



RELATÓRIO CONTROLE INTERNO DO 2º TRIMESTRE/2013

Órgão: Prefeitura Municipal de Porto da Folha

Período: 01 de Abril a 28 de Junho de 2013.

Gestor: Albino Tavares de Almeida Neto

Em cumprimento as determinações legais, e, em observância ao que dispõe a Resolução TC nº 206 de 1º de novembro de 2001, o Controle Interno deste Poder Executivo, criado através da Lei Municipal nº 154 de 12 de dezembro de 2001, realizou análise de execução orçamentária, financeira e Patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao 2º trimestre do exercício de 2013, cujos resultados relatamos abaixo:

1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2010/2013 foi aprovado pela Lei Municipal nº 378 de 30 de outubro de 2009.

A Lei de Diretrizes Orçamentária do exercício de 2013, foi aprovada através da Lei Municipal nº 437 de 10 de agosto de 2012, e encontra-se compatível com as disposições constantes do Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 442 de 28 de Dezembro de 2012, estimou a receita e fixou a despesa em **R\$ 40.000.000,00 (quarenta milhões de reais)**, para o exercício de 2013, assim distribuídos:

RESUMO DA RECEITA	
Receitas Correntes	R\$ 41.534.000,00
Receitas de Capital	R\$ 2.077.400,00
Deduções da Receita do Fundeb	R\$ (-3.611.400,00)
TOTAL DA RECEITA	R\$ 40.000.000,00

RESUMO DA DESPESA	
Despesas Correntes	R\$ 35.613.274,00
Despesas de Capital	R\$ 4.017.500,00
Reserva de Contingência	R\$ 369.226,00
TOTAL DA DESPESA	R\$ 40.000.000,00



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 A receita arrecadada no período totalizou em **R\$ 9.251.470,12 (nove milhões duzentos e cinquenta e um mil quatrocentos e setenta reais e doze centavos)**. Das fontes de receita destacam-se as transferências correntes, conforme demonstramos a seguir:

FONTE DE RECEITA	VALOR (R\$)
RECEITAS CORRENTES	R\$ 10.124.841,00
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 0,00
Dedução P/ Formação do Fundeb	R\$ (-873.370,88)
TOTAL	R\$ 9.251.470,12

A receita orçamentária acumulada até o período totaliza em **R\$18.993.421,94 (dezoito milhões novecentos e noventa e três mil quatrocentos e vinte e um reais noventa e quatro centavos)**.

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 28/06/2013, importavam em **R\$ 3.232.799,79 (três milhões duzentos e trinta e dois mil setecentos e noventa e nove reais setenta e nove centavos)**, assim distribuídas:

Caixa	R\$ 323,64
Bancos Conta Movimento	R\$ 196.262,53
Bancos Conta Vinculada	R\$ 669.624,94
Bancos Conta Aplicação	R\$ 2.366.588,68
TOTAL	R\$ 3.232.799,79

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

2.3 – A Receita Extra Orçamentária do período importou em **R\$ 1.593.790,61 (um milhão quinhentos e noventa e três mil setecentos e noventa reais sessenta e um centavos)** assim desdobrada:

Receita Extra – Prefeitura Municipal	R\$ 600.869,78
Receita Extra – Fundo Municipal de Saúde	R\$ 778.755,44
Receita Extra – Fundo Municipal de Assistência Social	R\$ 214.165,39
TOTAL	R\$ 1.593.790,61



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de R\$ 4.941.424,17 (quatro milhões novecentos e quarenta e um mil quatrocentos e vinte e quatro reais dezessete centavos). O Total da despesa liquidada no período, decorrentes de empenhos deste trimestre importou em R\$ 11.327.400,91 (onze milhões trezentos e vinte e sete mil quatrocentos reais noventa e um centavos), do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas foram pagas neste trimestre a importância de R\$ 7.466.678,41 (sete milhões quatrocentos e sessenta e seis mil seiscentos e setenta e oito reais quarenta e um centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	25.913.765,21	7.022.053,93	6.490.910,50
Neste Trimestre	4.941,424,17	11.327.400,91	10.036.326,78
Acumulado	30.855.189,38	18.349.454,84	16.527.237,28

