



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

RELATÓRIO TRIMESTRAL

PERÍODO: JANEIRO A MARÇO

2014



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

ÓRGÃO: CÂMARA MUNICIPAL DE LAGARTO

PRESIDENTE: JOSE FRAGA NETO

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

Período: JANEIRO A MARÇO DE 2014.

Em cumprimento as disposições legais pertinentes, realizamos a verificação junto a Contabilidade da Câmara Municipal de Lagarto, relativo ao período de 01/01/2014 a 31/03/2014, objetivando examinar a correção técnica da escrituração à legitimidade dos atos e fatos que deram origem aos lançamentos e a formalização de documentação comprobatória. A análise foi observada dentro das normas de auditoria aplicável ao serviço público.

ROTEIRO DE VERIFICAÇÃO

OS TRABALHOS DE VERIFICAÇÃO TIVERAM O SEGUINTE ROTEIRO

1 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

- a) Exame do encerramento das fichas de registro e controle da despesa;
- b) Exame das Notas de Anulação de Empenhos;
- c) Exame das causas de maior incidência que provocaram a emissão das Notas de Anulação de Empenhos;
- d) Exame dos valores apresentados como despesas realizadas e pagas e se conferem com os saldos das contas contábeis(parte financeira)

2 – EXECUÇÃO FINANCEIRA

CONTAS INTEGRAIS

CAIXA

- a) Exame dos comprovantes de pagamento quanto aos aspectos aritmético formal;
- b) Exame dos históricos dos lançamentos efetuados;
- c) Exame da documentação original e hábil, isto pe se está revestida de todas as exigências legais;
- d) Exame do saldo da conta caixa.



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

BANCO

- a) Exame dos saldos das contas analíticas;
- b) Exame das conciliações bancárias;
- c) Exame de cheque emitidos;
- d) Exame de lançamentos contábeis não correspondidos pelo banco, ou vice-versa.

3 – EXECUÇÃO PATRIMONIAL

QUANTO AOS BENS IMÓVEIS

- a) Exame da classificação do material permanente;
- b) Exame do chapeamento dos bens e sua inscrição no Patrimônio da Câmara(tombamento);
- c) Exame das fichas de tombamento;
- d) Exame físico da existência de determinados bens(amostragem);
- e) Exame do material tombado com registro sintético contábil.

4 – RESULTADO DO CONTROLE

4.1 – Resultado da Auditoria

CONTROLE ORÇAMENTÁRIO

CATEGORIAS ECONÔMICAS	ENTRADAS Créditos Adicionais	SAÍDA	SALDO DE DOTAÇÃO
Despesas Correntes			
- Pessoal e Encargos Sociais	3.265.000,00	3.236.680,14	28.319,86
- Outras Despesas Correntes	1.090.600,00	496.988,12	593.611,88
Despesas de Capital			
Investimentos	759.000,00	13.306,00	745.694,00
Inversões Financeiras	10.000,00		10.000,00
TOTAL	5.124.600,00	3.746.974,26	1.377.625,74



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\$ 190.000,00 (cento e noventa 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>	3.285.000,00		20.000,00	3.265.000,00
<i>Outras Despesas Correntes</i>	980.600,00	190.000,00	80.000,00	1.090.600,00
SOMA	4.265.600,00	190.000,00	100.000,00	4.355.600,00
DEPESAS DE CAPITAL				
<i>Investimentos</i>	839.000,00		80.000,00	759.000,00
<i>Inversões Financeiras</i>	20.000,00		10.000,00	10.000,00
SOMA	859.000,00		90.000,00	769.000,00
TOTAL	5.124.600,00	190.000,00	190.000,00	5.124.600,00

DESPESA

As despesas empenhadas subtraindo as anuladas até o período, atingiu o montante de R\$ 3.746.974,26 (três milhões setecentos e quarenta e seis mil novecentos e setenta e quatro reais e vinte e seis centavos), desse total foram pagas o valor de R\$ 948.654,19 (novecentos e quarenta e oito mil seiscentos e cinquenta e quatro reais e dezenove centavos).

