

Recibo de Transmissão

Código do Recibo: 1229
Data da Entrega: 30/10/2017
Unidade Gestora: 002310 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRACCHO CARDOSO
Período: TERCEIRO TRIMESTRE Ano de Referência: 2017
Tipo: RELATORIO E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO
Responsável: 96374284534

Emitido em: 30/10/2017



5 - 2 - 1955

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE GRACCHO CARDOSO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO TRIMESTRAL
3º TRIMESTRE DE 2017

ÓRGÃO:	Município de Graccho Cardoso
GESTOR:	Jose Nicarcio de Aragão
PERÍODO:	Julho a Setembro de 2017

1 – INTRODUÇÃO

Em cumprimento as determinações legais, e em observância ao que dispõe o art. 74 da Constituição Federal, da Lei Complementar nº 101 e da Resolução do TCE/SE nº 206 de 1º de novembro de 2001, o Controle Interno deste Poder Executivo, realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao 2º Trimestre do exercício financeiro de 2017.

O orçamento para esse exercício foi fixado no valor total de **R\$ 16.500.000,00 (dezesesseis milhões e quinhentos mil reais)**, através da Lei Orçamentária nº 242 de 22 de dezembro de 2016 aprovada com um percentual de suplementação de 80%.

2 – CONTROLE FINANCEIRO

2.1 – RECEITA

As receitas orçamentárias arrecadas no período totalizou em **R\$ 4.251.586,84 (quatro milhões duzentos e cinquenta e um mil quinhentos e oitenta e seis reais e oitenta e quatro centavos)** conforme discriminado abaixo:

1. RECEITA CORRENTE	4.188.436,19
1.1 - Receita Tributária	66.759,83
1.2 - Receita de Contribuição	42.147,35



5 - 2 - 1955

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE GRACCHO CARDOSO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

1.3 - Receita Patrimonial	2.424,57
1.6 - Receita de Serviço	-
1.7 - Transferências Correntes	4.069.756,86
1.9 - Outras Receitas Correntes	7.347,58
2. RECEITA DE CAPITAL	(477.026,86)
2.1 - Operação de Crédito	-
2.2 - Alienação de Bens	-
2.4 - Transferência de Capital	-
2.5 - Outras Receitas de Capital	(477.026,86)
9. (-) Dedução do Fundeb	(413.876,21)
TOTAL	3.297.533,12

2.2 – DESPESA

EMPENHADA	JULHO A SETEMBRO
3. DESPESA CORRENTE	(54.510,67)
4. DESPESA DE CAPITAL	582.374,78
TOTAL	527.864,11

LIQUIDADA	JULHO A SETEMBRO
3. DESPESA CORRENTE	2.957.655,37
4. DESPESA DE CAPITAL	673.300,91
TOTAL	3.630.956,28

PAGA	JULHO A SETEMBRO
3. DESPESA CORRENTE	2.923.953,01
4. DESPESA DE CAPITAL	577.660,91
TOTAL	3.501.613,92

3 – DISPONIBILIDADES

O Controle dos saldos bancários é feito através de Livro Conta corrente, em sistema próprio. São feitos os devidos acompanhamentos, seja no que se refere aos talonários de cheques e/ou comandos de ordens de créditos/depósitos.



5 - 2 - 1955

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE GRACCHO CARDOSO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

	JULHO A SETEMBRO
CAIXA	0,00
BANCO	176.671,24
TOTAL	

4 – RECEITA E DESPESA EXTRA

RECEITA EXTRAORÇAMENTÁRIA	
PREFEITURA	
INSS SERVIDORES	26.368,47
PENSÃO ALIMENTICIA	374,80
PENSÃO ALIMENTICIA - FUNDEB 60	681,90
PENSÃO ALIMENTICIA - MDE	421,65
INSS MDE	12.425,38
INSS FUNDEB 60	72.162,63
INSS FUNDEB 40	9.012,40
EMPRESTIMO BANCO GERADOR	673,21
INSS RETENÇÃO NF	5.510,42
MFI SAUDE	265.000,00
CAUÇÃO	-
MFI FMAS	-
SINTRASE	1.943,09
SINTESE	5.621,01
EMPRESTIMO BANESE	33.438,21
EMPRESTIMO CAIXA	125.780,93
CONTRIBUIÇÃO PARA SINTRASE	-
TOTAL	559.414,10
RECEITA EXTRAORÇAMENTÁRIA	
SAÚDE	
INSS	22.140,35
PENSÃO ALIMENTICIA	1.461,72
INSS RETENÇÃO NF	434,50
MFI SAUDE	478.153,25
EMPRESTIMO BANESE	4.617,49



5 - 2 - 1955

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE GRACCHO CARDOSO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

SINTRASE	405,74
CONT SAUDE	435,69
BANCO GERADOR	689,04
ISS	197,50
IRRF	147,96
EMPRESTIMO CAIXA	12.153,49
IRRF PRESTAÇÃO DE SERVIÇO	8.105,64
INSS PRESTAÇÃO DE SERVIÇO	8.095,89
TOTAL	537.038,26
RECEITA EXTRAORÇAMENTÁRIA	
F M ASSISTÊNCIA SOCIAL	
INSS RETENÇÃO NF	1.012,00
ISS	1.215,00
IRRF	289,72
INSS PRESTAÇÃO DE SERVIÇO	3.298,42
PENSÃO ALIMENTICIA	898,30
TOTAL	6.713,44

