



Prefeitura Municipal de Telha  
Poder Executivo

## RELATÓRIO TRIMESTRAL DO CONTROLE INTERNO

<b>ÓRGÃO:</b>	PREFEITURA MUNICIPAL DE TELHA
<b>GESTOR:</b>	FLÁVIO FREIRE DIAS
<b>PERÍODO:</b>	ABRIL Á JUNHO

### 1 – INTRODUÇÃO

Em cumprimento as determinações legais, e em observância ao que dispõe o art. 74 da Constituição Federal, da Lei Complementar nº 101 e da Resolução do TCE/SE 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 2º Trimestre do exercício financeiro de 2017.

O orçamento para esse exercício foi fixado no valor total de **R\$ 13.000.000,00 (Treze milhões de reais)**, através da Lei Orçamentária nº 176, de 07 de Novembro de 2016, aprovada com um percentual de suplementação de 80 %.

### 2 – CONTROLE FINANCEIRO

#### 2.1 - RECEITA

As receitas orçamentárias arrecadas no período totalizou em **R\$ 3.032.346,92** (Três milhões, trinta e dois mil, trezentos e quarenta e seis reais e noventa e dois centavos) conforme discriminado abaixo:

<b>1. RECEITA CORRENTE</b>	<b>3.547.946,40</b>
1.1 – Receita Tributária	78.043,51
1.2 – Receita de Contribuição	
1.3 – Receita Patrimonial	37.493,77
1.6 – Receita de Serviço	
1.7 – Transferências Correntes	3.389.148,70
1.9 – Outras Receitas Correntes	43.260,42
<b>2. RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>-</b>
2.1 – Operação de Crédito	
2.2 – Alienação de Bens	
2.4 – Transferência de Capital	
2.5 – Outras Receitas de Capital	
<b>9. (-) Dedução do Fundeb</b>	<b>(515.599,48)</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3.032.346,92</b>

### 3.2 – DESPESA

<b>EMPENHADA</b>	<b>TRIMESTRE</b>
3. DESPESA CORRENTE	1.620.869,76
4. DESPESA DE CAPITAL	34.465,15
<b>TOTAL</b>	<b>1.655.334,91</b>

<b>LIQUIDADO</b>	<b>TRIMESTRE</b>
3. DESPESA CORRENTE	2.865.378,84
4. DESPESA DE CAPITAL	62.278,31
<b>TOTAL</b>	<b>2.927.657,15</b>

<b>PAGO</b>	<b>TRIMESTRE</b>
3. DESPESA CORRENTE	2.860.054,94

4. DESPESA DE CAPITAL	62.278,31
<b>TOTAL</b>	<b>2.922.333,25</b>

#### 4 – DISPONIBILIDADES

O Controle dos saldos bancários é feito através de Livro Conta corrente, em sistema próprio. São feitos os devidos acompanhamentos, seja no que se refere aos talonários de cheques e/ou comandos de ordens de créditos/depósitos.

	TRIMESTRE
CAIXA	-
BANCO	3.195.398,47
<b>TOTAL</b>	<b>3.195.398,47</b>

#### 5 – RECEITA E DESPESA EXTRA

RECEITA EXTRA ORÇAMENTÁRIA	
TRIMESTRE	297.661,78

DESPESA EXTRA ORÇAMENTÁRIA	
TRIMESTRE	178.011,37

#### 6 – GESTÃO DE PATRIMÔNIO

Relativamente aos bens permanentes, verificou-se que as incorporações, transferências e baixas são registradas no sistema analítico informatizado de controle patrimonial.

Quanto ao almoxarifado, verificamos que: os estoques de materiais de consumo são proporcionais às necessidades contínuas dos setores que os utilizam, denotando a observância ao princípio constitucional da economicidade; as instalações são apropriadas e seguras para a guarda e depósito dos materiais; à exceção daqueles adquiridos através do regime de adiantamento, bem como os para consumo imediato, todos os demais materiais adquiridos transitam pelo almoxarifado; os

materiais estocados são distribuídos aos diversos setores da administração, mediante requisição devidamente assinada, por servidor autorizado a requisitá-los.

## **7 – GASTO COM PESSOAL**

<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	6.264.873,07
<b>GASTOS COM FOLHA DE PAGAMENTO</b>	3.785.757,82
<b>% APLICADO COM PESSOAL</b>	60,43%

## **8 – APLICAÇÃO COM A MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (MDE)**

Foram aplicados **R\$ 404.525,88** (Quatrocentos e quatro mil quinhentos e vinte e cinco reais e oitenta e oito centavos) na manutenção e desenvolvimento do ensino, o que representa **28,10%** das receitas resultantes de imposto e transferências que somaram o valor de **R\$ 5.528.495,18** (cinco milhões quinhentos e vinte e oito mil quatrocentos e noventa e cinco reais e dezoito centavos). O resultado do trimestre ficou acima da aplicação mínima dos **25%** previsto na Constituição Federal.

## **9 – APLICAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA (FUNDEB).**

Foram aplicados **R\$ 940.767,22** (Novecentos e quarenta mil setecentos e sessenta sete reais e vinte e dois centavos) na manutenção e desenvolvimento da educação básica, o que representa **78,08%** das receitas resultantes de repasse e de rendimentos bancários recebidos e somaram o valor de **R\$ 1.204.886,01** (Um milhão, duzentos e quatro mil, oitocentos e oitenta e seis reais e um centavo). O resultado do trimestre ficou acima da aplicação mínima dos **60%** previsto na Constituição Federal.

## **10- APLICAÇÃO NAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE**

A despesa paga com ações e serviços público de saúde até esse trimestre atingiu a cifra de **R\$ 855.658,54** (Oitocentos e cinquenta e cinco mil, seiscentos e cinquenta e oito reais e cinquenta

e quatro centavos) atingindo um percentual de **15,48%** das receitas resultantes de imposto e transferências que somaram o valor de **R\$ 5.528.495,18** (cinco milhões quinhentos e vinte e oito mil quatrocentos e noventa e cinco reais e dezoito centavos). O resultado do trimestre ficou acima da aplicação mínima dos 15% previsto na Emenda Constitucional nº 29 de 2000.

## **11 - CONCLUSÃO**

Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais, de forma a nos permitir um conhecimento geral do funcionamento deste Poder, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal nº 4.320/64, Lei de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contábeis, Financeiras e Patrimoniais. O presente relatório tem ainda o objetivo de servir de suporte e apoio ao Controle Externo no cumprimento de sua missão institucional, bem como, avaliar a legitimidade e eficiência dos atos da execução orçamentária de forma prévia e concomitante. Os elementos que serviram de base para a presente análise e relatório, estão arquivados por este Setor de Controle Interno, a disposição dos Órgãos de Controle Externo.



---

**Marcelo Dias Bezerra**  
Controle Interno