



**PREFEITURA MUNICIPAL DE PACATUBA**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

**RELATÓRIO DO 2.º TRIMESTRE DE 2018**

**1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:**

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2018/2021 foi aprovado pela Lei Municipal nº 260 de 19/12/2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2018 foi aprovada através da Lei Municipal nº 252 de 04/07/2017, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 259 de 19/12/2017, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 49.500.000,00 (Quarenta e nove milhões e quinhentos mil reais), assim distribuídos:

RECEITAS/DESPESAS	
Receitas Correntes	48.412.806,00
Receitas de Capital	4.970.554,00
Dedução do FUNDEB	-3.883.360,00
<b>TOTAL</b>	<b>49.500.000,00</b>
Despesas Correntes	45.257.220,00
Despesas de Capital	4.195.280,00
Reserva de Contingência	47.500,00
<b>TOTAL</b>	<b>39.000.000,00</b>

**2 – RECEITA E TESOURARIA:**

2.1 – A receita arrecadada no período totalizou em R\$ 13.368.549,60 (Treze milhões, trezentos e sessenta e oito mil, quinhentos e quarenta e nove reais e sessenta centavos). Das fontes de receita destacam-se as transferências correntes, conforme demonstramos a seguir:

FONTES DE RECEITA	NO TRIMESTRE(R\$)	ACUMULADO(R\$)
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>13.488.121,47</b>	<b>26.043.521,16</b>
Receita Tributária	120.907,56	227.010,21
Receita de Contribuições	180.614,14	180.614,14
Receita Patrimonial	40.824,28	83.466,90
Receita de Serviços	0,00	0,00
Transferências Correntes	12.146.471,83	24.252.716,99
Outras Receitas Correntes	999.303,66	1.299.712,92
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>185.048,64</b>	<b>353.568,32</b>
Alienação de Bens		0,00
Transferências de Capital	185.048,64	353.568,32
Outras Receitas de Capital		0,00
<b>DEDUÇÕES DA RECEITA</b>	<b>-304.620,51</b>	<b>-1.422.314,71</b>
Deduções de Receitas das Transf. da União	-207.292,31	-923.915,99
Deduções de Receitas das Transf. dos Estados	-97.328,20	-498.398,72
<b>TOTAL</b>	<b>13.368.549,60</b>	<b>24.974.774,77</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE PACATUBA**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

**RELATÓRIO DO 2.º TRIMESTRE DE 2018**

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/06/2018, importava em R\$ 5.228.428,66 (Cinco milhões, duzentos e vinte e oito mil, quatrocentos e vinte e oito reais e sessenta e seis centavos), assim distribuídas:

FMS	2.450.501,73
FMAS	460.523,94
DEMAIS ÓRGÃOS LIGADOS A PREFEITURA	2.317.402,99
<b>TOTAL</b>	<b>5.228.428,66</b>

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\$ 5.026.095,60 (Cinco milhões e vinte seis mil, noventa e cinco reais e sessenta centavos). As diferenças entre os saldos registrados na contabilidade e aqueles existentes nos extratos bancários encontram-se devidamente informadas através das conciliações bancárias.

2.3 – A receita extra-ornamentaria do período importou em R\$ 1.966,081,24 (Um milhão novecentos e sessenta e seis mil, oitenta e um reais e vinte e quatro centavos), assim desdobrada:

<b>ÓRGÃOS</b>	<b>NO TRIMESTRE(R\$)</b>	<b>ACUMULADO(R\$)</b>
FMS	188.884,09	296.225,52
FMAS	34.340,26	64.651,25
Demais Órgãos ligados a Prefeitura	1.600.533,84	3.002.620,46
<b>TOTAL</b>	<b>1.823.758,19</b>	<b>3.363.497,23</b>





**PREFEITURA MUNICIPAL DE PACATUBA**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

**RELATÓRIO DO 2.º TRIMESTRE DE 2018**

**3 – DESPESA**

3.1 – O montante da despesa empenhada no período atingiu R\$ 5.770.211,22 (Cinco milhões, setecentos e setenta mil, duzentos e onze reais e vinte e dois centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre importou em R\$ 13.739.326,13 (Treze milhões, setecentos e trintas e nove mil, trezentos e vinte e seis reais e treze centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foi paga neste mês a importância de R\$ 13.267.435,32 (Treze milhões, duzentos e sessenta e sete mil, quatrocentos e trinta e cinco reais e trinta e dois centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária desmembrada por órgão:

