



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHUELO

RELATÓRIO TRIMESTRAL/2014

PERÍODO: OUTUBRO A DEZEMBRO DE 2014

Endereço: Praça Getulio Vargas, nº 72, Centro, CEP: 49.130-000, CNPJ:13.128.897/0001-85,
Riachuelo/SE - fone/fax. (79) 3269-2210



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHUELO

ÓRGÃO: PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHUELO

ASSUNTO: RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO REF. AO 1º TRIMESTRE/2014

GERTOR: CANDIDA EMÍLIA SANDES VIEIRA LEITE

PERÍODO: 01/10/2014 A 31/12/2014

1 - APRESENTAÇÃO

O município de Riachuelo fica localizado no Baixo Cotinguiba, possui uma população de 9.351 habitantes conforme último censo do IBGE. O município tem como órgão centralizador da administração direta a Prefeitura Municipal de Riachuelo, representada pela gestora eleita através do voto direto da população na última eleição de 2012, a Srª. Candida Emília Sandes Vieira Leite que tem como principal objetivo atender aos interesses da população buscando a excelência em qualidade nos serviços públicos, segundo os princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, bem como a eficácia e eficiência da gestão, conforme estabelece os artigos 37 e 74 da Constituição Federal.

O órgão de Controle Interno do município de Riachuelo, Estado de Sergipe, foi criado através da Lei Municipal e implantado para respaldar e orientar o gestor na correta aplicação dos recursos.

Buscando atingir as metas e objetivos pretendidos ao alcance geral da gestão em prol ao atendimento da população, a administração central direta do município através de delegação de poderes subdivide-se conforme a seguir:

Os órgãos que compõem o Poder Executivo estão assim identificados:

1 – ÓRGÃO CENTRALIZADOR:

Prefeitura Municipal de Riachuelo

CNPJ nº 13.1128.897.0001/85

Gestora: Cândida Emília Sandes Vieira Leite

2 – ÓRGÃOS DESCENTRALIZADORES

Fundo Municipal de Assistência Social

CNPJ nº 14.682.569/0001-99

Gestora: Cecília Dias Mota

Fundo Municipal de Saúde

CNPJ nº 11.757.681/0001-53

Endereço: Praça Getúlio Vargas, nº 72, Centro, CEP: 49.130-000, CNPJ:13.128.897/0001-85,
Riachuelo/SE - fone/fax. (79) 3269-2210



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHUELO

Gestora: MANUEL BATISTA MOURA RIBEIRO

2 – INTRODUÇÃO

Em atendimento ao que preceitua a legislação vigente, os artigos 75 e 82 da Lei 4.320/64; os artigos 37, 42, 74 e 165 da Constituição Federal; o art.º 59 da Lei nº 101/2001 Lei de Responsabilidade Fiscal; Resolução TC-SE nº 206/2013 demais legislações pertinentes, apresentamos o Relatório Trimestral do Controle Interno do período de 01 de janeiro a 31 de março de 2014, o qual foi encaminhado à Prefeita Municipal, à Câmara de Vereadores e ao Tribunal de Contas do Estado de Sergipe, bem como publicamos o mesmo na página do município na web Site www.riachuelo.se.gov.br

Este Relatório tem como objetivo fundamental levar o conhecimento das autoridades competentes, do controle externo e da sociedade, informações adicionais e de forma simplificada da ação da gestão municipal programadas até o primeiro trimestre, a partir da execução do orçamento e da avaliação da gestão administrativa, nos seus aspectos contábil, financeiro, orçamentário, patrimonial e operacional.

Assim, ao mesmo tempo em que demonstra as ações da gestão municipal, em termos físico-financeiros, pode se constituir num instrumento auxiliar em nível gerencial a fim de conduzir a gestão pública municipal, tornando-a, essencialmente, voltada para o atendimento dos interesses coletivos.

