

**ESTADO DE SERGIPE**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CEDRO DE SÃO JOÃO**

**RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO CONSOLIDADO**

**4.º TRIMESTRE 2014**

**1 – IDENTIFICAÇÃO**

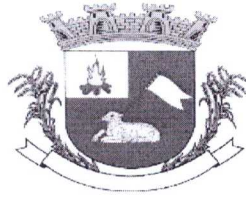
**ÓRGÃO: PREFEITURA MUNICIPAL DE CEDRO DE SÃO JOÃO**  
**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**  
**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**

**ADMINISTRAÇÃO: CLAUDIONOR VIEIRA DE MELO**

**PERÍODO: OUTUBRO A DEZEMBRO DE 2014**

**2 – INTRODUÇÃO**

Em cumprimento ao disposto nos artigos 67 a 69 da Lei Complementar Estadual nº. 04/90, de 12 de novembro de 1990, combinado com o que estabelece o art. 2º, inciso IV, parágrafo único, da Resolução TC-206/01 de 01.11.2001, esta **SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO** elaborou o presente **Relatório Trimestral de Auditoria**, abrangendo os aspectos orçamentário, contábil, patrimonial e financeiro, relativo ao quarto trimestre de 2014, através do qual foi constatada a situação abaixo descrita:



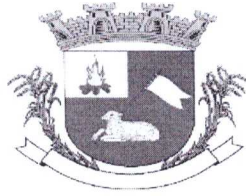
**ESTADO DE SERGIPE**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CEDRO DE SÃO JOÃO**

**3 – AUDITORIA ORÇAMENTÁRIA**

**3.1 – DO ORÇAMENTO**

O orçamento do Município para o exercício de 2014, aprovado pela Lei Municipal nº 142 de 17 de dezembro de 2013, estimou a Receita e fixou a Despesa em **R\$ 14.500.000,00 (quatorze milhões, quinhentos mil reais)**, conforme quadro demonstrativo abaixo:

<b>RECEITA E DESPESA POR CATEGORIA ECONÔMICA</b>	
<b>I – RECEITAS PREVISTAS</b>	<b>VALOR</b>
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>15.477.700,00</b>
- Receita Tributária	515.000,00
- Receita de Contribuições	1.000,00
- Receita Patrimonial	10.400,00
- Receita de Serviços	3.000,00
- Transferências Correntes	14.890.300,00
- Outras Receitas Correntes	58.000,00
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>1.220.920,00</b>
- Operações de Crédito	0,00
- Alienação de Bens	5.000,00
- Transferências de Capital	1.173.920,00
- Outras Receitas de Capital	42.000,00
- DEDUÇÃO PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB	(2.198.620,00)
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>14.500.000,00</b>
<b>II – DESPESAS FIXADAS</b>	
- Despesas Correntes	12.703.300,00
- Despesas de Capital	1.782.700,00
- Reserva de Contingência	14.000,00



**ESTADO DE SERGIPE**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CEDRO DE SÃO JOÃO**

<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>14.500.000,00</b>
---------------------------	----------------------

### 3.2 – DO CONOGRAMA DE EXECUÇÃO MENSAL DE DESEMBOLSO

O chefe do Poder Executivo, em cumprimento ao disposto no art. 8º da Lei de Responsabilidade Fiscal, estabeleceu o programa e o cronograma de execução mensal de desembolso, o qual deverá ser observado pela Secretaria Municipal de Finanças.

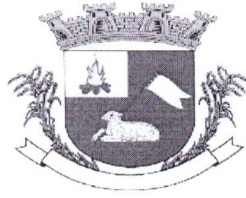
### 3.3 – DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

#### 3.3.1 – DA RECEITA PÚBLICA

Vejamos abaixo os quadros Demonstrativos da Receita e Despesa até o quarto trimestre de 2014.

