



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPO DO BRITO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO TRIMESTRAL

Órgão: Prefeitura Municipal de Campo do Brito
Gestor: MARCELL MOADE RIBEIRO SOUZA
Período: 01 de janeiro a 31 de março de 2020

Em cumprimento as determinações legais, e, em observância ao que dispõe a Resolução TC nº 206 de 1º de novembro de 2001, o Controle Interno deste Município, criada através da Lei nº 12 de 2001 de 11 de Dezembro 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 419 de 06/11/2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2020 foi aprovada através da Lei Municipal nº 436 de 09/05/2019, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 444 de 23/09/2019, estimou a receita e fixou a despesa em **R\$ 47.500.000,00 (quarenta e sete milhões e quinhentos mil reais)**, assim distribuídos:

Receitas Correntes	50.969.000,00
Receitas de Capital	1.456.000,00
Dedução do FUNDEB	(4.925.000,00)
TOTAL	47.500.000,00
Despesas Correntes	43.798.454,00
Despesas de Capital	3.469.796,00
Reserva de Contingencia	231.750,00
TOTAL	47.500.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – RECEITA ARRECADADA



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPO DO BRITO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

O quadro abaixo destaca os valores arrecadados, sendo que as transferências correntes foram as de maior destaque:

FONTES DE RECEITA	PREVISÃO ANUAL	ARRECADADA NO PERÍODO	ARRECADADA ATÉ O PERÍODO
RECEITAS CORRENTES	50.969.000,00	12.356.706,56	12.356.706,56
Receita Tributária	2.235.000,00	822.876,22	822.876,22
Receita de Contribuições	1.500.000,00	406.281,22	406.281,22
Receita Patrimonial	80.000,00	27.277,15	27.277,15
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes	47.154.000,00	11.100.271,97	11.100.271,97
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	1.456.000,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	50.000,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	1.356.000,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	50.000,00	0,00	0,00
Dedução do FUNDEB	(4.925.000,00)	(1.245.082,34)	(1.245.082,34)
TOTAL	47.500.000,00	11.111.624,22	11.111.624,22

2.2 – DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

As disponibilidades financeiras da Administração Direta, registradas na contabilidade em 31/03/2020, importava em R\$ 9.255.966,79 (nove milhões, duzentos e cinquenta e cinco mil, novecentos e sessenta e seis reais e setenta e nove centavos), assim distribuídas:

Descrição	PM	FMS	FMAS	Total
Saldo Contábil	3.570.430,06	5.475.063,52	210.473,21	9.255.966,79
Saldo de Bancos	3.564.022,13	5.466.752,77	211.263,21	9.242.038,11
Caixa	0,00	0,00	0,00	0,00

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

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 – DESPESAS EMPENHADAS / LIQUIDADAS / PAGAS



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPO DO BRITO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

PERÍODO	EMPENHADAS (R\$)	LIQUIDADAS (R\$)	PAGAS (R\$)
Neste trimestre	41.098.903,67	10.192.077,93	9.555.843,01
Até o trimestre	41.098.903,67	10.192.077,93	9.555.843,01

3.2 – DOAÇÕES

No período em exame, considerando a despesa efetivamente liquidada, observa-se que a Prefeitura aplicou recursos da ordem de **R\$ 29.846,08 (vinte e nove mil, oitocentos e quarenta e seis reais e oito centavos)** com doações a pessoas carentes, assim distribuídos:

DESPESAS	NESTE PERÍODO	ACUMULADO
Outros Auxílios Financeiros	20.176,20	20.176,20
Material de Distribuição Gratuita	9.669,88	9.669,88
TOTAL	29.846,08	29.846,08

3.3 – DIÁRIAS

No período não foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos. As diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados no Decreto N° 057, de 30/06/2014.

3.4 – SUBVENÇÕES

No período foram concedidos valores em subvenções no valor de **R\$ 15.000,00 (quinze mil reais)** repassados de acordo com convênio firmado entre partes de acordo com Lei Municipal que o autoriza.

3.5 – PATRIMÔNIO

O patrimônio do Município é controlado por sistema informatizado, estando todos os bens devidamente registrados.