3. ABORDAGEM DO RELATÓRIO

O relatório consistirá no controle da execução orçamentária, patrimonial, financeira e operacional e outros necessários ao acompanhamento efetivo da Administração Pública Municipal em seus mais diversos níveis, o qual entre eles contemplarão a verificação de:

- Receita;
- Situação Financeira;
- Despesa;
- Créditos Orçamentários e Adicionais;
- Despesas com Diárias;
- Controle de Doações, Subvenções, Auxílios e Contribuições Concedidas;
- Apuração dos índices em pessoal do Poder Executivo;
- Aplicação dos índices em Saúde;
- Aplicação dos índices em Educação;
- Bens Patrimoniais;
- Frota de Veículos e Máquinas;
- Verificação das Licitações, Dispensas, Inexigibilidades, Contratos e Convênios;
- Obras e Reformas;
- Operações de Créditos;
- Suprimentos e Transferências;
- Audiências Públicas;
- Metas de Investimento;
- Aplicação do FUNDEB;

Endereço: Praça Getulio Vargas, nº 72, Centro, CEP: 49.130-000, CNPJ:13.128.897/0001-85,

Riachuelo/SE - fone/fax. (79) 3269-2210



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHUELO

- Adiantamentos Concedidos;
- Publicação de Relatórios Exigidos Por Lei;
- Outras informações necessárias.

O conteúdo constante do presente relatório consiste no atendimento a legislação vigente, com suporte documental analítico de posse do setor de Controle Interno, que terão como objetivos:

- Garantir a veracidade das informações e relatórios contábeis financeiros e operacionais;
- Prevenir erros e irregularidades e, em caso de ocorrência destes, possibilitar descobri-los o mais rapidamente possível;
- Localizar erros e desperdícios promovendo ao mesmo tempo a uniformidade e a correção ao registrarem-se as operações;
- Estimular a eficiência do pessoal mediante a discussão e acompanhamento que se exerce através de relatórios e informações dos auxiliares de controle interno de cada setor;
- Salvaguardar os ativos e, de modo geral, obter-se um controle eficiente sobre todos os aspectos operacionais da entidade.

Dividimos o relatório em cinco tópicos principais que são:

- 1 - Apresentação
- 2 - A Introdução;
- 3 - Abordagem do Relatório;
- 4 - Controles Verificados;
- 5 - Parecer;
- 6 - Conclusão.

3. VERIFICAÇÃO E CONTROLE DAS ÁREAS DE ABRANGÊNCIA DO CONTROLE INTERNO

O planejamento é ferramenta de gestão cuja área de abrangência do controle interno deve ser verificada e acompanhada quanto ao cumprimento das metas estabelecidas. Compõem este os seguintes instrumentos:

- a) PPA – Plano Plurianual do município para o quadriênio 2014/2017, sendo este aprovado através da Lei Municipal nº 553/2013 de 13/12/2013;
- b) LDO – Lei de Diretrizes Orçamentária do exercício de 2014, aprovada através da Lei Municipal nº 545/2013 de 29/05/2013;
- c) LOA – Lei Orçamentária Anual do Exercício de 2014 foi aprovada através da Lei Municipal nº 554/2013 de 13/12/2013.

3.1. CONTROLE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL

3.1.1 Orçamento 2014

Para o exercício de **2014**, a Lei Municipal nº **554/2013** de 13 de dezembro de 2013, estimou a receita e fixou a despesa no valor de R\$ **27.500.000,00** (vinte e sete milhões e quinhentos mil reais), sendo assim distribuídos:

RECEITAS / DESPESAS	
Receitas Correntes	26.500.000,00

Endereço: Praça Getulio Vargas, nº 72, Centro, CEP: 49.130-000, CNPJ:13.128.897/0001-85,
Riachuelo/SE - fone/fax. (79) 3269-2210



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHUELO

Receitas de Capital	3.421.800,00
Dedução da Receita/Fundeb	(2.421.800,00)
TOTAL DA RECEITA	27.500.000,00
Despesas Correntes	23.700.000,00
Despesas de Capital	3.675.000,00
Reserva de Contingência	125.000,00
TOTAL DA DESPESA	27.500.000,00

3.1.2 RECEITA E TESOURARIA

A receita arrecadada do município até o período examinado corresponde a R\$ **22.086.677,71** (vinte e dois milhões, oitenta e seis mil, seiscentos e setenta e sete reais e setenta e um centavos), conforme a seguir:

ÓRGÃO	DISCRIMINAÇÃO DA RECEITA POR FONTES	ARRECADADA NO TRIMESTRE	ARRECADADA ATÉ O TRIMESTRE
Prefeitura	Receitas Correntes	R\$ 6.217.804,97	R\$ 22.437.174,56
	Receita de Capital	R\$ 6.789,25	R\$ 127.499,99
	(-)-Dedução da Receita p/Formação do FUNDEB	-R\$ 595.860,19	-R\$ 2.342.820,00
	RECEITA TOTAL DO ÓRGÃO	R\$ 5.628.734,03	R\$ 20.221.854,55
ÓRGÃO	DISCRIMINAÇÃO DA RECEITA POR FONTES	ARRECADADA NO MÊS	ARRECADADA ATÉ O MÊS
FMS	Receitas Correntes	R\$ 422.660,84	R\$ 1.600.634,56
	Receita de Capital	R\$ -	R\$ 82.064,00
	RECEITA TOTAL DO ÓRGÃO	R\$ 422.660,84	R\$ 1.682.698,56
ÓRGÃO	DISCRIMINAÇÃO DA RECEITA POR FONTES	ARRECADADA NO MÊS	ARRECADADA ATÉ O MÊS
FMAS	Receitas Correntes	R\$ 55.703,42	R\$ 182.124,60
	Receita de Capital	R\$ -	R\$ -
	RECEITA TOTAL DO ÓRGÃO	R\$ 55.703,42	R\$ 182.124,60
RECEITA TOTAL ARRECADADA		R\$ 6.107.098,29	R\$ 22.086.677,71

3.1.3 – DISPONIBILIDADE FINANCEIRA REGISTRADA NA TESOURARIA ATÉ 30/09/2014:

Endereço: Praça Getulio Vargas, nº 72, Centro, CEP: 49.130-000, CNPJ:13.128.897/0001-85,
Riachuelo/SE - fone/fax. (79) 3269-2210



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHUELO

As disponibilidades financeiras registradas na contabilidade do Poder Executivo bem como de seus órgãos em 31/12/2014 importa em R\$ 1.623.904,89 (um milhão, seiscentos e vinte e três mil, novecentos e quatro reais e oitenta e nove centavos), assim distribuídos:

ÓRGÃOS DE GESTÃO	VALOR
Prefeitura Municipal de Riachuelo	R\$ 951.008,97
Fundo Municipal de Saúde-FMS	R\$ 430.995,63
Fundo Municipal de Assistência Social	R\$ 241.900,29
TOTAL	R\$ 1.623.904,89

Os saldos das respectivas contas informados acima, foram conferidas na forma individualizada, conforme registros analíticos existentes na contabilidade.

3.1.4 – DA RECEITA EXTRA-ORÇAMENTARIA

Demonstramos a receita extra-orçamentária do Poder Executivo, bem como de seus órgãos descentralizadores, sendo no quarto trimestre o valor de **R\$ 575.640,92** (quinhentos e setenta e cinco mil, seiscentos e quarenta reais e noventa e dois centavos), perfazendo até o trimestre um total acumulado de **R\$ 1.996.180,61** (um milhão, novecentos e noventa e seis mil, cento e oitenta reais e sessenta e um centavos), conforme desdobramento abaixo:

PREFEITURA				
DISCRIMINAÇÃO	NO TRIMESTRE		ATÉ O TRIMESTRE	
Depósitos Judiciais-P. Aliment.	R\$	9.358,64	R\$	33.169,52
INSS demais servidores – SF	R\$	231.580,12	R\$	745.469,55
Demais Consignações	R\$	210.513,48	R\$	792.048,00
Auxílio Indenização de Transporte	R\$	7.123,26	R\$	30.914,50
TOTAL PREFEITURA	R\$	458.575,50	R\$	1.601.601,57
FMS				
Depósitos Judiciais	R\$	2.375,60	R\$	7.293,48
INSS demais servidores – SF	R\$	59.917,93	R\$	189.040,47
Demais Consignações	R\$	20.616,63	R\$	83.208,56
Auxílio Indenização de Transporte	R\$	1.607,28	R\$	5.212,80
IRRF S/ Rendimento do trabalho	R\$	14.983,13	R\$	46.806,29
IRRF s/ Outros Rendimentos	R\$	1.851,74	R\$	3.960,36
ISS retido na fonte	R\$	3.827,25	R\$	15.435,29
TOTAL FMS	R\$	105.179,56	R\$	350.957,25
FMAS				

