



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

RELATÓRIO TRIMESTRAL

PERÍODO: JANEIRO A MARÇO

2013



**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 2013.

Em cumprimento as disposições legais pertinentes, realizamos a verificação junto a Contabilidade da Câmara Municipal de Lagarto, relativo ao período de 01/01/2013 a 31/03/2013, 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	2.825.000,00	2.715.803,13	109.196,87
- Outras Despesas Correntes	910.000,00	574.623,62	335.376,38
Despesas de Capital			
Investimentos	60.000,00	25.378,30	34.621,70
Inversões Financeiras	5.000,00		5.000,00
TOTAL	3.800.000,00	3.315.805,05	484.194,95



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\$ 305.000,00 (trezentos 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>	2.720.000,00	145.000,00	40.000,00	2.825.000,00
<i>Outras Despesas Correntes</i>	960.000,00	160.000,00	210.000,00	910.000,00
SOMA	3.680.000,00	305.000,00	250.000,00	3.735.000,00
DESPESAS DE CAPITAL				
<i>Investimentos</i>	100.000,00		40.000,00	60.000,00
<i>Inversões Financeiras</i>	20.000,00		15.000,00	5.000,00
SOMA	120.000,00		55.000,00	65.000,00
TOTAL	3.800.000,00	305.000,00	305.000,00	3.800.000,00

DESPESA

As despesas empenhadas subtraindo as anuladas até o período, atingiu o montante de R\$ 3.315.805,05 (três milhões trezentos e quinze mil oitocentos e cinco reais e cinco centavos), desse total foram pagas o valor de R\$ 835.997,88 (oitocentos e trinta e cinco mil novecentos e noventa e sete reais e oitenta e oito centavos).

DESPESA EMPENHADA	R\$ 3.315.805,05
DESPESAS LIQUIDADAS	R\$ 881.676,74
DESPESAS PAGAS	R\$ 835.997,88



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>	2.715.803,13	649.426,14	648.968,65
Vencimentos e Vantagens fixas	2.195.803,13	530.630,04	530.172,55
Obrigações Patronais	520.000,00	118.796,10	118.796,10
<i>Outras Despesas Correntes</i>	574.623,62	207.803,31	166.398,61
Diárias – Pessoal Civil	18.300,00	18.300,00	18.300,00
Material de Consumo	1.535,54	1.445,53	1.445,53
Outros Serviços Terceiros – PF	112.041,26	19.140,00	19.140,00
Outros Serviços Terceiros – PJ	67.742,33	17.766,63	16.446,63
Auxílio Alimentação	84.000,00	20.485,46	20.485,46
Despesas de Exercícios Anteriores	18.428,53	18.428,53	18.428,53
Indenizações e Restituições	272.575,96	112.237,16	72.152,46
SOMA	3.290.426,75	857.229,45	815.367,26
DESPESAS DE CAPITAL			
<i>Investimentos</i>	25.378,30	24.447,29	20.630,62
Equipamentos e Mat. Permanente	25.378,30	24.447,29	20.630,62
<i>Inversões Financeiras</i>	-		
SOMA	25.378,30	24.447,29	20.630,62
TOTAL	3.315.805,05	881.676,74	835.997,88

Handwritten signature



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

GASTOS COM PESSOAL ATÉ 31.03.2013

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

Duodécimo R\$	Gastos c/ Pessoal	(%) Aplicado	(%) Limite Máximo
861.218,53	530.172,55	61,56%	70%

Especificação	Empenhado	Liquidado	Pago
31000000 Pessoal e encargos sociais	2.715.803,13	649.426,14	648.968,65

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

LICITAÇÕES

Foram realizados até período (06) processos licitatórios nas seguintes modalidades, conforme relatório anexo:

MODALIDADE	QUANTIDADE
DISPENSA	03
INEXIGIBILIDADE	03
CONVITE	-
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	861.218,53	Despesas Orçamentárias	835.997,88
Consignações	143.032,17	Consignações	140.352,66
Restos a Pagar		Restos a Pagar	6.804,00
TOTAL	1.004.250,70		983.154,54

TÍTULOS	Saldo Exercício anterior	TÍTULOS	Saldo p/exercício seguinte
Caixa	0,56	Caixa	0,56
Bancos c/movimento	896,21	Bancos c/movimento	21.992,37
TOTAL	896,77		21.992,93
TOTAL GERAL DA RECEITA	1.005.147,47	TOTAL GERAL DA DESPESA	1.005.147,47

RESUMO	
Saldo do Exercício Anterior	896,77
+ Entradas	1.004.250,70
(-) Saídas	983.154,54
= Saldo para o Exercício Seguinte	21.992,93

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 2013.


Halimé Santana de Oliveira
Assessor de Controle Interno



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

**CONTRATOS REFERENTES AO ANO DE 2013
DESTA CASA**

Inexigibilidade

Processo	Objeto	Ganhador	Contrato	Data	Valor
01/2013	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	01/2013	08.01.2013	R\$ 4.120,00 MENSAL. VALOR TOTAL R\$ 48.341,26
02/2013	SERVIÇOS DE ASSESSORIA E CONSULTORIA NA ÁREA DE CONTABILIDADE.	RUBINALDO DO NASCIMENT O SANTOS	02/2013	08.01.2013	4.800,00 VALOR MENSAL VALOR TOTAL R\$ 62.400,00
03/2013	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.	3TÉCNICOS TECNOLOGIA LTDA ME.	03/2013	08.01.2013	R\$ 1.800,00 VALOR MENSAL. R\$ 21.600,00 VALOR TOTAL.

Handwritten signature in blue ink.



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

DISPENSA

PROCESSO	OBJETO	GANHADOR	CONTRATO	DATA	VALOR
01\2013	AQUISIÇÃO DE MÓVEIS.	CLASSIC DESING	_____	11.01.2013	RS7.730,00 VALOR TOTAL
02\2013	AQUISIÇÃO DE REGISTRADOR DE PONTO ELETRONICO	CDC BRASIL DISTRIBUIDORA	_____	25.01.2013	RS 2.800,00 VALOR TOTAL
03\2013	AQUISIÇÃO DE 3 NOTEBOOKS E 3 ROTEADORES	INFO MASTER INFORMÁTICA	_____	07.02.2013	RS 6.120,00 VALOR TOTAL

Handwritten signature in blue ink.