



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE ALEGRE DE SERGIPE

Fls. nº 07  
Rubrica AR

## RELATÓRIO DE AUDITORIA DO CONTROLE INTERNO EXERCÍCIO – 2016

### I – IDENTIFICAÇÃO

**ÓRGÃO: PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE ALEGRE DE SERGIPE**  
**ADMINISTRAÇÃO: ANTÔNIO FERNANDES RODRIGUES SANTOS**

### II – INTRODUÇÃO

Em cumprimento as determinações legais e em observância ao que dispõe a Resolução TC – 206 de 01/11/2001, bem como a Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000 (LRF), utilizando dispositivos legais estabelecidos pelas Constituição Federal e Estadual, a Lei nº 4320/64 e a Lei Orgânica Municipal.

A Prefeitura do Município de Monte Alegre de Sergipe, através da Secretaria Municipal de Controle Interno, realizou análise da execução orçamentária, financeira operacional e patrimonial, relativo ao exercício de 2016, cujos resultados relatamos abaixo:

### III – DO PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2014/2017 foi aprovado pela Lei Municipal nº 07/2013 de 20/12/2013.

A Lei de Diretrizes Orçamentária aprovada através da Lei Municipal nº 33/2015 de 17/06/2015.

A Lei Orçamentária Anual aprovada através da Lei nº 40/2015 de 22/12/2015, estimou a receita e fixou a despesa para o exercício de 2016 em **R\$ 27.000.000,00** (vinte e sete milhões de reais).



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE ALEGRE DE SERGIPE

No exercício de 2016, houve arrecadação de Receitas Orçamentárias, na ordem **R\$ 29.408.908,15** (vinte e nove milhões, quatrocentos e oito mil, novecentos e oito reais e quinze centavos).

As Despesas Empenhadas no exercício de 2016 foi na ordem de **R\$ 27.114.977,57** (vinte e sete milhões, cento e quatorze mil, novecentos e setenta e sete reais e cinquenta e sete centavos). Esse valor representa os empenhos ordinários, estimativos e globais.

A Despesa Liquidada foi de **R\$ 26.953.981,16** (vinte e seis milhões, novecentos e cinquenta e três mil, novecentos e oitenta e um reais e dezesseis).

A Despesa Paga durante o exercício foi da ordem de **R\$ 26.295.807,26** (vinte e seis milhões, duzentos e noventa e cinco mil, oitocentos e sete reais e vinte e seis centavos).

Restando, portanto, a pagar o saldo de **R\$ 819.170,31** (oitocentos e dezenove mil, cento e setenta reais e trinta e um centavos).

Vejam os abaixo o Quadro Demonstrativo das Receitas e Despesas no exercício de 2016.

RECEITA ORÇAMENTÁRIA			
HISTÓRICO	CORRENTES	CAPITAL	TOTAL
PREVISTA	26.385.107,00	614.893,00	27.000.000,00
ARRECADADA	28.638.778,15	770.130,00	29.408.908,15
SALDOS	(2.253.671,15)	(155.237,00)	(2.708.908,15)



Fls. nº 09  
Rubrica AR

ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE ALEGRE DE SERGIPE

<b>DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</b>			
<b>HISTÓRICO</b>	<b>CORRENTES</b>	<b>DE CAPITAL</b>	<b>TOTAL</b>
<b>PREVISTA</b>	<b>26.019.400,00</b>	<b>980.600,00</b>	<b>27.000.000,00</b>
<b>EMPENHADA</b>	<b>25.554.701,14</b>	<b>1.560.276,43</b>	<b>27.114.977,57</b>
<b>LIQUIDADADA</b>	<b>25.393.713,15</b>	<b>1.560.268,01</b>	<b>26.953.981,16</b>
<b>SALDO</b>	<b>464.698,86</b>	<b>(579.676,43)</b>	<b>(114.977,57)</b>

#### **CRÉDITO SUPLEMENTARES**

No exercício foram abertos créditos adicionais suplementares por anulação de dotação no valor de R\$ 9.885.555,18 (nove milhões, oitocentos e oitenta e cinco mil, quinhentos e cinquenta e cinco reais e dezoito centavos) e R\$ 1.717.500,00 (um milhão, setecentos e dezessete mil e quinhentos reais), por excesso de arrecadação, totalizando R\$ 11.603.055,18 (onze milhões, seiscentos e três mil, cinquenta e cinco reais e dezoito centavos).

