



Diário Oficial do **MUNICÍPIO**

Prefeitura Municipal de Itaporanga DAjuda

1

Sexta-feira • 27 de Abril de 2018 • Ano III • Nº 666

Esta edição encontra-se no site: www.itaporangadajuda.se.io.org.br em servidor certificado ICP-BRASIL

Prefeitura Municipal de Itaporanga D'Ajuda publica:

- RECIBO DE TRANSMISSÃO - RELATÓRIO E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO - TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SERGIPE
- RELATÓRIO TRIMENSTRAL DE AUDITORIA - PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPORANDA D'AJUDA

Esse município tem Imprensa Oficial.

A Lei exige que todo gestor publique seus atos no seu veículo oficial para que a população tenha acesso e sua gestão seja transparente e clara.

A Imprensa Oficial criada através de Lei, cumpre esse papel.

Imprensa Oficial do Município.

Gestão Transparente e consciência limpa.



Gestor - Otavio Silveira Sobral / Secretário - Governo / Editor - Ass. de Comunicação

CERTIFICAÇÃO DIGITAL: 3T0AR9/3WR9KWH84O8+2MA

Atos Administrativos



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SERGIPE

Recibo de Transmissão

Código do Recibo: 1901
Data da Entrega: 27/04/2018
Unidade Gestora: 005304 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPORANGA D AJUDA
Período: PRIMEIRO TRIMESTRE Ano de Referência: 2018
Tipo: RELATORIO E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO
Responsável: 98975714420

Emitido em: 27/04/2018

SAGRES WEB



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPORANGA D' AJUDA

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Prefeitura Municipal de Itaporanga D' Ajuda
Gestor: Otávio Silveira Sobral
Período: 01.01.2018 a 31.03.2018

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 Poder Executivo, realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao 1º trimestre do exercício de 2018, cujos resultados relatamos abaixo:

1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2018/2021 foi aprovado pela Lei Municipal nº 598 de 11 de Dezembro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2018 foi aprovada através da Lei Municipal nº 584 de 14 de Junho de 2017, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal 597 de 11 de Dezembro de 2017, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 99.500,00 (Noventa e nove mil e quintos reais) assim distribuídos:

Receita	Valor	Valor
11000000 - RECEITA TRIBUTARIA	6.510.000,00	
12000000 - RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	60.000,00	
13000000 - RECEITA PATRIMONIAL	709.000,00	
16000000 - RECEITA DE SERVIÇOS	100.000,00	
17000000 - TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	90.262.000,00	
19000000 - OUTRAS RECEITAS CORRENTES	320.000,00	
22000000 - ALIENAÇÃO DE BENS	20.000,00	
24000000 - TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	8.719.000,00	
25000000 - OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	1.495.000,00	
90000000 - DEDUÇÕES DA RECEITA	-8.695.000,00	
Total		

Despesa	Valor	Valor
31000000 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS		12.900.092,10
32000000 - JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA		0,00
33000000 - OUTRAS DESPESAS CORRENTES		4.810.499,29
44000000 - INVESTIMENTOS		355.745,00
45000000 - INVERSÕES FINANCEIRAS		0,00
48000000 - AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA		591.264,63
Total		18.657.601,02


Astemary de Oliveira Rocha
Secretária de Controle Interno



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPORANGA D' AJUDA

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – A receita arrecadada no período totalizou R\$ 13.933.521,89. Das fontes de receita destacam-se as transferências correntes, conforme demonstramos a seguir:

Receita	Valor	Valor
11000000 - RECEITA TRIBUTARIA		1.921.313,79
12000000 - RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES		4.142,85
13000000 - RECEITA PATRIMONIAL		54.179,05
16000000 - RECEITA DE SERVIÇOS		0,00
17000000 - TRANSFERÊNCIAS CORRENTES		24.614.521,20
19000000 - OUTRAS RECEITAS CORRENTES		10.650,11
24000000 - TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		733.050,00
25000000 - OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL		0,00
90000000 - DEDUÇÕES DA RECEITA		2.478.284,30
Total		24.859.772,70

A receita orçamentária **acumulada até o período totaliza em R\$ 13.933.521,89**

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/03/2018, importava em R\$ 8.802.707,92 assim distribuídas:

Caixa	0,00
Bancos c/ movimento	2.814.641,01
Bancos c/ vinculada	5.988.066,91
TOTAL	8.802.707,92

Os saldos das contas acima foram conferidos individualmente através dos registros analíticos existentes na contabilidade.

