



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

**RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO
3º TRIMESTRE/2016**

ÓRGÃO: CÂMARA MUNICIPAL DE LAGARTO

PRESIDENTE: MARTA MARIA DE CARVALHO NASCIMENTO

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

Período: JULHO A SETEMBRO DE 2016

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
MUNICÍPIO DE LAGARTO
PODER LEGISLATIVO

1 – BASE LEGAL

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 2016, de responsabilidade da **Sra. Marta Maria de Carvalho Nascimento - Presidente**.

A CONSTITUIÇÃO FEDERAL, RELATIVAMENTE AO CONTROLE INTERNO, ASSIM REGRA:

“Art. 70 - A Fiscalização Contábil, Financeira, Orçamentária, Operacional e Patrimonial da União e das entidades da administração direta e indireta, quanto à Legalidade, Legitimidade, Economicidade, aplicação das subvenções e renúncia de receitas será exercida pelo Congresso Nacional, mediante Controle Externo, e pelo Sistema de Controle Interno de cada Poder.

(...).

Art. 74 - Os Poderes Legislativo, Executivo e Judiciário manterão, de forma integrada, Sistema de Controle Interno com a finalidade de:

- I – Avaliar o cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual, a execução dos Programas de Governo e dos Orçamentos da União;
- II – Comprovar a legalidade e avaliar os resultados, quanto à eficácia, e eficiência, da Gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial nos Órgãos da Administração Federal, bem como da aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado;
- III – Exercer o controle das operações de crédito, avais e garantias, bem como dos direitos e haveres da União;
- IV – Apoiar o Controle Externo no exercício de sua missão institucional.

2. 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 Abril a Junho de 2016, da responsabilidade de **Marta Maria de Carvalho Nascimento**, 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

3. FASES DAS DESPESAS

EMPENHOS/LIQUIDAÇÃO

- a) Dos Processos analisados, verificamos que as Despesas empenhadas estão classificadas de forma adequada. As Notas de Empenhos estão assinadas pela autoridade competente e demais responsável pela sua emissão.
- b) Os Empenhos das Despesas são emitidos de forma prévia, quando necessário. Os documentos de suporte das Despesas estão anexados às Notas de Empenhos.
- c) Os Empenhos das Despesas observam a fonte financeira correta. As Notas de Empenhos registram todas as informações básicas exigidas na forma de Controle Interno.
- d) O Estágio da Liquidação da Despesa está sendo observado. A Liquidação da Despesa se baseia em documentos fiscais previstos no Manual de Normas e procedimentos.

PAGAMENTO DA DESPESA

- a) Os Pagamentos foram realizados mediante transferências bancárias aos Credores;
- b) Toda movimentação financeira é efetuada através do Banco Brasil, desta Cidade, Agência 0336-0, Conta Corrente 28.948-5 e pelo Banco do Estado de Sergipe, Agência 009, Conta Corrente 300050-1;
- c) Os pagamentos foram realizados mediante autorização da Autoridade Competente e processados pelo Setor Contábil/Financeiro;
- d) As Notas de Empenhos e Ordens de Pagamentos estão acompanhadas de documentação comprobatória, nos termos da Legislação vigente;
- e) Também verificamos que os Pagamentos são realizados após prévia consulta e emissão das Certidões de regularidade junto aos órgãos Federais, Estaduais e Municipais.



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

4. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

CONTROLE ORÇAMENTÁRIO

CATEGORIAS ECONÔMICAS	ENTRADAS Créditos Adicionais	SAÍDA	SALDO DE DOTAÇÃO
Despesas Correntes			
- Pessoal e Encargos Sociais	3.447.000,00	3.336.797,29	230.202,71
- Outras Despesas Correntes	1.021.000,00	588.135,27	312.864,73
Despesas de Capital			
Investimentos	861.000,00	11.479,00	849.521,00
Inversões Financeiras	1.000,00		1.000,00
TOTAL	5.330.000,00	3.936.411,56	1.393.588,44

DESPESA

As despesas empenhadas subtraindo as anuladas até o período, atingiu o montante de R\$ 3.936.411,56 (três milhões novecentos e trinta e seis mil quatrocentos e onze reais e cinquenta e seis centavos), desse total foram pagas o valor de R\$ 2.832.801,36 (dois milhões oitocentos e trinta e dois mil oitocentos e um reais e trinta e seis centavos).

