



## ESTADO DE SERGIPE

Prefeitura Municipal de Tomar do Geru

### RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO TRIMESTRAL

Órgão: PREFEITURA MUNICIPAL DE TOMAR DO GERU

Período: 01/10/2013 a 31/12/2013 -- 4º trimestre

O trabalho foi desenvolvido mediante análise da documentação enviada pelo órgão ao ERPAC, sendo alguns procedimentos analisados *in loco*, e outros verificados mediante consulta à representantes da unidade auditada. Os exames foram efetuados por amostragem, na extensão julgada necessária dentro das circunstâncias apresentadas, observadas as normas de auditoria aplicáveis ao serviço público.

### I - PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2010/2013 foi aprovado pela Lei Municipal nº 559/2009.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2013 foi aprovada através da Lei Municipal nº 593 de 06 de julho de 2012, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 597 de 27 de novembro de 2012, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 25.000.000,00 (vinte e cinco milhões de reais), assim distribuídos:

Receitas Correntes	25.176.860,00
Receitas de Capital	242.100,00
Dedução do FUNDEB	-418.960,00
<b>TOTAL</b>	<b>25.000.000,00</b>
Despesas Correntes	23.873.580,00
Despesas de Capital	896.420,00
Reserva de Contingência	230.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>25.000.000,00</b>

### 2 - RECEITA E TESOURARIA:

#### 2.1 - RECEITA ARRECADADA

A receita arrecadada no período totalizou em R\$ 6.174.194,51 (seis milhões, cento e setenta e quatro mil, cento e noventa e quatro reais e cinquenta e um centavos). Das fontes de receita e destacam-se as transferências correntes, conforme demonstramos a seguir:

*Fonte*





**ESTADO DE SERGIPE**

Prefeitura Municipal de Tomar do Geru

FONTES DE RECEITA	
RECEITAS CORRENTES	6.710.970,68
Recorta Tributária	193.850,06
Recorta de Contribuições	0,00
Recorta Patrimonial	81.394,49
Recorta de Serviços	0,00
Transferências Correntes	6.407.286,32
Outras Recortas Correntes	28.439,81
RECEITAS DE CAPITAL	21.604,74
Alienação de Bens	0,00
Transferências de Capital	21.604,74
Outras Recortas de Capital	0,00
DEDUÇÃO P/FORMAÇÃO DO FUNDEB	(558.380,91)
<b>TOTAL</b>	<b>6.174.194,51</b>
<b>VALOR (R\$)</b>	

A recorta organentária acumulada até o período totaliza em R\$ 22.795.944,63 (vinte e dois milhões, setecentos e noventa e cinco mil, novecentos e quarenta e quatro reais e sessenta e três centavos).

**2.2 - DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS**

As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/12/2013, importava em R\$ 5.535.305,31 (cinco milhões, quinhentos e trinta e cinco mil, trezentos e cinco reais e trinta e um centavos), assim distribuídas:

Caixa	0,00	<b>TOTAL</b>	<b>5.535.305,31</b>
Bancos c/ movimento	5.254.780,61	Bancos c/ vinculada	280.524,70

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

Verificando o demonstrativo que evidencia os saldos extratados dos extratos bancários, encontramos um total de R\$ 5.508.365,51 (cinco milhões, quinhentos e oito mil, trezentos e sessenta e cinco reais e cinquenta e um centavos). As diferenças entre os saldos registrados na contabilidade e aqueles existentes nos extratos bancários encontram-se devidamente informados através das conciliações bancárias.

**2.3 - RECEITA EXTRA ORÇAMENTÁRIA**

A recorta extra organentária do período importou em R\$ 2.528.815,42 (dois milhões, oitocentos e vinte e oito mil, oitocentos e quinze reais e quarenta e dois centavos), assim desdobrada:

PREFEITURA MUNICIPAL	1.588.276,65
MFI - REPASSE PARA O FUNDO MUN. DE SAÚDE	149.844,18
INSS	28.512,30

*teste*



13820

19.647,87	INSS FUNDEB
1.259,82	PENSAO ALIMENTICIA
4.068,00	INSS NOTA FISCAL
6.619,54	INSS NOTA FISCAL MDE
187,00	SINTESE
25.976,09	SINDISERGE
1.202,45	PLANO DE SAUDE
912,00	RPPS
40.470,42	EMP. CAIXA ECONOMICA
52.218,16	EMP. BANCO DO BRASIL
323.407,76	EMP. BANCO GERADOR
2.994,39	RPPS FUNDEB
626.081,42	SINDISERGE FUNDEB
8.460,00	EMP. BANCO BV FUNDEB
2.970,79	EMP. BANESE FUNDEB
12.312,33	EMP BANCO GERADOR FUNDEB
28.983,14	EMP. CAIXA FUNDEB
157.763,19	SINDISERGE MDE
137,77	RPPS MDE
56.825,02	EMP. CAIXA ECONOMICA MDE
21.587,91	EMP. BANESE
1.232,10	EMP. BRADESCO
4.180,74	EMP. BRADESCO FUNDEB
10.422,26	FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
662.444,06	MFI - REPASSE DA SAUDE 15%
561.503,78	INSS
19.631,60	ISS
180,00	IRRF
21.858,68	RPPS
37.197,54	CONSIGNAÇÃO CAIXA
11.684,76	SINDISERGE
1.348,31	CONSIGNAÇÃO BANESE
4.795,13	CONSIGNAÇÃO BANCO GERADOR
1.108,11	

