



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

RELATÓRIO TRIMESTRAL

PERÍODO: OUTUBRO A DEZEMBRO

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: OUTUBRO A DEZEMBRO DE 2013.

Em cumprimento as disposições legais pertinentes, realizamos a verificação junto a Contabilidade da Câmara Municipal de Lagarto, relativo ao período de 01/10/2013 a 31/12/2013, 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 Auditoragem

CONTROLE ORÇAMENTÁRIO

CATEGORIAS ECONÔMICAS	ENTRADAS Créditos Adicionais	SAÍDA	SALDO DE DOTAÇÃO
Despesas Correntes			
- Pessoal e Encargos Sociais	2.910.000,00	2.750.282,22	159.717,78
- Outras Despesas Correntes	830.000,00	676.385,99	153.614,01
Despesas de Capital			
Investimentos	55.000,00	28.697,29	26.302,71
Inversões Financeiras	5.000,00		5.000,00
TOTAL	3.800.000,00	3.455.365,50	344.634,50



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\$ 552.000,00 (quinhentos e cinquenta e dois 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	315.000,00	125.000,00	2.910.000,00
<i>Outras Despesas Correntes</i>	960.000,00	222.000,00	352.000,00	830.000,00
SOMA	3.680.000,00	537.000,00	477.000,00	3.740.000,00
DEPESAS DE CAPITAL				
<i>Investimentos</i>	100.000,00	15.000,00	60.000,00	55.000,00
<i>Inversões Financeiras</i>	20.000,00		15.000,00	5.000,00
SOMA	120.000,00	15.000,00	75.000,00	65.000,00
TOTAL	3.800.000,00	552.000,00	552.000,00	3.800.000,00

DESPESA

As despesas empenhadas subtraindo as anuladas até o período, atingiu o montante de R\$ 3.455.365,50 (três milhões quatrocentos e cinquenta e cinco mil trezentos e sessenta e cinco reais e cinquenta centavos), desse total foram pagas o valor de R\$ 3.441.689,06 (três milhões quatrocentos e quarenta e um mil seiscentos e oitenta e nove reais e seis centavos).

DESPESA EMPENHADA	R\$ 3.455.365,50
DESPESAS LIQUIDADAS	R\$ 3.455.365,50
DESPESAS PAGAS	R\$ 3.441.689,06



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			
Pessoal e Encargos Sociais	2.750.282,22	2.750.282,22	2.750.282,22
Vencimentos e Vantagens fixas	2.294.530,70	2.294.530,70	2.294.530,70
Obrigações Patronais	455.751,52	455.751,52	455.751,52
Outras Despesas Correntes	676.385,99	676.385,99	662.709,55
Diárias – Pessoal Civil	97.900,00	97.900,00	97.900,00
Material de Consumo	20.291,36	20.291,36	13.808,92
Passagens e locomoção	2.282,32	2.282,32	2.282,32
Outros Serviços Terceiros – PF	114.120,00	114.120,00	114.120,00
Outros Serviços Terceiros – PJ	101.775,12	101.775,12	94.581,12
Auxílio Alimentação	83.173,51	83.173,51	83.173,51
Despesas de Exercícios Anteriores	26.120,08	26.120,08	26.120,08
Indenizações e Restituições	230.723,60	230.723,60	230.723,60
SOMA	3.426.668,21	3.426.668,21	3.412.991,77
DESPESAS DE CAPITAL			
Investimentos	28.697,29	28.697,29	28.697,29
Equipamentos e Mat. Permanente	28.697,29	28.697,29	28.697,29
Inversões Financeiras	-		
SOMA	28.697,29	28.697,29	28.697,29
TOTAL	3.455.365,50	3.455.365,50	3.441.689,06



**REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO 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
3.447.187,36	2.294.530,70	66,56%	70%

Especificação	Empenhado	Liquidado	Pago
31000000 Pessoal e encargos sociais	2.750.282,22	2.750.282,22	2.750.282,22

