



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABI

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Município de Itabi

Período: 01 de Janeiro a 31 de Março de 2021

Gestor: Amynthas Barreto Júnior

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 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 251 de 30 de outubro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2021 foi aprovada através da Lei Municipal nº 274 de 05 de maio de 2020 e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 275 de 20 de outubro de 2020, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 22.851.200,00 (Vinte e dois milhões, oitocentos e cinquenta e um mil e duzentos reais), assim distribuídos:

Receitas Correntes	24.343.084,00
Receitas de Capital	1.333.316,00
Dedução de Receita p/ Fundeb	(2.825.200,00)
TOTAL	22.851,200,00
Despesas Correntes	21.151.700,00
Despesas de Capital	1.699.000,00
Reserva de Contingência	500,00
TOTAL	22.851.200,00



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABI

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – A receita arrecadada no período totalizou em R\$ **4.380.559,42** (Quatro milhões, trezentos e oitenta mil quinhentos e cinquenta e nove reais e quarenta e dois centavos). Das fontes de receita destacam-se as transferências correntes, conforme demonstramos a seguir.

FONTES DE RECEITA	VALOR (R\$)
RECEITAS CORRENTES	5.005.450,11
Receita Tributária	136.202,49
Receita de Contribuições	0,00
Receita Patrimonial	963,53
Receita de Serviços	630,00
Transferências Correntes	4.867.654,09
Outras Receitas Correntes	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	57.539,41
Alienação de Bens	0,00
Transferências de Capital	57.539,41
Outras Receitas de Capital	0,00
DEDUÇÃO DO FUNDEB	(682.430,10)
Dedução de Receita p/Formação do Fundeb	(682.430,10)
TOTAL	4.380.559,42

A receita orçamentária acumulada até o período totaliza em R\$ **R\$ 4.380.559,42** (Quatro milhões, trezentos e oitenta mil quinhentos e cinquenta e nove reais e quarenta e dois centavos).

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/03/2021, importavam em R\$ **1.819.050,35** (Um milhão, oitocentos e dezenove mil, cinquenta reais e trinta e cinco centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	584.334,17
Bancos c/ vinculada	1.234.716,18
TOTAL	1.819.050,35



**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABI**

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\$ 1.819.050,35** (Um milhão, oitocentos e dezenove mil, cinquenta reais e trinta e cinco centavos).

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 12.144.105,70** (doze mil cento e quarenta e quatro mil cento e cinco reais e setenta centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 3.645.891,08** (três milhões seiscentos e quarenta e cinco mil oitocentos e noventa e um reais e oito centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 3.589.631,18** (Três milhões, quinhentos e oitenta e nove mil seiscentos e trinta e um reais e dezoito centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior			
Neste trimestre	12.144.105,70	3.645.891,08	3.589.631,18
Acumulado	12.144.105,70	3.645.891,08	3.589.631,18

3.2 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de **R\$ 360,00** (trezentos e sessenta reais).

3.3 – CREDITOS ADICIONAIS

No período foram abertos créditos adicionais que suplementaram **R\$ 2.996.800,00** (dois milhões novecentos e noventa e seis mil e oitocentos reais) e crédito especial no valor de **R\$ 657.000,00** (seiscentos e cinquenta e sete mil reais) conforme quadro de resumo a baixo:



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABI

Credito	Valor
Suplementar	2.996.800,00
Especial	657.000,00
Superávit Financeiro	0,00
Excesso de Arrecadação	0,00
Extraordinário	0,00
Total	3.653.800,00

4 – LICITAÇÕES/ CONTRATOS

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

Processos Prefeitura	Quant.
Pregão Eletrônico	02
Dispensa	04
Inexigibilidade	04
Aditivo de prazo	03
Apostilamento	03

Processos Sec. de Saúde	Quant.
Pregão Eletrônico	0
Dispensa	05
Inexigibilidade	0
Aditivo de prazo	0
Apostilamento	0

Processos Sec. de Assistência Social	Quant.
Pregão Eletrônico	0
Dispensa	06
Inexigibilidade	0
Aditivo de prazo	0
Apostilamento	0

Todos os contratos realizados no período, não constataram nenhuma irregularidade, há indicação de Unidade Orçamentária, Elemento de despesa, Saldo orçamentário, em sua



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABI

época de celebração, fonte de recurso e Programa/ Ação. Conforme especificado nas legislações de contratação.

