



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

**ÓRGÃO: CÂMARA MUNICIPAL DE LAGARTO**

**PRESIDENTE: MARTA MARIA DE CARVALHO NASCIMENTO**

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

**Período: OUTUBRO A DEZEMBRO DE 2015**

## **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. LIMITES CONSTITUCIONAIS
8. 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 Outubro a Dezembro de 2015, 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 das pastas contendo as Prestações de Contas dos meses de Outubro a Dezembro de 2015, 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 Cheques Nominativos aos Credores pela Conta Corrente Banco do Estado de Sergipe, Agência 009, Conta Corrente 300050-1 e via Transferência Bancária pela Conta Corrente do Banco Brasil Agência 0336-0, Conta Corrente 28.948-5;
- 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  
MUNICÍPIO DE LAGARTO  
PODER LEGISLATIVO

#### 4. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

##### CONTROLE ORÇAMENTÁRIO

CATEGORIAS ECONÔMICAS	ENTRADAS Créditos Adicionais	SAÍDA	SALDO DE DOTAÇÃO
<b>Despesas Correntes</b>			
- Pessoal e Encargos Sociais	3.368.000,00	3.014.352,66	353.647,34
- Outras Despesas Correntes	971.600,00	543.118,93	428.481,07
<b>Despesas de Capital</b>			
Investimentos	784.000,00	30.927,03	753.072,97
Inversões Financeiras	1.000,00		1.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>5.124.600,00</b>	<b>3.588.398,62</b>	<b>1.536.201,88</b>

#### DESPESA

As despesas empenhadas subtraindo as anuladas até o período, atingiu o montante de R\$ 3.588.398,62 (três milhões quinhentos e oitenta e oito mil e trezentos e noventa e oito reais e sessenta e dois centavos), desse total foram pagas o valor de R\$ 3.570.090,66 (três milhões quinhentos e setenta mil e noventa reais e sessenta e seis centavos).

DESPESA EMPENHADA	R\$ 3.588.398,62
DESPESAS LIQUIDADAS	R\$ 3.571.703,62
DESPESAS PAGAS	R\$ 3.570.090,66



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>			
<b><i>Pessoal e Encargos Sociais</i></b>	<b>3.014.352,66</b>	<b>3.014.352,66</b>	<b>3.014.352,66</b>
Vencimentos e Vantagens fixas	2.528.932,69	2.528.932,69	2.528.932,69
Obrigações Patronais	485.419,97	485.419,97	485.419,97
<b><i>Outras Despesas Correntes</i></b>	<b>543.118,93</b>	<b>526.423,93</b>	<b>524.810,97</b>
Diárias – Pessoal Civil	71.384,00	71.384,00	71.384,00
Material de Consumo	29.002,81	29.002,81	27.389,85
Outros Serviços Terceiros – PF	54.968,10	50.968,10	50.968,10
Outros Serviços Terceiros – PJ	198.687,21	185.992,21	185.992,21
Auxílio Alimentação	122.039,89	122.039,89	122.039,89
Despesas de Exercícios Anteriores	61.906,54	61.906,54	61.906,54
Indenizações e Restituições	5.130,38	5.130,38	5.130,38
<b>SOMA</b>	<b>3.557.471,59</b>	<b>3.540.776,59</b>	<b>3.539.163,63</b>
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>			
<b><i>Investimentos</i></b>	<b>30.927,03</b>	<b>30.927,03</b>	<b>30.927,03</b>
Obras e Instalações	11.507,03	11.507,03	11.507,03
Equipamentos e Mat. Permanente	19.420,00	19.420,00	19.420,00
<b><i>Inversões Financeiras</i></b>	-		
<b>SOMA</b>	<b>30.927,03</b>	<b>30.927,03</b>	<b>30.927,03</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3.588.398,62</b>	<b>3.571.703,62</b>	<b>3.570.090,66</b>

CRÉDITOS ADICIONAIS

Foram abertos até o período créditos adicionais no montante de R\$ 373.000,00 (Trezentos e setenta e três 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:



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

CATEGORIAS ECONÔMICAS	ORÇAMENTO INICIAL	SUPLEMENTARES	REDUÇÕES	CRÉDITOS AUTORIZADOS
<b>DESPESAS CORRENTES</b>				
<i>Pessoal e Encargos Sociais</i>	3.378.000,00	-	10.000,00	3.368.000,00
<i>Outras Despesas Correntes</i>	931.600,00	373.000,00	333.000,00	971.600,00
<b>SOMA</b>	<b>4.309.600,00</b>	<b>373.000,00</b>	<b>343.000,00</b>	<b>4.339.600,00</b>
<b>DEPESAS DE CAPITAL</b>				
<i>Investimentos</i>	814.000,00	-	30.000,00	784.000,00
<i>Inversões Financeiras</i>	1.000,00			1.000,00
<b>SOMA</b>	<b>815.000,00</b>			<b>785.000,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>5.124.600,00</b>	<b>373.000,00</b>	<b>373.000,00</b>	<b>5.124.600,00</b>

