



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

RELATÓRIO TRIMESTRAL

PERÍODO: JULHO A SETEMBRO

2014



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

ÓRGÃO: CÂMARA MUNICIPAL DE LAGARTO

PRESIDENTE: JOSE FRAGA NETO

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

Período: JULHO A SETEMBRO DE 2014

Em cumprimento as disposições legais pertinentes, realizamos a verificação junto a Contabilidade da Câmara Municipal de Lagarto, relativo ao período de 01/07/2014 a 30/09/2014, 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
MUNICIPIO 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	3.410.000,00	3.300.680,14	109.319,86
- Outras Despesas Correntes	1.045.600,00	516.468,56	529.131,44
Despesas de Capital			
Investimentos	659.000,00	15.306,00	643.694,00
Inversões Financeiras	10.000,00		10.000,00
TOTAL	5.124.600,00	3.832.454,70	1.292.145,30



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

CRÉDITOS ADICIONAIS

Foram abertos até o período créditos adicionais no montante de R\$ 335.000,00 (trezentos e trinta 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>	3.285.000,00	145.000,00	20.000,00	3.410.000,00
<i>Outras Despesas Correntes</i>	980.600,00	190.000,00	125.000,00	1.045.600,00
SOMA	4.265.600,00	335.000,00	145.000,00	4.455.600,00
DEPESAS DE CAPITAL				
<i>Investimentos</i>	839.000,00		180.000,00	659.000,00
<i>Inversões Financeiras</i>	20.000,00		10.000,00	10.000,00
SOMA	859.000,00		190.000,00	669.000,00
TOTAL	5.124.600,00	335.000,00	335.000,00	5.124.600,00

DESPESA

As despesas empenhadas subtraindo as anuladas até o período, atingiu o montante de R\$ 3.832.454,70 (três milhões oitocentos e trinta e dois mil quatrocentos e cinquenta e quatro reais e setenta centavos), desse total foram pagas o valor de R\$ 2.639.679,63 (dois milhões seiscentos e trinta e nove mil seiscentos e setenta e nove reais e sessenta e três centavos).

DESPESA EMPENHADA	R\$ 3.832.454,70
DESPESAS LIQUIDADAS	R\$ 2.667.776,63
DESPESAS PAGAS	R\$ 2.639.679,65



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
ESTADO DE SERGIPE
MUNICIPIO 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>	3.300.680,14	2.298.931,67	2.278.594,04
Vencimentos e Vantagens fixas	2.760.680,14	1.959.020,06	1.959.020,06
Obrigações Patronais	540.000,00	339.911,61	319.573,98
<i>Outras Despesas Correntes</i>	516.468,56	355.538,96	347.779,61
Diárias – Pessoal Civil	6.300,00	6.300,00	6.200,00
Material de Consumo	65.683,06	16.007,61	13.825,32
Outros Serviços Terceiros – PF	129.392,40	84.161,60	84.161,60
Outros Serviços Terceiros – PJ	109.027,61	59.540,59	55.665,43
Auxílio Alimentação	120.000,00	104.042,11	104.042,11
Despesas de Exercícios Anteriores	60.465,49	59.887,90	59.887,90
Indenizações e Restituições	25.600,00	25.599,15	23.997,25
SOMA	3.817.148,70	2.654.470,63	2.626.373,65
DESPESAS DE CAPITAL			
<i>Investimentos</i>	15.306,00	13.306,00	13.306,00
Equipamentos e Mat. Permanente	15.306,00	13.306,00	13.306,00
<i>Inversões Financeiras</i>	-		
SOMA	15.306,00	13.306,00	13.306,00
TOTAL	3.832.454,70	2.667.776,63	2.639.679,65

[Handwritten signature]



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

GASTOS COM PESSOAL ATÉ 30.09.2014

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

Duodécimo R\$	Gastos c/ Pessoal	(%) Aplicado	(%) Limite Máximo
2.529.544,17	1.959.020,60	77,44%	70%

Especificação	Empenhado	Liquidado	Pago
31000000 Pessoal e encargos sociais	3.300.680,14	2.298.931,67	2.278.594,04

De acordo com os valores apresentados acima, constatamos que a despesa com pessoal excedeu os limites estabelecidos no Art. 29ª, § 1º Constituição Federal, .

