



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE JAPOATÃ
Secretaria de Controle Interno

Japoatã (Se), 29 de julho de 2016.

Ofício nº ____/PMJ/CI

Ref. Relatório de Controle Interno – 2º Trimestre/2016.

Senhor Presidente,

Cumprimentando inicialmente Vossa Excelência, encaminhamos a essa Egrégia Corte de Contas, o Relatório de Controle Interno, relativo ao SEGUNDO TRIMESTRE de 2016, em cumprimento as determinações legais e em observância ao que dispõe a Resolução TC nº 206/01.

Sendo só, colhemos o ensejo, para endereçar-lhes, por satisfação e prazer, o nosso CORDIAL SAUDAR.

Atenciosamente,

GRIGORE AVRAM VALERIU

Secretário de Controle Interno

CPF: 105.583.497-49

Exmo. Sr.

Dr. CLÓVIS BARBOSA DE MELO

DD. Presidente do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe.
Aracaju(SE)



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE JAPOATÁ
Secretaria de Controle Interno

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE CONTROLE INTERNO

Órgão: Prefeitura Municipal de Japoatã
Período: abril a junho de 2016
Gestor: Gimarcos Evangelista de Alcântara

I – INTRODUÇÃO

Em cumprimento as determinações legais, em observâncias às dispões contidas no artigo 2º, inciso I, parágrafo único da Resolução do TC, de nº 206, de 1º de novembro de 2001, esta Secretaria de Controle Interno, realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao **Segundo Trimestre do exercício de 2016**, cujos resultados relatamos a seguir:

1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2014/2017 foi aprovado pela Lei Municipal nº 373, de 12/12/2013. A Lei Municipal nº 395 de 15 de junho de 2015, aprovou as Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2016, encontrando-se compatível com as disposições constantes do Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual nº. 399 de 22 de dezembro de 2015 estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 28.500.000,00 (vinte e oito milhões, quinhentos mil reais), assim distribuídas:

RECEITA PREVISTA	INICIAL
Receitas Correntes	31.025.400
Receita de Capital	410.000
(-) Deduções para o FUNDEB	(2.935.400)
TOTAL	28.500.000
DESPESA FIXADA INICIAL	VALOR INICIAL
Despesas Correntes	26.455.354
Despesas de Capital	1.840.000
Reserva de Contingência	204.646
TOTAL	28.500.000



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE JAPOATÁ
Secretaria de Controle Interno

2 – EXECUÇÃO DA RECEITA PÚBLICA E TESOURARIA:

A receita orçamentária arrecadada, incluídas as arrecadações dos Fundos Municipais de Saúde e Assistência Social até o período somou R\$ 12.573.244,40 (doze milhões, quinhentos e setenta e três mil, duzentos e quarenta e quatro reais e quarenta centavos). Entre as fontes de receitas, destacaram-se as Transferências Correntes, conforme demonstrado abaixo:

RECEITA PREVISTA	INICIAL	FINAL (A)	REALICADA ATÉ O TRIMESTRE (B)			A REALIZAR
			PREFEITURA	FUNDO SAÚDE	FUNDO ASSISTÊNCIA	
Receitas Correntes Bruta	31.025.400,00	31.025.400,00	12.614.751,76	1.079.053,26	163.770,59	17.167.824,39
Receitas Tributárias	865.000,00	865.000,00	449.658,52			415.341,48
Receitas Patrimoniais	126.000,00	126.000,00	53.063,12	21.076,27	8.890,78	42.969,83
Transferências Correntes	30.033.400,00	30.033.400,00	11.863.607,49	1.057.976,99	149.953,01	16.961.862,51
Outras Receitas Correntes	1.000,00	1.000,00	248.422,63		4.926,80	-252.349,43
(-) Ded. p/Form.do FUNDEB	- 2.935.400,00	- 2.935.400,00	-1.284.331,21			-1.651.068,79
Receitas de Capital	410.000,00	410.000,00				410.000,00
Transferências de Capital	410.000,00	410.000,00				410.000,00
	28.500.000,00	28.500.000,00	11.330.420,55	1.079.053,26	163.770,59	15.926.755,60
TOTAL DA RECEITA ARRECADADA NO EXERCÍCIO						12.573.244,40

2.1 – Os saldos disponíveis/Caixa e/ou Equivalente, encontram-se compatíveis com as movimentações de ingressos e egressos, e as movimentações pendentes de processamentos pelas instituições bancárias, devidamente conciliadas, representando um montante da ordem de R\$ 1.602.427,12 (hum milhão, seiscentos e dois mil, quatrocentos e vinte e sete reais e doze centavos), conforme quadro a seguir:

ESPECIFICAÇÕES	SALDO
1. Saldos Bancários da Prefeitura	1.082.898,47
2. Saldos Bancários da Fundo de Assistência Social	165.765,19
3. Saldos Bancários do Fundo municipal de Saúde	353.763,46
TOTAL	1.602.427,12

