



Diário Oficial do **MUNICÍPIO**

Prefeitura Municipal de Carira

1

Terça-feira • 30 de Abril de 2019 • Ano IV • Nº 535

Esta edição encontra-se no site: www.carira.se.io.org.br em servidor certificado ICP-BRASIL

Prefeitura Municipal de Carira publica:

- RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA - 1º TRIMESTRE 2019

Esse município tem Imprensa Oficial.

A Lei exige que todo gestor publique seus atos no seu veículo oficial para que a população tenha acesso e sua gestão seja transparente e clara.

A Imprensa Oficial criada através de Lei, cumpre esse papel.

Imprensa Oficial do Município.

Gestão Transparente e consciência limpa.



Atos Administrativos



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: Prefeitura Municipal de Carira

Período: 01 de Janeiro a 31 de Março de 2019.

Gestor: ARODOALDO CHAGAS

Em cumprimento as determinações legais, e, em observância ao que dispõe a Resolução TC nº 206 de 1º de novembro 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 872 de 31 de agosto de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2018 foi aprovada através da Lei Municipal nº 883 de 27 Abril de 2018, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 886 de 31 de Agosto de 2018, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 57.750.000,00 (Cinquenta e sete milhões e setecentos e cinquenta mil reais), assim distribuídos:

| | |
|-------------------------|----------------------|
| Receitas Correntes | 53.663.060,00 |
| Receitas de Capital | 8.663.600,00 |
| Dedução do Fundeb | (4.576.660,00) |
| TOTAL | 57.750.000,00 |
| Despesas Correntes | 47.721.530,40 |
| Despesas de Capital | 9.782.969,60 |
| Reserva de Contingência | 245.500,00 |
| TOTAL | 57.750.000,00 |

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – A receita arrecadada no período totalizou em R\$ 12.736.866,23 (Doze milhões, setecentos e trinta e seis mil, oitocentos e sessenta e seis reais e vinte e três centavos).



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA

Das fontes de receita destacam-se as transferências correntes, conforme demonstramos a seguir:

| FONTES DE RECEITA | VALOR (R\$) |
|-----------------------------------|-----------------------|
| RECEITAS CORRENTES | 13.234.845,18 |
| Receita Tributária | 510.625,45 |
| Receita de Contribuições | 360.219,84 |
| Receita Patrimonial | 13.565,38 |
| Receita de Serviços | 0,00 |
| Transferências Correntes | 12.329.562,06 |
| Outras Receitas Correntes | 20.872,45 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 742.551,62 |
| Alienação de Bens | 0,00 |
| Transferências de Capital | 742.551,62 |
| Outras Receitas de Capital | 0,00 |
| DEDUÇÃO DO FUNDEB | (1.240.530,57) |
| Dedução Receita p/Form. do Fundeb | (1.240.530,57) |
| TOTAL | 12.736.866,23 |

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 31/03/2019, importava em R\$ 1.722.540,76 (Um milhão, setecentos e vinte e dois mil, quinhentos e quarenta reais e setenta e seis centavos), assim distribuídas:

| | |
|---------------------|---------------------|
| Bancos c/ movimento | 801.494,05 |
| Bancos c/ vinculada | 921.046,71 |
| TOTAL | 1.722.540,76 |

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

Verificando o demonstrativo que evidencia os saldos extraídos dos extratos bancários, encontramos um total de **R\$ 1.526.686,08** (Um milhão, quinhentos e vinte e seis mil, seiscentos e oitenta e seis reais e oito centavos). 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 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 42.189.947,15** (Quarenta e dois milhões, cento e oitenta e nove mil, novecentos e quarenta e sete reais e quinze centavos).



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA

O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 12.960.372,61** (Doze milhões, novecentos e sessenta mil, trezentos e setenta e dois reais e sessenta e um centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 11.669.505,60** (Onze milhões, seiscentos e sessenta e nove mil, quinhentos e cinco reais e sessenta centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

| Período | Empenhada (R\$) | Liquidada (R\$) | Paga (R\$) |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Até o trimestre anterior | - | - | - |
| Neste trimestre | 42.189.947,15 | 12.960.372,61 | 11.669.505,60 |
| Acumulado | 42.189.947,15 | 12.960.372,61 | 11.669.505,60 |

3.2 – DOAÇÕES

No período em exame, considerando a despesa efetivamente liquidada, observa-se que a Prefeitura aplicou recursos da ordem de **R\$ 28.892,80** (Vinte e oito mil, oitocentos e noventa e dois reais e oitenta centavos) com doações a pessoas carentes, assim distribuídos:

| | |
|-----------------------------------|----------------------|
| Auxílio Financeiro | R\$ 28.892,80 |
| Material de Distribuição Gratuita | R\$ 0,00 |
| TOTAL | R\$ 28.892,80 |

3.3 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de R\$ 12.900,00 (Doze mil e novecentos reais) conforme o decreto nº 195, de 12 de abril de 2017.

3.4 – FRETES E TRANSPORTE DE PESSOAS

No período em análise houve fretes e transporte de pessoas no valor de R\$ 8.533,02 (Oito mil, quinhentos e trinta e três reais e dois centavos).

3. – SUBVENÇÕES

No período em análise não houve Subvenções.