DESPESA EMPENHADA	R\$ 3.936.411,56
DESPESAS LIQUIDADAS	R\$ 2.838.292,03
DESPESAS PAGAS	R\$ 2.832.801,36



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>	3.336.797,29	2.427.760,38	2.427.417,51
Vencimentos e Vantagens fixas	2.610.455,28	1.961.348,52	1.961.005,65
Obrigações Patronais	580.741,41	398.876,94	398.876,94
Despesas de exercícios anteriores	145.600,60	67.534,92	67.534,92
<i>Outras Despesas Correntes</i>	588.135,27	399.052,65	393.904,85
Diárias – Pessoal Civil	72.040,00	72.040,00	72.040,00
Material de Consumo	70.423,00	26.431,38	24.780,87
Outros Serviços Terceiros – PF	66.185,00	46.550,00	45.180,00
Outros Serviços Terceiros – PJ	228.000,50	148.698,13	146.570,84
Auxílio Alimentação	144.000,00	97.846,37	97.846,37
Indenizações e Restituições	7.486,77	7.486,77	7.486,77
SOMA	3.924.932,56	2.826.813,03	2.815.322,36
DESPESAS DE CAPITAL			
<i>Investimentos</i>	11.479,00	11.479,00	11.479,00
Equipamentos e Mat. Permanente	11.479,00	11.479,00	11.479,00
<i>Inversões Financeiras</i>	-		
SOMA	11.479,00	11.479,00	11.479,00
TOTAL	3.936.411,56	2.838.292,03	2.826.801,36



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\$ 175.000,00 (cento e setenta 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	155.000,00	35.000,00	3.567.000,00
<i>Outras Despesas Correntes</i>	1.021.000,00	20.000,00	140.000,00	901.000,00
SOMA	4.468.000,00	175.000,00	175.000,00	4.468.000,00
DEPESAS DE CAPITAL				
<i>Investimentos</i>	861.000,00	-	-	861.000,00
<i>Inversões Financeiras</i>	1.000,00			1.000,00
SOMA	862.000,00			862.000,00
TOTAL	5.330.000,00	175.000,00	175.000,00	5.330.000,00



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

CONTROLE FINANCEIRO DO TRIMESTRE

TÍTULOS	ENTRADAS	TÍTULOS	SAÍDAS
Repasse Financeiro	968.995,95	Despesas Orçamentárias	924.631,54
Consignações	311.867,63	Consignações	315.446,33
Outras Receitas		Restos a Pagar	
TOTAL	1.280.863,58		1.240.077,87

TÍTULOS	Saldo Exercício anterior	TÍTULOS	Saldo p/exercício seguinte
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos c/movimento	25.951,70	Bancos c/movimento	66.737,41
TOTAL	25.951,70		66.737,41
TOTAL GERAL DA RECEITA	1.306.815,28	TOTAL GERAL DA DESPESA	1.306.815,28

RESUMO	
Saldo do Exercício Anterior	25.951,70
+ Entradas	1.280.863,58
(-) Saídas	1.240.077,87
= Saldo para o Exercício Seguinte	66.737,41

5. 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 Brasil nr. 28948-5, o valor equivalente a R\$ 788.891,16(setecentos e oitenta e oito mil oitocentos e noventa e um reais e dezesseis centavos) e o valor equivalente a R\$ 180.104,79(cento e oitenta mil cento e quatro reais e setenta e nove centavos) totalizando o valor global para o trimestre equivalente a R\$ 968.995,95, entretanto salientamos que o valor de R\$ 180.104,79, é compensado pela Prefeitura para quitação do valor do INSS mensal declarado em GFIP da



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

Câmara Municipal, devido à retenção efetuada pela Receita Federal no FPM da Prefeitura Municipal relativo ao INSS da Câmara informado em GFIP.

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

MÊS	DATA	VALOR R\$
JULHO/2016	15/07/2016	263.930,99
COMPENSAÇÃO/INSS		59.039,76
AGOSTO/2016	18/08/2016	262.270,85
COMPENSAÇÃO/INSS		60.699,90
SETEMBRO/2016	19/09/2016	262.689,32
COMPENSAÇÃO/INSS		60.365,13

6. CONTRATOS E LICITAÇÕES

Foram realizados até período (22) processos licitatórios nas seguintes modalidades, conforme relatório anexo:

MODALIDADE	QUANTIDADE
DISPENSA	15
INEXIGIBILIDADE	01
PREGÃO	01
TERMO ADITIVO	05



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

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 2016.


