

Atos Administrativos



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Prefeitura Municipal de Carira

Período: 01 de Janeiro a 31 de Março de 2019.

Gestor: ARODOALDO CHAGAS

Em cumprimento as determinações legais, e, em observância ao que dispõe a Resolução TC nº 206 de 1º de novembro de 2001, realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao 1º trimestre do corrente exercício, cujos resultados relatamos abaixo:

1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2018/2021 foi aprovado pela Lei Municipal nº 872 de 31 de agosto de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2018 foi aprovada através da Lei Municipal nº 883 de 27 Abril de 2018, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 886 de 31 de Agosto de 2018, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 57.750.000,00 (Cinquenta e sete milhões e setecentos e cinquenta mil reais), assim distribuídos:

Receitas Correntes	53.663.060,00
Receitas de Capital	8.663.600,00
Dedução do Fundeb	(4.576.660,00)
TOTAL	57.750.000,00
Despesas Correntes	47.721.530,40
Despesas de Capital	9.782.969,60
Reserva de Contingência	245.500,00
TOTAL	57.750.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – A receita arrecadada no período totalizou em R\$ 12.736.866,23 (Doze milhões, setecentos e trinta e seis mil, oitocentos e sessenta e seis reais e vinte e três centavos).



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA

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

FONTES DE RECEITA	VALOR (R\$)
RECEITAS CORRENTES	13.234.845,18
Receita Tributária	510.625,45
Receita de Contribuições	360.219,84
Receita Patrimonial	13.565,38
Receita de Serviços	0,00
Transferências Correntes	12.329.562,06
Outras Receitas Correntes	20.872,45
RECEITAS DE CAPITAL	742.551,62
Alienação de Bens	0,00
Transferências de Capital	742.551,62
Outras Receitas de Capital	0,00
DEDUÇÃO DO FUNDEB	(1.240.530,57)
Dedução Receita p/Form. do Fundeb	(1.240.530,57)
TOTAL	12.736.866,23

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/03/2019, importava em R\$ 1.722.540,76 (Um milhão, setecentos e vinte e dois mil, quinhentos e quarenta reais e setenta e seis centavos), assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	801.494,05
Bancos c/ vinculada	921.046,71
TOTAL	1.722.540,76

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

Verificando o demonstrativo que evidencia os saldos extraídos dos extratos bancários, encontramos um total de **R\$ 1.526.686,08** (Um milhão, quinhentos e vinte e seis mil, seiscentos e oitenta e seis reais e oito centavos). As diferenças entre os saldos registrados na contabilidade e aqueles existentes nos extratos bancários encontram-se devidamente informadas através das conciliações bancárias.

3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 42.189.947,15** (Quarenta e dois milhões, cento e oitenta e nove mil, novecentos e quarenta e sete reais e quinze centavos).



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA

O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 12.960.372,61** (Doze milhões, novecentos e sessenta mil, trezentos e setenta e dois reais e sessenta e um centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 11.669.505,60** (Onze milhões, seiscentos e sessenta e nove mil, quinhentos e cinco reais e sessenta centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	-	-	-
Neste trimestre	42.189.947,15	12.960.372,61	11.669.505,60
Acumulado	42.189.947,15	12.960.372,61	11.669.505,60

3.2 – DOAÇÕES

No período em exame, considerando a despesa efetivamente liquidada, observa-se que a Prefeitura aplicou recursos da ordem de **R\$ 28.892,80** (Vinte e oito mil, oitocentos e noventa e dois reais e oitenta centavos) com doações a pessoas carentes, assim distribuídos:

Auxílio Financeiro	R\$ 28.892,80
Material de Distribuição Gratuita	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 28.892,80

3.3 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de R\$ 12.900,00 (Doze mil e novecentos reais) conforme o decreto nº 195, de 12 de abril de 2017.

3.4 – FRETES E TRANSPORTE DE PESSOAS

No período em análise houve fretes e transporte de pessoas no valor de R\$ 8.533,02 (Oito mil, quinhentos e trinta e três reais e dois centavos).

3. – SUBVENÇÕES

No período em análise não houve Subvenções.

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA**4.1 – REPASSE AO 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\$ 365.308,78** (Trezentos e sessenta e cinco mil, trezentos e oito reais e setenta e oito centavos). Levando-se em consideração o valor já transferido e o limite máximo estabelecido pelo art. 29-A da Constituição Federal (7% da receita do exercício anterior), que equivale a **R\$ 1.692.561,84** (Um milhão, seiscentos e noventa e dois mil, quinhentos e sessenta e um reais e oitenta e quatro centavos), o Poder Executivo não deve efetuar nos meses seguintes deste exercício, repasses que ultrapasse o valor de **R\$ 1.327.253,06** (Um milhão, trezentos e vinte e sete mil, duzentos e cinquenta e três reais e seis centavos).

