Estado de Sergipe
Prefeitura Municipal de São Francisco
Secretaria de Controle Interno

Relatório de Acompanhamento Trimestral

Órgão: Prefeitura Municipal de São Francisco

Período: 01 de Abril a 30 de Junho de 2017

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 2º trimestre do corrente exercício, cujos resultados relatamos abaixo:

1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2014/2017 foi aprovado pela Lei Municipal nº 321 de 04 de novembro de 2013.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2017 foi aprovada através da Lei Municipal nº 346 de 13 de junho de 2016, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 351 de 12 de dezembro de 2016, estimou a receita e fixou a despesa em **R$ 13.000.000,00 (treze milhões de reais)**, assim distribuídos:

Receitas Correntes	14.645.800,00	Despesas Correntes	12.389.000,00
Receitas de Capital	363.000,00	Despesas de Capital	599.000,00
Deduções da Receita	(2.008.800,00)	Reserva de Contingência	12.000,00
TOTAL	**13.000.000,00**	**TOTAL**	**13.000.000,00**

RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – RECEITA ARRECADADA

O quadro abaixo destaca os valores arrecadados, sendo que as transferências correntes foram as de maior destaque:

Endereço: Praça Santos Sobrinho nº 246 – Centro – São Francisco-SE Cep: 49945-000
CNPJ: 13.118.435/0001-87
Fone: 79-3367-1100
e-mail: pmsf-gabinete@bol.com.br

FONTES DE RECEITA	PREVISÃO ANUAL	ARRECADADA NO PERÍODO	ARRECADADA ATÉ O PERÍODO
RECEITAS CORRENTES			
Receita Tributária	307.000,00	71.765,75	130.324,75
Receita de Contribuições	1.000,00		
Receita Patrimonial	80.000,00	172.389,06	44.793,28
Receita de Serviços	2.000,00		
Transferências Correntes	14.221.800,00	3.487.298,08	7.166.216,01
Outras Receitas Correntes	34.000,00	31.482,30	235.752,87
RECEITAS DE CAPITAL	**363.000,00**		**6.613,40**
Alienação de Bens	15.000,00		
Transferências de Capital	303.000,00		
Outras Receitas de Capital	10.000,00		6.613,40
Dedução do FUNDEB	**(2.008.800,00)**	**(516,364,65)**	**(1.065.670,06)**
TOTAL	**13.000.000,00**	**3.091.570,54**	**6.5247.030,25**

2.2 – DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

As disponibilidades financeiras da Administração Direta, registradas na contabilidade em **30/06/2017**, importava em **R$ 982,901,95 (Novecentos e oitenta e dois mil novecntos e um reais e noventa e cinco centavos),** assim distribuídas:

Descrição	PM	FMS	FMAS	Total
Caixa				
Bancos	240.986,67	596.581,22	145.334.06	982.901,95
TOTAL	**240.986,67**	**596.581,22**	**145.334,06**	**982.901,95**

Os saldos das contas acima foram conferidos individualmente através dos registros analíticos existentes na contabilidade.

3 – DESPESA

3.1 – DESPESAS EMPENHADAS / LIQUIDADAS / PAGAS

Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R$)	Liquidada (R$)	Paga (R$)
Neste trimestre	2.077.752,00	3.659.814,56	3.350.560,74
Até o trimestre	**5.697.540,13**	**4.246.995,90**	**353.615,82**

3.2 – DOAÇÕES

No período em exame, considerando a despesa efetivamente liquidada, observa-se que a Prefeitura aplicou recursos da ordem de R$ 11.291,03 **(Onze mil duzentos e noventa e um reais e tres centavos)** com doações a pessoas carentes, assim distribuídos:

Outros Auxílios Financeiros	7.701,03
Material de Distribuição Gratuita	3.590,00
TOTAL	**11.291,03**

3.3 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de **R$ 8.280,00 (Oito mil duzentos e oitenta reais)**. Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados no Decreto Nº 002 de 02/01/2009.