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 (29) processos licitatórios nas seguintes modalidades, conforme relatório anexo:

MODALIDADE	QUANTIDADE
DISPENSA	24
INEXIGIBILIDADE	03
PREGÃO	02
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	3.447.187,36	Despesas Orçamentárias	3.434.885,06
Consignações	945.378,95	Consignações	919.841,88
Outras Receitas	104,04	Restos a Pagar	6.804,00
TOTAL	4.392.670,35		4.361.530,94

TÍTULOS	Saldo Exercício anterior	TÍTULOS	Saldo p/exercício seguinte
Caixa	0,56	Caixa	0,00
Bancos c/movimento	896,21	Bancos c/movimento	32.036,18
TOTAL	896,77		32.036,18
TOTAL GERAL DA RECEITA	4.393.567,12	TOTAL GERAL DA DESPESA	4.393.567,12

RESUMO	
Saldo do Exercício Anterior	896,77
+ Entradas	4.392.670,35
(-) Saídas	4.361.530,94
= Saldo para o Exercício Seguinte	32.036,18

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 Dezembro de 2013.

Halimme 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 2013 DESTA CASA

Inexigibilidade

Processo	Objeto	Ganhador	Contrato	PARECER J/C.I.	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	01/02	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 NASCIMENTO SANTOS	02/2013	02/01	08.01.2013	R\$ 4.800,00 VALOR MENSAL VALOR TOTAL R\$ 62.400,00
03/2013	A CONTRATAÇÃO DE LICENÇA DE USO DE SISTEMA DE GESTÃO	3 TÉCNICOS TECNOLOGIA LTDA ME.	03/2013		08.01.2013	R\$ 1.800,00 VALOR MENSAL.



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

	PÚBLICA, SISTEMA DE FOLHA DE PAGAMENTO, SISTEMA ALMOXARIFADO, SISTEMA DE PATRIMÔNIO, GESTÃO ELETRÔNICA DE DOCUMENTOS, PORTAL DA TRANSPARÊNCIA MUNICIPAL E AUDITORIA E SEGURANÇA.			03/03		R\$ 21.600,00 VALOR TOTAL.
--	--	--	--	-------	--	----------------------------------

DISPENSA

PROCESSO	OBJETO	GANHADOR	CONTRATO	PARECER C./JUSTIFICATIVA	DATA	VALOR
01/2013	AQUISIÇÃO DE MÓVEIS.	CLASSIC DESING	_____	04/04	11.01.2013	R\$7.730,00 VALOR TOTAL
02/2013	AQUISIÇÃO DE REGISTRADOR DE PONTO ELETRONICO	CDC BRASIL DISTRIBUIDORA	_____	05	25.01.2013	R\$ 2.800,00 VALOR TOTAL
03/2013	AQUISIÇÃO DE 3 NOTEBOOKS E 3 ROTEADORES	INFO MASTER INFORMÁTICA	_____	06/03	07.02.2013	R\$ 6.120,00 VALOR TOTAL
04/2013	EQUIPAMENTO DE SOM E MAT. ACESSORIO P/ DEVIDA INSTALAÇÃO	TIGER BRASIL COMP. EXP. VIDEO		04/04	26.02.2013	R\$ 7.972,99
05/2013	TRANSMISSÃO DE AUDIO/VIDEO	STATU'S SONORIZAÇÃO	04/2013	10	01.03.2013	R\$ 7.920,00 VALOR TOTAL
06/2013	EDIÇÃO DE JORNAL IMPRESSO	O LAGARTO COMUNICAÇÕES	_____	07/06	09.04.2013	R\$ 1.500,00 VALOR TOTAL



