



**REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE LAGARTO
PODER LEGISLATIVO**

**RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO
3º TRIMESTRE/2017**

ÓRGÃO: CÂMARA MUNICIPAL DE LAGARTO

PRESIDENTE: IBRAIN SILVA MONTEIRO

ENDEREÇO: Praça: N. SRA. DA PIEDADE, 97 Centro, LAGARTO-SE.

Período: JULHO A SETEMBRO DE 2017

SUMÁRIO

1. BASE LEGAL
2. OBJETIVO E DESENVOLVIMENTO DOS TRABALHOS
3. FASES DAS DESPESAS
4. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA
5. DUODÉCIMO
6. LICITAÇÕES E CONTRATOS
7. PARECER FINAL



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
ESTADO DE SERGIPE
MUNICIPIO DE LAGARTO
PODER LEGISLATIVO

FONTES DE CRITÉRIOS, PROCEDIMENTOS E ALCANCE.

Na qualidade de responsável pelo Órgão da Controladoria Interna do Poder Legislativo Municipal de Lagarto, Estado da Sergipe, em conformidade com o previsto no Artigo 74 da Constituição Federal; Artigo 59 da Lei Complementar n. 101, de 04/05/2000, apresentamos o presente Relatório de Controle Interno, referente ao trimestre de Julho a Setembro de 2017, de responsabilidade do **Sr. Ibrain Silva Monteiro - Presidente**.

- Constituição Federal e Constituição Estadual;
- Lei Federal n. ° 4.320/1964 – Institui Normas Gerais de Direito Financeiro para Elaboração dos Orçamentos e Balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal;
- Lei Federal n. ° 8.666/1993 e alterações posteriores – Institui normas para licitações e contratos na Administração Pública;
- Lei Complementar n. ° 101/2000 – Estabelece normas de finanças públicas voltadas para responsabilidade na gestão fiscal e dá outras providencias;
- Resoluções e Pareceres do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe;
- Portarias da secretaria do Tesouro Nacional.

OBJETIVO E DESENVOLVIMENTO DOS TRABALHOS

A Controladoria Interna tem como objetivo verificar os atos de Gestão, visando à aplicabilidade dos recursos recebidos pela esfera de Governo do Legislativo Municipal, bem como a sua Legalidade, Legitimidade, Moralidade e Razoabilidade dos atos que resultem Receita e Despesa; a exatidão dos Registros Contábeis, a legalidade dos procedimentos liquidatários, os Processos Licitatórios e Contratos celebrados; acordo, ajuste ou instrumento congênere à compatibilidade da execução físico-financeiro dos programas de trabalho com os respectivos instrumentos de planejamento e Execução Orçamentária, com intuito de avaliar os resultados na Gestão.

Acusamos recebimento o recebimento das pastas contendo as Prestações de Contas dos meses de Julho a Setembro de 2017, na responsabilidade do **Sr. Ibrain Silva Monteiro**, para efetuar os trabalhos de análise que esta Controladoria sempre vem realizando cotidianamente.



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE LAGARTO
PODER LEGISLATIVO

Os principais procedimentos de controle utilizados foram os seguintes:

- Levantamento de dados orçamentários, financeiros e patrimoniais no sistema Contábil, confrontando-os com a documentação suporte;
- Conferência de cálculo;
- Exame de processos de despesas;
- Certificação do Repasse da Prefeitura Municipal;
- Exame nos controles do material permanente;
- Exame nos controles do material de consumo;
- Exame de procedimentos licitatórios e respectivos contratos e termos aditivos;
- Análise no cumprimento as normas da Lei de Responsabilidade Fiscal;

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

CONTROLE ORÇAMENTÁRIO

CATEGORIAS ECONÔMICAS	ENTRADAS Créditos Adicionais	SAÍDA	SALDO DE DOTAÇÃO
Despesas Correntes			
- Pessoal e Encargos Sociais	4.077.000,00	4.009.080,80	67.919,20
- Outras Despesas Correntes	841.000,00	648.791,57	192.208,43
Despesas de Capital			
Investimentos	81.000,00	33.707,00	47.293,00
Inversões Financeiras	1.000,00		1.000,00
TOTAL	5.000.000,00	4.691.579,37	312.890,63

