



**ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA DE CARMÓPOLIS  
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO**

**RELATÓRIO TRIMESTRAL DO CONTROLE INTERNO**

<b>ÓRGÃO:</b>	PREFEITURA MUNICIPAL DE CARMÓPOLIS
<b>GESTOR:</b>	VOLNEY LEITE ALVES
<b>PERÍODO:</b>	JANEIRO, FEVEREIRO E MARÇO DE 2018

**1 – INTRODUÇÃO**

Em cumprimento as determinações legais, e em observância ao que dispõe o art. 74 da Constituição Federal, da Lei Complementar nº 101 e da Resolução do TCE/SE nº 206 de 1º de novembro de 2001, o Controle Interno deste Poder Executivo, realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao 1º Trimestre do exercício financeiro de 2018.

O orçamento para esse exercício foi fixado no valor total de **R\$ 75.000.000,00 (Setenta e cinco milhões de reais)**, através da Lei Orçamentária nº 1178, de 26 de junho de 2018, aprovada com um percentual de suplementação de 80%.

**2 – CONTROLE FINANCEIRO**

**2.1 - RECEITA**

As receitas orçamentárias arrecadas no período totalizou em R\$ 18.298.589,38 (dezoito milhões duzentos e noventa e oito mil quinhentos e oitenta e nove reais e trinta e oitenta centavos), conforme discriminado abaixo:



**ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA DE CARMÓPOLIS  
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO**

<b>1. RECEITA CORRENTE</b>	
1.1 – Receita Tributária	3.256.055,88
1.2 – Receita de Contribuição	277,96
1.3 – Receita Patrimonial	22.280,83
1.6 – Receita de Serviço	0,00
1.7 – Transferências Correntes	15.114.677,36
1.9 – Outras Transferências Correntes	0,00
<b>2. RECEITA DE CAPITAL</b>	
2.1 – Operação de Crédito	0,00
2.2 – Alienação de Bens	0,00
2.4 – Transferência de Capital	193.580,00
2.5 – Outras Receitas de Capital	0,00
<b>9. (-) Dedução do Fundeb</b>	624.268,65
<b>TOTAL</b>	<b>17.962.603,38</b>

**3.2 – DESPESA**

EMPENHADA	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO
3. DESPESA CORRENTE	18.414.667,73	261.649,20	2.713.283,82
4. DESPESA DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>18.414.667,73</b>	<b>261.649,20</b>	<b>2.713.283,82</b>

LIQUIDADA	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO
3. DESPESA CORRENTE	2.900.229,59	2.198.683,11	2.086.063,79
4. DESPESA DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.900.229,59</b>	<b>2.198.683,11</b>	<b>2.086.063,79</b>



**ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA DE CARMÓPOLIS  
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO**

<b>PAGA</b>	<b>JANEIRO</b>	<b>FEVEREIRO</b>	<b>MARÇO</b>
3. DESPESA CORRENTE	2.738.366,24	2.086.063,79	2.441.590,39
4. DESPESA DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.738.366,24</b>	<b>2.086.063,79</b>	<b>2.441.590,39</b>

#### 4 – DISPONIBILIDADES

O Controle dos saldos bancários a feito através de Livro Conta corrente, em sistema próprio. São feitos os devidos acompanhamentos, seja no que se refere aos talonários de cheques e/ou comandos de ordens de créditos/depósitos.

	<b>JANEIRO</b>	<b>FEVEREIRO</b>	<b>MARÇO</b>
CAIXA	0,00	0,00	0,00
BANCO	4.671.736,94	6.675.845,80	8.010.941,27
<b>TOTAL</b>	<b>4.671.736,94</b>	<b>6.675.845,80</b>	<b>8.010.941,27</b>

#### 5 – RECEITA E DESPESA EXTRA

<b>RECEITA EXTRA ORÇAMENTÁRIA</b>	
JANEIRO	872.719,13
FEVEREIRO	1.810.669,91
MARÇO	2.719.749,92

<b>DESPESA EXTRA ORÇAMENTÁRIA</b>	
JANEIRO	1.644.867,67
FEVEREIRO	2.762.646,71
MARÇO	3.644.422,04

#### 6 – GESTÃO DE PATRIMÔNIO

Relativamente aos bens permanentes, verificou-se que as incorporações, transferências e baixas são registradas no sistema analítico informatizado de controle



**ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA DE CARMÓPOLIS  
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO**

patrimonial.

