |                   |
| 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     |                   |
| <b>2076 CONCURSO PUBLICO</b>                                     |            | <b>30.000,00</b>  |
| 3390.36.00.00 OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA       | 10.000,00  |                   |
| 3390.39.00.00 OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURIDICA     | 20.000,00  |                   |
| <b>4000.00.00.00 DESPESAS DE CAPITAL</b>                         |            | <b>55.000,00</b>  |
| 4400.00.00.00 INVESTIMENTOS                                      |            | 55.000,00         |
| 4490.00.00.00 APLICAÇÕES DIRETAS                                 |            |                   |
| 4490.51.0000 OBRAS E INSTALAÇÕES                                 | 30.000,00  |                   |
| 4490.52.00 EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE                     | 25.000,00  |                   |

**TOTAL**

**1.057.000,00**



## CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOBA

### 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                     | 72.085,34        | 72.085,34        | 72.085,34        | 865.024,08        |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>72.085,34</b> | <b>72.085,34</b> | <b>72.085,34</b> | <b>865.024,08</b> |

#### DESPESAS

Até o 4º Trimestre foram empenhadas despesas num montante de R\$ 865.024,08 ( oitocentos e sessenta e cinco mil, vinte e quatro reais e oito centavos), deste montante foram liquidadas e pagas um total de R\$ 865.024,08 ( oitocentos e sessenta e cinco mil, vinte e quatro reais e oito centavos).

#### DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA

| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS              | OUT      | NOV      | DEZ      | ACUMULADO  |
|---|----------|----------|----------|------------|
|   |          |          |          | JAN A DEZ  |
| Vencimentos e Vantagens Fixa - P. Civil | -        | 7.410,00 | 9.142,28 | 496.552,28 |
| Obrigações Patronais – INSS             | -        | -        | 1.496,27 | 110.507,57 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES               | 2.503,50 | 456,00   | 4.523,97 | 246.784,23 |
| DESPESAS DE CAPITAL                     | -        | -        | -        | 11.180,00  |

#### DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS

| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS              | OUT       | NOV       | DEZ       | ACUMULADO  |
|---|-----------|-----------|-----------|------------|
|   |           |           |           | JAN A DEZ  |
| Vencimentos e Vantagens Fixa - P. Civil | 40.761,27 | 48.171,27 | 40.761,27 | 496.552,28 |
| Obrigações Patronais – INSS             | 9.094,93  | 9.094,93  | 10.724,43 | 110.507,57 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES               | 19.584,38 | 20.769,98 | 24.805,76 | 246.784,23 |
| DESPESAS DE CAPITAL                     | -         | -         | -         | 11.180,00  |

| DESPESA CORRENTE | EMPENHADA | LIQUIDADADA | PAGA      | A PAGAR    |
|------------------|-----------|-------------|-----------|------------|
| OUTUBRO          | 2.503,50  | 69.440,58   | 69.440,58 | 131.299,12 |
| NOVEMBRO         | 7.866,00  | 78.036,18   | 78.036,18 | 61.128,94  |
| DEZEMBRO         | 15.162,52 | 76.291,46   | 76.291,46 | -          |

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



## CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOBA

### DESPESAS ORÇAMENTARIAS FIXADA

| DESPESA         | FIXAÇÃO      | ADIÇÃO    | REDUÇÃO    | DOTAÇÃO ATUAL |
|-----------------|--------------|-----------|------------|---------------|
| <b>CORRENTE</b> | 1.002.000,00 | 22.000,00 | 170.155,92 | 853.844,08    |
| <b>CAPITAL</b>  | 55.000,00    | -         | 43.820,00  | 11.180,00     |
| <b>TOTAL</b>    | 1.057.000,00 | 22.000,00 | 213.975,92 | 865.024,08    |

### Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias

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

| MESES           | RECEITA EXTRA | DESPESA EXTRA |
|-----------------|---------------|---------------|
| <b>OUTUBRO</b>  | 13.542,48     | 13.542,48     |
| <b>NOVEMBRO</b> | 14.111,08     | 13.542,48     |
| <b>DEZEMBRO</b> | 13.557,41     | 14.126,01     |

### AUDITORIA PATRIMONIAL

#### 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\$ 11.180,00 (onze mil, cento e oitenta 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 2021.

#### Concurso Publico

Durante este Trimestre, não foi realizado nenhum concurso publico.



## CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOBA

### Balancetes Mensais

Os balancetes do 4º TRIMESTRE de 2021, 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  | -        | 10.156,96 | 10.156,96 |
| NOVEMBRO | -        | 4.774,72  | 4.774,72  |
| 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 2021 a mesma somaram a importância de R\$ 399.600,00 ( trezentos e noventa e nove mil e seiscentos reais ).

| MESES                          | GASTOS COM        |
|--------------------------------|-------------------|
|                                | VEREADORES        |
| OUTUBRO                        | 33.300,00         |
| NOVEMBRO                       | 33.300,00         |
| DEZEMBRO                       | 33.300,00         |
| <b>ACUMULADO<br/>JAN A DEZ</b> | <b>399.600,00</b> |

#### Licitações

Não houve Contratos no 4º TRIMESTRE de 2021:



## CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOBA

### **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 CANHOBA, 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, 31 de dezembro de 2021.

  
**CLELMASIO SANTOS DE MATOS**  
ASSESSOR DE CONTROLE INTERNO  
CPF 045.594.165-32