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA****4.1 – REPASSE AO PODER LEGISLATIVO**

O total da despesa com o Poder Legislativo Municipal, considerando os repasses efetuados até o período em exame, atingiu o montante de **R\$ 365.308,78** (Trezentos e sessenta e cinco mil, trezentos e oito reais e setenta e oito centavos). Levando-se em consideração o valor já transferido e o limite máximo estabelecido pelo art. 29-A da Constituição Federal (7% da receita do exercício anterior), que equivale a **R\$ 1.692.561,84** (Um milhão, seiscentos e noventa e dois mil, quinhentos e sessenta e um reais e oitenta e quatro centavos), o Poder Executivo não deve efetuar nos meses seguintes deste exercício, repasses que ultrapasse o valor de **R\$ 1.327.253,06** (Um milhão, trezentos e vinte e sete mil, duzentos e cinquenta e três reais e seis centavos).

4.3 – GASTOS COM O ENSINO**4.3.1 – APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO**

Os gastos totais com a manutenção e desenvolvimento do ensino atingiram, até o período em análise, o montante de R\$ 1.642.162,11 (Um milhão, seiscentos e quarenta e dois mil, cento e sessenta e dois reais e onze centavos), equivalentes a **24,78%** (Vinte e quatro vírgula setenta e oito por cento) da receita resultante de impostos e transferências, conforme quadro abaixo:

| GASTOS COM MANUT. E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO | |
|---|------------------|
| Receita de impostos e transferências | R\$ 6.627.995,62 |
| Valor aplicado na manut. e desenv. do ensino | R\$ 1.642.162,11 |
| Percentual aplicado | 24,78 % |
| Déficit | R\$ (14.836,80) |

4.3.2 – FUNDEB

Do total da receita do FUNDEB arrecadada até o período, foram utilizados R\$ 4.368.592,98 (Quatro milhões, trezentos e sessenta e oito mil, quinhentos e noventa e dois reais e noventa e oito centavos) na remuneração de profissionais do magistério. Este valor equivale a 87,96% (oitenta e sete vírgula noventa e seis por cento) do total arrecadado, estando, portanto em acordo com o que estabelece o art. 7º, da Lei Federal nº 9.424/96, conforme constatamos no demonstrativo abaixo:



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA

| GASTOS COM FUNDEB – 60% | |
|---|-------------------------|
| Receita do FUNDEB | R\$ 4.966.808,21 |
| 60% da receita do FUNDEB | R\$ 2.980.084,93 |
| Valor aplicado na remuneração do magistério | R\$ 4.368.592,98 |
| Superávit | R\$ 1.388.508,05 |
| Percentual aplicado | 87,96% |

4.4 – GASTOS COM A SAÚDE

Os gastos totais da administração com ações e serviços públicos de saúde, até o período em análise, totalizou o montante de R\$ 1.225.214,09 (Um milhão, duzentos e vinte e cinco mil, duzentos e quatorze reais e nove centavos), equivalentes a 18,49% (Dezoito vírgula quarenta e nove por cento) da receita resultante de impostos e transferências, conforme quadro abaixo:

| GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE | |
|---|-------------------|
| Receita de impostos e transferências | 6.627.995,62 |
| Valor mínimo a ser aplicado em ações e serv. de saúde | 994.199,34 |
| Valor aplicado em ações e serviços de saúde | 1.225.214,09 |
| Percentual aplicado | 18,49 % |
| Superávit | 231.014,75 |

4.5 – DESPESAS TOTAL COM PESSOAL

A despesa total com pessoal do Poder Executivo até o período em análise, apurada de acordo com o disposto no art. 18, § 2º, da Lei Complementar Federal nº 101/00, corresponde a 61,29% (Sessenta e um vírgula vinte e nove por cento) da receita corrente líquida, conforme dados abaixo:

| GASTOS COM PESSOAL POR PODER – últimos 12 meses | |
|---|---------------|
| Receita Corrente Líquida | 50.628.153,79 |

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA

| | |
|--|----------------|
| Aplicado em pessoal | 31.030.263,41 |
| Percentual de comprometimento em relação à RCL | 61,29 % |

5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES

Durante o período auditado na Prefeitura Municipal Carira foram realizados 07 (sete) Inexigibilidades, 04 (quatro) dispensas, 02 (dois) Pregões Presenciais e 01 (uma) Chamada Pública. Todos os processos foram analisados, estando devidamente formalizados e de acordo com a legislação que rege a matéria.

Durante o período auditado no Fundo Municipal de Saúde de Carira foram realizadas 03 (três) Inexigibilidades e 01 (uma) dispensa. Todos os processos foram analisados, estando devidamente formalizados e de acordo com a legislação que rege a matéria.


Durante o período auditado no Fundo Municipal de Assistência Carira foram realizadas 02 (duas) Inexigibilidades, 02 (duas) Dispensas e 01 (um) Pregão Presencial. Todos os processos foram analisados, estando devidamente formalizados e de acordo com a legislação que rege a matéria.

7- CONCLUSÃO

Pela análise dos documentos postos à nossa disposição, concluímos que os procedimentos adotados pelo órgão, de uma maneira geral, encontram-se de acordo com as normas vigentes, com exceção dos percentuais aplicados na Educação e no Gasto com Pessoal, esses percentuais já foram passados para os respectivos gestores, que irão tomar as devidas providências.

ESTE É O RELATÓRIO

Carira/SE, 30 de abril de 2019.


DAMARYS ALMEIDA ANDRADE
Controle Interno