Endereço: Praça Getulio Vargas, nº 72, Centro, CEP: 49.130-000, CNPJ:13.128.897/0001-85,
Riachuelo/SE - fone/fax. (79) 3269-2210



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHUELO

Depósitos Judiciais	R\$	764,40	R\$	2.484,30
INSS demais servidores – SF	R\$	7.823,08	R\$	27.880,01
Demais Consignações	R\$	2.020,54	R\$	7.927,11
Auxílio Indenização de Transporte	R\$	130,32	R\$	477,84
IRRF S/ Rendimento do trabalho	R\$	800,12	R\$	2.600,39
IRRF s/ Outros Rendimentos	R\$	-	R\$	769,42
ISS retido na fonte	R\$	347,40	R\$	1.482,72
TOTAL FMAS	R\$	11.885,86	R\$	43.621,79
TOTAL GERAL	R\$	575.640,92	R\$	1.996.180,61

4 – DESPESA

4.1 – Ao analisar a despesa orçamentária, constatou-se que dos totais empenhados foram anulados no quarto trimestre o montante de **-R\$ 2.875.830,40** (dois milhões, oitocentos e setenta e cinco mil, oitocentos e trinta reais e quarenta centavos) ficando a despesa empenhada acumulada até o período no valor de **R\$ 21.836.081,38** (vinte e um milhões, oitocentos e trinta e seis mil, oitenta e um reais e trinta e oito centavos). Do total da despesa empenhada foi liquidada no trimestre o montante de **R\$ 5.803.849,34** (cinco milhões, oitocentos e três mil, oitocentos e quarenta e nove reais e trinta e quatro centavos) estando a mesma acumulada até o período no montante de **R\$ 21.567.687,41** (vinte e um milhões, quinhentos e sessenta e sete mil, seiscentos e oitenta e sete reais e quarenta e um centavos), conseqüentemente foram pagos no trimestre o total de **R\$ 5.992.225,82** (cinco milhões, novecentos e noventa e dois mil, duzentos e vinte e cinco reais e oitenta e dois centavos), estando a mesma acumulada em **R\$ 20.874.763,14** (vinte milhões, oitocentos e setenta e quatro mil, setecentos e sessenta e três reais e quatorze centavos). Segue abaixo o quadro do resumo de execução da despesa orçamentária por seus órgãos correspondentes.

ÓRGÃO	DESPESA EMPENHADA		DESPESA LIQUIDADADA		DESPESA PAGA	
	NO TRIMESTRE	ACUMULADO	NO TRIMESTRE	ACUMULADO	NO TRIMESTRE	ACUMULADO
PREFEITURA	-R\$ 1.954.269,88	R\$15.978.481,98	R\$ 4.198.672,27	R\$ 15.937.611,88	R\$ 4.446.443,68	R\$ 15.525.932,92
FMS	-R\$ 706.191,66	R\$ 4.252.453,47	R\$ 1.217.933,35	R\$ 4.042.349,60	R\$ 1.190.054,20	R\$ 3.837.138,87
FMAS	-R\$ 215.368,86	R\$ 1.605.145,93	R\$ 387.243,72	R\$ 1.587.725,93	R\$ 355.717,94	R\$ 1.511.691,35
TOTAIS	-R\$ 2.875.830,40	R\$ 21.836.081,38	R\$ 5.803.849,34	R\$ 21.567.687,41	R\$ 5.992.225,82	R\$ 20.874.763,14

4.2 – DA DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA

Demonstramos a despesa extra-orçamentária do Poder Executivo durante o trimestre em exame, bem como de seus órgãos descentralizadores sendo no quarto trimestre o valor de **R\$ 547.627,31** (quinhentos e quarenta e sete mil, seiscentos e vinte e sete reais e trinta e um centavos), estando a mesma acumulada em **R\$ 1.960.715,20** (um milhão, novecentos e sessenta mil, setecentos e quinze reais e vinte centavos) conforme desdobramento abaixo:

Endereço: Praça Getúlio Vargas, nº 72, Centro, CEP: 49.130-000, CNPJ:13.128.897/0001-85,
Riachuelo/SE - fone/fax. (79) 3269-2210



