



## RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

### 1— IDENTIFICAÇÃO

*PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABI*

*Prefeito Municipal: MANOEL OLIVEIRA SILVA*

*Período: 01/04/2020 á 30/06/2020.*

### 2 - PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO

Em cumprimento as determinações legais, e, em observância ao que dispõe a Resolução do TCE, de nº 206 de 1º de novembro de 2001, o Controle Interno de este Poder Executivo, realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do Órgão supramencionado, correspondente ao 2º Trimestre do exercício financeiro de 2020.

O Controle Interno da Prefeitura Municipal de ITABI / SE, e sua atuação vem contribuindo para que o Município alcance os mandamentos constitucionais fixados pela moralidade, impessoalidade, legalidade, eficiência.

Nosso exame foi efetuado de acordo com os princípios e normas contábeis de auditoria geralmente aceitos, e na extensão julgada nas circunstâncias. Na aplicação dos procedimentos de verificação, foi dada ênfase aos aspectos de arrecadação, controle de gastos exigidos pela legislação vigente a despesa pública propriamente dita e os investimentos realizados no período.

Para todas as despesas, de entrega e pagamento parcelados, exigiu-se com a confecção de contrato, conforme Lei N. 8.666/93. O Controle Interno sempre se preocupou com a legalidade, legitimidade e economicidade dos contratos como terminam o artigo nº 70 da Constituição Federal.

A Lei de Diretrizes orçamentária para o exercício de 2020, foi aprovada conforme atendimento da Constituição Federal.

A Lei Orçamentária Anual para o exercício de 2020 estimou a Receita e fixou a Despesa no valor de R\$ **22.763.367,00** ( Vinte e Dois milhões, setecentos e sessenta e três mil e trezentos e sessenta e sete reais ), assim distribuídos:



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABI  
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

CÓDIGO	DISCRIMINAÇÃO	TOTAL R\$
1000.00.00	<b>RECEITA CORRENTE</b>	<b>25.048.567,00</b>
1100.00.00	Receita Tributaria/Contribuições	736.750,00
1300.00.00	Receita Patrimonial	100.000,00
1600.00.00	Receita de Serviços	5.000,00
1700.00.00	Transferências Correntes	24.043.717,00
1900.00.00	Outras Receitas Correntes	163.100,00
9000.00.00	<b>Dedução p/ Fundeb</b>	<b>-2.825.200,00</b>
2000.00.00	<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>540.000,00</b>
2100.00.00	Operações de Crédito	12.000,00
2400.00.00	Transferência de Capital	504.000,00
	<b>TOTAL GERAL . . .</b>	<b>22.763.367,00</b>

UNIDADES ORÇAMENTÁRIAS	TOTAL (R\$)
<b>PODER LEGISLATIVO</b>	<b>1.046.500,00</b>
Câmara Municipal	1.046.500,00
<b>PODER EXECUTIVO</b>	<b>21.686.867,00</b>
Gabinete do Prefeito	1.101.000,00
Secretaria da Administração Geral	669.000,00
Secretaria de Finanças	1.057.000,00
Secretaria Municipal de Obras, Transporte e Serviços Urbanos	3.445.000,00
Fundo Municipal de Saúde	4.155.300,00
Secretaria Municipal de Educação e Cultura	7.391.850,00
Secretaria Municipal de Agricultura, Abastecimento, Irrigação e Meio Ambiente	941.717,00
Secretaria Municipal de Esporte, Eventos e Turismo	508.000,00
Secretaria Municipal de Assistência Social e Trabalho	2.054.000,00
Procuradoria Geral	364.000,00
<b>TOTAL . . .</b>	<b>22.763.367,00</b>



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARI  
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

### 3 - GESTÃO FINANCEIRA

O resultado do controle baseia-se na análise dos fatos abaixo demonstrados:

CÓDIGO	DESCRIMINAÇÃO	ARRECADAÇÃO		
		ABRIL	MAIO	JUNHO
<b>1000.00.00</b>	<b>RECEITA CORRENTE</b>	<b>1.355.977,68</b>	<b>1.507.996,44</b>	<b>1.522.020,32</b>
1100.00.00	Receita Tributária/Contribuições	19.281,81	9.496,15	35.743,50
1300.00.00	Receita Patrimonial	241,43	235,71	270,11
1600.00.00	Receita de Serviços	-	-	-
1700.00.00	Transferências Correntes	1.336.454,44	1.498.264,58	1.486.006,71
1900.00.00	Outras Receitas Correntes	-	-	-
<b>9000.00.00</b>	<b>Dedução para o Fundeb</b>	<b>-164.384,65</b>	<b>-166.601,42</b>	<b>-155.781,38</b>
<b>2000.00.00</b>	<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>116.857,15</b>
2100.00.00	Operações de Crédito	-	-	-
2200.00.00	Alienação de Bens Móv. E Imóveis	-	-	-
2400.00.00	Transferência de Capital	-	-	116.857,15
2500.00.00	Outras Receitas de Capital	-	-	-
	<b>TOTAL ...</b>	<b>1.191.593,03</b>	<b>1.341.395,02</b>	<b>1.483.096,09</b>