3



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE LAGARTO
PODER LEGISLATIVO

DESPESA

As despesas empenhadas subtraindo as anuladas até o período, atingiu o montante de R\$ 4.691.579,37(quatro milhões seiscentos e noventa e um mil, quinhentos e setenta e nove reais e trinta e sete centavos), desse total foram pagas o valor de R\$ 3.437.629,50(três milhões quatrocentos e trinta e sete mil seiscentos e vinte e nove reais e cinquenta centavos).

DESPESA EMPENHADA	R\$ 4.691.579,37
DESPESAS LIQUIDADAS	R\$ 3.537.268,82
DESPESAS PAGAS	R\$ 3.437.629,50

DEMONSTRATIVO DA EXECUÇÃO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA

CATEGORIAS ECONÔMICAS	EMPENHADO ATÉ O TRIMESTRE	LIQUIDADO ATÉ O TRIMESTRE	PAGO ATÉ O TRIMESTRE
DESPESAS CORRENTES			
<i>Pessoal e Encargos Sociais</i>	4.009.080,80	3.007.475,79	2.924.771,16
Vencimentos e Vantagens fixas	3.400.000,00	2.447.864,75	2.447.864,75
Obrigações Patronais	588.000,00	538.530,24	455.825,61
Despesas de exercícios anteriores	21.080,80	21.080,80	21.080,80
<i>Outras Despesas Correntes</i>	648.791,57	496.086,03	479.151,34
Diárias – Pessoal Civil	87.600,00	87.600,00	87.600,00
Material de Consumo	91.002,37	41.019,21	39.404,21
Outros Serviços Terceiros – PJ	325.719,20	229.921,72	219.072,03
Auxílio Alimentação	140.000,00	133.075,10	133.075,10
Passagens e despesas locomoção	4.470,00	4.470,00	-
SOMA	4.657.872,37	3.503.561,82	3.403.922,50
DESPESAS DE CAPITAL			
<i>Investimentos</i>	33.707,00	33.707,00	33.707,00
Equipamentos e Mat. Permanente	33.707,00	33.707,00	33.707,00
<i>Inversões Financeiras</i>	-		
SOMA	33.707,00	33.707,00	33.707,00
TOTAL	4.691.579,37	3.537.268,82	3.437.629,50



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE LAGARTO
PODER LEGISLATIVO

CRÉDITOS ADICIONAIS

Foram abertos até o período créditos adicionais no montante de R\$ 795.000,00 (setecentos e noventa e cinco mil reais). Para abertura destes créditos, foram utilizadas as fontes de recursos estabelecidas no art. 43 § 1º da Lei Federal 4.320/64, conforme detalhamento abaixo:

CATEGORIAS ECONÔMICAS	ORÇAMENTO INICIAL	SUPLEMENTARES	REDUÇÕES	CRÉDITOS AUTORIZADOS
DESPESAS CORRENTES				
<i>Pessoal e Encargos Sociais</i>	3.447.000,00	630.000,00		4.077.000,00
<i>Outras Despesas Correntes</i>	1.021.000,00	135.000,00	315.000,00	841.000,00
SOMA	4.468.000,00	765.000,00	315.000,00	4.918.000,00
DEPESAS DE CAPITAL				
<i>Investimentos</i>	531.000,00	30.000,00	480.000,00	81.000,00
<i>Inversões Financeiras</i>	1.000,00			1.000,00
SOMA	532.000,00	30.000,00	480.000,00	82.000,00
TOTAL	5.000.000,00	795.000,00	795.000,00	5.000.000,00

DUODÉCIMO

a) No trimestre em epígrafe foi repassado pelo Poder Executivo ao Poder Legislativo, através de crédito em conta de movimento agência 009 do Banco do Estado de Sergipe nr. 300.050-1, o valor equivalente a R\$ 1.175.586,84(hum milhão cento e setenta e cinco mil quinhentos e oitenta e seis reais e oitenta e quatro centavos).

