



CÂMARA MUNICIPAL DE AMPARO DO SÃO FRANCISCO

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 AMPARO DO SÃO FRANCISCO

Presidente: ALCIDES CLEVISON DE OLIVEIRA FILHO

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 AMPARO DO SÃO FRANCISCO, para o exercício financeiro de 2021, foi de **R\$ 1.130.000,00 (hum milhão, cento e trinta mil reais).**

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

CÓDIGO	DISCRIMINAÇÃO	ARRECADADA
1000.00.00	RECEITAS CORRENTES	
1700.00.00	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	
1710.00.00	Transf. Intragovernamentais	
1713.00.00	Transferência do Município	860.869,92
1713.01.00	Repasse do Duodécimo	860.869,92
1713.01.00	Repasse do Duodécimo	860.869,92
		860.869,92



CÂMARA MUNICIPAL DE AMPARO DO SÃO FRANCISCO

2.1.1.2 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA

A despesa da Câmara no exercício de 2021 foi de **R\$ 860.869,92 (oitocentos e sessenta mil, oitocentos e sessenta e nove reais e noventa e dois centavos)**. A seguir discriminamos a despesa realizada (empenhada).

CÓDIGOS	TÍTULOS			
1	PODER LEGISLATIVO			
1	CÂMARA MUNICIPAL DE AMPARO DO SÃO FRANCISCO			
3000.00.00.00	DESPESAS CORRENTES			860.869,92
3100.00.00.00	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		615.905,00	
3190.11.00.00	Vencimentos e Vantagens Fixas - P. Civil	504.838,74		
3190.13.00.00	Obrigações Patronais	111.066,26		
3300.00.00.00	OUTRAS DESPESAS CORRENTES		244.964,92	
3390.14.00.00	Diárias – Civil	12.600,00		
3390.30.00.00	Material de Consumo	8.905,66		
3390.35.00.00	Serviços de Consultoria	110.400,00		
3390.36.00.00	Outros Serviços de Terceiros – PF	0,00		
3390.39.00.00	Outros Serviços de Terceiros – PJ	63.099,26		
3390.40.00.00	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - PJ	49.960,00		
3390.92.00.00	Despesas de Exercícios Anteriores	0,00		
4000.00.00.00	DESPESAS DE CAPITAL			0,00
4400.00.00.00	INVESTIMENTOS		0,00	
4490.52.00.00	Equipamentos e Material Permanente	0,00		
TOTAL DA DESPESA.....				860.869,92

DESPESAS	FIXAÇÃO	ADIÇÃO	REDUÇÃO	DOTAÇÃO ATUAL
Despesa Corrente	1.102.500,00	0,00	-	1.102.500,00
Despesa de Capital	27.500,00	0,00	-	27.500,00

2.2 – AUDITORIA FINANCEIRA

2.2.1 – Despesas Orçamentárias

No exercício de 2021 a despesa realizada (empenhada) atingiu o montante de **R\$ 860.869,92 (oitocentos e sessenta mil, oitocentos e sessenta e nove reais e noventa e dois centavos)** e a despesa paga totalizou **R\$ 860.869,92 (oitocentos e sessenta mil, oitocentos e sessenta e nove reais e noventa e dois centavos)**.

No exercício de 2021 não houve empenhos a pagar .

DESPESAS	EMPENHADA	PAGA	A PAGAR
Despesa Corrente	860.869,92	860.869,92	-
Despesa de Capital	-	-	-
Total	860.869,92	860.869,92	-



CÂMARA MUNICIPAL DE AMPARO DO SÃO FRANCISCO

2.2.2 – Receitas e Despesas Extra – Orçamentárias

Neste exercício, a Receita Extra – Orçamentária atingiu **R\$ 132.744,99 (cento e trinta e dois mil, setecentos e quarenta e quatro reais e noventa e nove centavos)** e a Despesa Extra- Orçamentária alcançou **R\$ 132.744,99 (cento e trinta e dois mil, setecentos e quarenta e quatro reais e noventa 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	-

2.2.3 – Balancetes Mensais

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

2.2.4 – 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 não houve aquisição de Equipamento e Material Permanente.

2.3.2 – Bens Imóveis

A Câmara Municipal possui Bens Imóveis no valor de **R\$ 40.000,00 (quarenta mil reais)**.

2.3.4 – Almojarifado

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



CÂMARA MUNICIPAL DE AMPARO DO SÃO FRANCISCO

2.4 – AUDITORIA ADMINISTRATIVA

2.4.1 – Despesas com Pessoal

A Câmara Municipal gastou o equivalente a 3,48% 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.

2.4.2 - Licitações

Houve 06 (seis) Inexigibilidade, 07 (sete) Dispensas, 01 (uma) Adesão 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 AMPARO DO SÃO FRANCISCO, 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 AMPARO DO SÃO FRANCISCO, 31 de dezembro de 2021.

Glória Maria Timoteo Santos
GLÓRIA MARIA TIMOTEO SANTOS
CONTROLE INTERNO
CPF: 075.135.945-97



CÂMARA MUNICIPAL DE AMPARO DO SÃO FRANCISCO

PARECER DO DIRIGENTE DO CONTROLE INTERNO

ORGÃO: CÂMARA MUNICIPAL DE AMPARO DO SÃO FRANCISCO

ASSUNTO: ANÁLISE DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

PERIODO: 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**.

AMPARO DO SÃO FRANCISCO/SE 31 de dezembro de 2021.

Glória Maria Timoteo Santos
GLÓRIA MARIA TIMOTEO SANTOS
CONTROLE INTERNO
CPF 075.135.945-97



CÂMARA MUNICIPAL DE AMPARO DO SÃO FRANCISCO

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.

Amparo do São Francisco, 31 de dezembro de 2021.

Glória Maria Timoteo Santos
GLÓRIA MARIA TIMOTEO SANTOS
CONTROLE INTERNO
CPF 075.135.945-97