



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CANINDÉ DE SÃO FRANCISCO
GABINETE DO PREFEITO
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Canindé de São Francisco (Se), 27 de abril de 2018.

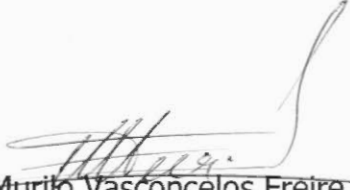
Ofício nº 13 /PMCSF/CGM

Ref. Relatório de Controle Interno – 1º Trimestre/2018

Senhor Presidente,

Cumprimentando inicialmente Vossa Excelência, encaminhamos a essa Egrégia Corte de Contas, o Relatório de Controle Interno, relativo ao Primeiro Trimestre de 2018, em cumprimento as determinações legais e em observância ao que dispõe a Resolução TC nº 206/01.

Atenciosamente,


Murilo Vasconcelos Freire
Controladoria Geral do Município
CPF: 111.736.615-49

Ao Exmº Srº
ULICES DE ANDRADE FILHO
MD. Conselheiro Presidente do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe
Aracaju(Se)



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CANINDÉ DE SÃO FRANCISCO
GABINETE DO PREFEITO
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE CONTROLE INTERNO

Órgão: Prefeitura Municipal de Canindé de São Francisco

Período: Janeiro a Março de 2018

Gestor: EDNALDO VIEIRA BARROS

Em cumprimento as determinações legais, e, em observância ao que dispõe a Resolução do TC, de 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 **Primeiro Trimestre do exercício de 2018**, cujos resultados relatamos a seguir, de forma consolidada, Prefeitura; Fundos de Saúde e Assistência.

O Fundo Municipal de Saúde passou a funcionar como Ordenador de Despesas sob gestão da Secretaria Municipal de Saúde, através do Decreto nº 05/2010, de 04 de janeiro de 2010 atendendo orientações do Ministério da Saúde, respaldado pelo artigo 77, parágrafo 3º da Constituição Federal. De igual modo, O Fundo Municipal de Ação Social passou a funcionar como Ordenador de Despesas sob gestão da Secretaria Municipal do Bem Estar Social, em 02 de janeiro de 2010, através do Decreto nº 02/2012.

1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2018/2021 foi aprovado pela lei Municipal nº 140/2017 de 15 de dezembro de 2017.

A Lei Municipal nº 132 de 07 de julho de 2018, aprovou as Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2018, encontrando-se compatível com as disposições constantes do Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual nº. 139 de 15 de dezembro de 2017 estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 100.000.000,00 (Cento milhões de reais), assim distribuídas:

RECEITA PREVISTA	INICIAL
Receitas Correntes	106.518,400,00
Receitas de Capital	1.823.300,00
(-) Dedução de Receita p/Fundeb	8.341.700,00
TOTAL	100.000.000,00
DESPESA FIXADA INICIAL	
Despesas Correntes	97.126.858,00
Despesas de Capital	2.784.142,00
Reserva de Contingência	89.000,00
TOTAL	100.000.000,00



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CANINDÉ DE SÃO FRANCISCO
GABINETE DO PREFEITO
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

2 – EXECUÇÃO DA RECEITA E TESOURARIA:

A receita orçamentária arrecadada, incluídas as arrecadações do Fundo Municipal de Saúde e Fundo Municipal de Assistência Social até o período totalizou R\$ 28.062.450,40. Entre as fontes de receitas, destacaram-se as Transferências Correntes, conforme demonstrado abaixo:

RECEITA PREVISTA	INICIAL	FINAL (A)	(B) REALIZADA ATÉ O TRIM	A REALIZAR C = (A-B)
Receitas Correntes Bruta	106.518.400,00	106.518.400,00	25.490.802,13	81.027.597,87
Receitas de Impostos e Taxas	9.429.503,00	9.429.503,00	1.308.369,63	8.121.133,37
Receitas de Contribuições	545.000,00	545.000,00	242.867,67	302.132,33
Receitas Patrimoniais	381.340,00	381.340,00	19.999,27	361.340,73
Transferências Correntes	95.138.557,00	95.138.557,00	23.672.472,00	71.466.085,00
Outras Receitas Correntes	1.024.000,00	1.024.000,00	247.093,56	776.906,44
(-) Ded.p/Form.do FUNDEB	(8.341.700,00)	(8.341.700,00)	(2.307.627,80)	(6.034.072,20)
Rec. Corrente Líquida	98.176.700,00	98.176.700,00	23.183.174,33	74.993.525,67
Receitas de Capital	1.823.300,00	1.823.300,00	-	1.823.300,00
Alienação de Bens	400.000,00	400.000,00		400.000,00
Transferências de Capital	1.179.000,00	1.179.000,00		1.179.000,00
Outras Receitas de Capital	244.300,00	244.300,00	-	244.300,00
TOTAL GERAL	100.000.000,00	100.000.000,00	23.183.174,33	76.816.825,67

