

Recibo de Transmissão

Código do Recibo: 1442
Data da Entrega: 29/01/2018
Unidade Gestora: 002310 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRACCHO CARDOSO
Período: QUARTO TRIMESTRE Ano de Referência: 2017
Tipo: RELATORIO E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO
Responsável: 96374284534

Emitido em: 29/01/2018



5 - 2 - 1955

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

RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO TRIMESTRAL

Órgão: Prefeitura Municipal de Graccho Cardoso

Período: 01 de outubro a 31 de dezembro de 2017

Em cumprimento as determinações legais, e, em observância ao que dispõe a Resolução TC nº 206 de 1º de novembro de 2001, o Controle Interno deste Município, realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao **4º trimestre** do corrente exercício, cujos resultados relatamos abaixo:

1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2014/2017 foi aprovado pela Lei Municipal nº 203 de 19/09/2013.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2017 foi aprovada através da Lei Municipal nº 239 de 01/06/2016, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 242 de 22/12/2016, estimou a receita e fixou a despesa em **R\$ 16.500.000,00 (dezesesseis milhões e quinhentos mil reais)**, assim distribuídos:

| | |
|-------------------------|----------------------|
| Receitas Correntes | 17.996.400,00 |
| Receitas de Capital | 625.000,00 |
| Dedução do FUNDEB | (2.121.400,00) |
| TOTAL | 16.500.000,00 |
| Despesas Correntes | 14.796.540,00 |
| Despesas de Capital | 1.565.470,00 |
| Reserva de Contingencia | 137.990,00 |
| TOTAL | 16.500.000,00 |

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – RECEITA ARRECADADA



5 - 2 - 1955

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

O quadro abaixo destaca os valores arrecadados, sendo que as transferências correntes foram as de maior destaque:

| FONTES DE RECEITA | PREVISÃO ANUAL | ARRECADADA NO PERÍODO | ARRECADADA ATÉ O PERÍODO |
|----------------------------|-----------------------|------------------------------|---------------------------------|
| RECEITAS CORRENTES | 17.996.400,00 | R\$ 5.481.870,34 | R\$ 17.852.641,39 |
| Receita Tributária | 315.000,00 | R\$ 191.085,75 | R\$ 403.953,38 |
| Receita de Contribuições | 0,00 | R\$ 40.021,32 | R\$ 126.265,92 |
| Receita Patrimonial | 25.000,00 | R\$ 1.465,68 | R\$ 10.133,86 |
| Receita de Serviços | 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| Transferências Correntes | 17.597.000,00 | R\$ 5.241.888,48 | R\$ 17.253.372,51 |
| Outras Receitas Correntes | 59.400,00 | R\$ 7.343,24 | R\$ 58.348,79 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 625.000,00 | R\$ 11.046,64 | R\$ 32.514,84 |
| Alienação de Bens | 10.000,00 | R\$ 0,00 | R\$ 20.300,00 |
| Transferências de Capital | 615.000,00 | R\$ 11.046,64 | R\$ 12.214,84 |
| Outras Receitas de Capital | 0,00 | R\$ 0,00 | R\$ 0,00 |
| 17Dedução do FUNDEB | (2.121.400,00) | (514.565,34) | (1.992.923,86) |
| TOTAL | 16.500.000,00 | R\$ 10.471.202,75 | R\$ 33.776.821,67 |

2.2 – DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

As disponibilidades financeiras da Administração Direta, registradas na contabilidade em 31/12/2017, importava em **R\$ 187.031,34 (cento e oitenta e sete mil trinta e um reais e trinta e quatro centavos)**, assim distribuídas:

| Descrição | PM | FMS | FMAS | Total |
|------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| Caixa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Bancos | R\$ 111.809,59 | R\$ 61.387,05 | R\$ 13.834,70 | R\$ 187.031,34 |
| TOTAL | R\$ 111.809,59 | R\$ 61.387,05 | R\$ 13.834,70 | R\$ 187.031,34 |

Os saldos das contas acima foram conferidos individualmente através dos registros analíticos existentes na contabilidade.