DESPESA EXTRA	
PREFEITURA	
INSS SERVIDORES	-
PENSÃO ALIMENTICIA	630,91
SALARIO FAMILIA MDE	994,24
SALARIO FAMILIA FUNDEB 40	1.320,39
SALARIO FAMILIA	341,77
PENSÃO ALIMENTICIA FUNDEB 60	681,90
PENSÃO ALIMENTICIA MDE	421,65
INSS MDE	4.301,38
INSS FUNDEB 60	1.155,54
INSS FUNDEB 40	10.605,73
EMPRESTIMO BANCO GERADOR	673,21
REPASSE A CM	189.694,20
MFI SAUDE	478.153,25
CAUÇÃO	-
MFI FMAS	-
SINTRASE	3.410,24
RESTOS 2012	-
SINTESE	5.536,87



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE GRACCHO CARDOSO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

EMPRESTIMO BANESE	32.778,70
EMPRESTIMO CEF	144.005,04
CONTRIBUIÇÃO PARA SINTESE	-
CONTRIBUIÇÃO PARA SINTRASE	-
RESTOS 2015 LIQUIDADO	-
RESTOS 2015 A LIQUIDAR	-
RESTOS 2016 LIQUIDADO	-
TOTAL	874.705,02
DESPESA EXTRAORÇAMENTÁRIA	
SAÚDE	
INSS	6.731,77
PENSÃO ALIMENTICIA	1.911,48
MFI SAUDE	265.000,00
EMPRESTIMO BANESE	6.479,90
SINTRASE	726,70
CONT SAUDE	435,69
BANCO GERADOR	1.378,08
IRRF	1.837,12
EMPRESTIMO CEF	12.201,20
RESTOS 2014 LIQUIDADO	-
RESTOS 2014 A LIQUIDAR	-
RESTOS 2015 LIQUIDADO	-
RESTOS 2015 A LIQUIDAR	-
TOTAL	296.701,94
RECEITA EXTRAORÇAMENTÁRIA	
ASSISTÊNCIA	
MFI FMAS	10.000,00
ISS	240,00
PENSÃO ALIMENTICIA	898,30
TOTAL	11.138,30

5 – GESTÃO DE PATRIMÔNIO

Relativamente aos bens permanentes, verificou-se que as incorporações, transferências e baixas são registradas no sistema analítico informatizado de controle patrimonial.



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE GRACCHO CARDOSO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

Quanto ao almoxarifado, verificamos que: os estoques de materiais de consumo são proporcionais às necessidades contínuas dos setores que os utilizam, denotando a observância ao princípio constitucional da economicidade; as instalações são apropriadas e seguras para a guarda e depósito dos materiais; à exceção daqueles adquiridos através do regime de adiantamento, bem como os para consumo imediato, todos os demais materiais adquiridos transitam pelo almoxarifado; os materiais estocados são distribuídos aos diversos setores da administração, mediante requisição devidamente assinada, por servidor autorizado a requisitá-los.

6 – GASTO COM PESSOAL

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	
GASTOS COM FOLHA DE PAGAMENTO	9.605.470,61
% APLICADO COM PESSOAL	59,82%

7 – APLICAÇÃO COM A MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (MDE)

Foram aplicados R\$ 2.335.712,15 (dois milhões trezentos e trinta e cinco mil setecentos e doze reais e quinze centavos) na manutenção e desenvolvimento do ensino, o que representa 29,46% das receitas resultantes de imposto e transferências que somaram o valor de R\$ 7.928.627,12 (sete milhões novecentos e cinte e oito mil seiscentos e vinte e sete reais e doze centavos). O resultado do trimestre ficou acima da aplicação mínima dos 25% previsto na Constituição Federal.

8 – APLICAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA (FUNDEB).

Foram aplicados R\$ 2.089.245,50 (dois milhões oitenta e nove mil duzentos e



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE GRACCHO CARDOSO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

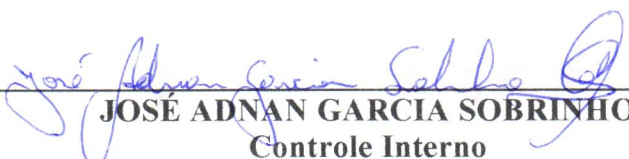
quarenta e cinco reais e cinquenta centavos) na manutenção e desenvolvimento da educação básica, o que representa 87,06% das receitas resultantes de repasse e de rendimentos bancários recebidos e somaram o valor de R\$ 2.399.833,73 (dois milhões trezentos e noventa e nove mil oitocentos e trinta e três reais e setenta e três centavos). O resultado do trimestre ficou acima da aplicação mínima dos 60% prevista na Constituição Federal.

9 – APLICAÇÃO NAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

A despesa paga com ações e serviços público de saúde até esse trimestre atingiu a cifra de R\$ 1.200.807,44 (hum milhão duzentos mil oitocentos e sete reais e quarenta e quatro centavos) atingindo um percentual de 15,15% das receitas resultantes de imposto e transferências que somaram o valor de R\$ 7.928.627,12 (sete milhões novecentos e vinte e oito mil seiscentos e vinte e sete reais e doze centavos). O resultado do trimestre ficou no limite da aplicação mínima dos 15% previsto na Emenda Constitucional nº 29 de 2000.

10 – CONCLUSÃO

Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais, de forma a nos permitir um conhecimento geral do funcionamento deste Poder, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal nº 4.320/64, Lei de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contábeis, Financeiras e Patrimoniais. O presente relatório tem ainda o objetivo de servir de suporte e apoio ao Controle Externo no cumprimento de sua missão institucional, bem como, avaliar a legitimidade e eficiência dos atos da execução orçamentária de forma prévia e concomitante. Os elementos que serviram de base para a presente análise e relatório, estão arquivados por este Setor de Controle Interno, a disposição dos Órgãos de Controle Externo.


JOSE ADNAN GARCIA SOBRINHO
Controle Interno