Quanto ao almoxarifado, verificamos que: os estoques de materiais de consumo são proporcionais às necessidades contínuas dos setores que os utilizam, denotando a observância ao princípio constitucional da economicidade; as instalações são apropriadas e seguras para a guarda e depósito dos materiais; à exceção daqueles adquiridos através do regime de adiantamento, bem como os para consumo imediato, todos os demais materiais adquiridos transitam pelo almoxarifado; os materiais estocados são distribuídos aos diversos setores da administração, mediante requisição devidamente assinada, por servidor autorizado a requisitá-los.

## **7 – GASTO COM PESSOAL**

A despesa total com pessoal até o período em análise, apurada de acordo com o disposto no art. 18, § 2º, da Lei Complementar Federal nº 101/00 (Lei de Responsabilidade Fiscal), encontra-se inadequada ao limite imposto pela referida legislação. O detalhamento dos valores da Receita Corrente Líquida e da Despesa com Pessoal será apresentado no próximo Relatório Trimestral de Auditoria, cujos dados serão obtidos através do Relatório de Gestão Fiscal, publicado semestralmente, conforme preceitua o art. 54 cc o art. 63, inciso II, da Lei de Responsabilidade Fiscal.

## **8 – APLICAÇÃO COM A MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (MDE)**

Foram aplicados R\$ 2.024.561,69 (Dois milhões vinte e quatro mil quinhentos e sessenta e um reais e sessenta e nove centavos) na manutenção e desenvolvimento do ensino, o que representa 20,01% das receitas resultantes de imposto e transferências que somaram o valor de R\$ 10.116.041,66 (Dez milhões cento e dezesseis mil quarenta e um reais e sessenta e seis centavos). O resultado do trimestre ficou acima da aplicação mínima dos 25% previsto na Constituição Federal.

## **9 – APLICAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA (FUNDEB).**

Foram aplicados R\$ 3.387.343,62 (Tres milhões trezentos e oitenta e sete mil  
Praça: 16 de Outubro, 135 – Centro – Carmópolis/se – Fone: (79) 3277 – 1210/1281 – Cep.: 49.740-000  
CNPJ.: 13.108.535/0001-22



**ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA DE CARMÓPOLIS  
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO**

trezentos e quarenta e tres reais e sessenta e dois centavos) na manutenção e desenvolvimento da educação básica, o que representa 91,44% das receitas resultantes de repasse e de rendimentos bancários recebidos e somaram o valor de R\$ 3.704.320,44 (Tres milhões setecentos e quatro mil trezentos e vinte reais e quarenta e quatro centavos). O resultado do trimestre ficou acima da aplicação mínima dos 60% previsto na Constituição Federal.

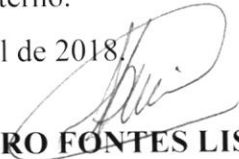
### **10- APLICAÇÃO NAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE**

A despesa paga com ações e serviços público de saúde até esse trimestre atingiu a cifra de R\$ 1.905.448,58 (um milhão novecentos e cinco mil quatrocentos e quarenta e oito reais e cinquenta e oito centavos) atingindo um percentual de 18,83% das receitas resultantes de imposto e transferências que somaram o valor de R\$ 10.116.041,66 (Dez milhões cento e dezesseis mil quarenta e um reais e sessenta e seis centavos). O resultado do trimestre ficou acima da aplicação mínima dos 15% previsto na Emenda Constitucional nº 29 de 2000.

### **11 - CONCLUSÃO**

Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais, de forma a nos permitir um conhecimento geral do funcionamento deste Poder, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal nº 4.320/64, Lei de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contábeis, Financeiras e Patrimoniais. O presente relatório tem ainda o objetivo de servir de suporte e apoio ao Controle Externo no cumprimento de sua missão institucional, bem como, avaliar a legitimidade e eficiência dos atos da execução orçamentária de forma prévia e concomitante. Os elementos que serviram de base para a presente análise e relatório, estão arquivados por este Setor de Controle Interno, a disposição dos Órgãos de Controle Externo.

Carmópolis/SE, 30 de abril de 2018.

  
**LÁZARO FONTES LISBOA**  
**Controle Interno**