



RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Prefeitura Municipal de Porto da Folha
Período: 02 de Janeiro a 31 de Março de 2013.

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 1º 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), assim distribuídos:

RESUMO DA RECEITA	
Receitas Correntes	R\$ 41.534.000,00
Receitas de Capital	R\$ 2.077.400,00
Deduções da Rec. 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 Contingente	R\$ 369.226,00
TOTAL DA DESPESA	R\$ 40.000.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 A receita arrecadada no período totalizou em R\$ 8.376.040,20 (Oito Milhões, Trezentos e Setenta e Seis Mil, Quarenta Reais e Vinte Centavos).



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

Das fontes de receita destacam-se as transferências correntes, conforme demonstramos a seguir:

FONTE DE RECEITA	VALOR (R\$)
RECEITAS CORRENTE:	8.376.040,20
RECEITAS DE CAPITAL	-00-
Dedução de receita p/ formação do Fundeb	828.783,53
TOTAL	

A receita orçamentária acumulada até o período totaliza em R\$ 8.376.040,20 (Oito Milhões, trezentos e setenta e seis mil, quarenta reais e vinte centavos).

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/03/2013, importavam em **R\$ 3.983.214,62 (Três Milhões, Novecentos e Oitenta e Três Mil, Duzentos e Catorze Reais e Sessenta e Dois Centavos)**, assim distribuídas:

Caixa	R\$ 323,64
Bancos conta movimento	R\$ 750.987,50
Bancos conta vinculada	R\$ 3.231.903,48
TOTAL	R\$ 3.983.214,62

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\$ 1.389.882,00 (Hum Milhão, Trezentos e Oitenta e Nove Mil, Oitocentos e Oitenta e Dois Reais)** assim desdobrada:

Receita Extra – Prefeitura Municipal	R\$ 566.927,41
Receita Extra – Fundo Municipal Saúde	R\$ 736.684,58
Receita Extra- Fundo Muni. A. Social	R\$ 86.270,01
TOTAL	R\$ 1.389.882,00

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de R\$ 25.403.453,98 (Vinte e cinco milhões, quatrocentos e três mil, quatrocentos e cinquenta e três reais e noventa e oito centavos). O Total da despesa liquidada no período, decorrentes de empenhos deste trimestre importou



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

em R\$ 6.440.720,94 (Seis milhões, quatrocentos e quarenta mil, setecentos e vinte reais e noventa e quatro centavos), do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas foram pagas neste trimestre a importância de R\$ 6.401.560,85 (Seis milhões, quatrocentos e um mil, quinhentos e sessenta reais e oitenta e cinco centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Neste trimestre	25.403.453,98	6.440.720,94	6.401.560,85
Acumulado	25.403.453,98	6.440.720,94	6.401.560,85

3.2 – O Repasse para a Câmara de Vereadores neste período totalizou em R\$ 305.761,11 (Trezentos e Cinco Mil, Setecentos e Sessenta e Hum Reais e Onze Centavos).

Repasse para a Câmara	R\$ 305.761,11
TOTAL	R\$ 305.761,11

3.3 – No período em análise foram abertos créditos adicionais:

Anulação de Dotações	5.454.238,38
TOTAL	5.454.238,38

3.4 – DOAÇÕES

No período em exame, considerando a despesa efetivamente liquidada, observou-se que a Prefeitura aplicou recurso da ordem de R\$ 7.843,20 (Sete mil, oitocentos e quarenta e três reais e vinte centavos), com doações a pessoas carentes, assim distribuídos:

Auxílio Financeiro	-00-
Outras Doações a pessoas carentes	R\$ 7.843,20
TOTAL	R\$ 7.843,20

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 Pessoas carentes deste Município.