### 4 - DESPESAS

ORÇAMENTÁRIA	ABRIL	MAIO	JUNHO
Câmara	800,00	6.385,38	721,25
Gabinete	7.000,00	-	19.142,91
Administração Geral	443,64	3.724,59	5.565,67
Finanças	188,25	46.438,89	-
Obras, Transporte e Serviços Urbanos	279.970,69	197.233,37	450.860,72
Fundo Municipal de Saúde	51.264,62	433.593,11	4.290,65
Educação e Cultura	119.942,95	49.386,69	233.314,21
Agricultura, Abast., Irrig. e Meio Ambiente	22.785,01	33.001,31	116.990,20
Esporte, Evento e Turismo	390.342,34	1.005,00	8.985,15
Assistência Social e Trabalho	123.995,50	18.724,99	19.253,09
Procuradoria Geral	-	-	-
<b>TOTAL ...</b>	<b>996.733,00</b>	<b>789.493,33</b>	<b>859.123,85</b>



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABI  
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

DESPESA	EMPENHADA		
	ABRIL	MAIO	JUNHO
DESPESA CORRENTE	388.131,61	783.107,95	442.844,55
DESPESA DE CAPITAL	607.801,39	-	415.558,05
<b>TOTAL ...</b>	<b>995.933,00</b>	<b>783.107,95</b>	<b>858.402,60</b>

DESPESA	LIQUIDADADA		
	ABRIL	MAIO	JUNHO
DESPESA CORRENTE	1.249.930,68	1.256.831,98	1.185.613,90
DESPESA DE CAPITAL	-	-	-
<b>TOTAL ...</b>	<b>1.249.930,68</b>	<b>1.805.931,02</b>	<b>1.185.613,90</b>

DESPESA	PAGAMENTOS		
	ABRIL	MAIO	JUNHO
DESPESA CORRENTE	1.182.720,75	1.297.883,34	1.211.075,18
DESPESA DE CAPITAL	-	-	-
<b>TOTAL ...</b>	<b>1.182.720,75</b>	<b>1.297.883,34</b>	<b>1.211.075,18</b>

DESPESA	A PAGAR		
	ABRIL	MAIO	JUNHO
DESPESA CORRENTE	11.697.420,34	11.182.644,95	10.414.414,32
DESPESA DE CAPITAL	1.024.819,31	1.024.819,31	1.440.377,36
<b>TOTAL ...</b>	<b>12.722.239,65</b>	<b>12.207.464,26</b>	<b>11.854.791,68</b>

## 5. DISPONIBILIDADE

CAIXA E BANCOS	SALDO ATUAL EM CADA MÊS		
	ABRIL	MAIO	JUNHO
CAIXA	-	-	-
BANCOS CONTA MOVIMENTO	371.906,61	310.592,78	520.653,54
<b>TOTAL ...</b>	<b>371.906,61</b>	<b>310.592,78</b>	<b>520.653,54</b>



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABI  
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

## 6 - RECEITA E DESPESA EXTRA

RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
ABRIL	162.876,40
MAIO	146.100,46
JUNHO	180.699,78

DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
ABRIL	163.270,89
MAIO	150.285,93
JUNHO	147.561,60

## 7 - FONTES DE CRITÉRIOS, PROCEDIMENTOS E ALCANCE

Os trabalhos do Controle Interno conduzido de acordo com os Princípios de Contabilidade Pública e com as normas e procedimentos constantes a Resolução Nº. 206/2001 do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe.

Na execução dos trabalhos, utilizamos, principalmente, as seguintes fontes de critérios:

- Constituição Federal e Constituição Estadual;
- Lei Federal N. 4.320/1964;
- Lei Federal N. 8.666/1993 e alterações posteriores;
- Lei Complementar N. 101/2000;
- Resolução e Pareceres do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe;
- Portarias da Secretaria do Tesouro Nacional.

Os principais procedimentos de controle utilizados foram os seguintes:

- Levantamento de dados orçamentários e financeiros no Sistema Contábil;
- Conferência de cálculos
- Exame de processos de despesas
- Exame nos documentos de receitas;
- Análise no cumprimento da Lei de Responsabilidade Fiscal;
- Exame de convênios e prestações de contas.



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABI  
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

Os trabalhos de controle interno abrangem o período trimestral e alcançaram as áreas a seguir relacionadas:

Execução Orçamentária e Financeira;  
Licitações;  
Contratos;  
Convênios, etc.