2.2 – As receitas extra-orçamentárias no exercício, importaram em R\$ 913.803,25 (novecentos e treze mil, oitocentos e três reais, vinte e cinco centavos) assim desdobradas:



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE JAPOATÁ
Secretaria de Controle Interno

ESPECIFICAÇÕES DAS RECEITAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS EFETIVADAS NO EXERCÍCIO	PREFEITURA	FUNDO DE SAÚDE	FUNDO DE ASSISTÊNCIA
INSS Retidos	649.130,36	118.694,43	16.569,08
Pensão Alimentícia	17.732,12	1.925,56	
Sindija	12.067,75	4.680,91	
IRRF		29.787,42	513,90
ISS		3.637,22	1.641,92
Contribuição Sindical	19.132,11	7.664,60	907,54
Sintese	27.311,99		
Sinacsaude		1.478,86	
Outros	1.561,34	845,00	
TOTAIS POR UNIDADE	726.935,67	167.235,14	19.632,44
TOTAL GERAL			913.803,25

3 – EXECUÇÃO DA DESPESA PÚBLICA

3.1 – A despesa orçamentária geral, incluída a do Fundo Municipal de Assistência e Fundo Municipal de Saúde, apresentou as seguintes movimentações até o trimestre: empenhada R\$ 14.017.041,10 (quatorze milhões, dezessete mil, quarenta e hum reais e dez centavos), conforme quadro a seguir:

GRUPO DA DESPESA	FIXADA INICIAL	ADIÇÕES	REDUÇÕES	AUTORIZADA FINAL	EMPENHADA/ EXECUTADA	SALDO A EXECUTAR
1. PREFEITURA						
Despesas Correntes	20.509.064,00	1.374.300,00	1.258.600,00	20.603.064,00	10.020.040,63	10.677.023,37
Despesas de Capital	1.546.400,00	156.000,00	45.500,00	1.656.900,00	374.903,99	1.392.496,01
Reserva de Contingência	204.646,00	0,00	204.500,00	146,00		
Total .1	22.260.110,00	1.530.300,00	1.530.300,00	22.260.110,00	10.394.944,62	11.857.165,38
2. FUNDO DE SAÚDE						
Despesas Correntes	5.151.140,00	417.300,00	555.000,00	5.013.440,00	3.172.065,77	1.703.674,23
Despesas de Capital	201.000,00	179.000,00	41.300,00	338.700,00	0,00	476.400,00
Total .2	5.352.140,00	596.300,00	596.300,00	5.352.140,00	3.172.065,77	2.180.074,23
3. FUNDO DE ASSISTÊNCIA						
Despesas Correntes	795.150,00	196.200,00	174.200,00	817.150,00	442.267,71	396.882,29
Despesas de Capital	92.600,00	8.000,00	30.000,00	70.600,00	7.763,00	40.837,00
Total .3	887.750,00	204.200,00	204.200,00	887.750,00	450.030,71	437.719,29
Total Geral(1+2+3)	28.500.000,00	2.330.800,00	2.330.800,00	28.500.000,00	14.017.041,10	14.482.958,90

3.2 – Foram abertos até o período, Créditos Adicionais no montante de R\$ 2.330.800,00 (dois milhões, trezentos e trinta mil, oitocentos reais), o equivalente a 8 % se comparado com o Orçamento total do exercício, incluídos os Decretos para



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE JAPOATÁ
Secretaria de Controle Interno

atendimentos a solicitações de Créditos Suplementares do Fundo Municipal de Saúde e Fundo Municipal de Assistência Social. Para abertura dos créditos, foram utilizados os critérios estabelecidos no art. 43, da Lei Federal nº 4.320/64, conforme detalhamento abaixo:

ORIGEM DOS CRÉDITOS ADICIONAIS	
Anulação de Dotações	2.330.800,00
Superávit Financeiro	0,00
Excesso de Arrecadação	0,00
TOTAL	2.330.800,00

3.3 – A despesa extra-orçamentária, totalizou até o período o valor de R\$ 777.164,55 (setecentos e setenta e sete mil, cento e sessenta e quatro reais e cinquenta e cinco centavos) .

ESPECIFICAÇÕES DAS RECEITAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS EFETIVADAS NO EXERCÍCIO	PREFEITURA	FUNDO DE SAÚDE	FUNDO DE ASSISTÊNCIA
INSS Retidos	675.566,50	2.757,69	5.126,66
Pensão Alimentícia		1.925,56	
Empréstimos em Consignações	17.730,12		
Sindija	11.615,54	4.628,46	
IRRF		16.687,15	
ISS		2.333,83	1.536,92
Contribuição Sindical			
Sintese	33.131,14		
Sinacsaude		2.657,62	
Outros	1.467,36		
TOTAIS POR UNIDADE	739.510,66	30.990,31	6.663,58
TOTAL GERAL			777.164,55

3.4 – Até o trimestre, os gastos com diárias a servidores e agentes políticos do Município importaram em R\$ 22.070,00 (vinte e dois mil e setenta reais).



