

Recibo de Transmissão

Código do Recibo: 4423
Data da Entrega: 30/07/2019
Unidade Gestora: 002310 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRACCHO CARDOSO
Período: SEGUNDO TRIMESTRE Ano de Referência: 2019
Tipo: RELATORIO E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO
Responsável: 96374284534

Emitido em: 02/08/2019



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

RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO TRIMESTRAL

Órgão: Prefeitura Municipal de Graccho Cardoso

Período: 01 de abril a 28 de junho 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 2º 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\$ 4.679.859,10	R\$ 9.831.589,86
Receita Tributária	R\$ 325.000,00	R\$ 76.687,60	R\$ 157.132,57
Receita de Contribuições	R\$ 180.000,00	R\$ 0,00	R\$ 81.995,85
Receita Patrimonial	R\$ 23.000,00	R\$ 609,04	R\$ 1.730,93
Receita de Serviços	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 49.560,00
Transferências Correntes	R\$ 20.574.800,00	R\$ 4.599.462,50	R\$ 9.532.165,96
Outras Receitas Correntes	R\$ 39.000,00	R\$ 3.099,96	R\$ 9.004,55
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 1.180.000,00	R\$ 162.800,00	R\$ 162.800,00
Alienação de Bens	-	R\$ 162.800,00	R\$ 162.800,00
Transferências de Capital	R\$ 1.180.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Outras Receitas de Capital	-	0,00	0,00
Dedução do FUNDEB	- R\$ 2.321.800,00	- R\$ 578.587,61	- R\$ 1.220.810,24
TOTAL	R\$ 20.000.000,00	R\$ 9.106.730,59	R\$ 7.715.569,38

2.2 - DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

As disponibilidades financeiras da Administração Direta, registradas na contabilidade em **28/06/2019**, importava em **R\$ 227.646,23 (duzentos e vinte e sete mil seiscientos 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\$ 144.417,80	R\$ 23.940,67	R\$ 29.058,46	R\$ 197.416,93
TOTAL	R\$ 144.417,80	R\$ 23.940,67	R\$ 29.058,46	R\$ 197.416,93

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\$ 2.120.189,49	R\$ 4.254.365,94	R\$ 4.001.665,23
Até o trimestre	R\$ 18.461.386,10	R\$ 8.254.840,86	R\$ 7.737.129,14



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\$ 50.069,47 (cinquenta mil sessenta e nove reais quarenta e sete centavos)** com doações a pessoas carentes e material de distribuição gratuita, assim distribuídos:

Outros Auxílios Financeiros	R\$ 2.553,60
Material de Distribuição Gratuita	R\$ 47.515,87
TOTAL	R\$ 50.069,47

3.3 – DIÁRIAS

No período em exame, considerando a despesa efetivamente paga, observa-se que a Prefeitura aplicou recursos da ordem de **R\$ 6.400,00 (seis mil e quatrocentos 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\$ 500.192,00
Equipamentos e Material Permanente	R\$ 21.130,00
Obras	R\$ 394.030,85
Total	R\$ 915.352,85

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\$ 6.250.830,92
Valor Aplicado na Manut. e Desenv. do Ensino	R\$ 1.711.902,60
Percentual aplicado	27,39%
Superávit	R\$ 149.194,87

4.1.3 – FUNDEB

GASTOS COM FUNDEB – 60%	
Receita do FUNDEB	R\$ 2.542.111,62
60% da receita do FUNDEB	R\$ 1.525.266,97
Valor aplicado na remuneração do magistério	R\$ 1.740.634,07
Percentual aplicado	68,47%
Superávit	R\$ 215.367,10

4.1.4 – GASTOS COM A SAÚDE

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE	
Receita de Impostos e Transferências	R\$ 6.250.830,92
Valor Aplicado em Ações e Serviços de Saúde	R\$ 946.751,65
Percentual aplicado	15,15%
Superávit	R\$ 9.127,01

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) corresponde a 55,18% (cinquenta e cinco vírgula dezoito 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

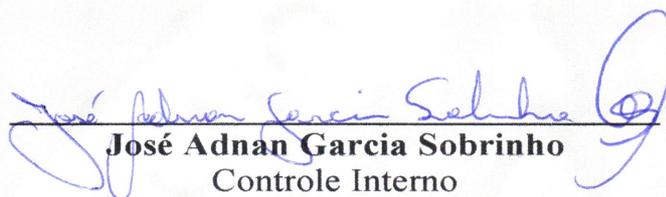
GASTOS EM PESSOAL	
Receita Corrente Liquida	R\$ 16.560.850,24
Despesa de Pessoal	R\$ 9.138.456,50
Percentual aplicado	55,18%

6 – CONCLUSÃO

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

ESTE É O RELATÓRIO

Graccho Cardoso/SE, 29 de julho de 2019.


José Adnan Garcia Sobrinho
Controle Interno