2.1 – Os saldos disponíveis, caixa e bancos encontram-se compatíveis com as movimentações de ingressos e egressos, e as movimentações pendentes de processamentos pelas instituições bancárias, devidamente conciliadas, representando um montante da ordem de R\$ 3.298.078,68 (três milhões, duzentos e noventa e oito mil, setenta e oito reais, sessenta e oito centavos), conforme quadro a seguir:

ESPECIFICAÇÕES	SALDO
1. Caixa	0,00
2. Saldos Bancários da Prefeitura	2.118.106,06
3. Saldos Bancários do Fundo Municipal de Assistência Social	297.428,93
4. Saldos Bancários do Fundo Municipal de Saúde	882.543,69
TOTAL	3.298.078,68

2.2 – As movimentações das receitas e despesas extra - orçamentárias até o trimestre apresentou um saldo de R\$ 7.336.540,70, assim desdobrados:



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CANINDÉ DE SÃO FRANCISCO
GABINETE DO PREFEITO
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

ESPECIFICAÇÕES DAS RECEITAS E DESPESA EXTRA – ORÇAMENTÁRIAS				
Especificações	Saldo Inicial	Receita/ Retenção	Desp./ Recolhimento	Saldos
INSS	3.456.787,93	799.574,71	96.044,83	4.160.317,81
IPES		350,01		350,01
IRRF	1.382.341,68	1.407.834,23	574.571,47	2.215.604,44
ISS	8.673,51	41.854,06	141,00	50.386,57
PENÇÃO ALIMENTÍCIA/DESC. JUDICIAIS	27.260,78	73.603,49	31.619,84	69.244,43
ACACSACE	3.564,83	4.490,58	2.993,64	5.061,77
EMPREST.BANC. CONSIGNADOS	288.088,10	2.281.531,65	1.908.707,91	660.911,84
PIS/COFINS/CSLL		371,54		371,54
CONTRIBUIÇÃO SINDICAO	66.802,51		26,36	66.776,15
SINTESE	5.422,76	57.669,49	40.238,19	22.854,06
SINDICATO	14.695,00	1.496,82		16.191,82
SINTRAN/SE		131,80	79,08	52,72
SINDISERV	34794,38	62.082,01	51.809,62	17.907,74
FAMACSE	514,03	356,84	178,42	692,45
CAUÇÕES	42.182,00			42.182,00
OUTROS RESTITUIVEIS	7.635,35			7.635,35
TOTAL.....	5.338.762,86	4.731.347,23	2.706.410,36	7.336.540,70

3 – Da Abertura de Créditos Adicionais - Foram abertos até o período, Créditos Adicionais no montante de R\$ 14.080.210,39 (quatorze milhões, oitenta mil, duzentos e dez reais, trinta e nove centavos), o equivalente a 14,75 % se comparado com o Orçamento do exercício, incluídos os Decretos para atendimentos a solicitações de Créditos Suplementares do Fundo Municipal de Saúde e Fundo Municipal de Assistência Social. Para abertura dos créditos, foram utilizadas as fontes de recursos estabelecidas no art. 43, da lei Federal nº 4.320/64, integralmente com coberturas de anulações de saldos orçamentários.

4 – Das Despesas com Diárias – Até o trimestre, os gastos com diárias a servidores e agentes políticos do Município importaram em R\$ 4.800,00 (quatro mil e oitocentos reais).



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CANINDÉ DE SÃO FRANCISCO
GABINETE DO PREFEITO
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1 – SUBSÍDIOS

Os subsídios do Prefeito para a atual legislatura foram fixados, conforme Lei Nº 119 de 09/09/2016, em R\$ 24.050,80 (vinte e quatro mil cinqüentas reais e oitenta centavos) e R\$ 16.033,86 (dezesesseis mil trinta e três reais e oitenta centavos), respeitando limite imposto pelo Art.37, XI da Constituição Federal.