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHUELO

PREFEITURA		
DISCRIMINAÇÃO	NO TRIMESTRE	ATÉ O TRIMESTRE
Depósitos Judiciais	R\$ 7.816,76	R\$ 31.454,78
INSS Demais Servidores	R\$ 235.629,84	R\$ 740.567,90
Demais Consignações	R\$ 206.405,55	R\$ 804.426,74
Auxílio Indenização de Transporte	R\$ 8.415,09	R\$ 27.093,45
IRRF s/ Rendimentos do Trabalho	R\$ -	R\$ 16.491,70
IRRF s/ Outros Rendimentos	R\$ -	R\$ 1.655,07
ISS	R\$ 71,75	R\$ 9.904,61
Total do órgão	R\$ 458.338,99	R\$ 1.631.594,25
FMS-FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE		
Depósitos Judiciais	R\$ 2.285,65	R\$ 7.203,53
INSS Demais Servidores	R\$ 33.826,43	R\$ 134.396,51
Demais Consignações	R\$ 20.272,99	R\$ 80.976,62
Auxílio Indenização de Transporte	R\$ 1.520,40	R\$ 4.952,16
IRRF s/ Rendimentos do Trabalho	R\$ 15.491,54	R\$ 50.124,14
IRRF s/ Outros Rendimentos	R\$ 802,29	R\$ 4.210,16
ISS	R\$ 2.297,46	R\$ 8.025,53
Total do órgão	R\$ 76.496,76	R\$ 289.888,65
FMAS –FUNDO MUNICIPAL DE ASSITENCIA SOCIAL		
Depósitos Judiciais	R\$ 764,40	R\$ 2.293,20
INSS Demais Servidores	R\$ 9.189,00	R\$ 24.173,81
Demais Consignações	R\$ 1.656,70	R\$ 6.889,56
Auxílio Indenização de Transporte	R\$ 43,44	R\$ 390,96
IRRF s/ Rendimentos do Trabalho	R\$ 800,12	R\$ 2.789,94
IRRF s/ Outros Rendimentos	R\$ -	R\$ 769,42
ISS	R\$ 337,90	R\$ 1.925,41
Total do órgão	R\$ 12.791,56	R\$ 39.232,30
TOTAL GERAL	R\$ 547.627,31	R\$ 1.960.715,20

4.3 – DOS CREDITOS ADICIONAIS

Durante o período em análise foram abertos no trimestre Créditos Adicionais Suplementares no valor total de **R\$ 4.885.709,14** (quatro milhões, oitocentos e oitenta e cinco mil, setecentos e nove reais e quatorze centavos), estando o mesmo acumulado até o trimestre em **R\$ 18.482.135,17** (dezoito milhões, quatrocentos e oitenta e dois mil, cento e trinta e cinco reais e dezessete centavos) para reforço de dotações orçamentárias, em conformidade com a previsão legal, respeitando o limite conforme autorizado no art. 9º da Lei nº 554/2013-LOA, obedecendo o art. 43 lei 4.320/64, assim discriminados:

Endereço: Praça Getulio Vargas, nº 72, Centro, CEP: 49.130-000, CNPJ:13.128.897/0001-85,
Riachuelo/SE - fone/fax. (79) 3269-2210



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHUELO

FONTES	NO TRIMESTTE	ACUMULADO
Anulação de Dotações	R\$ 3.820.176,44	R\$ 14.073.203,47
Excesso de Arrecadação	R\$ -	R\$ -
Superávit Financeiro	R\$ -	R\$ -
Operações de Crédito	R\$ -	R\$ -
TOTAIS	R\$ 3.820.176,44	R\$ 14.073.203,47
FMS – FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE		
FONTES	NO TRIMESTTE	ACUMULADO
Anulação de Dotações	R\$ 832.500,00	R\$ 3.288.209,00
Excesso de Arrecadação	R\$ -	R\$ -
Superávit Financeiro	R\$ -	R\$ -
Operações de Crédito	R\$ -	R\$ -
TOTAIS	R\$ 832.500,00	R\$ 3.288.209,00
FMAS – FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL		
FONTES	NO TRIMESTTE	ACUMULADO
Anulação de Dotações	R\$ 233.032,70	R\$ 1.120.722,70
Excesso de Arrecadação	R\$ -	R\$ -
Superávit Financeiro	R\$ -	R\$ -
Operações de Crédito	R\$ -	R\$ -
TOTAIS	R\$ 233.032,70	R\$ 1.120.722,70
TOTAIS GERAL	R\$ 4.885.709,14	R\$ 18.482.135,17

