

Recibo de Transmissão

Código do Recibo: 10442
Data da Entrega: 26/10/2022
Unidade Gestora: 002325 - CAMARA MUNICIPAL DE CANHOBA
Período: TERCEIRO TRIMESTRE Ano de Referência: 2022
Tipo: RELATORIO E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO
Responsável: 05502519520

Emitido em: 26/10/2022



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 3º TRIMESTRE de 2022, tendo a relatar o seguinte:

IDENTIFICAÇÃO

CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOBA
Presidente: JOSÉ CARLOS DOS SANTOS
Período: 01/07/2022 à 30/09/2022.

CAMPO DA AUDITORIA

AUDITORIA ORÇAMENTÁRIA

Foi orçado para o Exercício de 2022, o valor de R\$ 1.172.000,00 (um milhão, cento e setenta e dois mil reais), sendo assim discriminado:

3000.00.00.00 DESPESAS CORRENTES		1.087.000,00
3100.00.00.00 PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		744.500,00
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	600.000,00	
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	
3190.93.00.00 INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES DEVOLOÇÕES	500,00	
3190.94.00.00 INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTA	500,00	
3190.96.00.00 RESSARCIMENTO DE DESPESAS DE PESSOAL REQUISITADC	500,00	
3300.00.00.00 OUTRAS DESPESAS CORRENTES		342.500,00
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 - PESSOA JURÍDICA	130.000,00	
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	50.000,00	
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	
2076 CONCURSO PUBLICO		30.000,00
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	
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		1.172.000,00



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	JUL	AGO	SET	JAN A SET
Duodécimos	93.619,05	93.609,05	93.609,05	842.551,45
TOTAL	93.619,05	93.609,05	93.609,05	842.551,45

DESPESAS

Até o 3º Trimestre foram empenhadas despesas num montante de R\$ 1.093.408,85 (hum milhão, noventa e três mil, quatrocentos e oito reais e oitenta e cinco centavos), deste montante foram liquidadas e pagas um total de R\$ 822.916,80 (oitocentos e vinte e dois mil, novecentos e dezesseis reais e oitenta centavos).

DESPESA ORÇAMENTÁRIA EMPENHADA

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JUL	AGO	SET	ACUMULADO JAN A SET
Vencimentos e Vantagens Fixa - P. Civil	-	(1.788,00)	31.614,26	629.286,49
Obrigações Patronais – INSS	-	-	-	137.090,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	3.560,00	2.755,10	8.000,00	324.832,36
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	2.200,00

DESPESAS LIQUIDADAS E PAGAS

PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	JUL	AGO	SET	ACUMULADO JAN A SET
Vencimentos e Vantagens Fixa - P. Civil	52.287,00	53.502,00	53.502,00	472.816,49
Obrigações Patronais – INSS	11.693,80	11.693,80	11.170,90	103.966,53
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	27.386,71	25.075,31	22.544,12	243.933,78
DESPESAS DE CAPITAL	-	-	-	2.200,00

DESPESA CORRENTE	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
JULHO	3.560,00	91.367,51	91.367,51	407.398,82
AGOSTO	967,10	90.271,11	90.271,11	318.094,81
SETEMBRO	39.614,26	87.217,02	87.217,02	270.492,05

DESPESA DE CAPITAL	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	A PAGAR
JULHO	-	-	-	-
AGOSTO	-	-	-	-
SETEMBRO	-	-	-	-



CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOBA

DESPESAS ORÇAMENTARIAS FIXADA

DESPESA	FIXAÇÃO	ADIÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
CORRENTE	1.117.000,00	99.249,26	60.500,00	1.155.749,26
CAPITAL	55.000,00		38.749,26	16.250,74
TOTAL	1.172.000,00	99.249,26	99.249,26	1.172.000,00

Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias

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

MESES	RECEITA EXTRA	DESPESA EXTRA
JULHO	17.204,28	17.204,28
AGOSTO	17.204,28	17.187,10
SETEMBRO	17.204,28	17.187,10

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\$ 2.200,00 (dois mil e duzentos 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 3º TRIMESTRE de 2022.

Concurso Publico

Durante este Trimestre, não foi realizado nenhum concurso publico.



CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOBA

Balancetes Mensais

Os balancetes do 3º TRIMESTRE de 2022, 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
JULHO	-	9.904,68	9.904,68
AGOSTO	-	13.259,80	13.259,80
SETEMBRO	-	19.669,01	19.669,01

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 3º TRIMESTRE de 2022 a mesma somaram a importância de R\$ 388.800,00 (trezentos e oitenta e oito mil e oitocentos reais).

MESES	GASTOS COM
	VEREADORES
JULHO	43.200,00
AGOSTO	43.200,00
SETEMBRO	43.200,00
ACUMULADO JAN A SET	388.800,00

Licitações

Houve 01 (um) Aditivo no 3º TRIMESTRE de 2022.



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, 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 Canhoba, 30 de setembro de 2022.

Clelmasio Santos de Matos
CLELMASIO SANTOS DE MATOS
ASSESSOR DE CONTROLE INTERNO
CPF 045.594.165-32