4.3 – GASTOS COM O ENSINO**4.3.1 – APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO**

Os gastos totais com a manutenção e desenvolvimento do ensino atingiram, até o período em análise, o montante de R\$ 1.642.162,11 (Um milhão, seiscentos e quarenta e dois mil, cento e sessenta e dois reais e onze centavos), equivalentes a **24,78%** (Vinte e quatro vírgula setenta e oito por cento) da receita resultante de impostos e transferências, conforme quadro abaixo:

GASTOS COM MANUT. E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	
Receita de impostos e transferências	R\$ 6.627.995,62
Valor aplicado na manut. e desenv. do ensino	R\$ 1.642.162,11
Percentual aplicado	24,78 %
Déficit	R\$ (14.836,80)

4.3.2 – FUNDEB

Do total da receita do FUNDEB arrecadada até o período, foram utilizados R\$ 4.368.592,98 (Quatro milhões, trezentos e sessenta e oito mil, quinhentos e noventa e dois reais e noventa e oito centavos) na remuneração de profissionais do magistério. Este valor equivale a 87,96% (oitenta e sete vírgula noventa e seis por cento) do total arrecadado, estando, portanto em acordo com o que estabelece o art. 7º, da Lei Federal nº 9.424/96, conforme constatamos no demonstrativo abaixo:



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA

GASTOS COM FUNDEB – 60%	
Receita do FUNDEB	R\$ 4.966.808,21
60% da receita do FUNDEB	R\$ 2.980.084,93
Valor aplicado na remuneração do magistério	R\$ 4.368.592,98
Superávit	R\$ 1.388.508,05
Percentual aplicado	87,96%

4.4 – GASTOS COM A SAÚDE

Os gastos totais da administração com ações e serviços públicos de saúde, até o período em análise, totalizou o montante de R\$ 1.225.214,09 (Um milhão, duzentos e vinte e cinco mil, duzentos e quatorze reais e nove centavos), equivalentes a 18,49% (Dezoito vírgula quarenta e nove por cento) da receita resultante de impostos e transferências, conforme quadro abaixo:

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE	
Receita de impostos e transferências	6.627.995,62
Valor mínimo a ser aplicado em ações e serv. de saúde	994.199,34
Valor aplicado em ações e serviços de saúde	1.225.214,09
Percentual aplicado	18,49 %
Superávit	231.014,75

4.5 – DESPESAS TOTAL COM PESSOAL

A despesa total com pessoal do Poder Executivo até o período em análise, apurada de acordo com o disposto no art. 18, § 2º, da Lei Complementar Federal nº 101/00, corresponde a 61,29% (Sessenta e um vírgula vinte e nove por cento) da receita corrente líquida, conforme dados abaixo:

GASTOS COM PESSOAL POR PODER – últimos 12 meses	
Receita Corrente Líquida	50.628.153,79

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA

Aplicado em pessoal	31.030.263,41
Percentual de comprometimento em relação à RCL	61,29 %

5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES

Durante o período auditado na Prefeitura Municipal Carira foram realizados 07 (sete) Inexigibilidades, 04 (quatro) dispensas, 02 (dois) Pregões Presenciais e 01 (uma) Chamada Pública. Todos os processos foram analisados, estando devidamente formalizados e de acordo com a legislação que rege a matéria.

Durante o período auditado no Fundo Municipal de Saúde de Carira foram realizadas 03 (três) Inexigibilidades e 01 (uma) dispensa. Todos os processos foram analisados, estando devidamente formalizados e de acordo com a legislação que rege a matéria.


Durante o período auditado no Fundo Municipal de Assistência Carira foram realizadas 02 (duas) Inexigibilidades, 02 (duas) Dispensas e 01 (um) Pregão Presencial. Todos os processos foram analisados, estando devidamente formalizados e de acordo com a legislação que rege a matéria.

7- CONCLUSÃO

Pela análise dos documentos postos à nossa disposição, concluímos que os procedimentos adotados pelo órgão, de uma maneira geral, encontram-se de acordo com as normas vigentes, com exceção dos percentuais aplicados na Educação e no Gasto com Pessoal, esses percentuais já foram passados para os respectivos gestores, que irão tomar as devidas providências.

ESTE É O RELATÓRIO

Carira/SE, 30 de abril de 2019.


DAMARYS ALMEIDA ANDRADE

Controle Interno