4.4 – DESPESAS COM DIÁRIAS

As diárias estão regulamentadas através do Decreto Executivo Municipal nº 16/2013 de 02 de janeiro de 2013, que fixam seus valores da seguinte forma:

CARGO	TABELA DE DIÁRIAS		
	DENTRO DO ESTADO		FORA DO ESTADO
	C/Pernoite	S/Pernoite	C/Pernoite
Prefeito, Vice-Prefeito	R\$ 100,00	R\$ 90,00	R\$ 500,00
Secretário Municipal, Sec. Adjunto	R\$ 90,00	R\$ 70,00	R\$ 500,00
Servidor em Geral	R\$ 40,00	R\$ 25,00	R\$ 120,00

As mesmas foram Concedidas aos servidores e agentes públicos durante o quarto trimestre no valor de **R\$ 9.170,00** (nove mil, cento e setenta reais), estando a mesma acumulada até o período examinado no montante de **R\$ 28.680,00** (vinte e oito mil, seiscentos e oitenta reais), assim distribuídas:

Endereço: Praça Getulio Vargas, nº 72, Centro, CEP: 49.130-000, CNPJ:13.128.897/0001-85,
Riachuelo/SE - fone/fax. (79) 3269-2210



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHUELO

ÓRGÃOS	NO TRIMESTRE	ATÉ O TRIMESTRE
Prefeitura	R\$ 4.450,00	R\$ 20.640,00
FMS	R\$ 4.520,00	R\$ 7.090,00
FMAS	R\$ 200,00	R\$ 950,00
TOTAIS	R\$ 9.170,00	R\$ 28.680,00

4.5 – DESPESAS COM DOAÇÕES – AÇÕES DE ATENDIMENTO A COMUNIDADE

O município de Riachuelo aplicou em ações comunitárias voltadas ao atendimento à comunidade com serviços de assistência social em benefício à população carente, bem como em serviços de saúde, conforme estabelece as Leis municipais nºs 473-A/2009 e 540/2013, concomitante com as políticas de assistência social e saúde, de acordo com a CF/88 e normativos do MDS/LOAS e do MS, conforme a seguir:

Assistência Social

DOAÇÕES	NO TRIMESTRE	ACUMULADO
Outros Auxílios Financ.a Pes.Físicas	R\$ 150.310,00	R\$ 598.771,83
Materiais de distrib.gratuita	R\$ 2.550,00	R\$ 100.235,00
TOTAIS	R\$ 152.860,00	R\$ 699.006,83

Assistência a Saúde

DOAÇÕES	NO TRIMESTRE	ACUMULADO
Outros Auxílios Financ.a Pes.Físicas	R\$ 0,00	R\$ 29.770,51
Materiais de distrib.gratuita	R\$ 15.401,36	R\$ 47.747,96
TOTAIS	R\$ 15.401,36	R\$ 77.518,47

Assistência a Estudantes

DOAÇÕES	NO TRIMESTRE	ACUMULADO
Outros Auxílios Financ.a Pes.Físicas	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Materiais de distrib.gratuita	R\$ 53.675,92	R\$ 54.815,92
TOTAIS	R\$ 53.675,92	R\$ 54.815,92

4.6 – SUBVENÇÕES A ENTIDADES SEM FINS LUCRATIVOS

Não houve subvenções concedidas a entidades sem fins lucrativos durante o período em análise.

