

Recibo de Transmissão

Código do Recibo: 2463
Data da Entrega: 27/07/2018
Unidade Gestora: 002310 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRACCHO CARDOSO
Período: SEGUNDO TRIMESTRE Ano de Referência: 2018
Tipo: RELATORIO E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO
Responsável: 02959707583

Emitido em: 15/08/2018



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 30 de junho de 2018

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 2017 foi aprovada através da Lei Municipal nº 246 de 27/12/2017, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 250 de 27/12/2017, estimou a receita e fixou a despesa em **R\$ 18.000.000,00 (dezoito milhões de reais)**, assim distribuídos:

Receitas Correntes	19.386.000,00
Receitas de Capital	876.000,00
Dedução do FUNDEB	-2.262.000,00
TOTAL	18.000.000,00
Despesas Correntes	15.308.512,00
Despesas de Capital	2.553.498,00
Reserva de Contingencia	137.990,00
TOTAL	18.000.000,00

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	19.386.000,00	R\$ 6.005.635,29	R\$ 10.723.651,97
Receita Tributária	389.000,00	R\$ 78.660,37	R\$ 146.326,13
Receita de Contribuições	90.000,00	R\$ 68.365,60	R\$ 134.779,51
Receita Patrimonial	66.500,00	R\$ 1.396,33	R\$ 2.499,68
Receita de Serviços	3.500,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Transferências Correntes	18.745.000,00	R\$ 5.850.348,66	R\$ 10.426.379,70
Outras Receitas Correntes	92.000,00	R\$ 6.864,33	R\$ 13.666,95
RECEITAS DE CAPITAL	876.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Alienação de Bens	10.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Transferências de Capital	865.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Outras Receitas de Capital	1.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Dedução do FUNDEB	-2.262.000,00	-R\$ 567.888,58	-R\$ 1.183.621,76
TOTAL	18.000.000,00	R\$ 5.437.746,71	R\$ 9.540.030,21

2.2 – DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

As disponibilidades financeiras da Administração Direta, registradas na contabilidade em 30/06/2018, importava em **R\$ 1.103.247,65 (hum milhão cento e três mil duzentos e quarenta e sete reais e sessenta e cinco centavos)**, assim distribuídas:

Descrição	PM	FMS	FMAS	Total
Caixa	990,00	0,00	0,00	990,00
Bancos	R\$ 19.791,71	R\$ 1.077.113,13	R\$ 5.352,81	R\$ 1.102.257,65
TOTAL	R\$ 19.791,71	R\$ 1.077.113,13	R\$ 5.352,81	R\$ 1.103.247,65

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\$ 1.239.408,87	R\$ 4.096.717,15	R\$ 4.199.484,37
Até o trimestre	R\$ 15.654.512,67	R\$ 7.613.952,12	R\$ 7.387.830,75



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\$ 57.670,08 (cinquenta e sete mil seiscientos e setenta reais oito centavos)** com doações a pessoas carentes e material de distribuição gratuita, assim distribuídos:

Outros Auxílios Financeiros	R\$ 3.183,40
Material de Distribuição Gratuita	R\$ 54.486,68
TOTAL	R\$ 57.670,08

3.3 – DIÁRIAS

No período em exame, considerando a despesa efetivamente paga, observa-se que a Prefeitura aplicou recursos da ordem de **R\$ 2.600,00 (dois mil e seiscientos 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\$ 441.424,05
Equipamentos e Material Permanente	R\$ 14.219,00
Obras	R\$ 166.702,92
Total	R\$ 622.345,97

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\$ 6.053.700,73
Valor Aplicado na Manut. e Desenv. do Ensino	R\$ 1.638.071,40
Percentual aplicado	27,06%
Superávit	R\$ 124.646,22

4.1.3 – FUNDEB

GASTOS COM FUNDEB – 60%	
Receita do FUNDEB	R\$ 2.099.322,67
60% da receita do FUNDEB	R\$ 1.259.593,60
Valor aplicado na remuneração do magistério	R\$ 1.607.595,15
Percentual aplicado	76,58%
Superávit	R\$ 348.001,55

4.1.4 – GASTOS COM A SAÚDE

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE	
Receita de Impostos e Transferências	R\$ 6.053.700,73
Valor Aplicado em Ações e Serviços de Saúde	R\$ 932.875,90
Percentual aplicado	15,41%
Superavit	R\$ 24.820,79

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 49,50% (quarenta e nove virgula cinquenta 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\$ 18.281.895,19
Despesa de Pessoal	R\$ 9.049.929,29
Percentual aplicado	49,50%

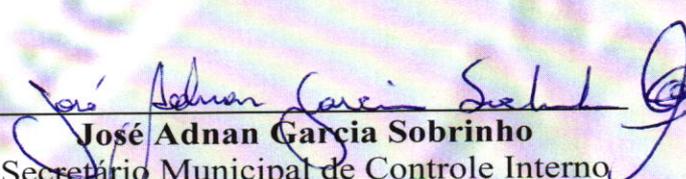
De acordo com os valores apresentados acima, constatamos que a despesa com pessoal encontra-se de acordo com o limite máximo estabelecido no art. 20, da Lei Complementar Federal nº 101/00, devendo portanto, a administração, adotar as medidas previstas nos arts. 22 e 23 da Lei Complementar Federal nº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

6 – CONCLUSÃO

Pela análise dos documentos postos à nossa disposição, referentes ao período de **abril a junho de 2018**, 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 2018.


José Adnan Garcia Sobrinho
Secretário Municipal de Controle Interno
Graccho Cardoso (SE)