LICITAÇÕES

Foram realizados até período (18) processos licitatórios nas seguintes modalidades, conforme relatório anexo:

MODALIDADE	QUANTIDADE
DISPENSA	14
INEXIGIBILIDADE	01
PREGÃO	03
TOMADA DE PREÇOS	-



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

CONTROLE FINANCEIRO DO TRIMESTRE

TÍTULOS	ENTRADAS	TÍTULOS	SAÍDAS
Repasse Financeiro	672.653,91	Despesas Orçamentárias	740.283,64
Consignações	287.882,00	Consignações	247.879,61
Receita Patrimonial	2,28	Restos a Pagar	
TOTAL	960.538,19		988.163,25

TÍTULOS	Saldo Exercício anterior	TÍTULOS	Saldo p/exercício seguinte
Caixa	1.200,00	Caixa	1.250,03
Bancos c/movimento	38.503,01	Bancos c/movimento	10.827,92
TOTAL	39.703,01		12.077,95
TOTAL GERAL DA RECEITA	1.000.241,20	TOTAL GERAL DA DESPESA	1.000.241,20

RESUMO

Saldo do Exercício Anterior	39.703,01
+ Entradas	960.538,19
(-) Saídas	988.163,25
= Saldo para o Exercício Seguinte	12.077,95



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

CONTROLE FINANCEIRO ACUMULADO ATÉ O TRIMESTRE ATUAL

TÍTULOS	ENTRADAS	TÍTULOS	SAÍDAS
Repasse Financeiro	2.529.544,17	Despesas Orçamentárias	2.639.679,65
Consignações	897.487,48	Consignações	794.963,07
Outras Receitas	2,28	Restos a Pagar	12.349,44
TOTAL	3.427.033,93		3.446.992,16

TÍTULOS	Saldo Exercício anterior	TÍTULOS	Saldo p/exercício seguinte
Caixa	0,00	Caixa	1.250,03
Bancos c/movimento	32.036,18	Bancos c/movimento	10.827,92
TOTAL	32.036,18		12.077,95
TOTAL GERAL DA RECEITA	3.459.070,11	TOTAL GERAL DA DESPESA	3.459.070,11

RESUMO	
Saldo do Exercício Anterior	32.036,18
+ Entradas	3.427.033,93
(-) Saídas	3.446.992,16
= Saldo para o Exercício Seguinte	12.077,95

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, 30 de Setembro de 2014.


Halimé Santana de Oliveira
Assessor de Controle Interno
CPF: 127.380.425-20



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

CONTRATOS REFERENTES AO ANO DE 2014 DESTA CASA

Inexigibilidade

Processo	Objeto	Ganhador	Contrato	PARECER J/C.I.	Data	Valor
01/2014	Serviço de prestação de serviços profissionais específicos na área do direito público, abrangendo a assessoria jurídica através da elaboração de pareceres técnicos e da propositura das demandas necessárias para a defesa do interesse do legislativo municipal, proferir pareceres em processos administrativos, licitatórios e legislativos, bem como acompanhar os processos de interesse da contratante junto ao egrégio tribunal de contas do estado de Sergipe.	SANDRA REGINA CAMARA CONCEIÇÃO	02/2014		02.02.14	R\$ 55.592,40

DISPENSA

PROCESSO	OBJETO	GANHADOR	CONTRATO	DATA	VALOR
01/2014	AQUISIÇÃO DE GÁS E ÁGUA	J & G Distribuidora	03/2014	13.01.14	R\$ 2.430,00 VALOR TOTAL
02/2014	AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	SUPERMERCADO N. SHRA DO AMPARO	04/2014	14.01.14	R\$ 5.546,00 VALOR TOTAL
03/2014	AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE COPA E COZINHA	SUPERMERCADO N. SHRA DO AMPARO	05/2014	17.01.14	R\$ 2.743,51 VALOR TOTAL



