RELATÓRIO TRIMESTRAL DO CONTROLE INTERNO
4º TRIMESTRE DE 2020

São Francisco é um município brasileiro do estado de Sergipe, localizado na Mesorregião do Leste. Fundado em 1963, São Francisco localiza-se no leste do estado, ficando 86,0km de distância da capital, Aracaju.

ÓRGÃO:	Município de São Francisco
GESTOR:	Alba Santos Nascimento
PERIÓDO:	01 de outubro a 31 de dezembro de 2020

1 – INTRODUÇÃO

Em cumprimento as determinações legais, e em observância ao que dispõe o art. 74 da Constituição Federal, da Lei Complementar nº 101 e da Resolução do TCE/SE n° 206 de 1° de novembro de 2001, o Controle Interno deste Poder Executivo, realizou analise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao 4º Trimestre do exercício financeiro de 2020.

O orçamento para esse exercício foi fixado no valor total de **R$ 18.000.000,00 (dezoito milhões de reais)**, através da Lei Orçamentária nº 385/2019, de 17 de dezembro de 2019, aprovada com um percentual de suplementação de 80%.

2 – CONTROLE FINANCEIRO

2.1 - RECEITA

A receita orçamentária arrecada até o período totalizou em **R$ 18.757.003,57 (dezoito milhões setecentos e cinquenta e sete mil três reais e cinquenta e sete centavos),** conforme discriminado abaixo:

1. RECEITA CORRENTE	**20.788.733,22**
1.1 – Receita Tributária	1.082.333,45
1.2 – Receita de Contribuição	-
1.3 – Receita Patrimonial	10.381,33
1.6 – Receita de Serviço	-
1.7 – Transferências Correntes	19.678.098,62

1.9 – Outras Receitas Correntes	17.919,82
2. RECEITA DE CAPITAL	197.220,24
2.1 – Operação de Crédito	-
2.2 – Alienação de Bens	-
2.4 – Transferência de Capital	197.220,24
2.5 – Outras Receitas de Capital	-
9. Dedução do Fundeb	**(2.228.949,89)**
TOTAL	**18.757.003,57**

2.2 – DESPESA

EMPENHADA	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
3. DESPESA CORRENTE	10.870,64	-509.706,79	572.391,13
4. DESPESA DE CAPITAL	-	7.814,78	(117.264,58)
TOTAL	**10.870,64**	**-501.892,01**	**455.126,55**

LIQUIDADA	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
3. DESPESA CORRENTE	1.274.634,00	1.439.255,97	1.758.499,81
4. DESPESA DE CAPITAL	907.475,83	11.098,48	(6.672,00)
TOTAL	**1.298.579,23**	**1.450.354,45**	**1.751.827,81**

PAGA	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
3. DESPESA CORRENTE	1.286.516,74	1.413.995,79	(5.222,00)
4. DESPESA DE CAPITAL	23.945,23	11.098,48	357.383,75
TOTAL	**1.310.461,97**	**1.425.094,27**	**2.014.940,80**

3 – DISPONIBILIDADES

O Controle dos saldos bancários a feito através de Livro Conta corrente, em sistema próprio. São feitos os devidos acompanhamentos, seja no que se refere aos talonários de cheques e/ou comandos de ordens de créditos/depósitos.

	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
CAIXA	-	-	-
BANCO	1.568.775,27	1.613.212,43	1.701.534,03
TOTAL	**1.568.775,27**	**1.613.212,43**	**1.701.534,03**

4 – RECEITA E DESPESA EXTRA

RECEITA EXTRA ORÇAMENTÁRIA	
OUTUBRO	127.227,30
NOVEMBRO	125.668,33
DEZEMBRO	227.665,50

DESPESA EXTRA ORÇAMENTÁRIA	
OUTUBRO	328.987,87
NOVEMBRO	365.538,12
DEZEMBRO	472.857,05

5 – GESTÃO DE PATRIMÔNO

Relativamente aos bens permanentes, recomenda-se que deverá ser realizado inventário dentro da devida formalidade, sendo importante que a área de patrimônio controle os termos de abertura e encerramento, além do próprio documento denominado inventário.

Quanto ao almoxarifado, verificamos que possui sistema informatizado; os materiais estocados são distribuídos aos diversos setores da administração, mediante requisição devidamente assinada, por servidor autorizado a requisitá-los.

