



Câmara Municipal de Joaquim Nabuco - PE

Casa Jubal Protásio de Carvalho



Documento Assinado Digitalmente por: CÍCERO FERREIRA DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: eb294874-0dd3-46c7-bd0b-46a16e5551bb

RELATORIO DE AUDITORIA EXERCÍCIO 2018

1. DUODECIMO

O Poder Legislativo não arrecada tributos, esta tarefa cabe ao Poder Executivo. A Câmara, no entanto, recebe um repasse mensal da Prefeitura, denominado duodécimo. De acordo com o art. 168 da Constituição, o duodécimo deve ser entregue até o dia 20 de cada mês.

O Orçamento originário do Poder Legislativo, consignado no Orçamento Geral do Município, foi de R\$ 1.600.046,88 (Hum milhão e seiscentos mil quarenta e seis reais e oitenta e oito centavos) . que foi repassado pelo Executivo em parcelas mensais de R\$ 133.337,24 (Cento e trinta e três mil trezentos e trinta e sete reais e vinte e quatro centavos), conforme balanços e demais demonstrativos contábeis.

A Câmara Municipal, por sua vez, procedeu à correta contabilização desses valores, segundo auditoria realizada pela Unidade de Controle Interno mensalmente nos balancetes.

2. DA GESTÃO FINANCEIRA E ORÇAMENTARIA

Na análise da gestão financeira constatou-se que o gestor realizou um controle financeiro eficiente, alcançando resultados almejados. Os levantamentos da auditoria na movimentação mensal do exercício em análise, resultaram nos seguintes achados:

- Durante o exercício financeiro de 2018 não houve emissão de cheques;
- As despesas foram autorizadas e assinadas pelo ordenador de despesas, bem com pelos demais responsáveis (art. 58, Lei 4320/64).
- Na fase de liquidação das despesas, não foram constatados títulos e documentos inidôneos para a comprovação do respectivo crédito (art. 63, Lei 4.320/64).

Pça. Dom Luiz de Brito, 39, Centro, Joaquim Nabuco/PE – CEP 55535-000 Fone (81)3682-1148
CNPJ 11.530.599/0001-91
E-mail: camarajn@hotmail.com



Câmara Municipal de Joaquim Nabuco - PE

Casa Jubal Protásio de Carvalho



Documento Assinado Digitalmente por: CICERO FERREIRA DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: eb294874-0dd3-46c7-b40b-46a16e5551bb

- Os pagamentos das despesas foram efetuados seguindo a regular liquidação;
- Não se verificou despesas ilegítimas (art. 70, CF).
- Não se constatou desvio de bens ou recursos públicos, respeitados os princípios constitucionais descritos no art. 37, CF.

Dessa feita, avaliou-se, no acompanhamento dos processos de despesa, que os procedimentos de gasto obedeceram à legislação pertinente, inclusive às normativas do Tribunal de Contas do Estado, e aos princípios constitucionais de Direito.

3. PROCESSOS LICITATORIOS

Todos os processos licitatórios instaurados durante o exercício de 2018, foram executados dentro do rito legal, obedecido o tramite determinado nas Leis Federais 8.666/93 e 10.520/2002.

4. CONTRATOS

Foi firmado contrato com os vencedores dos processos licitatórios e os demais tratam-se de termos aditivos, de serviços já existente na Câmara Municipal.

5. RETENÇÕES E REPASSES

Ao analisar o Demonstrativo da Dívida Flutuante, ficou demonstrado que as retenções efetuadas ao decorrer do exercício de 2018, foram integralmente repassadas, as devidas instituições.

6. OBRIGAÇÕES PATRONAIS

Na Câmara Municipal há servidores vinculados aos Regimes Previdenciários o RGPS e RPPS. Nota-se que todas as obrigações previdenciárias, foram efetuadas ao decorrer do exercício de 2018. Tanto em se tratando, dos repasses de valores recolhidos dos Servidores Comissionados e Vereadores ao RGPS, quanto dos servidores que contribuem para o RPPS.