Órgão	Empenhada (R\$)		Liquidada (R\$)		Paga (R\$)	
	NO TRIMESTRE	ACUMULADO	NO TRIMESTRE	ACUMULADO	NO TRIMESTRE	ACUMULADO
FMS	1.420.629,06	6.732.827,11	2.558.372,24	3.918.349,25	2.583.805,81	3.845.970,02
FMAS	135.557,35	1.674.034,71	468.960,49	823.264,49	463.292,47	783.090,71
Demais Órgãos lig.a Pref.	4.214.024,81	34.639.005,85	10.711.993,40	18.845.910,99	10.220.337,04	17.755.745,09
<b>TOTAL</b>	<b>5.770.211,22</b>	<b>43.045.867,67</b>	<b>13.739.326,13</b>	<b>23.587.524,73</b>	<b>13.267.435,32</b>	<b>22.384.805,82</b>

3.2 - A despesa extra-orçamentária incluindo as inscrições e baixa de restos do período totalizou em R\$ 2.088.022,99 (Dois milhões oitenta e oito mil, vinte e dois reais e noventa e nove centavos), assim discriminada:

ÓRGÃOS	NO TRIMESTRE(R\$)	ACUMULADO(R\$)
FMS	331.207,14	613.345,12
FMAS	35.580,06	108.959,28
DEMAIS ÓRGÃOS LIGADOS A PREFEITURA	1.721.235,79	4.129.957,50
<b>TOTAL</b>	<b>2.088.022,99</b>	<b>4.852.261,90</b>

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de R\$ 16.021.212,62 (Dezesseis milhões, vinte e um mil, duzentos e doze reais e sessenta e dois 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:

FONTES	NO TRIMESTRE(R\$)
Anulação de Dotações	16.021.212,62
Excesso de Arrecadação	
Superávit Financeiro	
Operações de Crédito	
outros	
<b>TOTAL</b>	<b>16.021.212,62</b>



**PREFEITURA MUNICIPAL DE PACATUBA**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

**RELATÓRIO DO 2.º TRIMESTRE DE 2018**

**3.4 – SUBVENÇÕES**

Durante este período não foram concedidas subvenções alguma às entidades sem fins lucrativos.

**4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL**

**4.1 – SUBSÍDIOS**

Os subsídios do Prefeito, Vice-Prefeito e Secretários Municipais para a atual legislatura foram fixados em R\$ 30.386,67 (trinta mil, trezentos e oitenta e seis reais e sessenta e sete centavos), R\$ 20.257,78 (Vinte mil, duzentos e cinquenta e sete reais e setenta e oito centavos) e R\$ 5.875,00 (Cinco mil, oitocentos e setenta e cinco reais), respectivamente.

**4.2 – DESPESAS 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\$ 384.503,67 (trezentos e oitenta e quatro mil, quinhentos e três reais e sessenta e sete centavos). Caso os repasses continuem a ser efetuados na mesma proporção dos valores já transferidos, o total da despesa com o Poder Legislativo Municipal tende a permanecer até o final do exercício dentro dos limites legais.

**5. CONCLUSÃO**

A Secretaria Municipal de Controle Interno, órgão interno da Prefeitura Municipal de Pacatuba vem buscando ferramentas para atingir o controle da evolução das despesas, a fim de preservar os princípios da legalidade, economicidade, publicidade, impessoalidade, razoabilidade e moralidade para um satisfatório atendimento dos interesses públicos, de forma transparente e segura. Considerando todos os levantamentos e apurações realizadas pela nossa auditoria, assim como os termos do Relatório de Controle Interno, a Secretaria de Controle Interno no exercício de suas atribuições visando sanar todas as pendências detectadas nos processos de auditoria supra indicados, bem como evitar que estas se repitam no âmbito da Administração está se reestruturando para avançar, efetivando acompanhamento focado também em aspectos gerenciais, de maneira a contribuir mais diretamente na condução do Município.

É o parecer

Pacatuba(SE), 30 de junho de 2018.

  
ELISEU VIEIRA DOS SANTOS  
Secretario Municipal de Controle Interno



Prefeitura Municipal de  
**Pacatuba**

**CERTIDÃO**

Certifico para os devidos fins que, o Relatório de Controle Interno, relativo ao 2º Trimestre de 2018, foi emitido obedecendo a todos os parâmetros da Contabilidade Pública, em conformidade com a Legislação vigente que rege a matéria, especialmente a Lei Federal 101/00 – Lei de Responsabilidade Fiscal.

Pacatuba(SE), 30 de Junho de 2018

Eliseu Vieira dos Santos  
Secretário de Controle Interno