#### **IV – GESTÃO PATRIMONIAL**

Com base na movimentação do exercício, e em consequência dos atos praticados pelo ordenador de despesa do município, temos os seguintes fatos:

- Os bens móveis do município adquiridos no exercício, foram devidamente tombados e apresentam as plaquetas com o número do patrimônio, sendo o controle realizado através do sistema informatizado.
- No que tange aos estoques de materiais, os controles de entradas e saídas foram realizados de forma satisfatória.
-



ESTADO DE SERGIPE  
 PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE ALEGRE DE SERGIPE

**V – GESTÃO FINANCEIRA**

Os saldos bancários e disponibilidade de caixa em geral somaram uma disponibilidade financeira em 31/12/2016 no valor de R\$ 463.800,20 (quatrocentos e sessenta e três mil, oitocentos reais e vinte centavos) assim distribuídos:

<b>NOMECLATURA</b>	<b>VALOR</b>
CAIXA PREFEITURA	130,00
CONTA BANCOS PREFEITURA	321.215,29
CONTA BANCOS FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE	44.916,63
CONTA BANCOS FUNDO DE ASSISTENCIA SOCIAL	97.538,28
<b>TOTAL</b>	<b>463.800,20</b>

**VI – GESTÃO ADMINISTRATIVA**

A atual administração vem cumprindo as determinações contidas nos dispositivos legais inerente ao município, como segue;

- O Relatório Resumido da Execução Orçamentária – RREO, referente ao 5º Bimestre do corrente exercício foi elaborado e remetido ao Tribunal de Contas em obediência à Lei Complementar 101/2000 - Responsabilidade Fiscal.

**ÍNDICES CONSTITUCIONAIS**

**PESSOAL**

O total de despesas com remuneração de pessoal e encargos atingiu o patamar de R\$ 16.300.020,68 (dezesesseis milhões, trezentos mil, vinte reais e sessenta e oito centavos), comparando-se com a receita corrente líquida total do período no valor de R\$ 28.645.289,52 (vinte e oito milhões, seiscentos e quarenta e cinco mil, duzentos e oitenta e nove reais e cinquenta e dois centavos) versos a despesa total com pessoal, identificamos o percentual de



ESTADO DE SERGIPE

PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE ALEGRE DE SERGIPE

despesas com pessoal em 56,90% (cinquenta e seis vírgula noventa por cento).

**Observação:**

• Desse percentual há de considerar a inclusão do disposto no Art. 22 - A verificação do cumprimento dos limites estabelecidos nos arts. 19 e 20 será realizada ao final de cada quadrimestre.

Parágrafo único. Se a despesa total com pessoal exceder a 95% (noventa e cinco por cento) do limite, são vedados ao Poder ou órgão referido no art. 20 que houver incorrido no excesso:

I - concessão de vantagem, aumento, reajuste ou adequação de remuneração a qualquer título, salvo os derivados de sentença judicial ou de determinação legal ou contratual, ressalvada a revisão prevista no inciso X do art. 37 da Constituição;

A Lei Municipal nº 44/2016 de 05 de maio de 2016 referendou o contido em lei federal relativo à revisão salarial do Piso Nacional do Magistério Público no percentual de 11,36% (onze vírgula trinta e seis por cento).

A Lei Municipal nº 45/2016 de 05 de maio de 2016 revisou os salário dos servidores públicos civis de acordo com o contido no Art. 37, inciso X da Constituição Federal, combinado com o Art. 22, inciso I da Lei 101/2000.