3.4 – GASTOS COM COMBUSTÍVEL

No período em exame, foram gastos **R$ 185.392.78** (Cento e oitenta e cinco mil trezentos e noventa e dois reais e setenta e oito centavos)
com combustível. A frota do Município é composta por 28 veículos, sendo 17 veículos próprios e 11 de veículos locados.

3.5 – PATRIMÔNIO

O patrimônio do Município é controlado por sistema informatizado, estando todos os bens devidamente registrados. No período foram gastos com patrimônio os valores abaixo discriminados:

Item	**Valor liquidado**
Material de Consumo	254.377,51
Obras	14.855,68
Equipamentos e Material Permanente	
Total	**269.233,19**

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1 – SUBSÍDIOS

Os subsídios mensais do Prefeito, Vice-Prefeito e Secretários para a atual legislatura foram fixados através da Lei n° 347/2016 de 19 de setembro de 2016, e estão assim discriminados:

Item	Valor Fixado
Prefeito	20.257,80
Vice-Prefeito	13.502,20
Secretários	4.000,00

4.2 – DUODÉCIMO DO PODER LEGISLATIVO

O total do valor a ser repassado em 2017 para o Poder Legislativo, conforme determinado pelo art. 29-A da Constituição Federal é de **R$ 765.875,99 (setecentos e sessenta e cinco mil, oitocentos e setenta e cinco reais e noventa e nove centavos)**. Até o período em análise já foi transferido o montante de **R$ 382.938,00 (trezentos e oitenta e dois mil, novecentos e trinta e oito reais)**, estando, portanto, dentro do limite definido pela Carta Magna.

4.3 – GASTOS COM ENSINO

4.3.1 – APLICAÇÃO NA MANUTENÇAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

GASTOS COM MANUT. E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	
Receita de impostos e transferências	5.422.152,07
Valor Aplicado na Manut. e Desenv. do Ensino	260.891,21
Percentual aplicado	24,30%
Déficit	**-37.976,75**

4.3.3 – FUNDEB

GASTOS COM FUNDEB – 60%	
Receita do FUNDEB	1.425.304,31
60% da receita do FUNDEB	855.182,59
Valor aplicado na remuneração do magistério	1.274.766,29
Percentual aplicado	89,44%
Superávit	**419.583,70**

4.4 – GASTOS COM A SAÚDE

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE	
Receita de Impostos e Transferências	5.422.152,07
Valor Aplicado em Ações e Serviços de Saúde	1.035.343,03
Percentual aplicado	18,58%
Superávit	**194.242,46**

4.5 – DESPESA TOTAL COM PESSOAL

ÚLTIMOS 12 MESES	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (12 meses)	14.170.753,40
DESPESA LÍQUIDA DE PESSOAL (12 meses)	9.028.122,91
PERCENTUAL APLICADO (12 meses)	**63,71%**

A despesa total com pessoal até o período em análise, apurada de acordo com o disposto no art. 18, § 2°, da Lei Complementar Federal n° 101/00 (Lei de Responsabilidade Fiscal), encontra-se inadequada ao limite imposto pela referida legislação.

5 – CONCLUSÃO

Pela análise dos documentos postos à nossa disposição, referentes ao período de **Abril a Junho de 2017**, concluímos que os procedimentos adotados pelo órgão, encontram-se de acordo com as normas vigentes.

Este é o Relaório.
São Francisco-SE, 24 de Agosto de 2017.

Hélio Barbosa Rocha
Secretário Municipal de
Controle Interno
Decreto nº 108/2017

Hélio Barros Rocha
Secretário de Controle Interno

Endereço: Praça Santos Sobrinho nº 246 – Centro – São Francisco-SE Cep: 49945-000
CNPJ: 13.118.435/0001-87
Fone: 79-3367-1100
e-mail: pmsf-gabinete@bol.com.br