ESTADO DE SERGIPE  
 Prefeitura Municipal de Tomar do Geru







**ESTADO DE SERGIPE**  
 Prefeitura Municipal de Tomar do Geru

SINTASA	74,53
PENSAO ALIMENTICIA	1.775,76
CONSIGNAÇÃO BRADESCO	1.285,86
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	286.334,64
MFI - REPASSE PARA ASSISTENCIA SOCIAL	238.520,41
INSS	12.395,93
INSS NOTA FISCAL	2.433,46
ISS	1.259,20
IRRF	1.036,01
SINDISERGE	777,52
EMP. BANCO DO BRASIL	18.654,67
RPPS	1.073,81
EMP. BANCO GERADOR	1.552,21
EMP. CAIXA ECONOMICA	1.343,22
EMP. BANCO BRADESCO	291.760,07
EMP. CONSIGNADOS BB	12.914,66
IRRF	20.640,92
RPPS	195.335,85
SINTESE	982,95
SINDISERGE	175,40
MFI - REPASSE DA PREFEITURA	60.555,29
INSS	1.155,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.828.815,42</b>

**3 - DESPESA**

**3.1 - DESPESAS EMPENHADAS / LIQUIDADAS / PAGAS**

A despesa empenhada no período atingiu o montante de R\$ 338.428,42 (trezentos e trinta e oito mil, quatrocentos e vinte e oito reais e quatro centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores, importou em R\$ 6.315.974,48 (seis milhões, trezentos e quinze mil, novecentos e setenta e quatro reais e quarenta e oito centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas foram pagas neste período a importância de R\$ 7.044.035,44 (sete milhões, quarenta e quatro mil, cinco reais e quarenta e quatro centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

1385





**ESTADO DE SERGIPE**  
 Prefeitura Municipal de Tomar do Geru

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	23.414.994,87	17.382.388,69	15.822.147,94
Neste trimestre	338.428,42	6.315.974,48	7.044.005,44
Acumulado	23.753.423,29	23.698.363,17	22.866.153,38

**3.2 - DESPESA EXTRA ORÇAMENTÁRIA**

A despesa extra orçamentária do período totalizou em R\$ 1.782.456,42 (um milhão, setecentos e oitenta mil, quatrocentos e sessenta e quatro reais e seis centavos), assim discriminada:

1.406.709,15	PREFEITURA MUNICIPAL
238.520,41	MFI - REPASSE PARA A SAÚDE
561.503,78	INSS
13.850,37	INSS FUNDEB
12.385,64	PENSAO ALIMENTICIA
4.068,00	INSS NOTA FISCAL
3.245,43	SALARIO FAMILIA
12.366,59	SALARIO MATERNIDADE
4.316,60	REPASSE AO LEGISLATIVO
188.329,35	SINTESE
5.775,23	SINDISERGE
415,85	PLANO DE SAUDE
202,00	RPPS
8.670,20	EMP. CAIXA ECONOMICA
45.732,41	EMP. BANCO GERADOR
1.357,81	RPPS FUNDEB
134.203,09	SINDISERGE FUNDEB
2.594,34	EMP. BANCO BV FUNDEB
839,83	EMP. BANESE FUNDEB
6.660,54	EMP. BANCO GERADOR FUNDEB
7.759,57	EMP. CAIXA FUNDEB
63.589,45	RPPS MDE
4.215,15	EMP. CAIXA ECONOMICA MDE
895,78	EMP. BANESE
413,67	MFI - REPASSE PARA O FUNPREV
60.555,29	EMP. BRADESCO
3.370,74	EMP. BRADESCO FUNDEB
10.422,26	RESTOS A PAGAR 2010 - LIQUIDADO
10.449,77	FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE
309.327,94	MFI - REPASSE DA SAUDE 15%
149.844,18	INSS
18.927,67	ISS
241,95	IRRF
66.059,14	RPPS
35.699,09	CONSIGNAÇÃO CAIXA
11.850,73	RESTOS A PAGAR 2012 - LIQUIDADO
13.549,60	SALARIO FAMILIA
3.196,56	SINDISERGE
1.348,31	CONSIG. BANESE
4.540,39	

*Resto*





**ESTADO DE SERGIPE**  
 Prefeitura Municipal de Tomar do Geru

1.588,11	SINTASA
89,52	PENSÃO ALIMENTÍCIA
1.775,76	CONSIG. BRADESCO
616,93	FUNDO MÚN. DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
23.747,45	SALÁRIO FAMÍLIA
2.603,56	SALÁRIO MATERNIDADE
10.154,27	SINDISERGE
240,92	RPPS
3.631,27	EMP. BANCO GERADOR
223,99	RESTOS A PAGAR 2012 - LIQUIDADO
3.952,75	EMP. CAIXA ECONÔMICA
1.552,21	EMP. BRADESCO
1.388,48	FUNDO MÚN. DE PREVIDÊNCIA SOCIAL
40.681,88	EMP. CONSIGNADOS BB
15.280,27	IRRF
25.010,32	SINTESE
233,61	SINDISERGE
157,68	TOTAL
1.780.466,42	

