



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

## **RELATÓRIO TRIMESTRAL**

**PERÍODO: OUTUBRO A DEZEMBRO**

**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: OUTUBRO A DEZEMBRO DE 2014**

Em cumprimento as disposições legais pertinentes, realizamos a verificação junto a Contabilidade da Câmara Municipal de Lagarto, relativo ao período de 01/10/2014 a 31/12/2014, 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**

<b>CATEGORIAS ECONÔMICAS</b>	<b>ENTRADAS Créditos Adicionais</b>	<b>SAÍDA</b>	<b>SALDO DE DOTAÇÃO</b>
<b>Despesas Correntes</b>			
- Pessoal e Encargos Sociais	3.410.000,00	3.041.105,88	368.894,12
- Outras Despesas Correntes	1.100.600,00	495.548,23	605.051,77
<b>Despesas de Capital</b>			
Investimentos	604.000,00	15.306,00	588.694,00
Inversões Financeiras	10.000,00		10.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>5.124.600,00</b>	<b>3.551.960,11</b>	<b>1.572.639,89</b>

*Schmitz*



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\$ 535.000,00 (Quinhentos 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
<b>DESPESAS CORRENTES</b>				
<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	245.000,00	125.000,00	1.100.600,00
<b>SOMA</b>	<b>4.265.600,00</b>	<b>390.000,00</b>	<b>145.000,00</b>	<b>4.510.600,00</b>
<b>DEPESAS DE CAPITAL</b>				
<i>Investimentos</i>	839.000,00	145.000,00	380.000,00	604.000,00
<i>Inversões Financeiras</i>	20.000,00		10.000,00	10.000,00
<b>SOMA</b>	<b>859.000,00</b>	<b>145.000,00</b>	<b>390.000,00</b>	<b>614.000,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5.124.600,00</b>	<b>535.000,00</b>	<b>535.000,00</b>	<b>5.124.600,00</b>

DESPESA

As despesas empenhadas subtraindo as anuladas até o período, atingiu o montante de R\$ 3.551.960,11 (três milhões quinhentos e cinquenta e um mil novecentos e sessenta reais e onze centavos), desse total foram pagas o valor de R\$ 3.540.727,41 (três milhões quinhentos e quarenta mil setecentos e vinte e sete reais e quarenta e um centavos).

DESPESA EMPENHADA	R\$ 3.551.960,11
DESPESAS LIQUIDADAS	R\$ 3.542.527,41
DESPESAS PAGAS	R\$ 3.540.727,41



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
<b>DESPESAS CORRENTES</b>			
<i>Pessoal e Encargos Sociais</i>	<b>3.041.105,88</b>	<b>3.041.105,88</b>	<b>3.041.105,88</b>
Vencimentos e Vantagens fixas	2.608.293,44	2.608.293,44	2.608.293,44
Obrigações Patronais	432.812,44	432.812,44	432.812,44
<i>Outras Despesas Correntes</i>	<b>495.548,23</b>	<b>486.115,53</b>	<b>484.315,53</b>
Diárias – Pessoal Civil	38.510,00	38.510,00	38.510,00
Material de Consumo	21.700,11	21.700,11	21.700,11
Outros Serviços Terceiros – PF	124.842,40	115.409,70	115.409,70
Outros Serviços Terceiros – PJ	94.094,59	94.094,59	92.294,59
Auxílio Alimentação	129.215,95	129.215,95	129.215,95
Despesas de Exercícios Anteriores	63.187,93	63.187,93	63.187,93
Indenizações e Restituições	23.997,25	23.997,25	23.997,25
<b>SOMA</b>	<b>3.536.654,11</b>	<b>3.527.221,41</b>	<b>3.525.421,41</b>
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>			
<i>Investimentos</i>	<b>15.306,00</b>	<b>15.306,00</b>	<b>15.306,00</b>
Equipamentos e Mat. Permanente	15.306,00	15.306,00	15.306,00
<i>Inversões Financeiras</i>	-		
<b>SOMA</b>	<b>15.306,00</b>	<b>15.306,00</b>	<b>15.306,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3.551.960,11</b>	<b>3.542.527,41</b>	<b>3.540.727,41</b>

*[Handwritten signature]*



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

GASTOS COM PESSOAL ATÉ 31.12.2014

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

Duodécimo R\$	Gastos c/ Pessoal	(%) Aplicado	(%) Limite Máximo
3.550.009,31	2.608.293,44	73,40%	70%

Especificação	Empenhado	Liquidado	Pago
31000000 Pessoal e encargos sociais	3.041.105,88	3.041.105,88	3.041.105,88

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 para o ocorrido no exercício 2014. A Câmara Municipal de Lagarto fez todo planejamento para a execução orçamentária e financeira para o exercício corrente com base no duodécimo com o percentual de 7%, inclusive que também já estava previsto na Lei Orçamentária, até o mês de junho a prefeitura repassou 7%, porém a partir de julho começou a repassar 6% e descontar o 1% repassado até junho. Destarte mesmo diante do esforço do Presidente desta Casa Legislativa, quais sejam cortes de gratificação, exoneração de cargos comissionados, não foi possível a adequação a legislação pertinente.

