



RELATORIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

ORGÃO: MUNICIPIO DE ITABI/SE

PERIODO: 01 DE JANEIRO A 31 DE MARÇO DE 2023

GESTOR: AMYNTHAS BARRETO JUNIOR

Em cumprimento as determinações legais, e, em observância ao que dispõe a Resolução TC nº 206 de 1º de novembro de 2001, realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao 1º trimestre decorrente exercício, cujos resultados relatamos abaixo:

1 - PLANEJAMENTO ORCAMENTARIO:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2022/2025 foi aprovado pela Lei Municipal nº 292 de 28 de dezembro de 2021.

A Lei de Diretrizes Orçamentarias do exercício de 2023 foi aprovada através da Lei Municipal nº 294 de 19 de julho de 2022 e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentaria Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 287 de 28 de dezembro de 2022, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 28.000.000,00 (Vinte e oito milhões de reais), assim distribuídos:

Receitas Correntes	R\$ 31.435.679,00
Receitas de Capital	R\$ 554.477,00
Dedução de Receita p/Fundeb	R\$ - 3.990.156,00
TOTAL	R\$ 28.000.000,00
Despesas Correntes	R\$ 26.157.310,00
Despesas de Capital	R\$ 1.811.200,00
Reserva de Contingência	R\$ 31.490,00
TOTAL	R\$ 28.000.000,00



ESTADO DE SERGIPE
MUNICIPIO DE ITABI
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICIPIO

2- RECEITA E TESOURARIA:

2.1 - A receita arrecadada no período totalizou em **R\$ 6.157.482,53** (seis milhões, cento e cinquenta e sete mil, quatrocentos e oitenta e dois reais e cinquenta e três centavos). Das fontes de receita destacam-se as transferências correntes, conforme demonstramos a seguir:

FONTES DE RECEITA	VALOR (R\$).
RECEITAS CORRENTES	7.252.169,28
Receita Tributaria	230.328,92
Receita de Contribuições	0,00
Receita Patrimonial	73.997,40
Receita de Serviços	0,00
Transferencias Correntes	6.916.765-27
Outras Receitas Correntes	31.077,69
RECEITAS DE CAPITAL	0,00
Alienação de Bens	0,00
Transferencias de Capital	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00
DEDUÇÃO DO FUNDEB	(1.094.686,55)
Dedução de Receita p/Formação do Fundeb	(1.094.686,55)
TOTAL	6.157.482,53

A receita orçamentaria acumulada até o período totaliza em **R\$ 6.157.482,53** (seis milhões, cento e cinquenta e sete mil, quatrocentos e oitenta e dois reais e cinquenta e três centavos).

2.2 - As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/03/2023, importavam em **R\$ 4.036.452,06** (quatro milhões, trinta e seis mil, quatrocentos e cinquenta e dois reais e seis centavos), assim distribuídas:

Banco c/movimento	R\$ 2.220.539,72
Banco c/vinculada	R\$ 1.815.912,34
Banco c/vinculada	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 4.036.452,06



ESTADO DE SERGIPE
MUNICIPIO DE ITABI
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICIPIO

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\$ 4.036.452,06** (quatro milhões, trinta e seis mil, quatrocentos e cinquenta e dois reais e seis centavos).

3 - DESPESA

3.1 - A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 15.244.282,97** (quinze milhões, duzentos e quarenta e quatro mil, duzentos e oitenta e dois reais e noventa e sete centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 5.167.743,41** (cinco milhões, cento e sessenta e sete mil, setecentos e quarenta e três reais e quarenta e um centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 4.847.019,38** (quatro milhões, oitocentos e quarenta e sete mil, dezenove reais e trinta e oito centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

PERIODO	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA
Até o trimestre Anterior	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Neste Trimestre	R\$ 15.244.282,97	R\$ 5.167.743,41	R\$ 4.847.019,38
Acumulado	R\$ 15.244.282,97	R\$ 5.167.743,41	R\$ 4.847.019,38

3.2 – DOAÇÕES

No período em exame, considerando a despesa efetivamente paga, observa-se que foram aplicados recursos da ordem de **R\$ 13.122,80** (treze mil, cento e vinte e dois reais e oitenta centavos), com doações a pessoas carentes, assim distribuídos;

Auxílio Transporte	R\$ 0,00
Material de Distribuição Gratuita	R\$ 0,00



ESTADO DE SERGIPE
MUNICIPIO DE ITABI
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICIPIO

Outros Auxilio Financeiros a PF	R\$ 13.122,80
TOTAL	R\$ 13.122,80

3.3 - DIARIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos da Prefeitura Municipal de Itabi e seus Fundos Municipais no valor de **R\$ 750,00** (setecentos e cinquenta reais).