As obrigações patronais, parte competente ao empregador, também foi

Pça. Dom Luiz de Brito, 39, Centro, Joaquim Nabuco/PE – CEP 55535-000 Fone (81)3682-1148
CNPJ 11.530.599/0001-91
E-mail: camarajn@hotmail.com



Câmara Municipal de Joaquim Nabuco - PE

Casa Jubal Protásio de Carvalho



Documento Assinado Digitalmente por: CICERO FERREIRA DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: eb294874-0dd3-46c7-bd0b-46a16e5551bb

fielmente repassada, dentro das datas legais.

7. RESTOS A PAGAR

Não há registro de Restos a Pagar Processados e não Processados, inscrito no exercício de 2018.

8. BENS PATRIMONIAIS

Segundo o que se apurou não há indícios de irregularidades ou desvios patrimoniais, como relatado adiante.

- O controle dos bens seguem regulares após o último tombamento, com registro analítico individualizado, indicação do valor, das características e dos responsáveis pela sua guarda e administração (art. 94, Lei 4320/64).
- Não houve nenhuma alienação de bem e tampouco se procedeu a baixa de bens. Portanto, este ponto não possui irregularidades.

9. GASTOS COM FOLHA DE PAGAMENTO

O somatório do recebimento de duodécimos pela Câmara Municipal durante todo o ano de 2018 foi de R\$ 1.600.046,88 (Hum milhão e seiscentos mil quarenta e seis reais e oitenta e oito centavos) e a totalidade de gastos com folha de pagamento foi de R\$ 1.107.078,32 (Hum milhão, Cento e Sete mil e Setenta e Oito Reais reais e trinta e dois centavos). Portanto, a proporção destes gastos em relação ao repasse resulta em aproximadamente 69,19% (sessenta e nove inteiros e dezenove centésimo por cento). Desse modo, foi obedecido o que determina no art. 29-A, § 1º, que limita os gastos com folha de pagamento do Poder Legislativo Municipal a 70% do duodécimo.

10. DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS

Os demonstrativos contábeis foram confeccionados conforme a Lei 4.320/64, e demais normas estabelecidas, tanto quanto as exigências do Tribunal de Contas deste

Pça. Dom Luiz de Brito, 39, Centro, Joaquim Nabuco/PE – CEP 55535-000 Fone (81)3682-1148
CNPJ 11.530.599/0001-91
E-mail: camarajn@hotmail.com



Câmara Municipal de Joaquim Nabuco - PE

Casa Jubal Protásio de Carvalho

Estado.



Documento Assinado Digitalmente por: CÍCERO FERREIRA DA SILVA
Acesse em: <https://stc.tec.pe.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: eb29f874-00d3-46c7-bd0b-46a16e5551b9

11. ATOS DE GESTÃO

- A Câmara Municipal conta com os apropriados controles administrativos necessários a manutenção da mesma.
- A execução orçamentária, por sua vez, obedeceu à Lei Orçamentária Anual, em consonância com a legislação.
- A movimentação financeira da Câmara foi operada em banco oficial, através da conta corrente no Banco do Brasil, atendendo à legislação constitucional que exige que as disponibilidades financeiras sejam depositadas em banco oficial.

12. DA TRANSPARENCIA DOS ATOS ADMINISTRATIVOS

Conforme acompanhamos através do endereço eletrônico de acesso público www.camara.joquimnabuco.pe.gov.br/, encontra-se publicados os relatórios e prestação de Contas da Câmara Municipal, disponibilizados para consulta a toda população, de forma que se possa avaliar a evolução de gastos e a eficiência dos programas geridos pelo Poder Legislativo Municipal.

13. CONCLUSÃO

Por todo o exposto, não se constatou qualquer irregularidade em aspecto formal ou material, pelo que o Controle Interno dá PARECER FAVORÁVEL à aprovação das contas e atos do exercício financeiro de 2018 da Câmara Municipal de Joaquim Nabuco.

É o parecer da Unidade de Controle Interno.



Câmara Municipal de Joaquim Nabuco - PE
Casa Jubal Protásio de Carvalho



Joaquim nabuco, 31 de dezembro de 2011

Adaias Cesar de Carvalho Silva
ADAIAS CESAR DE CARVALHO SILVA

Controlador Interno

Documento Assinado Digitalmente por: CICERO FERREIRA DA SILVA
Acesse em: <https://etec.tec.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: eb294874-0dd3-46c7-bd0b-46a16e5551bb