**SAÚDE**

As despesas com a saúde atingiram o índice de 22,63 % (vinte e dois vírgula sessenta e três por cento), das receitas tributárias e transferências constitucionais.

**EDUCAÇÃO**

As despesas com a educação na Manutenção do Desenvolvimento da Educação - MDE atingiram o índice de 31,03 % (trinta e um vírgula zero três por cento) das receitas tributárias e transferências constitucionais, portanto acima do limite constitucional permitido.



Fls. nº Je  
Rubrica AR

ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE ALEGRE DE SERGIPE

**FUNDEB**

As despesas com o Fundo de Desenvolvimento da Educação Básica - FUNDEB atingiram o índice de 98,38 % (noventa e oito vírgula trinta e oito por cento) das transferências do fundo.

Somente na remuneração com servidores do magistério, o Município dispôs de 94,60% (noventa e quatro vírgula sessenta por cento), dos recursos recebido do fundo.

**VII - CONCLUSÃO**

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

Monte Alegre de Sergipe (Se), 30 de dezembro de 2016.

*Amanda Soares Santos*  
**AMANDA SOARES SANTOS**  
**SECRETÁRIA DE CONTROLE INTERNO**



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE ALEGRE DE SERGIPE

**PARECER DO CONTROLE INTERNO**

**AO**  
**SENHOR PREFEITO MUNICIPAL DE MONTE ALEGRE DE SERGIPE.**

1. Examinamos o Relatório do Controle Interno do **Fundo Municipal de Assistência Social de Monte Alegre de Sergipe**, levantado em **30 de Dezembro de 2016** e a respectiva Demonstração Contábil, as Variações do Patrimônio Líquido, as Aplicações de Recursos referentes ao Exercício findo naquela data, elaboradas sob a responsabilidade de sua Administração. Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas Demonstrações Contábeis.
2. Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas de Auditoria vigente e compreenderam:
  - a) O orçamento com suas alterações, considerando a relevância dos saldos, a receita arrecadada, a despesa realizada e todo sistema contábil e de controles internos da prefeitura;
  - b) a constatação correta dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgadas.
3. Em nossa opinião os sistemas Orçamentário, financeiro e Patrimonial movimentado no decorrer do **Exercício de 2016**, representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição real do **Fundo Municipal de Assistência Social de Monte Alegre de Sergipe**, o resultado de suas operações, as variações e mutações patrimoniais e as origens e aplicações de seus recursos, referentes ao exercício findo naquela data, estão de acordo com os Princípios Fundamentais de Contabilidade, e as normas instruídas através da Lei nº. 4.320/64.

Monte Alegre de Sergipe (Se), 30 de dezembro de 2016.

*Amanda Soares Santos*  
**AMANDA SOARES SANTOS**  
**Secretario de Controle Interno**



*ESTADO DE SERGIPE*  
PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE ALEGRE DE SERGIPE

## **CERTIDÃO**

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao **exercício de 2016**, 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.

Monte Alegre de Sergipe, (Se), 30 de Dezembro de 2016

*Amanda Soares Santos*  
**AMANDA SOARES SANTOS**  
**Controle Interno**



Tabela 1 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal

PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE ALEGRE DE SERGIPE  
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
 DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL - EXECUTIVO  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 2º SEMESTRE 2016

RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a") R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	(a)	(b)
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>17.273.320,80</b>	-
Pessoal Ativo	17.244.770,56	-
Pessoal Inativo e Pensionistas	28.550,24	-
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	-	-
<b>DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)</b>	<b>223.152,24</b>	-
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	480,00	-
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	222.672,24	-
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	-	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	-	-
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>17.050.168,56</b>	-
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)</b>		<b>17.050.168,56</b>
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>		<b>VALOR</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)		28.669.547,63
% do DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL (VI) = (IV/V)*100		59,49%
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <54%>		15.476.156,72
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <51,3%>		14.702.347,93

FONTE: SISTEMA DE INFORMAÇÕES DA PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE ALEGRE DE SERGIPE

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

- a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;
- b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art. 35, inciso II da Lei 4.320/64.