Oportunamente informamos que tramita em via judicial, processo quanto a legalidade do corte do duodécimo efetuado pelo executivo, haja vista na Lei Orçamentária está previsto 7% e eles repassarem 6%, como também só comunicarem ao Legislativo em julho quando já estava todo planejamento sendo executado com base no Orçamento anual, ocasionando com isso, um descontrole no planejamento que já estava sendo executado normalmente

LICITAÇÕES

Foram realizados até período (20) processos licitatórios nas seguintes modalidades, conforme relatório anexo:

MODALIDADE	QUANTIDADE
DISPENSA	14
INEXIGIBILIDADE	01
PREGÃO	05
TOMADA DE PREÇOS	-



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

CONTROLE FINANCEIRO DO TRIMESTRE

TÍTULOS	ENTRADAS	TÍTULOS	SAÍDAS
Repasso Financeiro	1.020.465,14	Despesas Orçamentárias	901.047,76
Consignações	292.904,16	Consignações	408.749,41
Outras Receitas		Restos a Pagar	
<b>TOTAL</b>	<b>1.313.369,30</b>		<b>1.309.797,17</b>

TÍTULOS	Saldo Exercício anterior	TÍTULOS	Saldo p/exercício seguinte
Caixa	1.250,03	Caixa	0,00
Bancos c/movimento	10.827,92	Bancos c/movimento	15.650,08
<b>TOTAL</b>	<b>12.077,95</b>		<b>15.650,08</b>
<b>TOTAL GERAL DA RECEITA</b>	<b>1.325.447,25</b>	<b>TOTAL GERAL DA DESPESA</b>	<b>1.325.447,25</b>

RESUMO	
Saldo do Exercício Anterior	12.077,95
+ Entradas	1.313.369,30
(-) Saídas	1.309.797,17
= Saldo para o Exercício Seguinte	15.650,08

*[Handwritten signature]*



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

CONTROLE FINANCEIRO ACUMULADO ATÉ O TRIMESTRE


TÍTULOS	ENTRADAS	TÍTULOS	SAÍDAS
Repasse Financeiro	3.550.009,31	Despesas Orçamentárias	3.540.727,41
Consignações	1.190.391,64	Consignações	1.203.712,48
Outras Receitas	2,28	Restos a Pagar	12.349,44
<b>TOTAL</b>	<b>4.740.403,23</b>		<b>4.756.789,33</b>

TÍTULOS	Saldo Exercício anterior	TÍTULOS	Saldo p/exercício seguinte
Caixa	0,00	Caixa	0,00
Bancos c/movimento	32.036,18	Bancos c/movimento	15.650,08
<b>TOTAL</b>	<b>32.036,18</b>		<b>15.650,08</b>
<b>TOTAL GERAL DA RECEITA</b>	<b>4.772.439,41</b>	<b>TOTAL GERAL DA DESPESA</b>	<b>4.772.439,41</b>

RESUMO	
Saldo do Exercício Anterior	32.036,18
+ Entradas	4.740.403,23
(-) Saídas	4.756.789,33
= Saldo para o Exercício Seguinte	15.650,08

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 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
02\2014	AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	SUPERMERCADO N. SHRA DO AMPARO	04/2014	14.01.14	R\$ 5.546,00
03\2014	AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE COPA E COZINHA	SUPERMERCADO N. SHRA DO AMPARO	05/2014	17.01.14	R\$ 2.743,51



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

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



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

14/2014	SERVIÇOS DE INTERNET	<b>FICAR INTERNET</b>	11/2014	01.09	R\$ 260,00 Valor total
---------	----------------------	-----------------------	---------	-------	------------------------

**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	CONTRATA DO	Nº CONTRATO (Original)	VIGENCIA	VALOR R\$
01	Internet banda larga	<b>MINAS NET</b>	07/2013	02.01 a 02.01.15	5.880,00(total) 490,00 (mensal)
02	Locação de Imóvel	<b>CARMEM SILVANA</b>	05/2013	02.01 a 02.01.15	10.800,00(total) 900,00(mensal)
03	Locação de Veículo	<b>FCR VEÍCULOS</b>	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.	<b>3TÉCNOS TECNOLOGIA LTDA ME.</b>	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.	<b>RUBINALDO DO NASCIMENTO SANTOS</b>	02/2013	09.01 a 09.01.15	57.600,00 (total)  4.800,00 (mensal)
06	Serviços de transmissão de áudio/vídeo	<b>STATU'S SONORIZAÇÃO</b>	05/2013	18.02 a 18.11.14	7.920,00 (total)  880,00 (mensal)

**CONTRATOS AVULSOS**

Nº	OBJETO	CONTRATADO	CONTRATO	DATA	VALOR