**CONTROLE FINANCEIRO DO TRIMESTRE**

TÍTULOS	ENTRADAS	TÍTULOS	SAÍDAS
Repasso Financeiro	903.584,84	Despesas Orçamentárias	881.484,57
Consignações	301.657,66	Consignações	335.571,76
Outras Receitas	11.623,78	Restos a Pagar	
<b>TOTAL</b>	<b>1.216.866,28</b>		<b>1.217.056,33</b>

TÍTULOS	Saldo Exercício anterior	TÍTULOS	Saldo p/exercício seguinte
Caixa	1.096,00	Caixa	0,00
Bancos c/movimento	22.863,84	Bancos c/movimento	23.769,79
<b>TOTAL</b>	<b>23.959,84</b>		<b>23.769,79</b>
<b>TOTAL GERAL DA RECEITA</b>	<b>1.240.826,12</b>	<b>TOTAL GERAL DA DESPESA</b>	<b>1.240.826,12</b>



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

RESUMO	
Saldo do Trimestre Anterior	23.959,84
+ Entradas	1.216.866,28
(-) Saídas	1.217.056,33
= Saldo para o Exercício Seguinte	23.769,79

## 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\$ 733.978,28(setecentos e trinta e três mil novecentos e setenta e oito reais e vinte e oito centavos) e o valor equivalente a R\$ 169.606,56(cento e sessenta e nove mil seiscentos e seis reais e cinquenta e seis centavos) totalizando o valor global para o trimestre equivalente a R\$ 903.584,84, entretanto salientamos que o valor de R\$ 169.606,56, é compensado pela Prefeitura para quitação do valor do INSS mensal declarado em GFIP da 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\$
OUTUBRO/2015	15/10/2015	244.109,26
COMPENSAÇÃO/INSS		58.021,55
NOVEMBRO/2015	20/11/2015	244.022,46
COMPENSAÇÃO/INSS		56.239,08
DEZEMBRO/2015	16/12/2015	242.846,56
	30/12/2015	3.000,00
COMPENSAÇÃO/INSS		55.345,93



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

## 6. CONTRATOS E LICITAÇÕES

Foram realizados até período (28) processos licitatórios nas seguintes modalidades, conforme relatório anexo:

MODALIDADE	QUANTIDADE
DISPENSA	18
INEXIGIBILIDADE	04
PREGÃO	04
REGISTRO DE PREÇO - ADESÃO	01
CONTRATO DIRETO	01

## 7. LIMITES CONSTITUCIONAIS

### DESPESAS COM PESSOAL

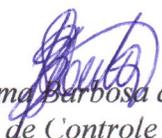
Duodécimo R\$	Gastos c/ Pessoal	(%) Aplicado	(%) Limite Máximo
3.613.031,81	2.528.932,69	69,99%	70%

Especificação	Empenhado	Liquidado	Pago
31000000 Pessoal e encargos sociais	3.014.352,66	3.014.352,66	3.014.352,66

## 8. 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, 31 de Dezembro de 2015.

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

# CÂMARA MUNICIPAL DE LAGARTO PROCESSOS/CONTRATOS REFERENTES AO ANO DE 2015

## Inexigibilidade

Processo	Objeto	Ganhador	Contrato	PARECER J/C.I.	Data	Valor
01/2015	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.	<b>SANDRA REGINA CAMARA CONCEIÇÃO</b>	01/2015		07.01.15	R\$13.898,10 (TOTAL) R\$ 4.632,70 (MENSAL)
02/2015	Licença de uso de Sistema Software	<b>3TECNOS</b>	02/2015		09.01	R\$ 24.000,00 (TOTAL) R\$ 2.000,00 (MENSAL)
03/2015	Serviços Contábeis	<b>INTEGRA</b>	08/2015		02.02	R\$ 54.000,00 (TOTAL) R\$ 4.500,00 (MENSAL)
04/2015	Serviços Profissionais – Ministrar Cursos	<b>EVALDO CAMPOS</b>	17/2015		10.09	R\$ 2.000,00

