



# CÂMARA MUNICIPAL DE AFONSO CLÁUDIO – ES

Parlamento: JOMAR CLÁUDIO CORRÊA

## AUDITORIA 1º TRIMESTRE 2024

### ANÁLISE PONTOS DE CONTROLE

Avaliar se foram realizadas despesas sem emissão e prévio empenho

Os processos administrativos examinados foram disponibilizados por meio do Sistema Eletrônico de Informações (CIA-CTG-i) da Câmara Municipal de Afonso Cláudio/ES, para avaliação dos documentos e ou processos apontados com tendência a irregularidade. Os dados referentes às despesas reconhecidas foram avaliados e confrontados com os registros extraídos dos sistemas de Contabilidade, tanto do ano originário do seu fato gerador, quanto do ano de sua efetiva execução. No escopo dos exames, não se incluiu a avaliação da regularidade dos valores envolvidos nas transações. Não houve restrições para a execução dos trabalhos realizados pela Auditoria.

Processos envolvidos:

NÂº EMPENHO	MÃSS/ANO	NÂº PROCESSO	SUBELEMENTO DA DESPESA	VALOR
0000026/2024	jan/24	0000026/2024	33909299000 - OUTRAS DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES;	R\$ 261,86
0000027/2024	jan/24	0000027/2024	33909299000 - OUTRAS DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES;	R\$ 382,74
0000028/2024	jan/24	0000028/2024	33909299000 - OUTRAS DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES;	R\$ 1.669,38

Os processos analisados são referentes a despesas de energia, água e telefonia. O orçamento respectivo consignava crédito próprio, com saldo suficiente para atendê-las, porém o processamento ocorreu neste exercício. Para este tipo de despesas, cujo os valores são compreendidos entre meses diferentes e que a Administração não consiga prever o valor, como é o caso, tem se feito o empenho na data de emissão dos boletos de conta de energia, telefone e água, entendemos que a dotação utilizada foi apropriada, para isso o orçamento já consigna dotações de exercício anteriores.

**Regular Processo ora analisado.**

Afonso Cláudio/ES., 11 de abril de 2024

**ALESSANDRO RODRIGUES GOMES**

**Controlador Interno**