3.2 – A Despesa Extra Orçamentária do período totalizou em R\$ 1.509.333,24 (um milhão quinhentos e nove mil trezentos e trinta e três reais vinte e quatro centavos) assim discriminada:

Despesa Extra – Prefeitura Municipal	R\$ 1.492.700,88
Despesa Extra – Fundo Municipal de Saúde	R\$ 15.036,32
Despesa Extra – Fundo Municipal de Assist. Social	R\$ 1.596,04
TOTAL	R\$ 1.509.333,24

3.3 – No período em análise foram abertos créditos adicionais Suplementares no Valor de:

Anulação de Dotações	R\$ 4.280.462,77
TOTAL	R\$ 4.280.462,77

3.4 – DOAÇÕES

No período em exame, considerando a despesa efetivamente liquidada, observou-se que a Prefeitura aplicou recurso da ordem de **R\$ 1.260,00 (um mil, duzentos e sessenta reais)**, com doações a pessoas carentes, assim distribuídos:

Auxilio Financeiros	R\$ 0,00
Outras Doações Pessoas Carentes	R\$ 1.260,00
TOTAL	R\$ 1.260,00



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

Observando a Existência da Lei Municipal nº 237 de 01 de janeiro de 2005, que autoriza a concessão e destinação de recursos públicos para doações a entes privados, conforme estabelece o Art. 26 da Lei Complementar Federal nº 101/2000 (LRF).

3.5 – COMBUSTÍVEIS:

Até o período em análise foram realizados 03 (três) PREGÕES PRESENCIAIS, para aquisição de combustíveis para os veículos pertencentes a este município e veículos locados. Os veículos só são abastecidos mediante a apresentação de uma autorização ao Posto, assinada pelo ordenador de despesa ou pelo chefe de transporte, ficando uma via no referido Posto e a outra devolvida a Prefeitura para efeito de controle.

FROTA DOS VEÍCULOS DO MUNICÍPIO	
Motos	04
Uno Mille	03
Ônibus	05
Caminhão	01
Patrol	02
Retro Escavadeira	01
Lancha	01
Micro Ônibus	01
Ambulâncias	02
TOTAL	20
FROTA DOS VEÍCULOS LOCADOS	
Polo	02
Uno Mille	02
Gol	04
Caminhão	01
Caçamba	01
Saveiro	01
Corsa	02
Strada	01
Fiesta	02
Van	01
Parati	01
Siena	01
Doblo	01
TOTAL	20



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

3.6 – ALMOXARIFADO

Em visita ao Almojarifado constatamos que o mesmo está funcionando normalmente, as entradas e saídas das mercadorias são controladas em programa próprio de computador, atendendo a Resolução nº 160 do TCE. O município possui um almojarifado central e as solicitações são efetuadas através de formulário próprio de cada Secretaria, a distribuição de merenda escolar é mensal e proporcional à quantidade de aluno/escola.

3.7 – DIÁRIAS

No período em exame foram pagas varias diárias aos servidores e agentes políticos no montante de **R\$ 7.670,00 (sete mil seiscentos e setenta reais)**, assim distribuídas:

Prefeito e Demais Servidores	R\$ 3.440,00
Secretária de Saúde e Demais Servidores	R\$ 2.390,00
Secretária de Ação Social e Demais Servidores	R\$ 1.840,00
TOTAL	R\$ 6.670,00

Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados através do Decreto Municipal nº 115/2006 de 01 de dezembro de 2006.

4 – SUBSÍDIOS

Os subsídios do Prefeito e Vice-prefeito para a Legislatura 2013/2016, foram fixados através de Projeto de Lei nº 004/2012 de 19 de setembro de 2012, onde fixou em até 04 (quatro) vezes o valor do subsídio do Vereador que é de até **R\$ 6.000,00 (seis mil reais)** o subsídio do vice-prefeito é de até 2/3 (dois terços) do subsídio do prefeito. O subsídio dos Secretários Municipais foi fixado em até **R\$ 6.000,00 (seis mil reais)**.

4.1 – 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\$ 611.522,22 (seiscentos e onze mil quinhentos e vinte e dois reais vinte e dois centavos)**. Levando-se em consideração o valor já transferido e o limite máximo estabelecido pelo art. 29 da Constituição Federal (7%) da receita do exercício anterior.