## DISPENSA

PROCESSO	OBJETO	GANHADOR	CONTRATO	DATA	VALOR
01/2015	AQUISIÇÃO DE SOFÁS	<b>Silvano Irmão &amp; Cia LTDA</b>	—	13.01	R\$ 3.350,00 VALOR TOTAL
02/2015	IMPRESSORA A3 e NOTEBOOK	<b>Info Master</b>	—	19.01	R\$ 3.690,00 VALOR TOTAL
03/2015	TV E AR CONDICIONADO	<b>COPIART</b>	—	21.01	R\$ 7.150,00 VALOR TOTAL
04/2015	SERVIÇO DE ALMOÇO	<b>PEDRO DIAS DOS SANTOS</b>	03/2015	22.01	R\$ 7.840,00 (TOTAL)

05/2015	SERVIÇO DE CÓPIAS E RECARGAS DE CARTUCHO	COPIART	04/2015	23.01	R\$ 5.140,00 (TOTAL)
06/2015	MATERIAL DE EXPEDIENTE	COPIART	06/2015	23.01	R\$ 7.998,80 (TOTAL)
07/2015	SERVIÇOS DE INTERNET	MINAS NET	07/2015	02.02	R\$ 7.800,00 (Global) R\$ 650,00 (mensal)
08/2015	MATERIAL ELÉTRICO	GURUPI	—	09.02	R\$ 1.705,64
09/2015	AQUISIÇÃO DE COMBUSTÍVEL	JOÃO FRANCISCO - PIONEIRO	13/2015	13.02	R\$ 2.560,00 (TOTAL)
10/2015	REFORMA DO PRÉDIO	H & M	12/2015	13.02	R\$ 11.529,17
11/2015	TRANSMISSÃO DE AUDIO/VIDEO	STATUS	14/2015	19.02	R\$ 7.920,00 (TOTAL) R\$ 880,00 (MENSAL)
12/2015	AGUÁ E GÁS	J E G DISTRIBUIDORA	15/2015	02.03	R\$ 2.370,00
13/2015	FARDAS DOS SERVIDORES	MULTIFARDAS	—	10.03	R\$ 1.630,00
14/2015	INFORME PUBLICITÁRIO EM JORNAL IMPRESSO	O LAGARTO	—	10.04	R\$ 1.000,00
15/2015	CONFEÇÃO DE DIVISÓRIAS	CARPINTARIA MODELO	—	16.04	R\$1.780,07
16/2015	AQUISIÇÃO DE NOTEBOOK	IVANETE BARBORA - ME	—	26.08	R\$ 4.300,00

17/2015	AQUISIÇÃO DE FRAGMENTADORA	<b>IVANETE BARBOSA – ME</b>	—	24.11	R\$ 315,00
18/2015	AQUISIÇÃO DE COMBUSTÍVEL	<b>JOÃO FRANCISCO</b>	18/2015	30.12	R\$ 2.863,20

### PREGÃO

Nº	OBJETO	GANHADOR	CONTRATO	DATA	VALOR
01	AQUISIÇÃO DE COMBUSTÍVEL	PREGÃO DESERTO	—	27.01	—
02	MATERIAL DE CONSUMO	<b>CONSERLIMPE</b>	09/2015	02.02	R\$ 9.127,49
02	MATERIAL DE CONSUMO	<b>FERREIRA</b>	10/2015	02.02	R\$ 10.725,40
03	AQUISIÇÃO DE COMBUSTÍVEL	PREGÃO DESERTO	—		—
04	AQUISIÇÃO DE COMBUSTÍVEL	<b>POSTO PIONEIRO</b>	16/2015	18.03	R\$ 26.384,00

### CONTRATOS DIRETOS

Nº	OBJETO	CONTRATADO	Nº CONTRATO	VIGENCIA	VALOR RS
01	LOCAÇÃO DO IMÓVEL	<b>WALTER SOARES</b>	11/2015	05.02 a 31.12.2015	R\$ 17.545,00 (global) R\$ 1.595,00 (mensal)

### REGISTRO DE PREÇO

Nº	OBJETO	CONTRATADO	CONTRATO	DATA	VALOR
01	Locação de Veículo	<b>LL LOCADORA</b>	05/2015	23.01	R\$ 47.400,00 (global) R\$ 3.950,00 (mensal)

### ADITIVOS

Nº	OBJETO	CONTRATADO	CONTRATO	VIGÊNCIA	VALOR RS
01	SERVIÇOS DE ASSESSORIA JURÍDICA	SANDRA REGINA CAMARA CONCEIÇÃO	01/2015	08.04 a 31.12.15	4.000,00 (mensal) 32.000,00 (global)