Verificando o demonstrativo que evidencia os saldos extraídos dos extratos bancários, encontramos um total de **R\$ 8.802.707,92**. As diferenças entre os saldos registrados na contabilidade e aqueles existentes nos extratos bancários encontram-se devidamente informadas através das conciliações bancárias.

2.3 – A receita extra-orçamentária do período importou em R\$ 3.748.442,52 assim desdobrada:


Rosimery de Oliveira Rocha
Secretaria de Controle Interno

De: 01/01/2018 a 31/03/2018



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPORANGA D' AJUDA

Conta	Recebimento		Cancelamento	
	No Período	Acumulado	No Período	Acumulado
VALORES RESTITUIVEIS E COMPENSAVEIS				
113810800 - Salário Família	17.244,43	17.244,43	0,00	0,00
113810900 - Salário Maternidade	46.063,13	46.063,13	0,00	0,00
21881010201 - Inss	968.680,28	968.680,28	120,00	120,00
21881010202 - Inss Serviços	167.873,38	167.873,38	0,00	0,00
21881010401 - Irrf	986.440,03	986.440,03	0,00	0,00
21881010402 - Irrf - Serviços	44.611,28	44.611,28	0,00	0,00
21881010501 - Indenizações e Restituições	591,00	591,00	0,00	0,00
21881010801 - Iss	186.540,18	186.540,18	0,00	0,00
21881011001 - Pensao Alimenticia	45.747,61	45.747,61	0,00	0,00
21881011301 - Itasind	11.018,88	11.018,88	0,00	0,00
21881011302 - Sintese	46.909,66	46.909,66	0,00	0,00
21881011303 - Sintasa	228,03	228,03	0,00	0,00
21881011304 - Famacse	601,35	601,35	0,00	0,00
21881011501 - Empréstimos Consignados - Bradesco	221.097,65	221.097,65	0,00	0,00
21881011502 - Empréstimos Consignados - Caixa Econômica	674.337,88	674.337,88	0,00	0,00
21881011503 - Empréstimos Consignados - Banese	209.221,88	209.221,88	0,00	0,00
21881011504 - Empréstimos Consignados - Banco do Brasil	107.105,14	107.105,14	0,00	0,00
21881019902 - Faltas Injustificadas	10.025,67	10.025,67	0,00	0,00
21881040101 - Caução	4.105,06	4.105,06	0,00	0,00
Total Geral	3.748.442,52	3.748.442,52	120,00	120,00

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 49.036.192,04 (quarenta e nove milhões e trinta e seis mil e cento e noventa e dois reais e quatro centavos)**. total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 18.657.581,72(dezoito milhões e seiscentos e cinquenta e sete mil e quinhentos e oitenta e um reais e setenta e dois centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 15.835.946,47(quinze milhões e oitocentos e trinta e cinco mil e novecentos e quarenta e seis reais e quarenta e sete centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Rosmary de Oliveira Rocha
Secretária de Controle Interno



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPORANGA D' AJUDA

Empenhos		Liquidações		Pagamentos	
No Período	Acumulado	No Período	Acumulado	No Período	Acumulado
49.036.192,04	49.036.192,04	18.657.581,72	18.657.581,72	15.835.946,47	15.835.946,47