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE JAPOATÁ
Secretaria de Controle Interno

4- SUBSÍDIOS

Os subsídios do Prefeito para a atual legislatura foram fixados, conforme Lei nº 358/2012, de 29/09/2012, no valor de R\$ 24.050,80 (vinte e quatro mil, cinquenta reais e oitenta centavos), para no valor de Vice-Prefeito o valor de R\$ 16.033,86 (dezesesseis mil, trinta e três reais, oitenta e seis centavos). Estando os efetivos pagamentos em conformidade com as normas vigentes.

5 – REPASSES FINANCEIROS CONCEDIDOS:

5.1 - Os Repasses Financeiros para o Poder Legislativo Municipal até o trimestre atingiu o montante de R\$ 486.428,64 (quatrocentos e oitenta e seis mil, quatrocentos e vinte e oito reais e sessenta e quatro centavos). Para os referidos repasses, tomou-se como base, o limite estabelecido na Emenda Constitucional de nº 58, de 23 de setembro de 2009, e, Ofício Circular 06/2010, de 09/08/2010 (7% da receita do exercício anterior).

5.2 – Foram efetivados pelo Poder Executivo Repasses Financeiros num montante de R\$ 1.176.119,35 (um milhão, cento e setenta e seis mil, cento e dezenove reais, trinta e cinco centavos).

5.3 - Houveram também Repasses Financeiros em favor da Assistência Social no valor de R\$ 12.272,57 (doze mil, duzentos e setenta e dois reais, cinquenta e sete centavos).

6 – GESTÃO FISCAL – OUTROS ASPECTOS

Foram examinados diversos aspectos relacionados ao cumprimento das normas estabelecidas pela Lei Complementar Federal nº. 101/00 – Lei de Responsabilidade Fiscal, especialmente no que se refere ao encaminhamento à Egrégia Corte de Contas e Secretaria do Tesouro Nacional do RREO – Relatório Resumido da Execução Orçamentária relativo ao 2º Bimestre/2016 bem como, os procedimentos de transmissão dos dados ao SISAP junto ao Tribunal de Contas do Estado, tendo sido constatada a regularidade dos itens.

8 – PROCESSOS LICITATÓRIOS, DISPENSAS/INEXIBILIDADES

Até o trimestre sob análise foram realizados os seguintes procedimentos licitatórios:

MODALIDADE	Prefeitura	Fundo Municipal de Saúde	Fundo Munic Assistência Social
Pregão	8	2	2
Dispensa de Licitação	6	3	7
Inexigibilidade Licitação	14	2	1
Tomada de Preço	2	-	-



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE JAPOATÁ
Secretaria de Controle Interno

9 – CONTRATOS E CONVÊNIOS

Até o período em análise foram celebrados os seguintes:

MODALIDADE	Prefeitura	Fundo Municipal de Saúde	Fundo Municipal Assistência Social
Contrato	39	9	14
Aditamento de Contrato	2	2	-

10 – DOS BENS PATRIMONIAIS

10.1 – BENS MÓVEIS

Os bens móveis estão controlados em sistema informatizado, com tombamentos atualizados, todos com identificação em plaquetas adequadas.

10.2 – BENS IMÓVEIS

Os Bens Imóveis do Município encontram-se registrados em livro próprio.

10.3 – ALMOXARIFADO

Do Armazenamento

O material do Poder Executivo é estocado em espaço específico para a finalidade, com armazenamento e controles informatizados, com emissão de Relatórios que demonstram itens individualizados, demonstrando entradas e saídas, tudo em conformidade com a Resolução TC nº 160/92. No entanto ao encerrar o trimestre o saldo em estoque encontrou-se zerado, tendo em vista tratar-se de Município de pequeno porte, com reduzida movimentação, os itens tramitados no almoxarifado foram todos destinados ao uso dos diversos setores da Prefeitura.

O controle é feito através de Sistema de Informática, cujos procedimentos sistemáticos prevêm atualizações com reposições das fichas de prateleira, emissão de relatórios mensais, com consolidação das entradas e saídas, onde fica demonstrado o saldo anterior e atual.



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE JAPOATÁ
Secretaria de Controle Interno

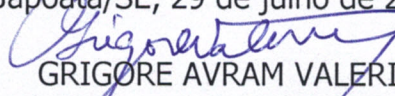
SUÁRIO (Bens Móveis/Imóveis/Almoxarifado)			
ITENS	Prefeitura	Fundo Munic. de Saúde	Fundo Munic. Assistência Social
Bens Móveis	3.154.486,29	524.735,15	125.039,67
Bens Imóveis	5.899.199,51	262.527,30	-
Almoxarifado	194.782,94	87.097,00	20.701,73

11 – CONCLUSÃO

Pela análise dos documentos postos à nossa disposição, ficou concluído que os procedimentos adotados pela Prefeitura Municipal de Japoatã encontram-se de acordo com as normas vigentes.

É o que temos a relatar,

Japoatã/SE, 29 de julho de 2016.


GRIGORE AVRAM VALERIU
Secretário de Controle Interno
CPF: 105.583.497-49