



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE SIMÃO DIAS

RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO TRIMESTRAL

Órgão: SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

Período: 01 de outubro a 31 de dezembro 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 **4º 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



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE SIMÃO DIAS

Reserva de Contingência	438.015,00
TOTAL	92.000.000,00

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	25.468.028,84	94.208.565,99
Receita Tributária	5.110.000,00	1.531.672,69	5.028.009,32
Receita de Contribuições	2.000.000,00	511.847,04	2.109.617,80
Receita Patrimonial	78.500,00	9.550,87	45.034,21
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes	91.830.500,00	23.316.063,80	86.722.785,01
Outras Receitas Correntes	200.000,00	98.894,44	303.119,65
RECEITAS DE CAPITAL	1.593.000,00	2.773.726,59	5.736.414,54
Alienação de Bens	5.000,00		640.450,00
Transferências de Capital	1.588.000,00	2.773.726,59	5.095.964,54
Outras Receitas de Capital		0,00	0,00
Dedução do FUNDEB	-8.812.000,00	-2.148.075,09	-7.412.515,55
TOTAL	92.000.000,00	26.093.680,34	92.532.464,98

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
-----------	----	-----	------	-------



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE SIMÃO DIAS

Caixa	0,00	0,00	0,00	0,00
Bancos	7.016.828,95	1.519.553,16	617.674,79	9.154.056,90
TOTAL	7.016.828,95	1.519.553,16	617.674,79	9.154.056,90

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	2.060.156,31	26.390.662,34	25.562.073,34
Até o trimestre	89.814.712,34	83.218.545,26	82.993.782,88

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	17.239,44	116.428,76
Material de Distribuição Gratuita	157.725,48	685.644,77
TOTAL	174.964,92	802.073,53

3.3 – DIÁRIAS



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE SIMÃO DIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de **R\$ 7.698,00 (sete mil, seiscientos e noventa e oito 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

No período em exame, foram gastos **R\$ 866.160,62** (oitocentos e sessenta e seis mil, cento e sessenta reais, sessenta 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 aplicados/gastos com patrimônio os valores abaixo discriminados:

Item	Valor liquidado
Material de Consumo	2.658.881,12
Obras	1.120.413,56
Equipamentos e Material Permanente	1.108.029,86
Total	4.887.324,54

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



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE SIMÃO DIAS

4.2 – DUODÉCIMO DO PODER LEGISLATIVO

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 4 trimestres é de **R\$ 3.154.425,60**, 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	44.105.368,47
Valor Aplicado na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	3.613.824,55
Porcentual aplicado	26,31%
SUPERÁVIT	578.327,26

4.3.2 – FUNDEB

GASTOS COM FUNDEB – 60%	
Receita do FUNDEB	24.197.077,69
60% da receita do FUNDEB	14.518.246,61
Valor aplicado na remuneração do magistério	20.318.959,62
Porcentual aplicado	83,97%



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE SIMÃO DIAS

Superávit	5.800.713,01
-----------	--------------

4.4 – GASTOS COM A SAÚDE

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE	
Receita de Impostos e Transferências	41.912.590,50
Valor Aplicado em Ações e Serviços de Saúde	6.286.888,58
Percentual aplicado	17,69%
SUPERAVIT	1.128.310,59

4.5 – DESPESA TOTAL COM PESSOAL

Após levantamento efetuado com base nos lançamentos das receitas e despesas extraídos do sistema contábil por esse órgão, referente ao período dos últimos 12 meses, demonstra que as despesas totais com pessoal, 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. Com a aplicação dos critérios de cálculo estabelecidos pela Resoluções 320 e 321/2019 e Decisão TCE/SE 16.779, os gastos permaneceram acima do limite legalmente estabelecido.

CÁLCULO COM PESSOAL CONFORME LRF, RESOLUÇÃO 320 E DECISÃO TCE/SE

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL	86.796.050,44
(-) Imposto de Renda	2.109.180,42
RCL sem Imposto de Renda	84.686.870,02
DESPESAS COM PESSOAL (bruta)	55.988.237,51
(-) Sentenças Judiciais	918.205,24
(-) Despesas Exercício Anterior	647.156,27
(-) Indenizações e Restituições Trabalhistas	1.130,71
(=) Despesas com pessoal conforme LRF	54.421.745,29
Percentual aplicado em conformidade com LRF	62,70%
(-) Despesas com Pessoal dos Programas de Saúde	2.384.423,83



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE SIMÃO DIAS

(-) Despesas com Pessoal dos Programas da Assistência Social	510.034,07
(-) Imposto de Renda	2.109.180,42
Despesas com Pessoal após deduções previstas na Resolução TCE/SE nº 320 e Decisão TCE/SE 16.779	49.418.106,97
Percentual apurado após deduções	58,35%

É o relatório.

Simão Dias (Se), 31 de dezembro de 2020.

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