b) Constatamos que o valor do Duodécimo está sendo repassado pela Prefeitura em conformidade com a Legislação pertinente, como abaixo discriminados:



5



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE LAGARTO
PODER LEGISLATIVO

MÊS	DATA	VALOR R\$
JULHO/2017	18/07/2017	391.862,28
AGOSTO/2017	16/08/2017	71.862,28
AGOSTO/2017	17/08/2017	178.000,00
AGOSTO/2017	21/08/2017	142.000,00
SETEMBRO/2017	20/09/2017	200.000,00
SETEMBRO/2017	22/09/2017	10.000,00
SETEMBRO/2017	26/09/2017	35.700,00
SETEMBRO/2017	27/09/2017	100.000,00
SETEMBRO/2017	29/09/2017	46.162,28

6. CONTRATOS E LICITAÇÕES

Foram realizados até período (29) processos licitatórios nas seguintes modalidades, conforme relatório anexo:

MODALIDADE	QUANTIDADE
DISPENSA	25
INEXIGIBILIDADE	03
PREGÃO	01

7. PARECER FINAL

Tendo em vista, que esta Câmara Municipal, busca se enquadrar nos parâmetros estabelecidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal. Emitimos Parecer Comprobatório e Favorável pelo cumprimento das exigências das Legislações pertinentes, atestando a regularidade das Contas do trimestre em referência.

Lagarto/SE, 30 de Setembro de 2017.

Roque César do Nascimento
Diretor de Controle Interno
CPF: 653.414.225-20



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE LAGARTO
PODER LEGISLATIVO

CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao **terceiro trimestre de 2017**, foi emitido obedecendo todos os parâmetros da Contabilidade Pública, em conformidade com a legislação vigente, que rege a matéria, especialmente a Lei Federal nº. 101/00 – Responsabilidade Fiscal.

Lagarto(Se), 30 de Setembro de 2017.


Roque César do Nascimento
CPF 653.414.225-20
Diretor de Controle Interno

PROCESSOS MÊS: JANEIRO/2017

MODALIDADE	CONTRATO	OBJETO	FORNECEDOR	VALOR TOTAL	Prazo
Inexigibilidade 01	01/2017	Serviços Técnicos de Assessoria Jurídica	Lima & Freire Advogados Associados	69.900,00	02/01/17 a 31/12/17
Inexigibilidade 02	02/2017	Serviços Técnicos de Assessoria Contábil	CAT – Consultoria e Assessoria Técnica LTDA	81.250,00	02/01/17 a 31/12/17
Inexigibilidade 03	03/2017	Contratação de empresa especializada para uso de sistemas	3 Técnicos Tecnologia LTDA	25.725,60	02/01/17 a 31/12/17
Dispensa 01	04/2017	Locação de veículos	R & L Locações	7.830,00	12/01/17 a 12/03/17
Dispensa 02	05/2017	Fornecimento de Combustíveis	Auto Posto São João LTDA	7.700,00	13/01/17 a 13/03/17
Dispensa 03	06/2017	Fornecimento de Internet	Minas NET LTDA	7.812,00	13/01/17 a 13/03/17
Dispensa 04	07/2017	Fornecimento de Refeições	Pedro Dias dos Santos	7.950,00	24/01/17 a 31/12/17
Dispensa 05	08/2017	Locação de Imóvel	Walter Soares Dias - ME	16.800,00	30/01/17 a 30/01/18