3.2 - A despesa extra-orçamentária do período totalizou em R\$ 8.785.712,23 (oito milhões e setecentos e oitenta e cinco mil e setecentos e doze reais e vinte e três centavos), assim discriminada:

Conta	Pagamento	
	No Período	Acumulado

RESTOS A PAGAR

211110101 - Salários, Remunerações e Benefícios do Exercício	425.764,20	425.764,20
211310100 - Benefícios Assistenciais a Pagar do Exercício	1.370,00	1.370,00
211419800 - Outros Encargos Sociais	24.152,69	24.152,69
211420101 - Contribuição a Regime Próprio de Previdência do Ente	93.134,67	93.134,67
213110101 - Fornecedores Não Parcelados a Pagar	5.198.369,57	5.198.369,57
Soma	5.742.791,13	5.742.791,13

VALORES RESTITUIVEIS E COMPENSAVEIS

113810800 - Salário Família	30.838,24	30.838,24
113810900 - Salário Maternidade	91.893,06	91.893,06
21881010201 - Inss	275.004,68	275.004,68
21881010202 - Inss Serviços	156.075,89	156.075,89
21881010401 - Irrf	967.108,11	967.108,11
21881010402 - Irrf - Serviços	44.119,66	44.119,66
21881010501 - Indenizações e Restituições	591,00	591,00
21881010801 - Iss	185.663,41	185.663,41
21881011001 - Pensão Alimentícia	44.690,25	44.690,25
21881011301 - Itasind	10.590,27	10.590,27
21881011302 - Sintese	43.776,28	43.776,28
21881011303 - Sintasa	143,28	143,28
21881011304 - Famacse	385,99	385,99
21881011501 - Empréstimos Consignados - Bradesco	211.262,48	211.262,48
21881011502 - Empréstimos Consignados - Caixa Econômica	671.873,30	671.873,30
21881011503 - Empréstimos Consignados - Banese	205.071,58	205.071,58
21881011504 - Empréstimos Consignados - Banco do Brasil	93.136,33	93.136,33
21881019902 - Faltas Injustificadas	10.025,67	10.025,67
21881040101 - Caução	671,62	671,62
Soma	8.785.712,23	8.785.712,23


Rosimary de Oliveira Rocha
Secretária de Controle Interno



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPORANGA D' AJUDA

3.3 Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 12.918.462,00 (doze milhões e novecentos e dezoito mil e quatrocentos e sessenta e dois reais)**. Para abertura destes créditos, foram utilizadas as fontes de recursos estabelecidas no art. 43, da Lei Federal nº. 4.320/64, conforme detalhamento abaixo:

LIMITE DE SUPLEMENTAÇÃO

Créditos Suplementar	12.918.462,00
Créditos Especiais	0,00
TOTAL	12.918.462,00

3.4 – DOAÇÕES

No período em exame, considerando a despesa efetivamente liquidada, observa-se que a Prefeitura e Fundos aplicou recursos da ordem de **R\$ 300.755,40 (trezentos mil e setecentos e cinquenta e cinco reais e quarenta centavos)**, com doações a pessoas carentes, assim distribuídos:

Auxílio Financeiro	16.145,39
Saúde	20.000,00
Medicamentos	94.340,51
Mat. de Assistência Social	128.867,00
Benefícios eventuais	7.277,50
TOTAL	300.755,40

Observamos a existência da Lei Municipal nº 536 , de 27 de março de 2015 que autoriza a destinação de recursos públicos para doações a entes privados, conforme estabelece o art. 26, da Lei Complementar Federal nº 101/00 (LRF);

Verificamos que os processos de despesa encontram-se, em linhas gerais, devidamente formalizados, contendo relação com identificação dos beneficiários e receituários médicos (para os casos de doações de medicamentos).

3.5 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de R\$ 18.040,00 pagas com base nos valores fixados no Decreto Municipal nº 3050, de 02 de junho de 2015.

3.6 – SUBVENÇÕES

No período não foram concedidos a título de subvenção.


