



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJO GRANDE

RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO TRIMESTRAL

Órgão: Prefeitura Municipal de Brejo Grande

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 3º trimestre/2017 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 92 de 11/12/2013.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2017 foi aprovada através da Lei Municipal nº 123 de 23/06/2016, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 126 de 15/12/2016, estimou a receita e fixou a despesa em **R\$ 25.000.000,00 (vinte e cinco milhões de reais)**, assim distribuídos:

Receitas Correntes	26.630.200,00
Receitas de Capital	525.000,00
Dedução do FUNDEB	(2.155.200,00)
TOTAL	25.000.000,00
Despesas Correntes	19.446.048,29
Despesas de Capital	5.536.500,00
Reserva de Contingencia	17.451,71
TOTAL	25.000.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – RECEITA ARRECADADA

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



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJO GRANDE

FONTES DE RECEITA	PREVISÃO ANUAL	ARRECADADA NO PERÍODO	ARRECADADA ATÉ O PERÍODO
RECEITAS CORRENTES	26.630.200,00	7.858.079,00	26.766.671,40
Receita Tributária	516.600,00	218.308,01	506.650,76
Receita de Contribuições	10.000,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	408.000,00	113.777,10	409.968,69
Receita de Serviços	23.000,00	0,00	0,00
Transferências Correntes	25.049.220,00	7.511.516,49	25.792.562,06
Outras Receitas Correntes	623.380,00	14.477,40	57.345,89
RECEITAS DE CAPITAL	525.000,00	0,00	185.651,70
Alienação de Bens	77.000,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	438.000,00	0,00	185.651,70
Outras Receitas de Capital	10.000,00	0,00	0,00
Dedução do FUNDEB	(2.155.200,00)	(519.826,94)	(2.015.284,47)
TOTAL	25.000.000,00	7.338.252,06	24.936.894,63

2.2 – DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

As disponibilidades contábil financeiras da Administração Direta, registradas na contabilidade em 31/12/2017, importa em **R\$ 8.110.965,27 (oito milhões, cento e dez mil, novecentos e sessenta e cinco reais e vinte e sete centavos)**, assim distribuídas:

Descrição	PM	FMS	FMAS	Total
Caixa	0,00	0,00	0,00	0,00
Bancos	6.421.653,86	1.386.213,78	303.097,63	8.110.965,27
TOTAL	6.421.653,86	1.386.213,78	303.097,63	8.110.965,27

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 consolidado (PM, FMS e FMAS):



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJO GRANDE

Período	Empenhada (RS)	Liquidada (RS)	Paga (RS)
Neste trimestre	1.005.195,92	6.721.812,62	6.543.539,34
Até o trimestre	20.942.913,63	19.247.654,45	19.026.511,10

3.2 – DOAÇÕES

No período em exame, considerando a despesa efetivamente liquidada, observa-se que a Prefeitura aplicou recursos da ordem de **RS 3.220,00 (três mil e duzentos e vinte reais)** com doações a pessoas carentes e material de distribuição gratuita, assim distribuídos:

Outros Auxílios Financeiros	1.600,00
Material de Distribuição Gratuita	1.620,00
TOTAL	3.220,00

3.3 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos num valor pago de **RS 9.850,00 (nove mil e oitocentos e cinquenta reais)**.

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	811.761,81
Equipamentos e Material Permanente	206.704,65
Total	1.018.466,46

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1 – GASTOS COM ENSINO

4.1.1 – APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJO GRANDE

GASTOS COM MANUT. E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	
Receita de impostos e transferências	11.233.784,72
Valor Aplicado na Manut. e Desenv. do Ensino	802.713,60
Percentual aplicado	25,14%
Superávit	15.651,89

4.1.2 – FUNDEB

GASTOS COM FUNDEB – 60%	
Receita do FUNDEB	5.612.964,71
60% da receita do FUNDEB	3.367.778,83
Valor aplicado na remuneração do magistério	4.419.576,67
Percentual aplicado	78,74%
Superávit	1.051.797,84

4.2 – GASTOS COM A SAÚDE

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE	
Receita de Impostos e Transferências	11.233.784,72
Valor Aplicado em Ações e Serviços de Saúde	1.803.682,25
Percentual aplicado	16.06%
Superávit	118.614,54



**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJO GRANDE**

4.3 – DESPESA TOTAL COM PESSOAL

A despesa total com pessoal 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) com o detalhamento dos valores da Receita Corrente Líquida e da Despesa com Pessoal será apresentado no próximo Relatório Trimestral de Auditoria.

5 – CONCLUSÃO

Pela análise dos documentos postos à nossa disposição, referentes ao período de **outubro a dezembro de 2017**, concluímos que há procedimentos adotados pelo órgão referentes às normas vigentes.

ESTE É O RELATÓRIO
Brejo Grande/SE, 26 de dezembro de 2017.

Herson Ferreira da Silva
Controle Interno