*[Assinatura]*  
 ANTONIO FERNANDES RODRIGUES SANTOS - PREFEITO

*[Assinatura]*  
 JOSÉ VALMIR DOS PASSOS - CRC / SE 4.111

*[Assinatura]*  
 AMANDA SOARES SANTOS - CONTROLE INTERNO

*[Assinatura]*  
 RANDERSON RODRIGUES DOS SANTOS - FINANÇAS

Tabela 2 - Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida

PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE ALEGRE DE SERGIPE  
DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
2º SEMESTRE 2016

RGF - ANEXO 2 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "b")

DÍVIDA CONSOLIDADA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2016	
		Até o 1º Semestre	Até o 2º Semestre
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA - DC (I)</b>	<b>2.964.335,50</b>	<b>2.667.269,87</b>	<b>2.538.585,06</b>
Dívida Mobiliária	-	-	-
Dívida Contratual	2.964.335,50	2.667.269,87	2.538.585,06
Interna	2.964.335,50	2.667.269,87	2.538.585,06
Externa	-	-	-
Precatórios posteriores a 05/05/2000 (inclusive) - Vencidos e não Pagos	-	-	-
Outras Dívidas	-	-	-
<b>DEDUÇÕES (II)*</b>	<b>(478.604,68)</b>	<b>677.594,36</b>	<b>2.442.297,41</b>
Disponibilidade de Caixa Bruta	949.949,42	1.026.798,13	387.282,46
Demais Haveres Financeiros	3.053.169,26	3.049.918,68	2.894.780,34
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	4.481.723,36	3.399.122,46	839.765,39
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (DCL) (III) = (I - II)</b>	<b>3.442.940,18</b>	<b>1.989.675,52</b>	<b>96.287,65</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL</b>	<b>22.775.210,12</b>	<b>23.206.701,32</b>	<b>28.659.547,63</b>
% da DC sobre a RCL (IV/RCL)	13,02%	11,49%	8,86%
% da DCL sobre a RCL (III/RCL)	16,12%	8,67%	0,34%
<b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - 120%</b>			<b>34.391.487,16</b>
<b>LIMITE DE ALERTA (Inciso III do § 1º do art. 59 da LRF) - 108%</b>			

DETALHAMENTO DA DÍVIDA CONTRATUAL	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2016	
		Até o 1º Semestre	Até o 2º Semestre
<b>DÍVIDA CONTRATUAL (IV = V + VI + VII + VIII)</b>	<b>2.964.335,50</b>	<b>2.667.269,87</b>	<b>2.538.585,06</b>
DÍVIDA DE PPP (V)	-	-	-
PARCELAMENTO DE DÍVIDAS (VI)	2.964.335,50	2.667.269,87	2.538.585,06
De Tributos	-	-	-
De Contribuições	2.964.335,50	2.667.269,87	2.538.585,06
Previdenciárias	2.964.335,50	2.667.269,87	2.538.585,06
Demais Contribuições Sociais	-	-	-
Do FGTS	-	-	-
Com Instituição Não Financeira	-	-	-
DÍVIDA COM INSTITUIÇÃO FINANCEIRA (VII)	-	-	-
Interna	-	-	-
Externa	-	-	-
DEMAIS DÍVIDAS CONTRATUAIS (VIII)	-	-	-

QUADRO DE VALORES NÃO INTEGRANTES DA DC	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2016	
		Até o 1º Semestre	Até o 2º Semestre
PRECATÓRIOS ANTERIORES A 05/05/2000	-	-	-
INSUFICIÊNCIA FINANCEIRA	-	-	-
DEPÓSITOS	-	-	-
RP PROCESSADOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-	-
ANTECIPAÇÕES DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA - ARO	-	-	-

