

Recibo de Transmissão

Código do Recibo: 6743
Data da Entrega: 29/10/2020
Unidade Gestora: 002310 - PREFEITURA MUNICIPAL DE GRACCHO CARDOSO
Período: TERCEIRO TRIMESTRE Ano de Referência: 2020
Tipo: RELATORIO E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO
Responsável: 96374284534

Emitido em: 05/11/2020



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 julho a 30 de setembro de 2020

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** 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 2020 foi aprovada através da Lei Municipal nº 270 de 19/05/2019, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 280 de 02/12/2019, estimou a receita e fixou a despesa em **R\$ 21.500.000,00 (vinte e um milhões e quinhentos mil reais)**, assim distribuídos:

Receitas Correntes	R\$ 23.082.000,00
Receitas de Capital	R\$ 1.050.000,00
Dedução do FUNDEB	-R\$ 2.632.000,00
TOTAL	R\$ 21.500.000,00
Despesas Correntes	R\$ 18.887.300,00
Despesas de Capital	R\$ 2.522.500,00
Reserva de Contingencia	R\$ 90.200,00
TOTAL	R\$ 21.500.000,00

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\$ 23.082.000,00	R\$ 6.095.467,87	R\$ 16.830.907,86
Receita Tributária	R\$ 330.000,00	R\$ 198.315,08	R\$ 395.860,99
Receita de Contribuições	R\$ 200.000,00	R\$ 27.534,48	R\$ 111.048,02
Receita Patrimonial	R\$ 20.000,00	R\$ 182,86	R\$ 1.345,73
Receita de Serviços	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Transferências Correntes	R\$ 22.500.000,00	R\$ 5.837.160,76	R\$ 16.290.082,18
Outras Receitas Correntes	R\$ 32.000,00	R\$ 32.274,69	R\$ 32.570,94
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 1.050.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Alienação de Bens	-	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Transferências de Capital	R\$ 1.050.000,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Outras Receitas de Capital	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Dedução do FUNDEB	- R\$ 2.632.000,00	-R\$ 466.362,99	-R\$ 1.606.486,92
TOTAL	R\$ 21.500.000,00	R\$ 5.629.104,88	R\$ 15.224.420,94

2.2 - DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

As disponibilidades financeiras da Administração Direta, registradas na contabilidade em 30/09/2020, importava em **R\$ 343.309,33 (trezentos e quarenta e três mil trezentos e nove reais e trinta e três centavos)**, assim distribuídas:

Descrição	PM	FMS	FMAS	Total
Caixa	0,00	0,00	0,00	0,00
Bancos	R\$ 315.708,74	R\$ 18.622,75	R\$ 8.977,84	R\$ 343.309,33
TOTAL	R\$ 315.708,74	R\$ 18.622,75	R\$ 8.977,84	R\$ 343.309,33

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\$ 963.320,96	R\$ 4.975.584,09	R\$ 5.149.747,34
Até o trimestre	R\$ 20.388.024,53	R\$ 14.338.128,18	R\$ 13.971.253,44



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\$ 66.054,70 (sessenta e seis mil cinquenta e quatro reais setenta centavos)** com doações a pessoas carentes e material de distribuição gratuita, assim distribuídos:

Outros Auxílios Financeiros	R\$ 2.150,40
Material de Distribuição Gratuita	R\$ 63.904,30
TOTAL	R\$ 66.054,70

3.3 – DIÁRIAS

No período em exame, considerando a despesa efetivamente paga, observa-se que a Prefeitura aplicou recursos da ordem de **R\$ 200,00 (duzentos 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\$ 782.339,71
Equipamentos e Material Permanente	R\$ 72.279,00
Obras e Instalações	R\$ 697.548,51
Total	R\$ 1.552.167,22

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\$ 8.786.677,84
Valor Aplicado na Manut. e Desenv. do Ensino	R\$ 2.302.169,96
Percentual aplicado	26,20%
Superávit	R\$ 105.500,50

4.1.3 – FUNDEB

GASTOS COM FUNDEB – 60%	
Receita do FUNDEB	R\$ 3.316.797,15
60% da receita do FUNDEB	R\$ 1.990.078,29
Valor aplicado na remuneração do magistério	R\$ 2.641.033,65
Percentual aplicado	79,63%
Superávit	R\$ 650.955,36

4.1.4 – GASTOS COM A SAÚDE

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE	
Receita de Impostos e Transferências	R\$ 8.420.825,67
Valor Aplicado em Ações e Serviços de Saúde	R\$ 1.816.728,15
Percentual aplicado	21,57%
Superávit	R\$ 553.604,30

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 45,04% (quarenta e cinco vírgula zero e quatro por cento) da receita corrente líquida, conforme dados abaixo:



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

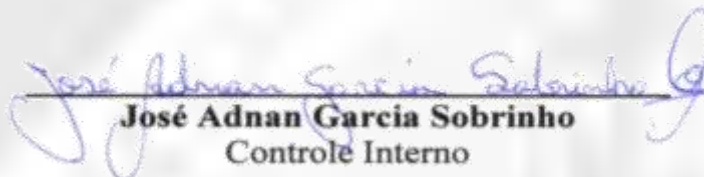
GASTOS EM PESSOAL	
Receita Corrente Liquida	R\$ 20.456.807,39
Despesa de Pessoal	R\$ 9.212.988,51
Percentual aplicado	45,04%

6 – CONCLUSÃO

Pela análise dos documentos postos à nossa disposição, referentes ao período de **julho a setembro de 2020**, concluímos que os procedimentos adotados pelo órgão, encontram-se em desacordo com as normas vigentes.

ESTE É O RELATÓRIO

Graccho Cardoso/SE, 28 de outubro de 2020.


José Adnan Garcia Sobrinho
Controle Interno