5. DOS LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

Endereço: Praça Getúlio Vargas, nº 72, Centro, CEP: 49.130-000, CNPJ:13.128.897/0001-85,
Riachuelo/SE - fone/fax. (79) 3269-2210



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHUELO

5.1 – DO SUBSÍDIO AOS AGENTES PÚBLICOS

Os subsídios do Prefeito, Vice-prefeito e Secretários Municipais para a legislatura atual do município de Riachuelo, foram fixados através de Lei Municipal nº 534-A/2012 aprovada pela Câmara dos Vereadores para a Legislatura 2013/2016 em até os valores abaixo relacionados:

BENEFICIARIO	VALOR FIXADO
Prefeita	R\$ 16.033,80
Vice-Prefeito	R\$ 10.689,20
Secretarios	R\$ 4.008,45

Em contrapartida com o ato legal de fixação do mesmo, foi verificado documentações pertinentes ao pagamento dos subsídios aos agentes públicos durante o período em exame, sendo verificado que os mesmos recebem mensalmente, conforme a seguir:

BENEFICIARIO	VALOR PAGO
Prefeita	R\$ 16.032,00
Vice-Prefeito	R\$ 10.688,00
Secretarios	R\$ 4.008,00

5.2 – DA DESPESA COM O PODER LEGISLATIVO

Foram efetuados no trimestre o valor de R\$ 237.191,40 (duzentos e trinta e sete mil, cento e noventa e um reais e quarenta centavos), sendo que até o período em exame o montante do repasse corresponde a R\$ 711.574,20 (setecentos e onze mil, quinhentos e setenta e quatro reais e vinte centavos). O valor repassado para o Poder Legislativo durante o exercício corrente, está de acordo com o definido na EC nº 25 de 15 de fevereiro/2000.

5.3 – GASTOS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

Analisamos os dados a seguir, constatamos que o município aplicou o proveniente de seus impostos e transferências recebidas até o quarto trimestre o equivalente a R\$ 3.627.911,59 (três milhões, seiscentos e vinte e sete mil, novecentos e onze reais e cinquenta e nove centavos), correspondente a 25,24% (vinte e cinco, vírgula vinte quatro por cento) de tais receitas, onde o município investiu em programas na manutenção e desenvolvimento do ensino.

APLICAÇÃO DE RECURSOS NA MANUTENÇÃO E DES. DO ENSINO – MDE	
ESPECIFICAÇÃO	ACUMULADO
Receita de impostos/transfer.	R\$ 14.373.712,11
Receita devida 25%	R\$ 3.593.428,03

Endereço: Praça Getulio Vargas, nº 72, Centro, CEP: 49.130-000, CNPJ:13.128.897/0001-85,
Riachuelo/SE - fone/fax. (79) 3269-2210



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHUELO

Recursos aplicados	R\$	3.627.911,59
Percentual de aplicação %		25,24 %

5.3.1 - APLICAÇÃO DO FUNDEB

Analisando as transferências do fundeb, constatamos que o município de Riachuelo aplicou até o período em exame o montante de R\$ 4.612.355,60 (quatro milhões, seiscentos e doze mil, trezentos e cinquenta e cinco reais e sessenta centavos), o correspondente a 88,46% (oitenta e oito vírgula quarenta e seis por cento) em remuneração do magistério, estando portando, de acordo com o que estabelece o art 7º da Lei Federal nº 9.424/96, conforme demonstrativo abaixo:

APLICAÇÃO DE RECURSOS NA MANUTENÇÃO DO MAGISTERIO- FUNDEB	
ESPECIFICAÇÃO	ACUMULADO
Receita Do Fundeb	R\$ 5.197.336,98
60% da Receita do Fundeb	R\$ 3.118.402,19
Valor aplicado na rem.do mag	R\$ 4.612.355,60
Percentual de aplicação	88,46%

5.4 – GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE

Durante o período em análise, o município aplicou até 31/12/2014 o montante de R\$ 2.176.077,62 (dois milhões, cento e setenta e seis mil, setenta e sete reais e sessenta e dois centavos), correspondente a 15,14% (quinze vírgula quatorze por cento) de sua arrecadação de impostos e transferências, cumprindo com o que estabelece a Emenda Constitucional nº 29/2000, e Resolução nº do TCE/SE, conforme demonstramos a seguir:

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE	
ESPECIFICAÇÃO	ATÉ 31/12/2013
Receita de Impostos e transf.	R\$ 14.373.712,11
Receita devida 15%	R\$ 2.156.056,82
VI aplicado em ações e serv saúde	R\$ 2.176.077,62
Percentual de aplicação em Ações e Serviços de Saúde	15,14%