REGIME PREVIDENCIÁRIO			
DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2016	
		Até o 1º Semestre	Até o 2º Semestre
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA PREVIDENCIÁRIA (IX)</b>			
Passivo Atuarial			
Demais Dívidas			
<b>DEDUÇÕES (X)*</b>			
Disponibilidade de Caixa Bruta			
Investimentos			
Demais Haveres Financeiros			
(-) Restos a Pagar Processados			
<b>OBRIGAÇÕES NÃO INTEGRANTES DA DC</b>			
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA PREVIDENCIÁRIA (XI) = (IX - X)</b>			

**NÃO HOUVE MOVIMENTAÇÃO**

FONTE: SISTEMA DE INFORMAÇÕES DA PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE ALEGRE DE SERGIPE

\* Se o saldo apurado for negativo, ou seja, se o total do Ativo Disponível mais os Haveres Financeiros for menor que Restos a Pagar Processados, não deverá ser informado nessa linha, mas sim

na linha da "Insuficiência Financeira", das Obrigações não integrantes da Dívida Consolidada - DC. Assim quando o cálculo de DEDUÇÕES (II) for negativo, colocar um "-" (traço) nessa linha.

ANTONIO FERNANDES RODRIGUES SANTOS - PREFEITO

JOSE VALMIR DOS PASSOS - CRC / SE 4.111

AMANDA SOARES SANTOS - CONTROLE INTERNO

RANDERSON RODRIGUES DOS SANTOS - FINANÇAS

Tabela 3 - Demonstrativo das Garantias e Contragarantias de Valores

PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE ALEGRE DE SERGIPE  
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
 DEMONSTRATIVO DAS GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS DE VALORES  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 2º SEMESTRE 2016

RGF - ANEXO 3 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "c" e art. 40, § 1º)

GARANTIAS CONCEDIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDOS DO EXERCÍCIO DE 2014	
		Até o 1º Semestre	Até o 2º Semestre
EXTERNAS (I) Aval ou fiança em operações de crédito Outras garantias nos Termos da LRF			
INTERNAS (II) Aval ou fiança em operações de crédito Outras garantias nos Termos da LRF			
<b>TOTAL GARANTIAS CONCEDIDAS (III) = (I + II)</b>	-	-	-
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)</b>	<b>22.775.210,12</b>	<b>23.206.701,32</b>	<b>28.659.547,63</b>
<b>% do TOTAL DAS GARANTIAS sobre a RCL</b>			
<b>LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL - &lt;22%&gt;</b>	-	-	-
<b>LIMITE DE ALERTA (Inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - &lt;%&gt;</b>	-	-	-
CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO DO EXERCÍCIO DE 2014	
		Até o 1º Semestre	Até o 2º Semestre
EXTERNAS (V) Aval ou fiança em operações de crédito Outras garantias nos Termos da LRF		<b>NÃO HOUVE MOVIMENTAÇÃO</b>	
INTERNAS (VI) Aval ou fiança em operações de crédito Outras garantias nos Termos da LRF			
<b>TOTAL CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS (VII) = (V + VI)</b>			

FONTE: SISTEMA DE INFORMAÇÕES DA PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE ALEGRE DE SERGIPE

Nota: 1 Inclui garantias concedidas por meio de Fundos

ANTONIO FERNANDES RODRIGUES SANTOS - PREFEITO

JOSE VALMIR DOS PASSOS - CRC / SE 4.111

AMANDA SOARES SANTOS - CONTROLE INTERNO

RANDERSON RODRIGUES DOS SANTOS - FINANÇAS

Tabela 4 - Demonstrativo das Operações de Crédito

PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE ALEGRE DE SERGIPE  
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
 DEMONSTRATIVO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 2º SEMESTRE 2016

RGF - ANEXO 4 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "d" e inciso III alínea "c")