Maria Tereza Barbosa dos Santos
Diretor de Controle Interno
CPF: 515.809.855-72

CÂMARA MUNICIPAL DE LAGARTO

PROCESSOS/CONTRATOS REFERENTES AO ANO DE 2016

INEXIGIBILIDADE ART. 25, II da Lei 8.666/93

Processo	Objeto	Ganhador	Contrato	PARECER J/C.I.	Data	Valor
01	Contratação de Assessoria Jurídica	VALDSON LUIZ	01/2016	01	12.01	63.616,70

DISPENSA ART. 24, II da Lei 8.666/93

PROCESSO	OBJETO	GANHADOR	CONTRATO	DATA	VALOR
02	AGUA E GÁS	CARVALHO GÁS E ÁGUA	02/2016	13.01	R\$ 2.410,00
03	TRANSMISSÃO DE ÁUDIO/VÍDEO	DIEGO MELO	04/2016	15.02	R\$ 7.650,00
04	MATERIAL DE EXPEDIENTE	ARMARINHO CARVALHO	05/2016	18.02	R\$ 7.238,90
05	AQUISIÇÃO DE VENTILADOR	IVANETE	—	23.02	R\$ 309,00
06	GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	ELSON E OFÉLIA	06 E 07/2016	08.03	R\$ 7.890,40 R\$ 3.640,00
07	COPA E COZINHA	ELSON FRANCISCO	08/2016	10.03	R\$ 5.405,00
08	REFEIÇÃO	PEDRO DIAS	09/2016	18.03	R\$ 7.875,00
09	PONTO ELETRONICO	INTERATIVA	—	20.03	R\$ 1.800,00
10	MATERIAL DE LIMPEZA	ELSON FRANCISCO E OFÉLIA MARIA	10 e 11/2016	22.03	R\$ 3.164,00 R\$ 691,50
11	SISTEMA DE SEGURANÇA	DISPENSA FRACASSADA	—		
12	EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	IVANETE	—	11.04	R\$ 7.047,00
13	CONFEÇÃO DE CAPAS DE PROCESSO	CELSON PEREIRA	—	12.04	R\$ 1.400,00
14	AQUISIÇÃO DE ARMÁRIOS	SILVANO IRMÃOS & CIA			R\$ 2.622,00
15	MATERIAL DE CONSUMO	IVANETE	—	10.08	R\$ 1.761,00
16	SERVICOS DE CÓPIAS/ENCADERNAÇÕES	IVANETE	—	13.08	R\$ 390,00

PREGÃO Lei 10.520

Nº	OBJETO	GANHADOR	CONTRATO	DATA	VALOR
01	AQUISIÇÃO DE COMBUSTÍVEL	JOÃO FRANCISCO	03/2016	01.02	R\$ 37.100,00

ADITIVOS

Nº	OBJETO	CONTRATADO	CONTRATO ORIGINAL	VIGÊNCIA	VALOR R\$
01	Locação de Imóvel	Walter Soares Dias - ME	11/2015	04.01 a 28.12.16	R\$ 16.800,00
02	Serviços de licença software	3 Tecnos	02/2015	11.01 a 28.12.16	R\$ 23.133,30
03	Locação de veículo	LL LOCADORA	05/2015	25.01 a 28.12.16	R\$ 43.976,65
04	Serviços de Assessoria de Contabilidade	Íntegra – Assessoria de Contabilidade	08/2015	03.02 a 28.12.16	R\$ 65.285,00
05	Serviços de Internet	Minas Net	07/2015	03.02 a 28.12.16	R\$ 7.063,50 (global) R\$ 650,00 (mensal)
06					

CONTRATOS DIRETOS ART. 24, X da Lei 8.666/93

Nº	OBJETO	CONTRATADO	Nº CONTRATO	VIGENCIA	VALOR R\$

REGISTRO DE PREÇO

Nº	OBJETO	CONTRATADO	CONTRATO	DATA	VALOR