**3.3 - CRÉDITOS ADICIONAIS NO PERÍODO**

Foram abertos no período créditos adicionais no montante de R\$ 3.372.013,33 (três milhões, trezentos e setenta e dois mil, treze reais e trinta e três centavos). Para abertura destes créditos, foram utilizadas as fontes de recursos estabelecidas no art. 43, da Lei Federal nº 4.320/64, conforme detalhamento abaixo:

3.372.013,33	CRÉDITOS SUPLEMENTARES
3.372.013,33	TOTAL

**3.4 - DOAÇÕES**

No período em exame, considerando a despesa efetivamente paga, observa-se que a Prefeitura aplicou recursos da ordem de R\$ 64.745,07 (sessenta e quatro mil, setecentos e quarenta e cinco reais e sete centavos) com doações a pessoas carentes, assim distribuídos:

5.682,75	Auxílio Financeiro
59.062,32	Urmas Funerárias
0,00	Outras Doações
0,00	TOTAL
64.745,07	

**3.5 - DIÁRIAS**

No período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de R\$ 7.130,00 (sete mil e cento e trinta reais).

*Bezo*





**ESTADO DE SERGIPE**  
**Prefeitura Municipal de Tomar do Geru**

**3.6 - FRETES E TRANSPORTES DE PESSOAS**

No período em análise, não houve despesas com fretes e transportes de pessoas.

**3.7 - SUBVENÇÕES**

O total de gastos no período com a concessão de subvenções a entidades sem fins lucrativos importou em R\$ 514.755,75 (quinhentos e quatorze mil, setecentos e cinquenta e cinco reais e setenta e cinco centavos) conforme detalhamento abaixo:

<b>Entidade Beneficiada</b>	<b>Valor da Subvenção</b>
IPASB-Instituto de Projetos e Apic Sociais no Brasil	514.755,75
<b>TOTAL</b>	<b>514.755,75</b>

**4 - LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL**

**4.1 - 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\$ 704.534,84 (setecentos e quatro mil, novecentos e trinta e quatro reais e oitenta e quatro centavos). 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\$ 753.317,44 (setecentos e cinquenta e três mil, trezentos e dezessete reais e quarenta e quatro centavos).

Permanecendo até o final do exercício dentro dos limites legais.

**4.2 - GASTOS COM O ENSINO**

**4.2.1 - 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\$ 2.895.817,38 (dois milhões, oitocentos e noventa e cinco mil, oitocentos e dezessete reais e trinta e oito centavos), equivalentes a 25,30% (vinte e cinco virgula trinta por cento) da receita resultante de impostos e transferências, conforme quadro abaixo:

<b>GASTOS COM MANUT. E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO</b>	
Receita de Impostos e Transferências	11.445.431,18
Valor Aplicado na Manut. e Desenv. do Ensino	2.895.817,38
Percentual aplicado	25,30%
<b>Superavit</b>	<b>34.459,58</b>

O valor aplicado até o período é superior ao limite mínimo estabelecido pelo art. 212 da Constituição Federal.

*10/20*









**ESTADO DE SERGIPE**  
**Prefeitura Municipal de Tomar do Geru**

O valor aplicado até o período é superior 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 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 **59,53%** (cinquenta e nove virgula cinquenta e três por cento) da receita corrente líquida, conforme dados abaixo:

GASTOS COM PESSOAL POR PODER - últimos 12 meses	
Receita Corrente Líquida	22.722.489,63
Aplicado em Pessoal	13.527.517,88
Despesa Total com Pessoal	13.527.517,88
Percentual de Comprometimento em Relação à RCL	59,53%

De acordo com os valores apresentados acima, constatamos que a despesa com pessoal encontra-se acima do 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.

**5 - PROCESSOS LICITATORIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES**

Durante o período auditado foi realizado 01 (um) Processo Licitatório, sendo: 1 (uma) Inexigibilidade. O processo licitatório foi analisado, estamos devidamente formalizados e de acordo com a legislação que rege a matéria, merecendo apenas destacar as ocorrências apontadas nos processos abaixo:

**6 - CONTRATOS**

Durante o período auditado foram celebrados 01 (um) Contrato, e 01 (um) Termo Aditivo. O contrato e aditivo foram analisados, e encontram-se de acordo com o art. 55, da Lei Federal nº 8.666/93.

**7 - CONCLUSÃO**

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

**ESTE É O RELATÓRIO**

*[Handwritten signature]*



*Luciano Nonato da Costa*  
LUCIANO NONATO DA COSTA  
Secretário de Controle Interno

Tomar do Geru/SE, 29 de janeiro de 2014.

Prefeitura Municipal de Tomar do Geru  
**ESTADO DE SERGIPE**