R\$ 1,00

OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	
	No Semestre de Referência	Até o Semestre de Referência (a)
<b>SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (I)</b>		
Mobiliária		
Interna		
Externa		
Contratual		
Interna		
Abertura de Crédito		
Aquisição Financiada de Bens e Arrendamento Mercantil Financeiro		
Derivadas de PPP		
Demais Aquisições Financiadas		
Antecipação de Receita		
Pela Venda a Termo de Bens e Serviços		
Demais Antecipações de Receita		
Assunção, Reconhecimento e Confissão de Dívidas (LRF, art. 29, § 1º)		
Outras Operações de Crédito		
Externa		
<Tipo de operação>		
<b>NÃO SUJEITAS AO LIMITE PARA FINS DE CONTRATAÇÃO (II)</b>		
Parcelamentos de Dívidas		
De Tributos		
De Contribuições Sociais Previdenciárias		
Demais Contribuições Sociais		
Do FGTS		
Melhoria da Administração de Receitas e da Gestão Fiscal, Financeira e Patrimonial		
Programa de Iluminação Pública – RELUZ		
Outras Operações de Crédito Não Sujeitas ao Limite		
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL	28.659.547,63	100%
OPERAÇÕES VEDADAS		
Do Período de Referência (III)		
De Períodos Anteriores ao de Referência		
TOTAL CONSIDERADO PARA FINS DA APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE (V) = (Ia + III)		
LIMITE GERAL DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS E EXTERNAS	4.585.527,62	16%
LIMITE DE ALERTA (inciso III do §1º do art. 59 da LRF) - <%>		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA		
LIMITE DEFINIDO POR RESOLUÇÃO DO SENADO FEDERAL PARA AS OPERAÇÕES DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA	2.006.168,33	7%
TOTAL CONSIDERADO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO (V) = (IV + IIa)		

**NÃO HOUVE MOVIMENTAÇÃO**

FONTE: SISTEMA DE INFORMAÇÕES DA PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE ALEGRE DE SERGIPE

Notas:

<sup>1</sup> Para fins de contratação de operações de crédito, verificadas pela STN/COPEM segundo o Manual para Instrução de Pleitos, serão consideradas no cálculo do limite as operações que pressupõem ingresso financeiro.

<sup>2</sup> < Medidas Corretivas >

ANTONIO FERNANDES RODRIGUES SANTOS - PREFEITO

JOSE VALMIR DOS PASSOS - CRC / SE 4.111

AMANDA SOARES SANTOS - CONTROLE INTERNO

RANDERSON RODRIGUES DOS SANTOS - FINANÇAS

**PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE ALEGRE  
ORÇAMENTO FISCAL E DE SEGURIDADE SOCIAL  
2º SEMESTRE 2016**

**Tabela 5 – Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar**

<ENTE DA FEDERAÇÃO> – <IDENTIFICAÇÃO DO PODER>  
<IDENTIFICAÇÃO DO ÓRGÃO, QUANDO O DEMONSTRATIVO FOR ESPECÍFICO DE UM ÓRGÃO>  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA E DOS RESTOS A PAGAR  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
<PERÍODO DE REFERÊNCIA PADRÃO>

RGF – ANEXO 5 (LRF, art. 55, Inciso III, alínea "a")

