



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE SIMÃO DIAS

RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO TRIMESTRAL

Órgão: SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

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 401 de 13 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 752, de 28 de novembro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2019, foi aprovada através da Lei Municipal nº 793, de 26 de junho de 2018, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 863/2019, de 16 de dezembro de 2019, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 92.000.000,00 (noventa e dois milhões de reais), assim distribuídos:

|                                     |                      |
|-------------------------------------|----------------------|
| Receitas Correntes                  | 99.219.000,00        |
| Receitas de Capital                 | 1.593.000,00         |
| Dedução de Transferências Correntes | (8.812.000,00)       |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>92.000.000,00</b> |
| Despesas Correntes                  | 85.498.785,00        |
| Despesas de Capital                 | 6.063.200,00         |
| Reserva de Contingencia             | 438.015,00           |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>92.000.000,00</b> |



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE SIMÃO DIAS

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – RECEITA ARRECADADA

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         | 99.219.000,00  | 22.588.792,44         | 76.630.207,56            |
| Receita Tributária         | 5.110.000,00   | 1.505.892,12          | 3.604.107,88             |
| Receita de Contribuições   | 2.000.000,00   | 530.388,10            | 1.469.611,90             |
| Receita Patrimonial        | 78.500,00      | 17.510,52             | 60.989,48                |
| Receita de Serviços        | 0,00           | 0,00                  | 0,00                     |
| Transferências Correntes   | 91.830.500,00  | 20.440.229,04         | 71.390.270,96            |
| Outras Receitas Correntes  | 200.000,00     | 94.772,66             | 105.227,34               |
| RECEITAS DE CAPITAL        | 1.593.000,00   | 663.521,65            | 924.478,35               |
| Alienação de Bens          | 0,00           | 0,00                  | 0,00                     |
| Transferências de Capital  | 1.588.000,00   | 663.521,65            | 924.478,35               |
| Outras Receitas de Capital | 0,00           | 0,00                  | 0,00                     |
| Dedução do FUNDEB          | -8.812.000,00  | -2.145.603,78         | -6.666.396,22            |
| TOTAL                      | 92.000.000,00  | 21.106.710,31         | 70.893.289,69            |

2.2 – DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

As disponibilidades financeiras da Administração Direta, registradas na contabilidade em 31.12.2019, importava em R\$ 7.238.715,13 (sete mil duzentos e trinta e oito mil setecentos e quinze reais e treze centavos), assim distribuídas:

| Descrição | PM           | FMS        | FMAS       | Total        |
|-----------|--------------|------------|------------|--------------|
| Caixa     | 0,00         | 0,00       | 0,00       | 0,00         |
| Bancos    | 5.273.936,30 | 638.629,90 | 856.495,10 | 6.769.061,30 |
| TOTAL     | 5.273.936,30 | 638.629,90 | 856.495,10 | 6.769.061,30 |



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE SIMÃO DIAS

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

### 3 – DESPESA

#### 3.1 – DESPESAS EMPENHADAS / LIQUIDADAS / PAGAS

Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

| Período         | Empenhada (R\$) | Liquidada (R\$) | Paga (R\$)    |
|-----------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Neste trimestre | 76.825.454,81   | 20.447.348,14   | 18.590.783,57 |
| Até o trimestre | 76.825.454,81   | 20.447.348,14   | 18.590.783,57 |

#### 3.2 – DOAÇÕES

No período em exame, considerando a despesa efetivamente liquidada, observa-se que a Prefeitura aplicou recursos da ordem de R\$ 98.656,44, (noventa e oito mil, seiscentos e cinquenta e seis reais e quarenta e quatro centavos.) com doações a pessoas carentes, assim distribuídos:

|                                   |                  |
|-----------------------------------|------------------|
| Outros Auxílios Financeiros       | 17.191,35        |
| Material de Distribuição Gratuita | 0,00             |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>17.191,35</b> |

#### 3.3 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de R\$ 24.751,00 (vinte e quatro mil, setecentos e cinquenta e um reais). Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados na Lei 716/2017, de 19 de abril de 2017.

#### 3.4 – GASTOS COM COMBUSTÍVEL



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE SIMÃO DIAS

No período em exame, foram gastos R\$ 729.760,48 (setecentos e vinte e nove mil, setecentos e sessenta reais e quarenta e oito centavos), com combustível.