Patrícia de Oliveira Rocha
Secretária de Controle Interno



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPORANGA D' AJUDA

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1 – SUBSÍDIOS

Os subsídios do Prefeito e Vice-Prefeito para a atual legislatura foram fixados através da Lei 560 de 28 de setembro de 2016, em R\$ 30.000,00 (Trinta mil reais) e R\$ 20.000,00 (Vinte mil reais) . O subsídio dos Secretários Municipais foi fixado através da Lei nº 560 de 28 de setembro de 2016, em R\$ 7.500,00 (Sete mil e quinhentos reais) .

4.2 – DESPESA COM O PODER LEGISLATIVO

O total da despesa com o Poder Legislativo Municipal, considerando os repasses efetuados até o período em exame, atingiu o montante de **R\$ 840.920,58**. Levando-se em consideração o valor já transferido e o limite máximo estabelecido pelo art. 29-A da Constituição Federal (7% da receita do exercício anterior), que equivale a **R\$ 3.363.682,32**, o Poder Executivo não deve, efetuar nos meses seguintes deste exercício, repasses que ultrapasse o valor de **R\$ 2.522.761,74**.

Caso os repasses continuem a ser efetuados na mesma proporção dos valores já transferidos, o total da despesa com o Poder Legislativo Municipal tende a permanecer até o final do exercício dentro dos limites legais.

4.3 – GASTOS COM O ENSINO

4.3.1 – APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

Os gastos totais com a manutenção e desenvolvimento do ensino atingiram, **até o período em análise**, o montante de R\$ 4.829.911,14 (quatro milhões e oitocentos e vinte e nove mil e novecentos e onze reais e quatorze centavos) equivalentes a 34,66% .

GASTOS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - 25%	
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	13.933.521,89
VALOR LEGAL MÍNIMO A SER APLICADO (25%)	3.483.380,47
VALOR APLICADO NA EDUCAÇÃO - DEDUÇÃO FUNDEB	2.478.284,30
VALOR APLICADO NA EDUCAÇÃO - MDE	1.282.779,03
VALOR APLICADO EM RESTOS A PAGAR	1.068.847,81
TOTAL APLICADO NA EDUCAÇÃO - MDE	4.829.911,14
PERCENTUAL APLICADO	34,66%
SUPERÁVIT	1.505.151,61


Prestimary de Oliveira Rocha
Ass. Secretária de Controle Interno



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPORANGA D' AJUDA

4.3.2 – REPASSES PARA O MDE

O valor total repassado para a conta MDE (art. 4º, da Resolução TC nº 209/01) até o período em análise, importou em **R\$ 2.508.247,58** (dois milhões e quinhentos e oito mil e duzentos e quarenta e sete reais e cinquenta e oito centavos). O valor repassado é superior ao total devido, conforme verificamos no quadro abaixo:

GASTOS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - 25%				
DESCRIÇÃO		TOTAL ARRECADADO		MÍNIMO A SER REPASSADO
IPTU	25%	R\$	1.673,52	R\$ 418,38
IRRF	25%	R\$	1.074.303,50	R\$ 268.575,88
ITBI	25%	R\$	55.959,34	R\$ 13.989,84
ISS	25%	R\$	357.876,57	R\$ 89.469,14
FPM	5%	R\$	5.723.020,69	R\$ 286.151,03
ITR	5%	R\$	47.866,49	R\$ 2.393,32
ICMS DES - L.C. 87/96	5%	R\$	8.579,25	R\$ 428,96
ICMS	5%	R\$	6.341.594,07	R\$ 317.079,70
IPVA	5%	R\$	264.708,29	R\$ 13.235,41
IPI EXPORTACAO	5%	R\$	5.653,73	R\$ 282,69
MULTAS E JUROS	25%	R\$	9.969,24	R\$ 2.492,31
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	25%	R\$	42.317,20	R\$ 10.579,30
TOTAL		R\$	13.933.521,89	R\$ 1.005.095,97
VALOR TOTAL REPASSADO ATÉ O PERÍODO		R\$		2.508.247,58
SUPERÁVIT		R\$		1.503.151,61