IDENTIFICAÇÃO DOS RECURSOS	DISPONIBILIDADE DE CAIXA BRUTA (a)	OBRIGAÇÕES FINANCEIRAS			DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM (f) = (a) - (b + c + d + e))	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO	EMPENHOS NÃO LIQUIDADOS CANCELADOS (NÃO INSCRITOS POR INSUFICIÊNCIA
		Restos a Pagar Anteriores (b)	Do Exercício (c)	Restos a Pagar Empenhados e Não Liquidados de (d)			
<b>TOTAL DOS RECURSOS VINCULADOS (I)</b>	<b>333.512,58</b>	<b>542.154,75</b>	<b>507.974,58</b>	<b>-</b>	<b>(716.616,75)</b>	<b>272.176,26</b>	<b>-</b>
FUNDEB	0,11	-	16.225,63	-	16.225,52	0,00	0,00
SALARIO EDUCAÇÃO	(20,00)	511,86	40.038,32	-	40.570,18	0,00	0,00
MDE - RECURSOS PROPRIOS	1.414,64	472.867,81	172.591,08	-	644.044,25	0,00	0,00
RECURSOS VINCULADOS AO MDE	2.467,00	1.946,68	12.805,21	-	12.284,89	0,00	0,00
FMAS - RECURSOS VINCULADOS	29.551,37	1.591,80	4.424,14	-	23.535,43	0,00	0,00
SAUDE - RECURSOS VINCULADOS	26.742,45	-	206.133,19	-	179.390,74	0,00	0,00
SAUDE - RECURSOS PROPRIOS	19.329,85	55.021,90	40.103,07	-	75.795,12	0,00	0,00
CONVENIOS	226.997,72	-	11.250,52	-	215.747,20	0,00	0,00
OUTROS RECURSOS VINCULADOS	27.029,44	10.214,70	4.403,42	-	12.411,32	0,00	0,00
<b>TOTAL DOS RECURSOS NÃO VINCULADOS (II)</b>	<b>53.769,88</b>	<b>2.050.101,20</b>	<b>331.790,81</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.175.969,25</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
TESOURO	53.769,88	2.050.101,20	331.790,81	0,00	5.175.969,25	0,00	0,00
<b>TOTAL (III) = (I + II)</b>	<b>387.282,46</b>	<b>2.592.255,95</b>	<b>839.765,39</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.892.586,00</b>	<b>272.176,26</b>	<b>0,00</b>

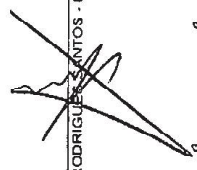
REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES'


Fonte: Sistema <Nome>, Unidade Responsável <Nome>, Data da emissão <dd/mm/aaaa> e hora de emissão <hh e mm>


Nota:

Fls. nº 627  
Rubrica

I. A disponibilidade de caixa do RPPS está comprometida com o Passivo Atuarial.

  
ANTONIO FERNANDES RODRIGUES SANTOS - PREFEITO

  
AMANDA SOARES SANTOS - CONTROLE INTERNO

  
JOSE VALMIR DOS PASSOS - CRC / SE 4.111


  
RANDERSON RODRIGUES DOS SANTOS - FINANÇAS

Tabela 6 - Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal

PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE ALEGRE DE SERGIPE  
 RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
 DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
 2º SEMESTRE 2016

LRF, art. 48 - Anexo  R\$ 1.00

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL
Despesa Total com Pessoal - DTP	17,050,168.50	59.49%
Limite Máximo (Incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <54%>	15,476,155.72	54.00%
Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <51,3%>	14,702,347.93	51.30%
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	% SOBRE A RCL
Dívida Consolidada Líquida	(2,138,348.27)	-4.10%
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	-	120.00%
GARANTIAS DE VALORES	VALOR	% SOBRE A RCL
Total das Garantias Concedidas		
Limite Definido por Resolução do Senado Federal	<b>NÃO HOUVE MOVIMENTAÇÃO</b>	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL
Operações de Crédito Internas e Externas		
Operações de Crédito por Antecipação da Receita		
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas		
Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita	<b>NÃO HOUVE MOVIMENTAÇÃO</b>	
RESTOS A PAGAR	INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (ANTES DA INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total	0,00	0,00

FONTE: SISTEMA DE INFORMAÇÕES DA PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE ALEGRE DE SERGIPE

1. A disponibilidade de caixa do RPPS está comprometida com o Passivo Atuarial.

  
 \_\_\_\_\_  
 ANTONIO FERNANDES RODRIGUES SANTOS - PREFEITO

  
 \_\_\_\_\_  
 JOSE VALMIR DOS PASSOS - CRC / SE 4.111

  
 \_\_\_\_\_  
 AMANDA SOARES SANTOS - CONTROLE INTERNO

  
 \_\_\_\_\_  
 RANDEYSON RODRIGUES DOS SANTOS - FINANÇAS