



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

RELATÓRIO CONSOLIDADO DE CONTROLE INTERNO 3º TRIMESTRE/2013

Órgão: Prefeitura Municipal de Porto da Folha
Período: 01 de Julho a 30 de Setembro 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 3º 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 TESOURARIA:

2.1 A receita arrecadada no período totalizou em **R\$ 9.172.787,47** (nove milhões, cento e setenta e dois mil, setecentos e oitenta e sete reais, quarenta e sete centavos). Das fontes de receita destacam-se as transferências correntes, conforme demonstramos a seguir:

FONTE DE RECEITA	VALOR (R\$)
RECEITAS CORRENTES	R\$ 9.172.787,47
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 0,00
Dedução P/ Formação do Fundeb	R\$ (-728.513,37)
TOTAL	R\$ 8.444.274,10

A receita orçamentária acumulada até o período totaliza em **R\$ 28.216.517,78** (vinte e oito milhões, duzentos e dezesseis mil, quinhentos e dezessete reais, setenta e oito centavos).

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/09/2013, importavam em **R\$ 3.369.352,15** (três milhões, trezentos e sessenta e nove mil, trezentos e cinquenta e dois reais, quinze centavos), assim distribuídas:

Caixa	R\$ 323,64
Bancos Conta Movimento	R\$ 20.521,53
Bancos Conta Vinculada	R\$ 134.248,79
Bancos Conta Aplicação	R\$ 3.214.258,19
TOTAL	R\$ 3.369.352,15

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\$ 1.543.825,58** (um milhão, quinhentos e quarenta e três mil, oitocentos e vinte e cinco reais, cinqüenta e oito centavos) assim desdobrada:

Receita Extra – Prefeitura Municipal	R\$ 624.002,63
Receita Extra – Fundo Municipal de Saúde	R\$ 723.220,44
Receita Extra – Fundo Municipal de Assistência Social	R\$ 196.602,51
TOTAL	R\$ 1.543.825,58



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de R\$ 6.391.624,26 (seis milhões, trezentos e noventa e um mil, seiscentos e vinte e quatro reais, vinte e seis centavos). O Total da despesa liquidada no período, decorrentes de empenhos deste trimestre importou em R\$ 9.391.586,37 (nove milhões, trezentos e noventa e um mil, quinhentos e oitenta e seis reais, trinta e sete centavos), do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas foram pagas neste trimestre a importância de R\$ 9.475.936,37 (nove milhões, quatrocentos e setenta e cinco mil, novecentos e trinta e seis reais, trinta e sete centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	30.855.189,38	18.349.454,84	16.527.237,28
Neste Trimestre	6.391.624,26	9.391.586,37	9.475.936,37
Acumulado	37.246.813,64	27.741.041,21	26.003.173,65

3.2 – A Despesa Extra Orçamentária do período totalizou em R\$ 1.177.232,21 (um milhão, cento e setenta e sete mil, duzentos e trinta e dois reais, vinte e um centavos), assim discriminada:

Despesa Extra – Prefeitura Municipal	R\$ 1.154.904,87
Despesa Extra – Fundo Municipal de Saúde	R\$ 21.285,14
Despesa Extra – Fundo Municipal de Assistência Social	R\$ 1.042,20
TOTAL	R\$ 1.177.232,21

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

Anulação de Dotações	R\$ 7.960.528,39
TOTAL	R\$ 7.960.528,39

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 almoxarifado 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\$ 13.980,00 (treze mil novecentos e oitenta reais)**, assim distribuídas:

Prefeito e Demais Servidores	R\$ 10.030,00
Secretária de Saúde e Demais Servidores	R\$ 520,00
Secretária de Ação Social e Demais Servidores	R\$ 2.730,00
TOTAL	R\$ 13.980,00

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 (dezesseis 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\$ 856.362,96 (oitocentos e cinquenta e seis mil, trezentos e sessenta e dois reais, noventa e seis 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 agosto/2013 o montante de **R\$ 2.914.385,11 (dois milhões, novecentos e quatorze mil, trezentos e oitenta e cinco reais, onze centavos)**, equivalente a 24,30 % da receita resultante de impostos e transferências, conforme quadro abaixo:

GASTOS COM MANUT. E DESENV. DO ENSINO	
Receitas de Impostos e Transferências	11.995.818,37
Valores aplicados na Manutenção e Des. do Ensino	2.914.385,11
Percentual aplicado	24,30%
Superávit/Déficit	(84.569,48)



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

4.3 – FUNDEB

Da receita total arrecadada do FUNDEB, até agosto, foram utilizados R\$ 9.876.485,45 (nove milhões, oitocentos e setenta e seis mil, quatrocentos e oitenta e cinco reais, quarenta e cinco centavos), na remuneração de profissionais do magistério. Este valor corresponde a 72,05% 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\$ 9.876.485,45
60% da Receita do FUNDEB	R\$ 5.925.891,27
Valor aplicado na remuneração do Magistério	R\$ 7.115.755,58
Superávit	R\$ 1.189.864,31

4.4 – GASTOS COM SAÚDE

Os gastos totais com a saúde na administração com ações de serviços públicos de saúde, até agosto em análise, totalizou o montante de R\$ 1.596.376,46 (um milhão, quinhentos e noventa e seis mil, trezentos e setenta e seis reais, quarenta e seis centavos).

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE	
Receitas de Impostos e Transferências	11.995.818,37
Valores aplicados em ação e serviços de saúde	1.596.376,46
Percentual aplicado	13,31%

5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

Durante o terceiro trimestre em análise foram realizados 25 (vinte e cinco) Processos Licitatórios, sendo 04 (quatro) Inexigibilidades, 09 (nove) Dispensas de Licitação, 11 (onze) Pregões Presenciais e 01 (uma) Tomada de Preços, todos foram analisados e observamos que estão em acordo com a legislação em vigor.

6 – CONTRATOS

Durante o período em análise foram celebrados 35 (trinta e cinco) Contratos decorrentes dos processos licitatórios, temos a informar que os mesmos encontram-se, conforme legislação em vigor.




ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

7. CONCLUSÃO

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

Este é o Relatório que temos a apresentar.

Porto da Folha (SE), 29 de outubro de 2013



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



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao 3º trimestre de 2013, foi emitido obedecendo todos os parâmetros da Contabilidade Pública, em conformidade com a legislação vigente, que rege a matéria, especialmente a Lei Federal nº 101/00 – Responsabilidade Fiscal.

Porto da Folha (Se), 29 de outubro de 2013

ANDRÉ LUIZ SILVA FONTES
Secretário de Controle Interno