



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE SIMÃO DIAS

RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO TRIMESTRAL

Órgão: SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

Período: 01 de julho a 30 de setembro 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 2º 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 841, de 02 de julho de 2019, 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)
TOTAL	92.000.000,00
Despesas Correntes	85.498.785,00
Despesas de Capital	6.063.200,00
Reserva de Contingência	438.015,00
TOTAL	92.000.000,00



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE SIMÃO DIAS

2 – RECEITA E TESOUREARIA:

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	25.851.965,78	68.740.537,15
Receita Tributária	5.110.000,00	1.076.539,92	3.496.336,63
Receita de Contribuições	2.000.000,00	532.832,29	1.597.770,76
Receita Patrimonial	78.500,00	8.054,90	35.483,34
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes	91.830.500,00	24.193.165,34	63.406.721,21
Outras Receitas Correntes	200.000,00	41.373,33	204.225,21
RECEITAS DE CAPITAL	1.593.000,00	1.039.750,07	2.962.687,95
Alienação de Bens	5.000,00	104.750,00	640.450,00
Transferências de Capital	1.588.000,00	935.000,07	2.322.237,95
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00
Dedução do FUNDEB	-8.812.000,00	-1.548.689,19	-5.264.440,46
TOTAL	92.000.000,00	25.343.026,66	66.438.784,64

2.2 – DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

As disponibilidades financeiras da Administração Direta, registradas na contabilidade em 31.12.2019, importava em R\$ 8.320.370,47 (oito milhões, trezentos e vinte mil, trezentos e setenta reais e quarenta e sete centavos), assim distribuídas:

Descrição	PM	FMS	FMAS	Total
Caixa	0,00	0,00	0,00	0,00
Bancos	7.803.300,26	2.677.776,36	449.232,34	10.930.308,96



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE SIMÃO DIAS

TOTAL	7.803.300,26	2.677.776,36	449.232,34	10.930.308,96
-------	--------------	--------------	------------	---------------

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	6.223.159,85	21.555.901,86	32.793.799,40
Até o trimestre	90.942.966,86	59.096.256,80	58.149.167,53

3.2 – DOAÇÕES

No período em exame, considerando a despesa efetivamente liquidada, observa-se que a Prefeitura aplicou recursos da ordem de R\$ 285.824,16 (duzentos e oitenta e cinco mil oitocentos e vinte e quatro reais e dezesseis centavos), com doações a pessoas carentes, assim distribuídos:

DOAÇÕES	NO PERÍODO	ACUMULADO
Outros Auxílios Financeiros	18.518,01	36.309,36
Material de Distribuição Gratuita	131.525,64	249.514,86
TOTAL	150.043,65	285.824,16

3.3 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de R\$ 4.135,00 (quatro mil, cento e trinta e cinco reais). Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados na Lei 716/2017, de 19 de abril de 2017.



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE SIMÃO DIAS

3.4 – GASTOS COM COMBUSTÍVEL

No período em exame, foram gastos R\$ 432.318,32 (quatrocentos e trinta e dois mil, trezentos e dezoito reais e trinta e dois 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	5.159.428,36
Obras	1.895.257,91
Equipamentos e Material Permanente	974.657,53
Total	8.029.343,80

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\$ 3.154.425,61 (três milhões, cento e cinquenta e quatro mil, quatrocentos e vinte e cinco reais e sessenta e um centavos).

No período foram repassados o valor de R\$ 788.606,40 (setecentos e oitenta e oito mil, seiscentos e seis reais e quarenta centavos), e o acumulado nos 3 trimestre é de R\$ 2.365.819,20, 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	30.759.106,71
Valor Aplicado na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	2.425.334,71
Porcentual aplicado	27,38%
SUPERÁVIT	730.587,63

4.3.2 – FUNDEB

GASTOS COM FUNDEB – 60%	
Receita do FUNDEB	17.229.354,17
60% da receita do FUNDEB	10.337.612,50
Valor aplicado na remuneração do magistério	14.475.850,61
Porcentual aplicado	84,02%
Superávit	1.207.305,31



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	29.661.550,21
Valor Aplicado em Ações e Serviços de Saúde	4.449.232,53
Percentual aplicado	14,53
DÉFICIT	(-139.555,07)

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 LIQUIDAR\$ 63.476.096,69
DESPESA BRUTA DE PESSOAL.....R\$ 39.476.236,91
PERCENTUAL APLICADO..... 60,15%
(sessenta inteiros e quinze avos por cento).

CONCLUSÃO

Pela análise dos documentos postos à nossa disposição, referentes ao período de 01 de julho a 30 de setembro de 2020, concluímos que os valores aplicados na área da saúde estão abaixo do limite exigido. No que se refere a área da educação, verifica-se um excesso, sob a análise da Lei de Responsabilidade Fiscal, porém com a aplicação da Resolução nº. 320 e decisão



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE SIMÃO DIAS

do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe TCE/SE n16.779, que exclui os gastos com pessoal dos Programas da área de saúde e assistência social, que exclui dos últimos 12 meses, encontra-se em valores aceitáveis.

É o relatório.

Simão Dias (Se), 26 de outubro de 2020.



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