4.2 – REPASSES FINANCEIROS/DUODÉCIMOS PARA O PODER LEGISLATIVO

O total de repasses para o Poder Legislativo Municipal até o período atingiu ao encerrar o trimestre, o montante de R\$ 824.027,67 (oitocentos e vinte e quatro mil, vinte e sete reais, sessenta e sete centavos). Para os referidos repasses, tomou-se como base, o limite estabelecido na Emenda Constitucional de nº 58, de 23 de setembro de 2009, e, Ofício Circular 06/2010, de 09/08/2010 (7% da receita do exercício anterior).

4.3 – INVESTIMENTOS COM O ENSINO

4.3.1 – APLIC. NO DESENV. DO ENS. BÁSICO (INFANTIL E FUNDAMENTAL)

Até o período, o valor total dos Gastos com a Educação Básica/M D E, em conformidade com o que preceitua a Resolução TC nº. 243/07 somados à transferências para o FUNDEB (20% de impostos) foi o equivalente a 24,84%, e com o Magistério o equivalente a 75,38%, conforme quadro abaixo:

RECURSOS APLICADOS NA EDUCAÇÃO – M D E (janeiro a março/2018)	
1. Receitas Orçament. (Imp. base para aplicação no MDE) (A)	13.602.032,82
2. Despesas com o M D E (B)	716.997,32
3. Despesas com o – MDE, (20% transf. Para o FUNDEB) (C)	2.037.627,80
4. Restos A Pagar (pagamentos do MDE de Janeiro/2018 (D)	0,00
5. TOTAL GERAL DOS GASTOS C/EDUCAÇÃO/MDE- B/A E= (B+C+D)	3.024.625,12
6. (%) Dos Rec. na Aplic. Manut. e Desenv. Ensino Primor. MDE F= (E/A)	24,84%
RECURSOS APLICADOS NA EDUCAÇÃO – MAGISTÉRIO (janeiro a março/2018)	
1. Ingressos de Recursos no FUNDEB (Transferências)	8.097.137,45
2. Ingressos de Rendimentos de Aplicações Financeiras	0,00
3. Total de Recursos Ingressados no FUNDEB – base p/Magistério (A)	8.097.137,45
4. Total da Despesa Orçamentária com Profissionais do Magistério (C)	6.104.004,18



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CANINDÉ DE SÃO FRANCISCO
GABINETE DO PREFEITO
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

5. Restos a Pagar ref. remuneração de profissionais do Magistério (D)	0,00
6. Total de Recursos aplicados com o Magistério E= (C+D)	6.104.004,18
7. % dos Recursos Aplicados com profissionais do Magist. – F = (E/A)	75,38%

Obs.: (15,38 %) acima do limite mínimo estabelecido.

4.4 – INVESTIMENTOS COM A SAÚDE

Os gastos totais da administração com Ações e Serviços Públicos de **SAÚDE**, até o período correspondeu a 19,61% da receita resultante de impostos e transferências, conforme quadro abaixo:

GASTOS COM AÇÕES E SERVIÇOS DA SAÚDE – Recursos Próprios		
Receita de Impostos e Transferências (A)		13.602.032,82
Desp. Orçamentária c/aplicado na Saúde (Limite Mínimo=15,00%) (B)		2.667.244,03
Restos a Pagar – Recursos Próprios da Saúde (Ações da Saúde) (C)		
Total Geral das Aplicações com a Saúde (B+C)		3.238.301,66
Percentual Aplicado na Saúde - % (B+C/A)		19,61%

4.5 – DESPESAS COM PESSOAL

A despesa com pessoal do Poder Executivo até o trimestre correspondeu a 57,80% da Receita Corrente Líquida do mesmo período, conforme demonstrado a seguir:

GASTOS COM PESSOAL		
Receita Corrente Líquida (do período) (A)		23.183.174,33
Gastos com Pessoal – (Prefeitura/Fundos de Saúde e Assistência) (B)		19.323.353,23
Despesas de Exercício Anterior		(5.923.848,03)
Sentenças Judiciais, Indenizações e Restituições Trabalhistas (E)		(0,00)
Total da Desp.c/Pessoal Líquida - Poder Executivo (B+C+D-E)		13.399.505,20
Percentual de Comprometimento em relação à RCL – E = (B+C+D) / (A)		57,80%