5.5 – GESTÃO DE ALMOXARIFADO

O município possui um sistema informatizado de controle de entradas e saídas que registra a conta de Valores /Almoxarifado os quais foram acompanhados rigorosamente junto aos seus setores correspondentes, sendo que este não é um sistema perfeito, apresentando às vezes dificuldades nos lançamentos de baixas de seus registros, porém, está sendo acompanhado e sanado essa dificuldade

Endereço: Praça Getulio Vargas, nº 72, Centro, CEP: 49.130-000, CNPJ:13.128.897/0001-85,
Riachuelo/SE - fone/fax. (79) 3269-2210



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHUELO

junto ao fornecedor do sistema. Até o período examinado foi levantado o Inventário de Valores de Almoarifado até o quarto trimestre do Poder Executivo Municipal bem como de seus órgãos correspondentes ao montante de R\$ 90.724,00 (noventa mil, setecentos e vinte e quatro reais) conforme a seguir:

ÓRGÃO	VALORES/INVENTARIO
Prefeitura	R\$ 19.455,11
FMS	R\$ 71.261,82
FMAS	R\$ 7,07
TOTAIS	R\$ 90.724,00

5.6 – GESTÃO PATRIMONIAL

O município possui um sistema informatizado de controle patrimonial nos quais foram acompanhados rigorosamente junto aos seus setores correspondentes. Os bens do município encontram-se devidamente registrados, tombados com seus respectivos termos de responsabilidade. Até o período examinado o Poder Executivo juntamente com seus órgãos adquiriram na forma de Bens Móveis o correspondente a R\$ 236.769,69 (duzentos e trinta e seis mil, setecentos e sessenta e nove reais e sessenta e nove centavos) conforme a seguir:

ÓRGÃO	BENS MÓVEIS/IMÓVEIS
Prefeitura	R\$ 172.515,69
FMS	R\$ 30.298,00
FMAS	R\$ 33.956,00
TOTAIS	R\$ 236.769,69

5.7 - DOS PROCESSOS LICITATÓRIOS

O município em atendimento a Lei.8666/93 e Lei 10.520 – realizou até o período examinado 71 (setenta e um) processos licitatórios nas seguintes modalidades:





ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHUELO

MODALIDADES PROCESSOS LICITATÓRIOS SEGUNDO TRIMESTRE					
ÓRGÃO	DISPENSA	INEXIGIBILIDADE	PREGÃO PRESENCIAL	TOMADA DE PREÇOS	ADESÃO/ATA RP
Prefeitura	8	7	16	2	4
FMS	2	4	10	1	1
FMAS	2	3	12	1	1
TOTAIS	27	14	38	4	6

CONCLUSÃO

Pela análise dos documentos postos a nossa disposição, concluímos que os procedimentos adotados pelo órgão, encontram-se de acordo com as normas vigentes.



CARMEN DENISE DOS SANTOS
SECRETÁRIA DE CONTROLE INTERNO

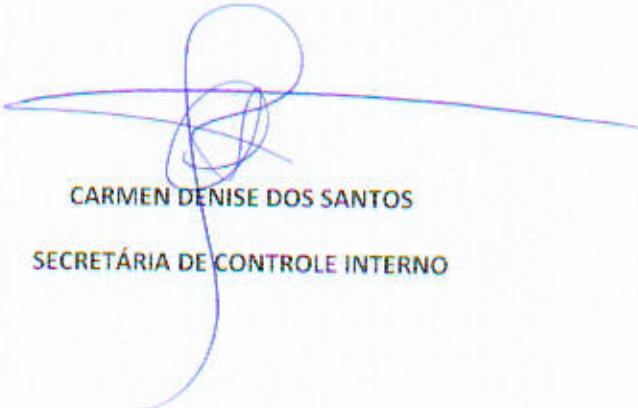


ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHUELO

CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins que o Relatório de Controle Interno relativo ao quarto trimestre de 2014 foi emitido obedecendo todos os parâmetros da Contabilidade Pública, em conformidade com a legislação vigente que rege a matéria, especialmente a Lei Federal nº 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal.

Riachuelo, 30 de janeiro de 2015.



CARMEN DENISE DOS SANTOS
SECRETÁRIA DE CONTROLE INTERNO