3.5 – COMBUSTIVEIS:

Até o período em análise foram realizados 06 (seis) processos de dispensa emergencial de licitação para aquisição de combustíveis para diversos veículos pertencentes a este município e veículos locados. Em virtude de



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

irregularidade de certidões negativas de débito nos postos locais o abastecimento de combustível vem sendo efetuado no Posto da Cidade de Nossa Senhora de Lourdes de maneira satisfatória, uma vez que 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.

3.6 – ALMOXARIFADO

Com relação ao almoxarifado está sendo feitas as adequações para que atenda a Resolução nº 160 do TCE. O município possui um almoxarifado central e as solicitações são efetuadas através de formulário próprio de cada Secretaria, a distribuição de merenda escolar é mensal e proporcional a quantidade de aluno/escola.

3.7 – DIARIAS

No período em exame foram pagas varias diárias aos servidores e agentes políticos no montante de R\$ 5.682,00 (Cinco Mil, Seiscentos e Oitenta e Dois Reais). Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados através do Decreto Municipal nº 115/2006 de 01 de dezembro de 2006.

4 – SUBSIDIOS

Os subsídios do Prefeito e Vice-prefeito para a Legislatura 2013/2016, foram fixados respectivamente em R\$ 24.000,00 (vinte e quatro mil reais) e R\$ 16.000,00 (dezesesseis mil reais)

4.1 – DESPESAS COM O PODER LEGISLATIVO

O total do Repasse para o Poder Legislativo Municipal, considerando os repasses efetuados até o período em exame, atingiu o montante de R\$ 305.761,11 (Trezentos e Cinco Mil, Setecentos e Sessenta e Hum Reais e Onze Centavos). Levando-se em consideração o valor já transferido e o limite máximo estabelecido pela Emenda Constitucional nº 58/09 (7%) da receita do exercício anterior.

4.2 – FUNDEB

Da receita total arrecadada do FUNDEB, até o período, foram utilizados R\$ 2.063.667,61 (Dois Milhões, Sessenta e Três Mil, Seiscentos e Sessenta e



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

Sete Reais e sessenta e Hum Centavos), na remuneração de profissionais do magistério.

GASTOS COM O FUNDEB 60%	
Receitas do FUNDEB	R\$ 3.881.001,23
Valor aplicado na remuneração do Magistério	R\$ 2.063.667,61

Obs. O valor pago refere-se apenas aos meses de Janeiro e Fevereiro de 2013.

4.3 – SAÚDE

Informamos que no período acima mencionado foram atendidas vários pacientes no Hospital Dr. Francisco Rolemberg (UPA), o Município tem uma Farmácia Básica para distribuição de medicamentos a pessoas carentes e esta distribuição é efetuada através da contenção da receita médica, contamos também com vários atendimentos no interior através das equipes do PSF.

4.4 – GESTÃO FISCAL – OUTROS ASPECTOS

Verificados diversos aspectos relacionados ao cumprimento das normas estabelecidas pela Lei Complementar Federal nº 101/00 de 04 de maio de 2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal, destacamos os dados relativos ao RREO (Relatório Resumido de Execução Orçamentária) que esta sendo encaminhado ao Tribunal de Contas do Estado de Sergipe dentro do prazo estabelecido, como também esta sendo publicado no quadro de avisos desta Prefeitura.

5 – PROCESSOS LICITATORIOS E SUAS DISPENSAS / INEXIGIBILIDADES

Durante o período em análise foram realizados 57 Processos Licitatórios, sendo 11 Inexigibilidades, 39 Dispensas, 07 Pregões, todos foram analisados conforme parecer jurídico e observamos que estão em acordo com a legislação em vigor.

6 – CONTRATOS

Durante o período em análise foram celebrados 86 contratos com este Município decorrentes dos processos licitatórios, temos a informar que os mesmos encontram-se, com a legislação em vigor.

7. CONCLUSÃO



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

Conforme documentos postos a nossa disposição, referentes ao período de janeiro a março 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 Abril de 2013.


José Alves de Souza
Secretário de Controle Interno