

RELATÓRIO TRIMESTRAL DO CONTROLE INTERNO

ÓRGÃO:	PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHÃO DO DANTAS
GESTOR:	GERANA GOMES COSTA SILVA
PERÍODO:	DE JANEIRO A MARÇO DE 2017

1 – INTRODUÇÃO

Em cumprimento as determinações legais, e em observância ao que dispõe o art. 74 da Constituição Federal, da Lei Complementar nº 101 e da Resolução do TCE/SE 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 financeiro de 2018.

O orçamento para esse exercício foi fixado no valor total de **R\$ 40.100.000,00 (quarenta milhões e cem mil reais)**, através da Lei Orçamentária nº 08, de 28 de dezembro de 2017, aprovada com um percentual de suplementação de 1%.

2 – CONTROLE FINANCEIRO

2.1 - RECEITA

As receitas orçamentárias arrecadas no período totalizou em **R\$ 10.698.217,08 (dez milhões seiscentos e noventa e oito mil duzentos e dezessete reais e oito centavos)** conforme discriminado abaixo:

1. RECEITA CORRENTE	11.493.840,09
1.1 – Receita Tributária	572.225,98
1.2 – Receita de Contribuição	-
1.3 – Receita Patrimonial	8.716,30
1.6 – Receita de Serviço	13.606,31
1.7 – Transferências Correntes	10.889.978,70
1.9 – Outras Transferências Correntes	9.312,80
2. RECEITA DE CAPITAL	291.802,49
2.1 – Operação de Crédito	-
2.2 – Alienação de Bens	-
2.4 – Transferência de Capital	291.802,49

2.5 – Outras Receitas de Capital	-
9. (-) Dedução do Fundeb	1.087.425,50
TOTAL	10.698.217,08

3.2 – DESPESA

	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
TRIMESTRE ANTERIOR	-	-	-
NESTE TRIMESTRE	22.026.561,51	8.793.509,57	8.483.178,78
TOTAL	22.026.561,51	8.793.509,57	8.483.178,78

4 – DISPONIBILIDADES

O Controle dos saldos bancários a feito através de Livro Conta corrente, em sistema próprio. São feitos os devidos acompanhamentos, seja no que se refere aos talonários de cheques e/ou comandos de ordens de créditos/depósitos.

	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO
CAIXA	-	-	-
BANCO	1.183.868,82	1.189.860,49	951.157,29
TOTAL	1.183.868,82	1.189.860,49	951.157,29

5 – RECEITA EXTRA

Conta	Recebimento		Cancelamento	
	No Mês	Acumulado	No Mês	Acumulado
VALORES RESTITUÍVEIS E COMPENSÁVEIS				
21881010201 - Inss	202.307,88	717.452,30	0,00	0,00
21881010401 - Irrf	98.158,27	488.994,95	0,00	0,00
21881010402 - Irrf Serviços	200,13	246,33	0,00	0,00
21881010801 - Iss	3.196,77	8.706,24	0,00	0,00
21881011001 - Pensao Alimenticia	5.288,38	23.211,30	0,00	0,00
21881011302 - Sintese	8.715,31	31.271,73	0,00	0,00
21881011501 - Empréstimos e Financiamentos	0,00	831,42	0,00	0,00
21881011502 - EMPRESTIMO CONSIGNADO BANESE	96.697,18	338.722,22	0,00	0,00
21881019902 - Faltas	2.440,69	23.066,08	0,00	0,00
21881019904 - DESCONTO FAMACSECE	0,00	28,91	0,00	0,00
21881019905 - DESCONTO SINDIACSE	522,97	2.032,78	0,00	0,00
21881990001 - Outros Valores Restituiveis	778,75	778,75	0,00	0,00
Total Geral	418.306,33	1.635.343,01	0,00	0,00

