



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

RELATÓRIO CONSOLIDADO DE CONTROLE INTERNO 4º TRIMESTRE/2013

Órgão: Prefeitura Municipal de Porto da Folha
Período: 01 de Outubro a 31 de Dezembro 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 4º 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 de 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 TESOUREARIA:

2.1 - A receita arrecadada no período totalizou em **R\$ 11.173.549,73** (onze milhões, cento e setenta e três mil, quinhentos e quarenta e nove reais e setenta e três centavos). Das fontes de receita destacam-se as transferências correntes, conforme demonstramos a seguir:

FONTE DE RECEITA	VALOR (R\$)
RECEITAS CORRENTES	R\$ 11.173.549,73
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 0,00
Dedução P/ Formação do Fundeb	R\$ (-878.588,58)
TOTAL	R\$ 10.294.961,15

A receita orçamentária acumulada até o período totaliza em **R\$ 38.511.478,93** (trinta e oito milhões, quinhentos e onze mil, quatrocentos e setenta e oito reais e noventa e três centavos).

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/12/2013, importavam em **R\$ 2.385.060,74** (dois milhões, trezentos e oitenta e cinco mil, sessenta reais e setenta e quatro centavos), assim distribuídas:

Caixa	R\$ 323,64
Bancos Conta Movimento	R\$ 68.639,29
Bancos Conta Vinculada	R\$ 114.971,74
Bancos Conta Aplicação	R\$ 2.201.126,07
TOTAL	R\$ 2.385.060,74

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\$ 2.340.951,85** (dois milhões, trezentos e quarenta mil, novecentos e cinquenta e hum reais e oitenta e cinco centavos) assim desdobrada:

Receita Extra – Prefeitura Municipal	R\$ 974.568,46
Receita Extra – Fundo Municipal de Saúde	R\$ 1.190.300,35
Receita Extra – Fundo Municipal de Assistência Social	R\$ 176.083,04
TOTAL	R\$ 2.340.951,85



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de R\$ 1.746.291,71 (um milhão, setecentos e quarenta e seis mil, duzentos e noventa e um reais e setenta e hum centavos). O Total da despesa liquidada no período, decorrentes de empenhos deste trimestre importou em R\$ 10.493.170,75 (dez milhões, quatrocentos e noventa e três mil, cento e setenta reais e setenta e cinco centavos), do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas foram pagas neste trimestre a importância de R\$ 10.492.271,01 (dez milhões, quatrocentos e noventa e dois mil, duzentos e setenta e um reais e um centavo). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	37.221.164,34	27.741.391,21	26.003.173,65
Neste Trimestre	1.746.291,71	10.493.170,75	10.492.271,01
Acumulado	38.967.456,05	38.234.561,96	36.495.444,66

3.2 – A Despesa Extra Orçamentária do período totalizou em R\$ 3.127.933,40 (três milhões, cento e vinte e sete mil, novecentos e trinta e três reais e quarenta centavos), assim discriminada:

Despesa Extra – Prefeitura Municipal	R\$ 2.835.044,20
Despesa Extra – Fundo Municipal de Saúde	R\$ 270.149,81
Despesa Extra – Fundo Municipal de Assistência Social	R\$ 22.739,39
TOTAL	R\$ 3.127.933,40

3.3 – No período em análise foram abertos créditos adicionais Suplementares no Valor de: 4.793.121,38

Anulação de Dotações	R\$ 4.793.121,38
TOTAL	R\$ 4.793.121,38

3.4 – ALMOXARIFADO

Em visita ao Almojarifado constatamos que o mesmo está funcionando normalmente, as entradas e saídas das mercadorias são controladas em sistema informatizado, 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.



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

3.5 – DIÁRIAS

No período em exame foram pagas várias diárias aos servidores e agentes políticos no montante de **R\$ 5.760,00 (cinco mil e setecentos e sessenta reais)**, assim distribuídas:

Prefeito e Demais Servidores	R\$ 3.970,00
Secretária de Saúde e Demais Servidores	R\$ 50,00
Secretária de Ação Social e Demais Servidores	R\$ 1.740,00
TOTAL	R\$ 5.760,00

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 em até **R\$ 24.000,00 (vinte e quatro mil reais)** e **R\$ 16.000,00 (dezesesseis mil reais)**, respectivamente, e dos Secretários Municipais fixados 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\$ 1.223.044,44 (um milhão, duzentos e vinte e três mil, quarenta e quatro reais e quarenta e quatro 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 EDUCAÇÃO

4.2.1 – APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO DO DESENVOLVIMENTO DO ENSINO.

Os gastos totais com a manutenção e desenvolvimento do ensino atingiram até novembro/2013 o montante de **R\$ 3.809.365,82 (três milhões, oitocentos e nove mil, trezentos e sessenta e cinco reais e oitenta e dois centavos)**, equivalente a 23,58 % da receita resultante de impostos e transferências, conforme quadro abaixo:

GASTOS COM MANUT. E DESENV. DO ENSINO	
Receitas de Impostos e Transferências	16.158.345,384
Valores aplicados na Manutenção e Des. do Ensino	3.809.365,82
Percentual aplicado	23,82%



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

4.3 – FUNDEB

Da receita total arrecadada do FUNDEB, até novembro, foram utilizados **R\$ 10.031.187,41 (dez milhões, trinta e hum mil, cento e oitenta e sete reais e quarenta e hum centavos)**, na remuneração de profissionais do magistério. Este valor corresponde a 74,98% 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\$13.379.084,17
60% da Receita do FUNDEB	R\$ 8.027.450,50
Valor aplicado na remuneração do Magistério	R\$10.031.187,41
Superávit	R\$ 2.003.736,91

4.4 – GASTOS COM SAÚDE

O gasto total com a saúde na administração com ações de serviços públicos de saúde, até novembro em análise, totalizou o montante de **R\$ 2.212.923,07 (dois milhões, duzentos e doze mil, novecentos e vinte e três reais e sete centavos)**.

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE	
Receitas de Impostos e Transferências	16.158.345,38
Valores aplicados em ação e serviços de saúde	2.212.923,07
Percentual aplicado	13,70%

7. CONCLUSÃO

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

Porto da Folha (SE), 27 de janeiro de 2014

ANDRÉ LUIZ SILVA FONTES
Secretário de Controle Interno
CPF: 663.571.015-91