



PREFEITURA MUNICIPAL DE PROPRIÁ

RELATÓRIO TRIMESTRAL DO CONTROLE INTERNO

ÓRGÃO:	Prefeitura de Propriá
GESTOR:	Valberto de Oliveira Lima
PERÍODO:	01 de Janeiro à 30 de Março de 2021

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 2021.

1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2018/2021 foi aprovado pela Lei Municipal nº 251/2017 de 15 de dezembro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2021 foi aprovada através da Lei Municipal nº 99 de 01 de julho de 2020, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 936 de 29 de dezembro de 2020 estimou a receita e fixou a despesa em **R\$ 60.000.000,00 (sessenta milhões de reais)**, assim distribuídos:

Receitas Correntes	66.343.900,00
Receitas de Capital	240.700,00
Dedução do FUNDEB	6.584.600,00
TOTAL	60.000.000,00
Despesas Correntes	55.879.890,00
Despesas Capital	4.059.110,00
Reserva de Contingência	61.000,00
TOTAL	60.000.000,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE PROPRIÁ

2 – CONTROLE FINANCEIRO

2.1 - RECEITA

As receitas orçamentárias arrecadas no período totalizam em **R\$ 15.425.348,50 (quinze milhões quatrocentos e vinte e cinco mil trezentos e quarenta e oito reais e cinquenta centavos)**, sendo que as transferências correntes foram as de maior destaque, conforme discriminado abaixo:

1. RECEITA CORRENTE	17.431.663,48
1.1 – Receita Tributária	1.277.892,63
1.2 – Receita de Contribuição	-
1.3 – Receita Patrimonial	5.711,71
1.6 – Receita de Serviço	-
1.7 – Transferências Correntes	16.131.166,68
1.9 – Outras Receitas Correntes	16.892,46
2. RECEITA DE CAPITAL	38.090,00
2.1 – Operação de Crédito	-
2.2 – Alienação de Bens	-
2.4 – Transferência de Capital	38.090,00
2.5 – Outras Receitas de Capital	-
9. Dedução do Fundeb	(2.044.404,98)
TOTAL	15.425.348,50



PREFEITURA MUNICIPAL DE PROPRIÁ

2.2 – DESPESA

EMPENHADA	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO
3. DESPESA CORRENTE	44.994.650,46	4.465.036,33	4.307.747,95
4. DESPESA DE CAPITAL	979.200,00	72.949,65	43.136,98
TOTAL	45.973.850,46	4.537.985,98	4.350.884,93

LIQUIDADA	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO
3. DESPESA CORRENTE	3.846.264,03	4.861.887,40	5.099.672,23
4. DESPESA DE CAPITAL	109.471,32	166.386,44	163.271,32
TOTAL	3.955.735,35	5.028.273,84	5.262.943,55

PAGA	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO
3. DESPESA CORRENTE	3.764.376,13	4.760.089,51	4.882.621,41
4. DESPESA DE CAPITAL	107.271,32	111.255,79	164.880,99
TOTAL	3.871.647,45	4.871.345,30	5.047.502,40

3 – 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.

	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO
SALDO CONTÁBIL	7.031.022,61	7.392.767,12	6.784.328,02
SALDO BANCOS	6.982.002,54	7.342.597,05	6.734.157,95

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.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PROPRIÁ