DESPESA EXTRA

Conta	Pagamento		Cancelamento	
	No Mês	Acumulado	No Mês	Acumulado
RESTOS A PAGAR				
211110101 - Salários, Remuneracoes e Benefícios do Exercício	0,00	71.654,00	0,00	0,00
213110101 - Fornecedores Não Parcelados a Pagar	58.434,35	292.117,28	0,00	0,00
Soma	58.434,35	363.771,28	0,00	0,00
VALORES RESTITUÍVEIS E COMPENSÁVEIS				
21881010201 - Inss	46.389,41	272.633,64	0,00	0,00
21881010401 - Irrf	310.866,53	400.588,82	0,00	0,00
21881010402 - Irrf Serviços	96,00	96,00	0,00	0,00
21881010801 - Iss	4.297,88	4.665,07	0,00	0,00
21881011001 - Pensao Alimenticia	4.048,42	21.007,79	0,00	0,00
21881011302 - Sintese	0,00	6.465,06	0,00	0,00
21881011502 - EMPRESTIMO CONSIGNADO BANESE	90.378,58	313.254,08	0,00	0,00
21881019902 - Faltas	7.840,85	21.187,43	0,00	0,00
21881990001 - Outros Valores Restituiveis	778,75	778,75	0,00	0,00
Soma	464.696,42	1.040.676,64	0,00	0,00
Total Geral	523.130,77	1.404.447,92	0,00	0,00

6 – GESTÃO DE PATRIMÔNIO

Relativamente aos bens permanentes, verificou-se que as incorporações, transferências e baixas são registradas no sistema analítico informatizado de controle patrimonial.

Quanto ao almoxarifado, verificamos que: os estoques de materiais de consumo são proporcionais às necessidades contínuas dos setores que os utilizam, denotando a observância ao princípio constitucional da economicidade; as instalações são apropriadas e seguras para a guarda e depósito dos materiais; à exceção daqueles adquiridos através do regime de adiantamento, bem como os para consumo imediato, todos os demais materiais adquiridos transitam pelo almoxarifado; os materiais estocados são distribuídos aos diversos setores da administração, mediante requisição devidamente assinada, por servidor autorizado a requisitá-los.

7 – GASTO 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 inadequada ao limite imposto pela referida legislação. O detalhamento dos valores da Receita Corrente Líquida e da Despesa com Pessoal será apresentado no próximo Relatório Trimestral de Auditoria, cujos dados serão obtidos através do Relatório de Gestão Fiscal, publicado semestralmente, conforme preceitua o art. 54 cc o art. 63, inciso II, da Lei de Responsabilidade Fiscal.

8 – APLICAÇÃO COM A MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (MDE)

Foram aplicados R\$ 1.564.822,31 (Um milhão quinhentos e sessenta e quatro mil oitocentos e vinte e dois reais e trinta e um centavos) na manutenção e desenvolvimento do ensino, o que representa 25,99% das receitas resultantes de imposto e transferências que somaram o valor de R\$ 6.021.096,47 (seis milhões vinte e um mil noventa e seis reais e quarenta e sete centavos). O resultado do trimestre ficou acima da aplicação mínima dos 25% previsto na Constituição Federal.

9 – APLICAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA (FUNDEB).

Foram aplicados R\$ 3.704.107,83 (três milhões setecentos e quatro mil cento e sete reais e oitenta e três centavos) na manutenção e desenvolvimento da educação básica, o que representa 83,79% das receitas resultantes de repasse e de rendimentos bancários recebidos e somaram o valor de R\$ 4.420.755,34 (quatro milhões quatrocentos e vinte mil setecentos e cinquenta e cinco reais e trinta e quatro centavos). O resultado do trimestre ficou acima da aplicação mínima dos 60% previsto na Constituição Federal.

10- APLICAÇÃO NAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

A despesa paga com ações e serviços público de saúde até esse trimestre atingiu a cifra de R\$ 642.371,03 (seiscentos e quarenta e dois mil trezentos e setenta e um reais e três centavos) atingindo um percentual de 10,67% das receitas resultantes de imposto e transferências que somaram o valor de R\$ 6.021.096,47 (seis milhões vinte e um mil noventa e seis reais e quarenta e sete centavos). O resultado do trimestre ficou abaixo da aplicação mínima dos 15% previsto na Emenda Constitucional nº 29 de 2000, ficando esse percentual a ser recuperado nos trimestres seguinte.

11 - CONCLUSÃO

Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais, de forma a nos permitir um conhecimento geral do funcionamento deste Poder, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal nº 4.320/64, Lei de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contábeis, Financeiras e Patrimoniais. O presente relatório tem ainda o objetivo de servir de suporte e apoio ao Controle Externo no cumprimento de sua missão institucional, bem como, avaliar a legitimidade e eficiência dos atos da execução orçamentária de forma prévia e



concomitante. Os elementos que serviram de base para a presente análise e relatório, estão arquivados por este Setor de Controle Interno, a disposição dos Órgãos de Controle Externo.



Rosane Angélica de O. C. Oliveira Ribeiro
Sec. Controle Interno



Rosane Angélica de O. C. Oliveira Ribeiro
Sec. Controle Interno