PROCESSOS MÊS: FEVEREIRO/2017

MODALIDADE	CONTRATO	OBJETO	FORNECEDOR	VALOR TOTAL	Prazo
Dispensa 06	XXX	Aquisição de Material Elétrico	Elétrica Nacional	2.270,50	07/02/17
Dispensa 07	09/2017	Aquisição de Material de Expediente	Distribuidora de Artigos Escolares São Matheus	7.993,20	07/02/17 a 31/12/17
Dispensa 08	XXX	Aquisição de Tablets e TV	João Rumão de Castro	7.982,00	13/02/2017
Dispensa 09	XXX	Aquisição de Sistema de Segurança	Mania Informática	7.937,00	13/02/17
Dispensa 10	10/2017	Gerenciamento de Rotinas Legislativas das Sessões	Catia Mariano Santos	7.800,00	13/02/17
Dispensa 11	XXX	Aquisição de Ar Condicionado	Joali Comercio, Representações e Serviços	7.850,00	23/02/2017
Dispensa 12	XXX	Manutenção e Reparos dos Ar Condicionado	Joali Comercio, Representações e Serviços	6.900,00	23/02/2017
Dispensa 13	XXX	Confecção de quadro legislativo e Kit Identificação	AF Brito Moreira	7.950,00	23/02/2017

PROCESSOS MÊS: MARÇO/2017

MODALIDADE	CONTRATO	OBJETO	FORNECEDOR	VALOR TOTAL	Prazo
Dispensa 14	XXX	Fornecimento de Certificados Digitais	FALCONTAS Assessoria Contábil	810,00	09/03/17
Dispensa 15	XXX	Confecção de Kits Dia Internacional da Mulher	Criativa Serviços e Locações	2.852,50	15/03/17
Dispensa 16	XXX	Confecção de placas em PVC	Criativa Serviços e Locações	3.960,00	15/03/17
Dispensa 17	11/2017	Fornecimento de água	Edivan Sotero dos Santos	5.620,00	15/03/17 a 31/12/17
Dispensa 18	12/2017	Locação de impressora (multifuncional)	Criativa Serviços e Locações	7.200,00	15/03/17

PROCESSOS MÊS: ABRIL/2017

MODALIDADE	CONTRATO	OBJETO	FORNECEDOR	VALOR TOTAL	Prazo
Dispensa 19	XXX	Prestação de serviços de ornamentação, sonorização e buffet da sessão itinerante do dia 18 de abril	Luciene de Menezes Santos	4.190,00	17/04/17
Dispensa 20	13/2017	Uso de sistema - software, módulos cronômetro e votação com sistema modular Web	X3 Tecnologia Comercial e	7.950,00	19/04/2017 a 17/04/2018

PROCESSOS MÊS: MAIO/2017

MODALIDADE	CONTRATO	OBJETO	FORNECEDOR	VALOR TOTAL	Prazo
Ata de Registro de Preço 09/2017 - Pregão Presencial 13/2017	14/2017	Locação de Veículos	Via Locações e Eventos	59.688,00	02/05/17 a 02/05/18
Dispensa 21	15/2017	Transmissão web/on-line de áudio/vídeo das sessões	Diego de Moraes Melo Santos	7.980,00	08/05/17 a 08/12/17
Dispensa 22	XXX	Aquisição de Poltronas	João Rumão de Castro - ME	7.960,00	15/05/2017
Dispensa 23	16/2017	Gêneros Alimentícios	Supermercado Supercompras	7.947,37	17/05/17 a 31/12/17
Dispensa 24	17/2017	Produtos de Limpeza	Supermercado Supercompras	6.654,60	18/05/17 a 31/12/17
Dispensa 25	18/2017	Copa e Cozinha	Supermercado Supercompras	5.125,30	19/05/17 a 31/12/17

PROCESSOS MÊS: JUNHO/2017

MODALIDADE	CONTRATO	OBJETO	FORNECEDOR	VALOR TOTAL	Prazo
Pregão Presencial 01/2017	19/2017	Fornecimento de Combustíveis	Auto Posto São João	32.250,00	12/06/17 a 31/12/17

PROCESSOS MÊS: JULHO/2017

SEM MOVIMENTO

PROCESSOS MÊS: AGOSTO/2017

SEM MOVIMENTO

PROCESSOS MÊS: SETEMBRO/2017

SEM MOVIMENTO