DESPESA EMPENHADA	R\$ 3.746.974,26
DESPESAS LIQUIDADAS	R\$ 957.728,09
DESPESAS PAGAS	R\$ 948.654,19



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

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>	3.236.680,14	795.270,58	795.270,58
Vencimentos e Vantagens fixas	2.696.680,14	699.850,37	699.850,37
Obrigações Patronais	540.000,00	95.420,21	95.420,21
<i>Outras Despesas Correntes</i>	496.988,12	158.533,51	151.009,61
Diárias – Pessoal Civil	500,00	500,00	300,00
Material de Consumo	60.817,31	1.530,00	-
Outros Serviços Terceiros – PF	128.992,40	21.765,40	21.565,40
Outros Serviços Terceiros – PJ	100.780,61	17.909,19	13.917,19
Auxílio Alimentação	120.000,00	36.309,56	36.309,56
Despesas de Exercícios Anteriores	60.297,80	54.920,21	54.920,21
Indenizações e Restituições	25.600,00	25.599,15	23.997,25
SOMA	3.733.668,26	953.804,09	946.280,19
DESPESAS DE CAPITAL			
<i>Investimentos</i>	13.306,00	3.924,00	2.374,00
Equipamentos e Mat. Permanente	13.306,00	3.924,00	2.374,00
<i>Inversões Financeiras</i>	-		
SOMA	13.306,00	3.924,00	2.374,00
TOTAL	3.746.974,26	957.728,09	948.654,19



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

GASTOS COM PESSOAL ATÉ 31.03.2014

LIMITE MÁXIMO - Art. 29ª, § 1º Constituição Federal

Duodécimo R\$	Gastos c/ Pessoal	(%) Aplicado	(%) Limite Máximo
923.011,98	699.850,37	75,82%	70%

Especificação	Empenhado	Liquidado	Pago
31000000 Pessoal e encargos sociais	3.236.680,14	795.270,58	795.270,58

De acordo com os valores apresentados acima, constatamos que a despesa com pessoal excedeu os limites estabelecidos no Art. 29ª, § 1º Constituição Federal, entretanto salientamos que, orientamos ao gestor para que fossem tomadas medidas para adequação ao que preceitua o artigo citado, para que no encerramento do exercício financeiro esteja regularizado.

LICITAÇÕES

Foram realizados até período (11) processos licitatórios nas seguintes modalidades, conforme relatório anexo:

MODALIDADE	QUANTIDADE
DISPENSA	07
INEXIGIBILIDADE	01
PREGÃO	03
TOMADA DE PREÇOS	-



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

CONTROLE FINANCEIRO ACUMULADO ATÉ O TRIMESTRE ATUAL

TÍTULOS	ENTRADAS	TÍTULOS	SAÍDAS
Repasse Financeiro	923.011,98	Despesas Orçamentárias	948.654,19
Consignações	307.348,55	Consignações	286.912,27
Outras Receitas		Restos a Pagar	10.449,44
TOTAL	1.230.360,53		1.246.015,90

TÍTULOS	Saldo Exercício anterior	TÍTULOS	Saldo p/exercício seguinte
Caixa	0,00	Caixa	550,00
Bancos c/movimento	32.036,18	Bancos c/movimento	15.830,81
TOTAL	32.036,18		16.380,81
TOTAL GERAL DA RECEITA	1.262.396,71	TOTAL GERAL DA DESPESA	1.262.396,71

RESUMO	
Saldo do Exercício Anterior	32.036,18
+ Entradas	1.230.360,53
(-) Saídas	1.246.015,90
= Saldo para o Exercício Seguinte	16.380,81

Pela análise dos documentos postos a nossa disposição, referentes ao período em análise, concluímos que os procedimentos adotados pelo órgão, de uma maneira geral, encontram-se de acordo com as normas vigentes.

Lagarto/SE, 31 de Março de 2014.

Izaías de Jesus Carmo
Izaías de Jesus Carmo
DIRETOR DE CONTROLE INTERNO
Assessor de Controle Interno
CPF: 068.038.655-68

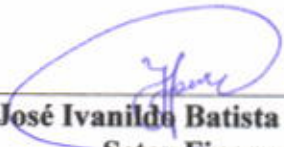


REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE LAGARTO
PODER LEGISLATIVO

CERTIDÃO

Certifico que, conforme preceitos consagrados na Lei de Transparência nº 2.527/11, que nesta data foi publicado o Relatório Trimestral Contábil da Câmara de Vereadores de Lagarto relativo ao período de 01.01.2014 a 31.03.2014. Dou fé.

Lagarto/SE, 29 de abril de 2014.



José Ivanildo Batista de Santana
Setor Financeiro