5 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

5.1 – APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

GASTOS COM MANUT. E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	
Receita de impostos e transferências	3.531.647,61
Valor aplicado na manut. e desenv. do ensino	750.680,50
Percentual aplicado	21,26%

5.2– APLICAÇÃO NO FUNDO DE EDUCAÇÃO BÁSICA

GASTOS COM O FUNDEB - 70%	
Receita do FUNDEB (Transf. Fundeb + Aplicação Fundeb)	1.053.434,04
<u>70% da receita do FUNDEB</u>	737.403,83
Valor aplicado na remuneração do magistério	961.541,54
<u>Percentual de Gastos Aplicado</u>	91,28%
<u>Superávit</u>	224.137,71

5.3– GASTOS COM SAÚDE

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE	
<u>Receita de impostos e transferências</u>	3.531.647,61
<u>Valor mínimo a ser aplicado em ações e serv. de saúde</u>	529.747,14
Valor aplicado em ações e serviços de saúde descontando Auxílio Financ a PF.	352.259,90
<u>Percentual aplicado</u>	9,97%
<u>Déficit</u>	-177.487,24



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABI

5.4- GASTOS COM O PODER LEGISLATIVO

GASTOS COM O PODER LEGISLATIVO	
Receita de impostos e transferências em 2020	12.410.411,04
<u>Valor máximo a ser repassado em 2020 - 7%</u>	868.728,77
<u>Valor devido a ser repassado no mês</u>	72.394,06
Valor repassado até MARÇO/2021.	227.095,38
<u>Saldo a repassar nos meses seguintes</u>	641.633,39

5.5- GASTOS DO SETOR PESSOAL

GASTOS COM PESSOAL NO EXERCÍCIO	
Receita Corrente Líquida	4.380.559,42
Aplicado em pessoal (valor liquidado com devidas deduções e com base na Resolução TCE/SE nº 321/2019)	2.834.192,47
<u>Percentual de comprometimento em relação a RCL</u>	64,70%

GASTOS COM PESSOAL - LRF - últimos 12 meses	
Receita Corrente Líquida	17.994.891,37
Aplicado em pessoal (valor liquidado com devidas deduções e com base na Resolução TCE/SE nº 321/2019)	12.004.794,16
<u>Percentual de comprometimento em relação a RCL</u>	66,71%
Os cálculos de gastos com pessoal foram apurados levando-se em consideração o último mês em referência e os onze imediatamente anteriores (art. 18, § 2º, LRF)	

6- AÇÕES DE COMBATE CONTRA COVID-19

Foi elaborado plano de vacinação contra covid-19;

Foi elaborados e publicados decretos de contenção do vírus;

Foram feitas barreiras de contenção e orientação para o uso de álcool em gel 70% com distribuição de máscaras para os munícipes na feira livre;

Foram feitas ações de sanitização pós feiras e em espaços públicos.



**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABI**

7- SÍNTESE

Os procedimentos de controle realizados nesse período foi mais de caráter orientativo.

Orientando e direcionando aos novos gestores 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 do cumprimento de metas previstas no plano plurianual;

Acompanhamento da execução orçamentária anual (LOA);

Orientação no controle e guarda de bens patrimoniais;

8- 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
Itabi/SE, 29 de abril de 2021.

**BRENO PEREIRA XAVIER SOUZA
TÉCNICO DE CONTROLE INTERNO**