4 – RECEITA E DESPESA EXTRA

Conta	Saldo Anterior	Ingresso		Despêndio		Saldo Atual
		No Mês	Acumulado	No Mês	Acumulado	
Devedora	(SaldoAtual = SaldoAnt + (DespesaMês - CancelamentoDespesaMês) - (ReceitaMês - CancelamentoReceitaMes)					
113510900 - Repasse ao Conivales	1.154.472,43	0,00	0,00	223.090,94	342.484,20	1.377.563,37
113810800 - Salário Família	222.079,04	0,00	0,00	13.041,24	32.306,67	235.120,28
113819900 - Multas e Juros a Receber de Servidores Responsabilizados	132.808,94	0,00	0,00	0,00	0,00	132.808,94
Soma:	1.509.360,41	0,00	0,00	236.132,18	374.790,87	1.745.492,59
Credora	(SaldoAtual = SaldoAnt + (ReceitaMês - CancelamentoReceitaMes) - (DespesaMês - CancelamentoDespesaMês)					
21881010201 - Inss	367.045,96	297.162,35	745.813,18	438.635,12	556.649,83	225.573,19
21881010202 - Inss Serviços	108.864,02	6.928,29	6.994,29	0,00	0,00	115.792,31
21881010302 - ARACAJU PREVIDÊNCIA	0,00	2.473,80	2.473,80	0,00	0,00	2.473,80
21881010401 - Irrf	441.508,91	183.942,79	539.943,07	455.276,73	455.386,74	170.174,97
21881010402 - Irrf - Serviços	2.234,34	951,30	3.185,64	928,56	928,56	2.257,08
21881010801 - Iss	20.248,59	5.083,55	5.188,55	5.266,85	5.266,85	20.065,29
21881011001 - Pensão Alimentícia	2.384,25	8.468,50	22.708,41	7.630,30	21.324,62	3.222,45
21881011101 - Ipes Saúde	1.682,83	0,00	1.682,83	0,00	0,00	1.682,83
21881011302 - Sintese	296,68	8.818,85	18.442,46	296,20	9.623,13	8.819,33
21881011303 - Contribuição Sindical	41.049,48	0,00	5.107,86	5.444,60	5.994,66	35.604,88
21881011305 - Federação dos Agêntes de Saúde	0,00	0,00	53,17	0,00	53,17	0,00
21881011306 - Sintasa	12,99	13,97	39,95	12,99	38,97	13,97
21881011309 - Sindacsei	0,00	0,00	466,44	0,00	466,44	0,00
21881011312 - SINDSERVE	3.546,05	5.102,46	15.522,33	3.601,46	12.722,89	5.047,05
21881011501 - Empréstimos Consignado - Caixa Econômica	113.423,53	307.891,81	776.480,04	208.625,77	614.847,54	212.689,57
21881011502 - Empréstimos Consignado- Banco do Brasil	997,67	648,97	2.162,87	564,66	1.862,60	1.081,98
21881011503 - Empréstimos Consignado - Banese	40.365,79	37.493,17	105.655,03	28.571,78	85.780,42	49.287,18
21881011506 - Empréstimos Consignado - Bradesco	3.935,60	4.326,29	11.610,45	3.331,34	9.748,66	4.930,55
21881011509 - Empréstimos Consignado - Cartão Geracard	903,76	0,00	903,76	0,00	0,00	903,76
21881019904 - Consignação Legislativo	418.136,98	0,00	80.432,59	0,00	41.181,19	418.136,98
21881019905 - Acordo Judicial	5.470,06	227,70	655,30	955,50	1.155,10	4.742,26
21881019906 - Cardup	158,13	10.479,19	10.931,07	0,00	451,88	10.637,32
21881019907 - Sindase	466,44	697,50	697,50	466,44	466,44	697,50
21881019908 - Famacse	53,17	44,97	98,14	53,17	106,34	44,97
21881019909 - SINDICATO	759,00	0,00	0,00	0,00	360,78	759,00
21881990002 - Depósitos Judiciais	427,60	0,00	427,60	0,00	0,00	427,60
Soma:	1.573.971,83	880.755,46	2.357.676,33	1.159.661,47	1.824.416,81	1.295.065,82
Total Geral:	3.083.332,24	880.755,46	2.357.676,33	1.395.793,65	2.199.207,68	3.040.558,41

5 – GESTÃO DE PATRIMÔNIO

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE PROPRIÁ

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.

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

ITEM	LIQUIDADO NO PERÍODO	ACUMULADO
Material de Consumo	732.825,68	732.825,68
Obras	87.557,63	87.557,63
Equipamentos e Material Permanente	29.329,00	29.329,00
TOTAL	849.712,31	849.712,31

6 – 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 adequada 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 **quadrimestralmente**, conforme preceitua o art. 54 cc o art. 63, inciso II, da Lei de Responsabilidade Fiscal.

7 – APLICAÇÃO COM A MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (MDE)

Foram aplicados R\$ 2.821.524,72 (dois milhões oitocentos e vinte e um mil quinhentos e vinte e quatro reais e setenta e dois centavos) na manutenção e desenvolvimento do ensino, o que representa 24,56% das receitas resultantes de imposto e transferências que somaram o valor de R\$ 11.489.843,33 (onze milhões quatrocentos e oitenta e nove mil oitocentos e quarenta e três reais e trinta e três centavos). O resultado do trimestre ficou abaixo da aplicação mínima dos 25% previsto na Constituição Federal.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PROPRIÁ

8 - 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\$ 1.041.958,88 (um milhão quarenta e um mil novecentos e cinquenta e oito reais e oitenta e oito centavos)** atingindo um percentual de 9,07% das receitas resultantes de imposto e transferências que somaram o valor de **R\$ 11.489.843,33 (onze milhões quatrocentos e oitenta e nove mil oitocentos e quarenta e três reais e trinta e três centavos)**. O resultado do trimestre ficou abaixo da aplicação mínima dos 15% previsto na Emenda Constitucional nº 29 de 2000, ficando um percentual de 5,93% ser recuperado nos trimestres seguintes.

10 - 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.

Propriá/SE, 29 de abril de 2021


JOSEFA FRANCISCA DOS REIS
Controle Interno