<b>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</b>				
<b>Histórico</b>	<b>Correntes</b>	<b>De capital</b>	<b>Formação FUNDEB</b>	<b>TOTAL</b>
Previstas	15.477.700,00	1.220.920,00	(2.198.620,00)	14.500.000,00
Arrecadadas	13.398.753,51	115.327,42	(1.760.203,74)	11.753.877,19
<b>Saldos</b>	<b>2.078.946,49</b>	<b>1.105.592,58</b>	<b>(438.416,26)</b>	<b>2.746.122,81</b>

#### 3.3.2 – DA DESPESA PÚBLICA



**ESTADO DE SERGIPE**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CEDRO DE SÃO JOÃO**

A Despesa Empenhada até o quarto trimestre de 2014 foi na ordem de **R\$ 12.121.244,17 (doze milhões, cento e vinte e um mil, duzentos e quarenta e quatro reais, dezessete centavos).**

A Despesa Paga em igual período foi da ordem de **R\$ 11.100.055,95 (onze milhões, cem mil, cinquenta e cinco reais, noventa e cinco centavos).**

Havendo, portanto, a pagar o saldo de **R\$ 1.021.188,22 (um milhão, vinte e um mil, cento e oitenta e oito reais, vinte e dois centavos).**

<b>DESPESAS ORCAMENTÁRIAS</b>			
<b>Histórico</b>	<b>Correntes</b>	<b>De capital</b>	<b>TOTAL</b>
Empenhadas	11.719.142,18	402.101,99	12.121.244,17
Pagas	10.734.912,62	365.143,33	11.100.055,95
<b>Saldos</b>	<b>984.229,56</b>	<b>36.958,66</b>	<b>1.021.188,22</b>

<b>DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS EMPENHADAS A PAGAR</b>	
Despesas Empenhadas e não Pagas	1.021.188,22
Saldo Financeiro Disponível	956.274,87
<b>Déficit Financeiro do Período</b>	<b>64.913,35</b>

#### **4 – DA AUDITORIA PATRIMONIAL**

##### **4.1 – BENS PATRIMONIAIS**

Considerando que esta gestão encontrou dificuldades no tocante a identificação e levantamento dos bens patrimoniais advindos da gestão anterior, o controle do patrimônio público foi implantado e está sendo alimentado.



**ESTADO DE SERGIPE**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CEDRO DE SÃO JOÃO**

**4.1.1 – BENS MÓVEIS**

Até o quarto trimestre, foi empenhado na rubrica própria “Equipamentos e Material Permanente”, o valor de **R\$ 222.142,90** (duzentos e vinte e dois mil, cento e quarenta e dois reais, noventa centavos).

**4.1.2 – ALMOXARIFADO**

O Almojarifado encontra-se implantado e sendo alimentado, com objetivo de manter o registro dos bens adquiridos de forma individualizada, com sua competente descrição.

**5 – ADMINISTRATIVA E FINANCEIRA**

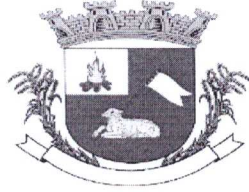
**5.1 – SUBSÍDIOS DO PREFEITO E DO VICE-PREFEITO**

Os subsídios do Prefeito e do Vice-Prefeito foram fixados para a Legislatura 2013/2016, respectivamente, conforme Lei Municipal nº. 125/2012, de 24 de setembro de 2012.

PREFEITO MUNICIPAL	R\$ 16.033,88
VICE-PREFEITO	R\$ 10.689,25
SECRETÁRIOS MUNICIPAIS	R\$ 4.008,47

**5.2 – DOS CRÉDITOS ORÇAMENTÁRIOS E ADICIONAIS**

Até o quarto trimestre foram abertos Créditos Adicionais Suplementares, no valor total de **R\$ 6.973.157,57** (seis milhões,



**ESTADO DE SERGIPE**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CEDRO DE SÃO JOÃO**

novecentos e setenta e três mil, cento e cinquenta e sete reais, cinquenta e sete centavos).

**6 – CONCLUSÃO**

Pelo que observamos os sistemas **orçamentário, contábil, patrimonial e financeiro** analisados no presente relatório, relativo ao quarto trimestre de 2014, demonstram a posição da **PREFEITURA MUNICIPAL DE CEDRO DE SÃO JOÃO**.

**Cedro de São João (Se), 21 de janeiro de 2015.**

*Alyson Vieira de Melo*  
**ALYSON VIEIRA DE MELO**  
CPF: 014.087.415-12  
Secretário de Controle Interno