4.2 – GASTOS COM O ENSINO

4.2.1 – APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO DO DESENVOLVIMENTO DO ENSINO.

Os gastos totais com a manutenção e desenvolvimento do ensino atingiram, até o período em análise o montante de **R\$ 2.228.928,06 (dois milhões duzentos e vinte e**



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

oito mil novecentos e vinte e oito reais seis centavos), equivalente a 23,86 % da receita resultante de impostos e transferências, conforme quadro abaixo:

GASTOS COM MANUT. E DESENV. DO ENSINO	
Receitas de Impostos e Transferências	9.342.795,45
Valores aplicados na Manutenção e Des. do Ensino	2.228.928,06
Percentual aplicado	23,86
Superávit/Déficit	(106.770,80)

4.2.2 – REPASSE PARA O MDE

O valor total repassado para a conta do MDE (Art. 4º da Resolução TC nº 209/2001) até o presente importou em **R\$ 586.997,27 (quinhentos e oitenta e seis mil novecentos e noventa e sete reais vinte e sete centavos)**.

REPASSE PARA O MDE	
5% da arrecad. do FPM/ICMS/IPI EXP/LC 87/96, IPVA e ITR	437.123,41
25% da arrecadação de demais receitas e transferências	149.873,86
Valor Total a ser repassado	586.997,27
Valor repassado ao MDE até o momento	505.752,14
Superávit/Déficit	(81.245,13)

4.3 – FUNDEB

Da receita total arrecadada do FUNDEB, até o período, foram utilizados **R\$ 6.829.720,21 (seis milhões oitocentos e vinte e nove mil setecentos e vinte reais vinte e um centavos)**, na remuneração de profissionais do magistério. Este valor corresponde a 89,61% do total arrecadado, estando, portanto em acordo com que estabelece o Art. 7º da Lei Federal nº 9.424/96, conforme constatamos no demonstrativo abaixo:

GASTOS COM O FUNDEB 60%	
Receitas do FUNDEB	R\$ 7.620.855,94
60% da Receita do FUNDEB	R\$ 4.572.513,56
Valor aplicado na remuneração do Magistério	R\$ 6.829.720,21
Superávit	R\$ 2.257.206,65

4.4 – GASTOS COM A SAÚDE

Os gastos totais com a saúde na administração com ações de serviços públicos de saúde, até o período em análise totalizou o montante de **R\$1.249.205,83 (um milhão duzentos e quarenta e nove mil duzentos e cinco reais, oitenta e três centavos)**



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE	
Receitas de Impostos e Transferências	9.342.795,45
Valores aplicados em ação e serviços de saúde	1.249.205,83
Percentual aplicado	13,37

4.5 – DESPESA TOTAL COM PESSOAL

A despesa total com pessoal do poder executivo até o período em análise, o detalhamento dos valores da Receita Corrente Líquida e da Despesa com Pessoal será apresentado no próximo Relatório Trimestral de Auditoria, cujo os dados serão obtidos através do Relatório de Gestão Fiscal, publicado semestralmente, conforme preceitua o art. 54 cc o art. 63, inciso II, da Lei de Responsabilidade Fiscal.

5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS / INEXIGIBILIDADES

Durante o período em análise foram realizados 38 Processos Licitatórios, sendo 07 Inexigibilidades, 24 Dispensas, 06 Pregões e 01 Convênio, todos foram analisados e observamos que estão em acordo com a legislação em vigor.

6 – CONTRATOS

Durante o período em análise foram celebrados 48 contratos com este Município decorrentes dos processos licitatórios, temos a informar que os mesmos encontram-se, conforme legislação em vigor.

7. CONCLUSÃO

Conforme documentos postos a nossa disposição, referentes ao período de abril a junho de 2013, concluímos que os procedimentos adotados pelo órgão, encontram-se de acordo com as normas vigentes.

OBS. Informamos que os limites legais dos gastos em Educação, Saúde, Poder Legislativo, estão sendo informados mensalmente através da **CAT - Consultoria e Assessoria Técnica**).

Este é o Relatório que temos a apresentar.

Porto da Folha – SE, 30 de julho de 2013.


Jose Alves de Souza
Secretário de Controle Interno