



CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOBA

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 exercício de 2021, tendo a relatar o seguinte:

1 – IDENTIFICAÇÃO

CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOBA

Presidente: JOSÉ CARLOS DOS SANTOS

Período: 02/01/2021 á 31/12/2021

2 – CAMPO DA AUDITORIA

2.1 – AUDITORIA ORÇAMENTÁRIA

2.1.1 – PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA

2.1.2 – GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

O orçamento da Câmara Municipal de Canhoba, para o exercício financeiro de 2021, foi de R\$ 1.057.000,00 (um milhão e cinquenta e sete mil reais).

O repasse da Câmara ficou assim discriminada, no exercício de 2021:

CÓDIGO	DISCRIMINAÇÃO	ARRECADADA
1000.00.00	RECEITAS CORRENTES	
1700.00.00	<i>TRANSFERÊNCIAS CORRENTES</i>	
1710.00.00	Transf. Intragovernamentais	
1713.00.00	Transferência do Município	865.024,08
1713.01.00	Repasse do Duodécimo	865.024,08
1713.01.00	Repasse do Duodécimo	865.024,08
		865.024,08



CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOBA

2.1.1.2 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA

A despesa da Câmara no exercício de 2021 foi de R\$ 865.024,08 (oitocentos e sessenta e cinco mil , vinte e quatro reais e oito centavos). A seguir discriminamos a despesa realizada (empenhada).

CÓDIGOS	TÍTULOS			
1	PODER LEGISLATIVO			
1	CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOBA			
3000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES			853.844,08
3100.00.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		607.059,85	
3190.11.00.00	Vencimentos e Vantagens Fixas - P. Civil	496.552,28		
3190.13.00.00	Obrigações Patronais	110.507,57		
3300.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES		246.784,23	
3390.14.00.00	Diárias – Civil	3.900,00		
3390.30.00.00	Material de Consumo	24.050,66		
3390.35.00.00	Serviços de Consultoria	108.000,00		
3390.36.00.00	Outros Serviços de Terceiros – PF	11.200,00		
3390.39.00.00	Outros Serviços de Terceiros – PJ	56.478,57		
3390.40.00.00	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - PJ	43.155,00		
4000.00.00.00	DESPESAS DE CAPITAL			11.180,00
4400.00.00.00	INVESTIMENTOS		11.180,00	
4490.52.00.00	Equipamentos e Material Permanente	11.180,00		
TOTAL DA DESPESA.....				865.024,08

DESPESAS	FIXAÇÃO	ADIÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
Despesa Corrente	1.002.000,00	22.000,00	170.155,92	853.844,08
Despesa de Capital	55.000,00	0,00	43.820,00	11.180,00

2.2 – AUDITORIA FINANCEIRA

2.2.1 – Despesas Orçamentárias

No exercício de 2021 a despesa realizada (empenhada) atingiu o montante de R\$ 865.024,08 (oitocentos e sessenta e cinco mil , vinte e quatro reais e oito centavos) e a despesa paga totalizou R\$ 865.024,08 (oitocentos e sessenta e cinco mil , vinte e quatro reais e oito centavos).

No exercício de 2021 não houve empenhos a pagar .

DESPESAS	EMPENHADA	PAGA	A PAGAR
Despesa Corrente	853.844,08	853.844,08	-
Despesa de Capital	11.180,00	11.180,00	-
Total	865.024,08	865.024,08	-



CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOBA

2.2.2 – Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias

Neste exercício, a Receita Extra – Orçamentária atingiu R\$ 157.292,89 (cento e cinquenta e sete mil, duzentos e noventa e dois reais e oitenta e nove centavos) e a Despesa Extra- Orçamentária alcançou R\$ 157.292,89 (cento e cinquenta e sete mil, duzentos e noventa e dois reais e oitenta e nove centavos).

2.2.3 Caixa e Banco

A disponibilidade financeira do órgão, registrada na contabilidade em 31/12/2021, foi de R\$ 0,00.

Caixa	-
Banco c/ Movimento	-
TOTAL	-

2.2.4 – Balancetes Mensais

Os balancetes dos meses de janeiro a dezembro de 2021, foram analisados e não foi constatado nenhuma irregularidade.

2.2.5 – Relatório de Gestão Fiscal

Esses relatórios do Exercício Financeiro de 2021, já foram elaborados e remetidos ao Tribunal de Contas em obediência a Lei de Responsabilidade Fiscal.

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 exercício de 2021 houve aquisição de Equipamento e Material Permanente, no valor de R\$ 11.180,00 (onze mil, cento e oitenta reais).

2.3.2 – Bens Imóveis

A Câmara Municipal possui um imóvel no valor de R\$ 128.759,18 (cento e vinte e oito mil, setecentos e cinquenta e nove reais e dezoito centavos).

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.



CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOBA

2.4 – AUDITORIA ADMINISTRATIVA

2.4.1 – Despesas com Pessoal

A Câmara Municipal gastou o equivalente a 3,04% da RCL, abaixo do limite exigido pela Lei de Responsabilidade Fiscal (6%).

Na Câmara Municipal existe funcionários comissionados e todos recolhem para o INSS.

2.4.2 - Contratos e Licitações

Nos Contratos e Licitações 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.

2.4.3 - Licitações

Houve 03 (três) Inexigibilidade, 07 (sete) Dispensas, 01 (um) Pregão, 02 (dois) Aditivos no Exercício Financeiro de 2021.


2.4.4 - 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, 31 de dezembro de 2021.


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



CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOBA

PARECER DO DIRIGENTE DO CONTROLE INTERNO

ORGÃO: CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOBA
ASSUNTO: ANÁLISE DE PRESTAÇÃO DE CONTAS
PERÍODO: EXERCÍCIO DE 2021

Em atendimento às determinações legais e, com base nos elementos que integram a Prestação de Contas referente ao exercício financeiro de 2021, conjugados com os resultados apresentados pela Câmara Municipal de Controle Interno em seu Relatório, somos de parecer favorável pela **REGULARIDADE DAS CONTAS** e a sua conseqüente **APROVAÇÃO**.

CANHOBA/SE 31 de dezembro de 2021.

Edmundo Santos de Jesus
CONTROLE INTERNO



CÂMARA MUNICIPAL DE CANHOBA

CERTIFICADO

Certifico que os registros contábeis dos fatos administrativos, operações financeiras, execução orçamentária operacional e patrimonial aqui analisada, se apresentam de acordo com o Princípio de Contabilidade Pública e Normas e Procedimentos do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe.

Canhoba, 31 de dezembro de 2021.

Elcelmário Santos de Azevedo
CONTROLE INTERNO