4.6 – GESTÃO FISCAL – OUTROS ASPECTOS



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CANINDÉ DE SÃO FRANCISCO
GABINETE DO PREFEITO
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Foram examinados diversos aspectos relacionados ao cumprimento das normas estabelecidas pela Lei Complementar Federal nº. 101/00 – Lei de Responsabilidade Fiscal, especialmente no que se refere ao encaminhamento à Egrégia Corte de Contas e Secretaria do Tesouro Nacional do RREO – Relatório Resumido da Execução Orçamentária relativo ao 1º Bimestre/2018 bem como, os procedimentos de transmissão dos dados ao SAGRES junto ao Tribunal de Contas do Estado.

5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS, DISPENSAS/INEXIBILIDADES

Até o período sob análise foram realizados os seguintes procedimentos licitatórios:

MODALIDADE	Prefeitura	Fundo Municipal de Saúde	Fundo M<unic Assistência Social
Pregão	01	---	---
Dispensa de Licitação	02	---	---
Inexigibilidade Licitação	03	02	02

6 – CONTRATOS E CONVÊNIOS

Até o período em análise foram celebrados os seguintes:

MODALIDADE	Prefeitura	Fundo Municipal Saúde	Fundo Municipal Assistência Social
Contrato	08	04	05
Termos Aditivos	07	03	07

7 – AUDITORIA PATRIMONIAL

7.1 – BENS MÓVEIS

Os bens móveis estão controlados em sistema informatizado, devidamente atualizado. Até o período, os Bens Móveis em uso pelo Poder Executivo somam R\$ 11.241.467,58. Todos devidamente tombados, com identificação em plaquetas adequadas. Deste valor, encontra-se sob responsabilidade do Fundo Municipal de Saúde valor de R\$ 1.961.165,80; Fundo Municipal de Assistência Social o valor de R\$ 772.409,98.

7.2 – BENS IMÓVEIS

Os Bens Imóveis do município encontram-se registrados em livro próprio, apresentando até o trimestre um saldo contábil no valor de R\$ 31.215.148,20, sendo deste, o valor de R\$ 3.742.813,46 registrados no Fundo de Saúde e R\$ 149145,73 no Fundo de Assistência.

7.3 – BENS DE NATUREZA INDUSTRIAL

Os Bens de Natureza Industrial totalizam o montante de R\$ 794.062,87 (Setecentos e noventa e quatro mil sessenta e dois reais e oitenta e sete centavos).



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CANINDÉ DE SÃO FRANCISCO
GABINETE DO PREFEITO
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

7.4 – VEÍCULOS E MÁQUINAS

A frota do município é composta de 62 veículos e 04 máquinas.

7.5 – ALMOXARIFADO

7.5.1 – Do Armazenamento

O material do Poder Executivo é estocado em prédio específico, sendo registrado na Prefeitura o valor de R\$ 298.556,62; no Fundo Municipal de Saúde R\$ 470.506,52 e no Fundo de Assistência registrado o valor de R\$ 58.198,89.

7.5.2 – Do Controle de Material

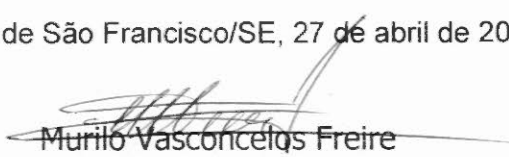
Os controles são processados através de Sistema de Informática, cujos procedimentos sistemáticos prevêm atualizações com reposições das fichas de prateleira, emissão de relatórios mensais, com consolidação das entradas e saídas, onde fica demonstrado o saldo anterior e atual.

8 – CONCLUSÃO

Pela análise dos documentos postos à nossa disposição, concluímos que os procedimentos adotados pela Prefeitura encontram-se de acordo com as normas vigentes.

É o que temos a relatar,

Canindé de São Francisco/SE, 27 de abril de 2018.


Murilo Vasconcelos Freire
Controladoria Geral do Município
CPF: 111.736.615-49



ESTADO DE SERGIPE
CANINDÉ DE SÃO FRANCISCO
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

C E R T I D ã O

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao primeiro trimestre de 2018, 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.

Canindé do São Francisco, (Se), 27 de abril de 2018*



Murilo Vasconcelos Freire

Controlador Geral

CPF: 111.739.615-49