3 – DESPESA

3.1 – DESPESAS EMPENHADAS / LIQUIDADAS / PAGAS

Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

| Período | Empenhada (R\$) | Liquidada (R\$) | Paga (R\$) |
|------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Neste trimestre | - R\$ 178.710,36 | R\$ 4.722.683,48 | R\$ 4.620.996,35 |
| Até o trimestre | R\$ 15.425.776,48 | R\$ 15.081.906,89 | R\$ 14.578.880,05 |



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

3.2 – DOAÇÕES

No período em exame, considerando a despesa efetivamente liquidada, observa-se que a Prefeitura aplicou recursos da ordem de **R\$ 102.978,85 (cento e dois mil novecentos e setenta e oito reais oitenta e cinco centavos)** com doações a pessoas carentes e material de distribuição gratuita, assim distribuídos:

| | |
|-----------------------------------|-----------------------|
| Outros Auxílios Financeiros | R\$ 3.150,00 |
| Material de Distribuição Gratuita | R\$ 99.828,85 |
| TOTAL | R\$ 102.978,85 |

3.3 – DIÁRIAS

No período em exame, considerando a despesa efetivamente paga, observa-se que a Prefeitura aplicou recursos da ordem de **R\$ 7.100,00 (sete mil e cem reais)** com diárias.

3.4 – PATRIMÔNIO

O patrimônio do Município é controlado por sistema informatizado, estando todos os bens devidamente registrados. No período foram gastos com patrimônio os valores abaixo discriminados:

| Item | Valor liquidado |
|------------------------------------|------------------------|
| Material de Consumo | R\$ 570.658,21 |
| Equipamentos e Material Permanente | R\$ 222.433,33 |
| Obras | R\$ 199.807,17 |
| Total | R\$ 992.898,71 |

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1 – GASTOS COM ENSINO

4.1.2 – APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO



5 - 2 - 1955

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

| GASTOS COM MANUT. E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO | |
|--|-----------------------|
| Receita de impostos e transferências | R\$ 11.011.855,24 |
| Valor Aplicado na Manut. e Desenv. do Ensino | R\$ 3.099.354,30 |
| Percentual aplicado | 28,15% |
| Superávit | R\$ 346.390,49 |

4.1.3 – FUNDEB

| GASTOS COM FUNDEB – 60% | |
|---|-------------------------|
| Receita do FUNDEB | R\$ 3.217.865,85 |
| 60% da receita do FUNDEB | R\$ 1.930.719,51 |
| Valor aplicado na remuneração do magistério | R\$ 3.220.078,96 |
| Percentual aplicado | 100,07% |
| Superávit | R\$ 1.289.359,45 |

4.1.4 – GASTOS COM A SAÚDE

| GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE | |
|---|-----------------------|
| Receita de Impostos e Transferências | R\$ 11.011.855,24 |
| Valor Aplicado em Ações e Serviços de Saúde | R\$ 1.835.079,14 |
| Percentual aplicado | 16,66% |
| Superavit | R\$ 183.300,85 |

5 – DESPESA TOTAL COM PESSOAL

A despesa total com pessoal do Poder Executivo até o período em análise, apurada de acordo com o disposto no art. 18, § 2º, da Lei Complementar Federal nº 101/00, corresponde a 53,97% (cinquenta e três virgula noventa e sete por cento) da receita corrente líquida, conforme dados abaixo:



5 - 2 - 1955

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

| GASTOS EM PESSOAL | |
|--------------------------|-------------------|
| Receita Corrente Liquida | R\$ 15.859.717,53 |
| Despesa de Pessoal | R\$ 8.559.463,44 |
| Percentual aplicado | 53,97% |

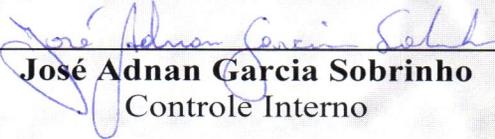
De acordo com os valores apresentados acima, constatamos que a despesa com pessoal encontra-se de acordo com o limite máximo estabelecido no art. 20, da Lei Complementar Federal nº 101/00, devendo portanto, a administração, adotar as medidas previstas nos arts. 22 e 23 da Lei Complementar Federal nº 101/00.

6 – CONCLUSÃO

Pela análise dos documentos postos à nossa disposição, referentes ao período de **outubro a dezembro de 2017**, concluímos que os procedimentos adotados pelo órgão, encontram-se em desacordo com as normas vigentes.

ESTE É O RELATÓRIO

Graccho Cardoso/SE, 29 de janeiro de 2018.



José Adnan Garcia Sobrinho
Controle Interno