

Recibo de Transmissão

Código do Recibo: 3880
Data da Entrega: 30/04/2019
Unidade Gestora: 002310 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRACCHO CARDOSO
Período: PRIMEIRO TRIMESTRE Ano de Referência: 2019
Tipo: RELATORIO E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO
Responsável: 96374284534

Emitido em: 30/04/2019



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

RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO TRIMESTRAL

Órgão: Prefeitura Municipal de Graccho Cardoso

Período: 02 de janeiro a 29 de março de 2019

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 **1º trimestre** do corrente exercício, cujos resultados relatamos abaixo:

1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2018/2021 foi aprovado pela Lei Municipal nº 247 de 27/12/2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2019 foi aprovada através da Lei Municipal nº 251 de 18/06/2018, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 258 de 19/12/2018, estimou a receita e fixou a despesa em **R\$ 20.000.000,00 (vinte milhões reais)**, assim distribuídos:

Receitas Correntes	R\$ 21.141.800,00
Receitas de Capital	R\$ 1.180.000,00
Dedução do FUNDEB	-R\$ 2.321.800,00
TOTAL	R\$ 20.000.000,00
Despesas Correntes	R\$ 17.777.600,00
Despesas de Capital	R\$ 2.132.200,00
Reserva de Contingencia	R\$ 90.200,00
TOTAL	R\$ 20.000.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – RECEITA ARRECADADA



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	R\$ 21.141.800,00	R\$ 5.151.730,76	R\$ 5.151.730,76
Receita Tributária	R\$ 325.000,00	R\$ 80.444,97	R\$ 80.444,97
Receita de Contribuições	R\$ 180.000,00	R\$ 81.995,85	R\$ 81.995,85
Receita Patrimonial	R\$ 23.000,00	R\$ 1.121,89	R\$ 1.121,89
Receita de Serviços	R\$ 0,00	R\$ 49.560,00	R\$ 49.560,00
Transferências Correntes	R\$ 20.574.800,00	R\$ 4.934.703,46	R\$ 4.934.703,46
Outras Receitas Correntes	R\$ 39.000,00	R\$ 5.904,59	R\$ 5.904,59
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 1.180.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Alienação de Bens	-	-	-
Transferências de Capital	R\$ 1.180.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Outras Receitas de Capital	-	-	-
Dedução do FUNDEB	- R\$ 2.321.800,00	- R\$ 642.222,63	- R\$ 642.222,63
TOTAL	R\$ 20.000.000,00	R\$ 9.663.238,89	R\$ 9.663.238,89

2.2 – DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

As disponibilidades financeiras da Administração Direta, registradas na contabilidade em **31/03/2019**, importava em **R\$ 227.646,23 (duzentos e vinte e sete mil seiscentos e quarenta e seis reais e vinte e três centavos)**, assim distribuídas:

Descrição	PM	FMS	FMAS	Total
Caixa	0,00	0,00	0,00	0,00
Bancos	R\$ 199.213,92	R\$ 21.559,01	R\$ 6.873,30	R\$ 227.646,23
TOTAL	R\$ 199.213,92	R\$ 21.559,01	R\$ 6.873,30	R\$ 227.646,23

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\$ 16.341.196,61	R\$ 4.000.474,92	R\$ 3.735.463,91
Até o trimestre	R\$ 16.341.196,61	R\$ 4.000.474,92	R\$ 3.735.463,91



5 - 2 - 1955

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\$ 2.217,60 (dois mil duzentos e dezessete reais sessenta centavos)** com doações a pessoas carentes e material de distribuição gratuita, assim distribuídos:

Outros Auxílios Financeiros	R\$ 2.217,60
Material de Distribuição Gratuita	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 2.217,60

3.3 – DIÁRIAS

No período em exame, considerando a despesa efetivamente paga, observa-se que a Prefeitura aplicou recursos da ordem de **R\$ 4.000,00 (quatro mil 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\$ 342.075,95
Equipamentos e Material Permanente	R\$ 1.158,79
Obras	R\$ 265.279,33
Total	R\$ 608.514,07

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1 – GASTOS COM ENSINO

4.1.2 – APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO



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\$ 3.283.975,80
Valor Aplicado na Manut. e Desenv. do Ensino	R\$ 859.474,59
Percentual aplicado	26,17%
Superávit	R\$ 38.480,64

4.1.3 – FUNDEB

GASTOS COM FUNDEB – 60%	
Receita do FUNDEB	R\$ 1.344.570,65
60% da receita do FUNDEB	R\$ 806.742,39
Valor aplicado na remuneração do magistério	R\$ 908.945,88
Percentual aplicado	67,60%
Superávit	R\$ 102.203,49

4.1.4 – GASTOS COM A SAÚDE

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE	
Receita de Impostos e Transferências	R\$ 3.283.975,80
Valor Aplicado em Ações e Serviços de Saúde	R\$ 430.463,74
Percentual aplicado	13,11%
Deficit	R\$ 62.132,63

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 (Lei de Responsabilidade Fiscal) e o detalhamento dos valores da Receita Corrente Líquida e da Despesa com Pessoal será apresentado no próximo Relatório Trimestral de Auditoria.



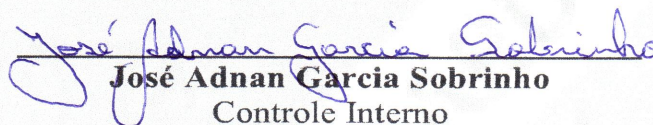
ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE GRACCHO CARDOSO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

6 – CONCLUSÃO

Pela análise dos documentos postos à nossa disposição, referentes ao período de **janeiro a março de 2019**, concluímos que os procedimentos adotados pelo órgão, encontram-se em desacordo com as normas vigentes.

ESTE É O RELATÓRIO

Graccho Cardoso/SE, 30 de abril de 2019.


José Adnan Garcia Sobrinho
Controle Interno