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

04/2014	PROJETOR DE VÍDEO	INFO MASTER	—	12.02.14	R\$ 2.109,00
05/2014	FORNECIMENTO DE REFEIÇÕES	CHURASCARIA DO PEDRO	08/2014	17.02.14	R\$ 5.750,00
06/2014	COMPRESSOR PHONIC	ELETRONICA NACIONAL	—	17.02.14	R\$ 715,00
07/2014	ASSINATURA DE JORNAL IMPRESSO	O LAGARTO	10/2014	28.02.14	R\$ 1.800,00
08/2014	PLACAS DE IDENTIFICAÇÃO	AF BRITO MORERA ME		18.03.14	R\$ 1.530,00
09/2014	SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO AR	FRIOCAR		22.04.14	R\$ 1.140,00
10/2014	MATERIAL ELÉTRICO	AGRICON		14.05.14	R\$ 280,00
11/2014	PLACA DE IDENTIFICAÇÃO ESCOLA LEGISLATIVO	EDMILSON LIBÓRIO		22.05.14	R\$ 380,00
12/2014	AQUISIÇÃO DE CARTUCHOS E IMPRESSORA	COPIART		17.05.14	R\$ 7.580,00
13/2014	AQUISIÇÃO DE PILHAS ALCALINAS 9V	ELETRODISCO O MAGAZINE		07.08.14	R\$ 180,00



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

14/2014	SERVIÇOS DE INTERNET	FICAR INTERNET	11/2014		R\$ 260,00
---------	----------------------	----------------	---------	--	------------

PREGÃO

Nº	OBJETO	GANHADOR	CONTRATO	DATA	VALOR
03/13	Aquisição de combustível – gasolina comum	Auto Posto Rocha LTDA	01/2014		R\$ 34.680,00
01/14	Aquisição de material de limpeza	ANULADO	_____	_____	_____
02/14	Aquisição material de expediente	Livraria e Papeleria Renascer LTDA – ME	06/2014	22.01.14	R\$ 6.695,80
03/14	Aquisição de material de limpeza	Supermercado Nossa Senhora do Amparo LTDA	07/2014	23.01.14	R\$ 7.192,00
04/14	Aquisição de CADEIRAS	GH Móveis para Escritório LTDA	09/2014	27.02.14	R\$ 9.382,00

ADITIVOS

Nº ADITIVO	OBJETO	CONTRATADO	Nº CONTRATO (Original)	VIGENCIA	VALOR RS
01	Internet banda larga	MINAS NET	07/2013	02.01 a 02.01.15	5.880,00(total) 490,00 (mensal)
02	Locação de Imóvel	CARMEM SILVANA	05/2013	02.01 a 02.01.15	10.800,00(total) 900,00(mensal)
03	Locação de Veículo	FCR VEÍCULOS	11/2013	02.01 a 02.01.15	1.690,00 (mensal)



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

04	A contratação de licença de uso de sistema de gestão pública, sistema de folha de pagamento, sistema almoxarifado, sistema de patrimônio, gestão eletrônica de documentos, portal da transparência municipal e auditoria e segurança.	3TÉCNOS TECNOLOGIA LTDA ME.	03/2013	10.01 a 10.01.15	21.600,00(total) 1.800,00(mensal)
05	Serviços de assessoria e consultoria na área de contabilidade.	RUBINALDO DO NASCIMENTO SANTOS	02/2013	09.01 a 09.01.15	57.600,00 (total) 4.800,00 (mensal)
06	Serviços de transmissão de áudio/vídeo	STATU'S SONORIZAÇÃO	05/2013	18.02 a 18.11.14	7.920,00 (total) 880,00 (mensal)

CONTRATOS AVULSOS

Nº	OBJETO	CONTRATADO	CONTRATO	DATA	VALOR