3.4 - CREDITOS ADICIONAIS

No período foram abertos créditos adicionais que suplementaram **R\$ 3.146.282,84** (três milhões, cento e quarenta e seis mil, duzentos e oitenta e dois reais e oitenta e quatro centavos), conforme quadro de resumo a baixo:

CRÉDITO	VALOR
Suplementar	R\$ 2.686.982,84
Especial	R\$ 459.300,00
Superavit Financeiro	R\$ 0,00
Excesso de Arrecadação	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 3.146.282,84

4 - LICITACOES/ CONTRATOS

No Período, todos os processos foram analisados, estando devidamente formalizados e de acordo com a legisla9ao que a rege. Segue quadro de quantidades de procedimentos realizados nesse período:

PROCESSOS PREFEITURA	QUANTIDADE
Pregão Eletrônico	03
Tomada de Preço	00
Dispensa	04
Inexigibilidade	04
Aditivo de Preço	01



ESTADO DE SERGIPE
MUNICIPIO DE ITABI
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICIPIO

Apostilamento	00
Pregão Presencial	00
Adesão de Ata de registro de Preço	00
Chamada Publica	01

PROCESSOS FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	QUANTIDADE
Pregão Eletrônico	02
Adesão de Ata de Registro de Preço	01
Dispensa	02
Inexigibilidade	01
Aditivo de Prazo	00
Apostilamento	00

PROCESSOS FUNDO MUN. ASSIST. SOCIAL	QUANTIDADE
Pregão Eletrônico	02
Dispensa	07
Adesão de Ata de Registro de Preço	00
Inexigibilidade	00
Aditivo de Preço	01
Apostilamento	00

Todos os contratos realizados no período, não constatarem nenhuma irregularidade, há indicação de Unidade Orçamentaria, Elemento de despesa, Saldo orçamentário, em sua época de celebração, fonte de recurso e Programa/Ação. Conforme especificado nas legislações de contratação.



5 - LIMITES LEGAIS E GESTAO FISCAL

5.1 - APLICACAO NA MANUTENCAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

Os gastos totais com a manutenção e desenvolvimento do ensino atingiram, até o período em análise o montante de **R\$ 1.217.387,06** (um milhão, duzentos e dezessete mil, trezentos e oitenta e sete reais e seis centavos), equivalente a **23,44%** (vinte e três virgula quarenta e quatro por cento) da receita resultante de impostos e transferências, conforme quadro abaixo;

GASTOS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	
Receita de impostos e transferências	R\$ 5.194.326,00
Valor mínimo aplic. na manut. e des. do ensino	R\$ 1.298.581,50
Gasto com MDE	R\$ 220.957,83
Valor dedução para formação FUNDEB	R\$ 996.429,23
Valor aplic. na manutenção e desenvolvimento do ensino	R\$ 1.217.387,06
Percentual Aplicado	23,44%

5.2 – APLICAÇÃO NO FUNDO DA EDUCAÇÃO BÁSICA

Do total da receita do FUNDEB arrecadada até o período, foram utilizados **R\$ 1.192.028,78** (um milhão, cento e noventa e dois mil, vinte e oito reais e setenta e oito centavos), na remuneração de profissionais do magistério. Este valor equivale a **85,21%** (oitenta e cinco virgula vinte e um por cento) 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;

GASTOS COM FUNDEB 70%	
Receita do FUNDEB (transf. Fundeb + Aplic. Fundeb)	R\$ 1.398.940,42
70% da receita do FUNDEB	R\$ 979.258,29
Valor Aplicado na remuneração do magistério	R\$ 1.192.028,78
Percentual de gastos aplicado	85,21%
Superavit	R\$ 212.770,49



5.3 – RECEITA VAAT – FUNDEB

Do total da receita do VAAT arrecadada até o período, foram de **R\$ 77.654,28** (setenta e sete mil, seiscentos e cinquenta e quatro reais e vinte e oito centavos), na aplicação em educação infantil e com investimento, não houve valor corresponde a despesas conforme a Lei que regulamenta o novo Fundeb, constatamos no demonstrativo abaixo;

VAAT FUNDEB	
Receita do VAAT	R\$ 77.654,28
Valor aplic. em remuneração dos profissionais. magistério (mínimo 70%)	R\$ 0,00
Valor aplic. em educação infantil (mínimo 50%)	R\$ 0,00
Valor aplic. em investimento (mínimo de 15%)	R\$ 0,00
Valor Aplic. em remuneração de profissionais da educação básica em efetivo exercício (mínimo 7-%)	R\$ 0,00
Superavit	R\$ 77.654,28