6 – GASTO COM PESSOAL

EXERCÍCIO 2020						
MESES	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA		DESPESA COM PESSOAL		% ATINGIDO	
	NO MÊS	ATÊ O MÊS	NO MÊS	ATÊ O MÊS	NO MÊS	ATÊ O MÊS
JAN	1.231.721,97	1.231.721,97	1.463.962,26	1.463.962,26	118,85%	118,85%
FEV	1.625.717,46	2.857.439,43	1.070.686,91	2.534.649,17	65,86%	88,70%
MAR	1.248.396,70	4.105.836,13	1.002.887,58	3.537.536,75	80,33%	86,16%
ABR	2.084.551,07	6.190.387,20	840.172,74	4.377.709,49	40,30%	70,72%
MAI	1.223.877,84	7.414.265,04	1.037.044,82	5.414.754,31	84,73%	73,03%
JUN	1.320.054,44	8.734.319,48	940.433,69	6.355.188,00	71,24%	72,76%
JUL	2.005.888,87	10.740.208,35	879.010,14	7.234.198,14	43,82%	67,36%
AGO	1.234.093,62	11.974.301,97	893.740,81	8.127.938,95	72,42%	67,88%
SET	1.295.360,69	13.269.662,66	902.225,01	9.030.163,96	69,65%	68,05%
OUT	1.373.120,45	14.642.783,11	877.519,91	9.907.683,87	63,91%	67,66%
NOV	1.627.773,89	16.270.557,00	890.387,15	10.798.071,02	54,70%	66,37%
DEZ	2.289.226,33	18.559.783,33	1.219.490,02	12.017.561,04	53,27%	64,75%
TOTAL		**18.559.783,33**		**12.017.561,04**	**64,75%**	

7 – APLICAÇÃO COM A MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (MDE)

GASTOS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - 25%			
DESCRIÇÃO	**%**	**TOTAL ARRECADADO**	**MÍNIMO A SER REPASSADO**
IPTU	25%	7.710,76	1.927,69
IRRF	25%	624.627,24	156.156,81
ITBI	25%	1.620,91	405,23
ISS	25%	275.078,62	68.769,66
FPM	5%	8.112.685,12	405.634,26
FPM 1%	25%	730.926,00	182.731,50
ITR	5%	2.902,25	145,11
ICMS DES - L.C. 87/96	5%	0,00	0,00
ICMS	5%	2.953.566,77	147.678,34
IPVA	5%	74.162,22	3.708,11
IPI EXPORTACAO	5%	1.436,45	71,82
MULTAS E JUROS	25%	0,00	0,00
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	25%	0,00	0,00
TOTAL		**12.784.716,34**	**967.228,52**
VALOR TOTAL REPASSADO ATÉ O PERÍODO			2.162.658,43
SUPERÁVIT			**1.195.429,91**
VALOR LEGAL MÍNIMO A SER APLICADO (25%)			3.196.179,09
VALOR APLICADO NA EDUCAÇÃO - DEDUÇÃO FUNDEB			2.228.949,89
VALOR APLICADO NA EDUCAÇÃO - MDE			2.098.358,50
VALOR APLICADO EM RESTOS A PAGAR			6.939,10
TOTAL APLICADO NA EDUCAÇÃO - MDE			4.334.247,49
PERCENTUAL APLICADO			**33,90%**
SUPERÁVIT			**1.138.068,41**
Saldo disponível das contas do MDE :			**0,00**

8 – APLICAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA (FUNDEB).

GASTOS COM O FUNDEB - 60%	
Receita do Fundeb + Rendimento de aplicação do Fundeb	2.906.678,67
60% da receita do FUNDEB	1.744.007,20
Valor aplicado na remuneração do magistério	2.801.200,73
Percentual aplicado	**96,37%**
SUPERÁVIT	**1.057.193,53**
Saldo disponível das contas do Fundeb:	**0,00**

9- APLICAÇÃO NAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE			
DESCRIÇÃO	%	TOTAL ARRECADADO	MÍNIMO A SER REPASSADO E APLICADO
IPTU	15%	7.710,76	1.156,61
IRRF	15%	624.627,24	93.694,09
ITBI	15%	1.620,91	243,14
ISS	15%	275.078,62	41.261,79
FPM	15%	8.112.685,12	1.216.902,77
ITR	15%	2.902,25	435,34
ICMS DES - L.C. 87/96	15%	0,00	0,00
ICMS	15%	2.953.566,77	443.035,02
IPVA	15%	74.162,22	11.124,33
IPI EXPORTACAO	15%	1.436,45	215,47
MULTAS E JUROS	15%	0,00	0,00
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	15%	0,00	0,00
TOTAL		**12.053.790,34**	**1.808.068,55**
Valor Repassado até o período			2.564.151,34
SUPERÁVIT			**756.082,79**
Valor Total Aplicado em Ações e Serviços de Saúde			2.110.927,22
PERCENTUAL APLICADO			**17,51%**
SUPERÁVIT			**302.858,67**
Saldo disponível das contas bancárias da saúde recurso próprio:			**4,98**
Valor de restos a pagar pagos com contas da saúde recurso próprio:			**37.464,85**

10 - CONCLUSÃO

Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais, de forma a nos permitir um conhecimento geral do funcionamento deste Poder, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal n° 4.320/64, Lei de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contábeis, Financeiras e Patrimoniais. O presente relatório tem ainda o objetivo 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. Os elementos que serviram de base para a presente análise e relatório, estão arquivados por este Setor de Controle Interno, a disposição dos Órgãos de Controle Externo.

São Francisco/SE, 30 de janeiro de 2021

Carlos Ivan Aragão
Controle Interno