No período em análise foram gastos com patrimônio e materiais de consumo os valores abaixo discriminados:

ITEM	LIQUIDADO NO PERÍODO	ACUMULADO
Material de Consumo	493.458,19	493.458,19
Obras	120.817,35	120.817,35
Equipamentos e Material Permanente	121.423,50	121.423,50
TOTAL	735.699,04	735.699,04



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPO DO BRITO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1 – SUBSÍDIOS

Os subsídios mensais do Prefeito, Vice-Prefeito e Secretários para a atual legislatura foram fixados através da Lei nº 311 de 03 de Outubro de 2012, e estão assim discriminados:

ITEM	VALOR FIXADO	VALOR PAGO
Prefeito	24.050,80	24.050,80
Vice-Prefeito	16.033,86	16.033,86
Secretários	6.012,70	6.012,70

4.2 – DUODÉCIMOS DO PODER LEGISLATIVO

O total do valor a ser repassado em 2020 para o Poder Legislativo, conforme determinado pelo art. 29-A da Constituição Federal é de **R\$ 1.820.327,25 (um milhão, oitocentos e vinte mil, trezentos e vinte e sete reais e vinte e cinco centavos)**, até o período em análise já foi transferido o montante de **R\$ 455.081,82 (quatrocentos e cinquenta e cinco mil, oitenta e um reais e oitenta e dois centavos)**, estando, portanto, dentro do limite definido pela Carta Magna.

4.3 – CRÉDITOS ADICIONAIS

Foram abertos créditos adicionais de SUPLEMENTAÇÃO no montante de R\$ 38.000.000,00 (trinta e oito milhões de reais), conforme LOA nº 444 de 23/09/2019 com suplementação pré autorizada. Até o período em análise já foi utilizado R\$ 8.340.112,10 (oito milhões, trezentos e quarenta mil, cento e doze reais e dez centavos), restando R\$ 29.659.887,90 (vinte e nove milhões, seiscentos e cinquenta e nove mil, oitocentos e oitenta e sete reais e noventa centavos).

LÍMITE DE SUPLEMENTAÇÃO		
Valor do Orçamento para 2020		47.500.000,00
LOA nº444 de 23/09/2019, suplementação autorizada	80%	38.000.000,00
Valor Total autorizado para suplementação		38.000.000,00
Valor de suplementação utilizado até o período		8.340.112,10
Valor de suplementação a ser utilizada		29.659.887,90
PERCENTUAL UTILIZADO		21,95%

4.4 – GASTOS COM ENSINO

4.4.1 – APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPO DO BRITO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

GASTOS COM MANUT. E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	
Receita de impostos e transferências	6.907.857,76
Valor Aplicado na Manut. e Desenv. do Ensino	1.857.653,65
Percentual aplicado	26,89%
Superávit	130.689,21

4.4.2 – FUNDEB

GASTOS COM FUNDEB – 60%	
Receita do FUNDEB	2.955.700,38
60% da receita do FUNDEB	1.773.420,23
Valor aplicado na remuneração do magistério	2.828.475,36
Percentual aplicado	95,70%
Superávit	1.055.055,13

4.5 – GASTOS COM A SAÚDE

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE	
Receita de Impostos e Transferências	6.907.857,76
Valor Aplicado em Ações e Serviços de Saúde	1.114.054,70
Percentual aplicado	16,13%
Superávit	77.876,04

4.6 – DESPESAS TOTAL COM PESSOAL

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.



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPO DO BRITO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES

Durante o período auditado foram celebrados 39 (trinta e nove) Processos Licitatórios, sendo: 15 (quinze) Inexigibilidades, 05 (cinco) Pregões Presenciais, 01 (uma) Chamada Pública, 03 (três) Tomada de Preço e 15 (quinze) Dispensa. Todos os processos licitatórios foram analisados, estando devidamente formalizados e de acordo com a legislação que rege a matéria.

6 – CONTRATOS

Durante o período auditado foram celebrados 214 (duzentos e quatorze) Contratos, Todos os contratos foram analisados, e encontram-se de acordo com o art. 55, da Lei Federal nº 8.666/93.

7 – CONCLUSÃO

A análise dos documentos postos à nossa disposição, referentes ao período de **janeiro a março de 2020**, 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 a prévia e concomitante, com isso concluímos que os procedimentos adotados pelo órgão, referente ao período em questão, encontram-se de acordo com as normas vigentes.

ESTE É O RELATÓRIO

Campo do Brito/SE, 30 de abril de 2020.


José Enaldo Dantas dos Santos
Secretário de Controle Interno