5.4 – GASTOS COM SAÚDE

Os gastos totais da administração, com ações e serviços públicos de saúde, até o período em análise, totalizou um montante de **R\$ 632.727,71** (seiscentos e trinta e dois mil, setecentos e vinte e sete reais e setenta e um centavos), equivalentes a **12,18%** (doze virgula dezoito por cento) da receita resultante e impostos e transferências, conforme quadro abaixo;

GASTOS COM SAÚDE	
Receita de impostos e transferências	R\$ 5.194.326,00
Valor mínimo a ser aplicado em ações e serv. de saúde	R\$ 770.148,90
Valor aplic. em ações e serv. de saúde descontando Auxílio Financeiro a PF	R\$ 632.727,71
Percentual de gastos aplicado	12.18%
Déficit	- R\$ 146.421,19



5.5 – GASTOS COM PODER LEGISLATIVO

GASTOS COM PODER LEGISLATIVO	
Receita de impostos e transferências em 2022	R\$ 19.701.005,93
Valor máxima a ser repassada em 2023 – 7%	R\$ 1.379.070,42
Valor devido a ser repassado no mês	R\$ 114.992,53
Valor repassado até março/2023	R\$ 344.773,77
Saldo a repassar nos meses seguintes	R\$ 1.034.296,65

5.6 – GASTOS DO SETOR PESSOAL

Os gastos com Pessoal do Executivo no período de apuração de 01 de janeiro a 31 de março do ano de 2023, o total geral apresentou um montante de **R\$ 3.203.140,69** (três milhões duzentos e três mil, cento e quarenta reais e sessenta e nove centavos) que em relação à Receita Corrente Líquida, corresponde a um percentual de **52,02%** (cinquenta e dois virgula zero dois por cento), limite alerta, conforme demonstra o quadro abaixo:

GASTOS COM PESSOAL NO EXERCICIO	
Receita corrente liquida	R\$ 6.157.482,73
Aplicação em pessoal (valor liquidado com devidas deduções e com base na Res. TCE/SE nº 321/2019)	R\$ 3.203.140,69
Percentual de comprometimento em relação a RCL	52,02%

GASTOS COM PESSOAL – LRF (últimos 12 meses)	
Receita corrente liquida	R\$ 25.797.390,44
Aplicação em pessoal (valor liquidado com devidas deduções e com base na Res. TCE/SE nº 321/2019)	R\$ 14.877.266,64
Percentual de comprometimento em relação a RCL	57,67%
Os círculos de gastos com pessoal foram apurados levando-se em consideração o Último mês em referência e os onze imediatamente anteriores (art. 18, § 2º, LRF)	



ESTADO DE SERGIPE
MUNICIPIO DE ITABI
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICIPIO

6 - AÇÕES DE COMBATE, ATÉ O PERÍODO CONTRA COVID-19

Foi elaborado plano de vacinação contra covid-19 no período;

Foram feitas ações de orientação e agendamentos para vacinação.

7 - AÇÕES DESENVOLVIDA PELO MUNÍCIPIO NO PERÍODO JANEIRO/2023

PREFEITURA



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE





ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE ITABI
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

FEVEREIRO/2023

PREFEITURA

BUSCA ATIVA ESCOLAR!
A Secretaria Municipal de Educação em parceria com a Secretaria Municipal de Assistência Social e Conselho Tutelar, estiveram realizando a Busca Ativa Escolar no Povoado Boa Hora na última terça-feira (31/01).

FORA DA ESCOLA NÃO PODE!
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO E CULTURA
SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL E JUVENTUDE/715E
MUNICÍPIO DE ITABI

EDUCAÇÃO!
NO DIA 06 DE FEVEREIRO DE 2023, FOI INICIADA A PREPARAÇÃO DA REDE MUNICIPAL DE ENSINO PARA O INÍCIO DO ANO LETIVO.

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO E CULTURA
MUNICÍPIO DE ITABI

JORNADA PEDAGÓGICA 2023

FORA DA ESCOLA NÃO PODE!
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO E CULTURA
MUNICÍPIO DE ITABI

REFORMA NA ESCOLA DO POVOADO MELANCIA

O TRABALHO NÃO PARA!

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO E CULTURA
MUNICÍPIO DE ITABI

EDUCAÇÃO!
NO DIA 15/02, ACONTECEU NA SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO E CULTURA A PRIMEIRA REUNIÃO DO NOVO CAE - CONSELHO MUNICIPAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR.