4.3.3 – FUNDEB

Do total da receita do FUNDEB arrecadada até o período, foram utilizados **R\$ 5.615.919,08** na remuneração de profissionais do magistério. Este valor equivale 82,65% do total arrecadado, estando, portanto em acordo com o que estabelece o art. 7º, da Lei Federal nº 9.424/96, conforme constatamos no demonstrativo abaixo:


Rosimery de Oliveira Rocha
Secretária de Controle Interno



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPORANGA D' AJUDA

GASTOS COM O FUNDEB - 60%	
Receita do FUNDEB	6.794.650,11
60% da receita do FUNDEB	4.076.790,07
Valor aplicado na remuneração do magistério	5.615.919,08
Percentual aplicado	82,65
SUPERÁVIT	1.539.129,01

4.4 – GASTOS COM A SAÚDE

Os gastos totais da administração com ações e serviços públicos de saúde, até o período em análise, totalizou o montante de **R\$ 1.802.398,74 (um milhão e oitocentos e dois mil e trezentos e noventa e oito reais e setenta e quatro centavos)** equivalentes a 12,94 % da receita resultante de impostos e transferências, conforme quadro abaixo:

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE				
DESCRIÇÃO		TOTAL ARRECADADO		MÍNIMO A SER REPASSADO E APLICADO
IPTU	15%	R\$	1.673,52	R\$ 251,03
IRRF	15%	R\$	1.074.303,50	R\$ 161.145,53
ITBI	15%	R\$	55.959,34	R\$ 8.393,90
ISS	15%	R\$	357.876,57	R\$ 53.681,49
FPM	15%	R\$	5.723.020,69	R\$ 858.453,10
ITR	15%	R\$	47.866,44	R\$ 7.179,97
ICMS DES - L.C. 87/96	15%	R\$	8.579,25	R\$ 1.286,89
ICMS	15%	R\$	6.341.594,07	R\$ 951.239,11
IPVA	15%	R\$	264.708,29	R\$ 39.706,24
IPI EXPORTACAO	15%	R\$	5.653,73	R\$ 848,06
MULTAS E JUROS	15%	R\$	9.969,24	R\$ 1.495,39
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	15%	R\$	42.317,20	R\$ 6.347,58
TOTAL			R\$ 13.933.521,84	R\$ 2.090.028,28
Valor Repassado até o período				R\$ 2.509.600,92
DEFICIT				R\$ 287.629,54
Valor Total Aplicado em Ações e Serviços de Saúde				R\$ 1.802.398,74
Percentual aplicado				12,94
Restos pagos pela conta do recurso próprio não computa para o percentual de aplicação				R\$ 779.352,15

Rosimery de Oliveira Rocha
Secretária de Controle Interno



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPORANGA D' AJUDA

O valor aplicado até o período é **inferior** ao limite mínimo estabelecido pelo art. 212 da Constituição Federal, com a redação dada pela Emenda Constitucional nº 29/2001.

4.4 – 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), **encontra-se em desacordo** ao limite imposto pela referida legislação, cujos dados serão obtidos através do Relatório de Gestão Fiscal, publicado quadrimestralmente, conforme preceitua o art. 63, inciso II, da Lei de Responsabilidade Fiscal.

5 – CONCLUSÃO

Pela análise dos documentos postos à nossa disposição, concluímos que os procedimentos adotados pelo órgão, de uma maneira geral, encontram-se de acordo com as normas vigentes.

ESTE É O RELATÓRIO

Itaporanga D'Ajuda/SE, 25 de Abril de 2018.

Rosimary de Oliveira Rocha
ROSIMARY DE OLIVEIRA ROCHA
Secretária de Controle Interno
Rosimary de Oliveira Rocha
Secretária de Controle Interno