### 3.5 – PATRIMÔNIO

O patrimônio do Município é controlado por sistema informatizado, estando todos os bens devidamente registrados. No período foram gastos com patrimônio os valores abaixo discriminados:

| Item                               | Valor liquidado |
|------------------------------------|-----------------|
| Material de Consumo                | 518.319,76      |
| Obras                              | 250.149,21      |
| Equipamentos e Material Permanente | 8.470,00        |
| Total                              | 776.938,97      |

## 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. 702/2016, de 28 de julho de 2016, assim discriminados:

| Item          | Valor Fixado | Valor Recebido |
|---------------|--------------|----------------|
| Prefeito      | 25.000,00    | 25.000,00      |
| Vice-Prefeito | 16.000,00    | 16.000,00      |
| Secretários   | 6.000,00     | 6.000,00       |

### 4.2 – DUODÉCIMO DO PODER LEGISLATIVO



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE SIMÃO DIAS

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\$ 262.868,80 (duzentos e sessenta e dois mil, oitocentos e sessenta e oito reais.).

No período foram repassados o valor de R\$ 788.606,40 (setecentos e oitenta e oito mil seiscentos e seis e quarenta centavos). até 31 de março de 2020, estando, portanto, dentro do limite definido pela Carta Magna.

#### 4.3 – GASTOS COM ENSINO

##### 4.3.1 – APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

| GASTOS COM MANUT. E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO            |                   |
|--|-------------------|
| Receita de impostos e transferências                     | 12.106.861,36     |
| Valor Aplicado na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino | 1.120.700,00      |
| Porcentual aplicado                                      | 27,92%            |
| <b>SUPERÁVIT</b>   | <b>358.454,82</b> |

##### 4.3.2 – FUNDEB

| GASTOS COM FUNDEB – 60%                     |                     |
|---|---------------------|
| Receita do FUNDEB                           | 6.990.221,56        |
| 60% da receita do FUNDEB                    | 4.194.132,94        |
| Valor aplicado na remuneração do magistério | 6.462.999,27        |
| Porcentual aplicado                         | 92,46%              |
| <b>Superávit</b>                            | <b>2.268.866,33</b> |



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE SIMÃO DIAS

4.4 – GASTOS COM A SAÚDE

| GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE         |               |
|---|---------------|
| Receita de Impostos e Transferências        | 12.106.861,36 |
| Valor Aplicado em Ações e Serviços de Saúde | 1.290.920,07  |
| Percentual aplicado                         | 10,66%        |
| SUPERÁVIT                                   | -166.963,73   |

4.5 – DESPESA TOTAL COM PESSOAL

Após levantamento efetuado com base nos lançamentos de receita e despesa feito no sistema contábil por esse órgão, referente ao período dos últimos 12 meses, demonstra que o despesa total com pessoal no período apurado 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, já aplicados os critérios de cálculo disposto nas Resoluções 320 e 321/2019, desse Tribunal.

RECEITA CORRENTE LIQUIDA .....R\$ 20.491.205,18  
DESPESA BRUTA DE PESSOAL.....R\$14.390.554,70  
PERCENTUAL APLICADO.....70,23 %  
(setenta inteiros e vinte e três centésimos por cento).

CONCLUSÃO

Pela análise dos documentos postos à nossa disposição, referentes ao período de 01 de janeiro 31 de março de 2020, concluímos que os valores aplicados na área da saúde e educação estão dentro dos limites exigidos. Já as despesas com a folha de pagamento dos servidores, observados os últimos 12 meses, aplicados os critérios para exclusão dos Programas

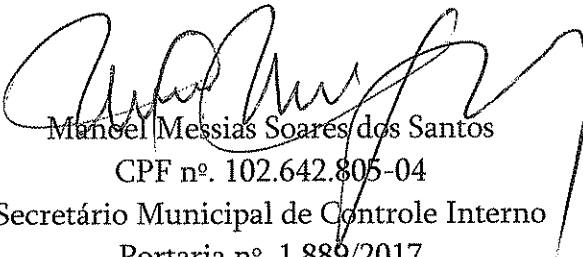


ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE SIMÃO DIAS

da área de saúde e assistência social, na forma das Resoluções 320/321/2019, deste Tribunal de Contas, ficaram acima do limite legal.

É o relatório.

Simão Dias (Se), 29 de abril de 2020.



Manoel Messias Soares dos Santos  
CPF nº. 102.642.805-04  
Secretário Municipal de Controle Interno  
Portaria nº. 1.889/2017