## **8- BALANCETES MENSAIS**

Os balancetes mensais do período foram analisados e não foi constatada nenhuma irregularidade.

## **9 - LICITAÇÕES**

Todos os processos licitatórios foram analisados, estando devidamente formalizados e de acordo com a legislação que rege a matéria.

## **10 - CONTRATOS**

Todos os contratos realizados não constatarem nenhuma irregularidade, a indicação da Unidade Orçamentária, Elemento de Despesa, Saldo Orçamentário à época da celebração, a Fonte de Recursos e o Programa / Ação, todos os itens estão indicados.

## **11- GESTÕES DA TESOURARIA E CONTABILIDADE**

Resumo das Atividades Realizadas:

- a) Todos os pagamentos são feitos apenas pela Tesouraria, em ordem bancária/raramente com cheques;
- b) Os pagamentos são feitos obedecendo à ordem cronológica;
- c) Os cheques são emitidos com cópias e nominais;
- d) Os pagamentos por meio eletrônico possuem os comprovantes adequados;
- e) Existe controle dos cheques emitidos e cancelados, são em formulário contínuo e arquivadas as cópias em ordem numérica;
- f) Antes de se pagar o empenho é conferido a sua liquidação e autorização para pagamento;
- g) É confeccionada a conciliação bancária semanalmente e encaminhado ao controle interno mensalmente;





ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABI  
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

- h) Os registros contábeis são efetuados tempestivamente;
- i) A emissão do Relatório de Gestão Fiscal e do Relatório Resumido da Execução Orçamentária é tempestiva, documentação comprobatória está correta;
- j) A seção controla os créditos adicionais suplementares com antecipação a despesa que será realizada (licitações, dispensa e inexigibilidade);
- k) Os documentos da despesa são arquivados /separados conforme determina a Lei.
- l) Constatamos que não há existência de saldo elevado na tesouraria;
- m) Verificamos que não existem contas-correntes com saldo negativo.

## **12 - GASTOS COM PESSOAL**

Os gastos com pessoal nesta Prefeitura Municipal de ITABI / SE, encontram-se com percentual de **61,36%** neste trimestre.

## **13 - GASTOS COM SAÚDE**

Os gastos com a Saúde deste Município de ITABI / SE, encontram-se com percentual de **36,81%** neste trimestre.

## **14 - GASTOS COM EDUCAÇÃO (MDE e FUNDEB)**

Os gastos com MDE/FUNDEB deste Município de ITABI / SE, encontram-se com percentual de **40,05%** neste trimestre.

## **15 - GASTOS COM O LEGISLATIVO**

Os gastos com o Legislativo deste Município de ITABI / SE, encontram-se com o montante de R\$ **454.799,82** (Quatrocentos e cinquenta e quatro mil, setecentos e noventa e nove reais e oitenta e dois centavos) neste trimestre.

## **16 - GASTOS COM DIARIAS**

No período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de R\$ **4.510,00** (Quatro mil e quinhentos e dez reais) pagas.



### **17 - OBSERVAÇÕES IMPORTANTES E/OU RECOMENDAÇÕES:**

Constatamos que não há existência de saldo elevado na tesouraria;

a) Foi constatado que não há existência de cheques assinados em branco na tesouraria;

Constatamos que de acordo com o fechamento mensal, encontram-se nas pastas os extratos  
b) das devidas contas cadastradas pela contabilidade;

d) Verificamos que as conciliações bancárias estão sendo elaboradas de forma correta;

e) Verificamos que não existem contas-correntes com saldo negativo.

### **18 - GESTÕES DE PATRIMÔNIO**

Resumo das Atividades Realizadas:

a) O patrimônio possui registro dos bens (natureza, classe e identificador) que permite sua rápida localização, e está atualizado pelo Setor responsável;

b) O inventário físico é feito ao final do exercício e todos os bens estão identificados com placas ou etiquetas;

### **19 – CONCLUSÃO**

Os elementos que serviram de base para a presente análise e relatório estão arquivados por Órgão Central de Controle Interno, a disposição dos Órgãos do Controle Externo.

O Município disponibilizou o acesso para comunidade de todas suas receitas, despesas e demais execução administrativa, também como acesso a folha de pagamento de todos servidores municipais, cargos em comissão, agentes políticos e contratados no site: [www.itabi.se.gov.br](http://www.itabi.se.gov.br). Conforme exigências da Lei complementar nº 131/2009.

Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais de forma a nos permitir um conhecimento geral do funcionamento desta Prefeitura Municipal de Itabi / Se, 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; A fim 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.

Prefeitura Municipal de ITABI (SE), 28 de julho de 2020.

  
Gleijson Couto de Sá  
Controle Interno