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO E CULTURA
MUNICÍPIO DE ITABI

PREFEITURA REALIZA LIMPEZA URBANA COM RETIRADA DE ENTULHOS NA SEDE DO MUNICÍPIO.

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO E CULTURA
MUNICÍPIO DE ITABI

VOLTA ÀS AULAS

REDE MUNICIPAL DE ENSINO

» DIA 27/02/2023. «

FORA DA ESCOLA NÃO PODE!
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO E CULTURA
MUNICÍPIO DE ITABI

VOLTA ÀS AULAS!
Na última segunda-feira, dia 27/02/2023, foi iniciado o ano letivo da Rede Municipal de Ensino. O dia foi de muita festa e alegria com o retorno dos nossos estudantes à sala de aula. A Secretaria Municipal de Educação e Cultura deseja aos alunos, pais, professores e servidores um excelente ano letivo de muita paz e aprendizagem!

SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO E CULTURA
MUNICÍPIO DE ITABI

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

PARTICIPAÇÃO DA EQUIPE DO CREAS NA III TURMA DO CURSO DE ESCUTA ESPECIALIZADA.
PROMOVIDA PELA COORDENADORIA DA INFÂNCIA E JUVENTUDE/715E

SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
MUNICÍPIO DE ITABI

ENCONTRO DE GESTORES!
NA MANHÃ DESTA SEGUNDA-FEIRA, 13, A SECRETÁRIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL PARTICIPOU DO ENCONTRO DE GESTORES MUNICIPAIS, REPRESENTANDO ITABI. O MOMENTO FOI MARCADO PELA APRESENTAÇÃO DA NOVA ESTRUTURA DA SEASC.

SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL
MUNICÍPIO DE ITABI



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE ITABI
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE



MARÇO/2023

PREFEITURA





ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE ITABI
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE





8 - SÍNTESE

Os procedimentos de controle no período exerceram sua função caráter fiscalizatória, caráter orientativo e direcionando acerca de normas, procedimentos, leis administrativas e etc.;

Acompanhamento do envio de dados e informações ao TCE/SE;

Orientação na regularidade do processo de admissão de pessoal por tempo determinado;

Orientação da regularidade envolvendo a movimentação de pessoal (cessão, relocação, readaptação);

Verificação do cumprimento de decisões do TCE/SE;

Orientação e verificação do cumprimento de metas previstas no novo plano plurianual 2022/2025;

Acompanhamento da execução orçamentaria anual (LOA);

Orientamos sobre a contagem e atualização do almoxarifado para, até o fim do prazo, o envio para o TCE/SE.

Verificamos e cobramos as atualizações do Portal de Transparência e Redes Sociais oficiais do Município.



9 - CONCLUSAO

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

O órgão da Controle Interno atesta o cumprimento dos gastos com pessoal no Município no período de janeiro a março de 2023, por se encontrar dentro do círculo do limite definido no inciso III do art. 20 da Lei Complementar nº. 101/000.

O acompanhamento dos gastos com pessoal foi objeto de análise regular do órgão de Controle Interno. No período da referente análise do exercício de 2023, houve a queda substancial e materializada em reflexos comparativos aos anos anteriores, à guisa de exemplo: exercício de 2020, 68,45%, em 2021, 62,43% e no exercício de 2022 o percentual ficou em 57,15%. Sendo assim, estão sendo cumpridos as recomendações do órgão do Controle Interno ao governo municipal executivo, no que tange a diminuição de gastos com pessoal.

A Controladoria recomenda a seguinte providência:

Que seja redobrados os esforços no sentido de baixar o índice com pessoal para o limite prudencial 51,30% e/ou 54% limite máximo permitido. Quando comparado o quadro com gasto de pessoal nos últimos 12 meses.

Este é o Relatório.

Itabi/SE 28 de abril de 2023.


Florisval Moreira de Oliveira Neto
TECNICO DE CONTROLE INTERNO




ESTADO DE SERGIPE
MUNICIPIO DE ITABI
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICIPIO

Ref. Ao Relatório Trimenstral de Auditora do Municipio de Itabi/SE

Após proceder a apuração da execução orçamentária, financeira e patrimonial do presente Relatório Trimestral de Auditoria, relativo ao 1º trimestre de 2023, e a análise da adequação, certifico que as mesmas são suficientes, válidas e confiáveis, nos exatos termos em cumprimento as determinações legais, e, em observância ao que disposição a Resolução TC nº 206 de 1º de novembro de 2001.

Itabi/SE, 28 de abril de 2023



Florsval Moreira de Oliveira Neto
TECNICO DE CONTROLE INTERNO
Decreto nº 047/2022
CPF: 930.027.505-49
Cel. (79) 99154-6959