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

07/2013	LOCAÇÃO DE IMÓVEL	CARMEM SILVANA	05/2013	08/07	15.04.2013	R\$ 8.100,00 VALOR TOTAL
08/2013	CONFEÇÃO DE CAPAS DE PROCESSO	GRÁFICA LAGARTENS E	—	09/08	14.04.2013	R\$ 1.800,00 VALOR TOTAL
09/2013	AQUISIÇÃO DE TABLADO	MARCENARIA MODELO LTDA		10/09	13.05.2013	R\$ 2.470,00
10/2013	SERVIÇO DE INTERNET BANDA-LARGA	NINAS NET	07/2013	13/10	19.06.2013	R\$ 490,00 VALOR MENSAL R\$ 2.940,00 VALOR TOTAL
11/2013	CONFEÇÃO D ETIQUETAS DE PATRIMÔNIO	CLÉBERTON ANDRADE	—	12/11	20.05.2013	R\$ 1.400,00 VALOR TOTAL
13/2013	MATERIAL DE CONSUMO, PRODUTOS ALIMENTÍCIOS	DIEGO E JOSEFA PRODUTOS ALIMENTÍCIOS LTDA	06/2013	14/13	12.06.2013	R\$ 4.607,90 VALOR TOTAL
14/2013	SERVIÇOS DE PUBLICIDADE E PROPAGANDA	MP10 EMPREENDIMENTOS ARTISTICO	08/2013	15/14	01.08.2013	R\$ 1.590,00 VALOR MESNAL R\$ 7.950,00 VALOR TOTAL
15/2013	AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE CONSTRUÇÃO	ARMANDO F. DE C. NETO	—	17/15	12.07.2013	R\$ 2.617,80
16/2013	AQUISIÇÃO DE BEBEDOURO DE TORRE	GDS Comercial de Equip. e Rep. LTDA	—	18/16	27.08.2013	R\$ 680,00



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

17/2013	AQUISIÇÃO DE IMPRESSORA A LASER MULTIFUNCIONAL	COPIART		19/17		R\$ 1.100,00
18/2013	AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE EXPEDIENTE	ARMARINHO CARVALHO	10/2013	21/18	02.10.2013	R\$ 1545,80
19/2013	AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE LIMPEZA	SUPERMERCADO NOSSA SENHORA DO AMPARO LTDA	11/2013	22/19	04.10.2013	R\$ 882,44
20/2013	AQUISIÇÃO DE GÁS DE COZINHA E ÁGUA MINERAL	J & G DISTRIBUIDORA DE GÁS LTDA	12/2013	23/20		R\$ 327,00
21/2013	AQUISIÇÃO DE PASSAGENS AÉREA	SERGITUR TURISMO LTDA	—	24/21	31.10.2013	R\$ 1.051,40
22/2013	AQUISIÇÃO DE PASSAGENS AÉREA	SERGITUR TURISMO LTDA	—	25/22	06.11.2013	R\$ 1.230,92
23/2013	AQUISIÇÃO MATERIAL PARA IMPRESSÃO	COPIART		26/23	04.11.2013	R\$ 5.175,00
24/2013	AQUISIÇÃO DE PLACAS DE IDENTIFICAÇÃO	DIEGO COSTA - ME		27/24	04.12.2013	R\$ 1.275,00
25/2013	AQUISIÇÃO DE MESAS P/ ESCRITORIO	SILVANO & CIA LTDA		28/25	16.12.2013	R\$ 1.100,00



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

PREGÃO

Nº	OBJETO	GANHADOR	CONTRAT O	PARCER C.I.	DATA	VALOR
01	Aquisição de combustível - gasolina comum	Auto Posto Rocha LTDA		16/2013	04.07.13	R\$ 25.740,00
02	Locação de Veículo	FCR VEÍCULO		16.1/2013	04.07.13	R\$15.600,00

CONTRATOS AVULSOS

Nº	OBJETO	CONTRATADO	CONTRATO	DATA	VALOR
01	SERVIÇOS DE REFORMA DA ESCOLA LEGISLATIVO	ALOISIO SILVA DOS SANTOS	09/2013	12.08.2013	R\$ 3.000,00