



## RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Prefeitura Municipal de Umbaúba

Período: 01 de Abril a 30 de Junho de 2019

Administração: **HUMBERTO SANTOS COSTA**

SECRETÁRIA DE CONTROLE INTERNO: **YASMIN DE ALMEIDA GONÇALVES.**

ADMISSÃO: **01/08/2018.**

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 Poder Executivo, criado através da Lei nº 401 de 13 de Setembro de 2001, realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial dos órgãos supramencionados, correspondente ao 3º trimestre, cujos resultados relatamos abaixo:

### 1. PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2018/2021 foi aprovado pela Lei Municipal nº 715 de 08 de novembro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2019 foi aprovada através da Lei Municipal nº 729 de 20 de Junho de 2018, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

[www.umbauba.se.gov.br](http://www.umbauba.se.gov.br)



A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 734 de 20 de novembro de 2018, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 60.000.000,00 (Sessenta milhões), assim distribuídos:

Receitas Correntes	64.409.232,00
Receitas de Capital	1.666.488,40
Dedução do FUNDEB	(6.075.720,40)
<b>TOTAL</b>	<b>60.000.000,00</b>
Despesas Correntes	57.285.970,00
Despesas de Capital	2.667.430,00
Reserva de Contingência	46.600,00
<b>TOTAL</b>	<b>60.000.000,00</b>

## 2. RECEITA E TESOURARIA:

### 2.1 – RECEITA ARRECADADA CONSOLIDADA

A Receita Corrente Arrecadada até o mês de Junho foi na ordem de R\$ 29.583.869,64 (vinte e nove milhões quinhentos e oitenta e três mil oitocentos e sessenta e nove reais e sessenta e quatro centavos) das fontes de receita destacam-se as transferências correntes, conforme demonstrativo a seguir:

FONTES DE RECEITA 2018	VALOR (R\$)
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>29.583.869,64</b>
Receita Patrimonial	70.179,25
Receita de Serviços	560.795,76
Transferências Correntes	27.661.895,57
Outras Receitas Correntes	59.736,67
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>411.004,00</b>
Alienação de Bens	0,00
Transferências de Capital	411.004,00
Outras Receitas de Capital	0,00
<b>DEDUÇÕES DE RECEITA</b>	<b>(-3.056.984,36)</b>
<b>TOTAL</b>	<b>26.937.889,28</b>

www.umbauba.se.gov.br



<b>ANULAÇÕES (-)</b>	(-1.097.568,53)
<b>TOTAL:</b>	25.840.320,75

## 2.1 - DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS CONSOLIDADAS

As disponibilidades financeiras dos órgãos, registradas na contabilidade em 30 de junho de 2019 importava em R\$ 5.638.097,50 (cinco milhões, seiscentos e trinta e oito mil, noventa e sete reais e cinquenta centavos). Assim distribuídas:

CAIXA	
Bancos c/movimento	192.812,57
Bancos c/ vinculada	706.148,03
Outras Aplicações Financeiras	4.739.136,90
<b>TOTAL</b>	<b>5.638.097,50</b>

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

As diferenças entre os saldos registrados na contabilidade e aqueles existentes nos extratos bancários encontram-se devidamente informadas através das conciliações bancárias.

## 3 - DAS DESPESAS EMPENHADAS - CONSOLIDADAS

FIXAÇÃO	60.000.000,00
EMPENHO ACUMULADO	53.814.200,20
LIQUIDAÇÃO ACUMULADA	29.087.056,83
PAGAMENTO ACUMULADO	24.866.236,26
EMPENHADO NÃO PAGO	28.947.963,94
SALDO DISPONÍVEL	2.268.736,00
PERCENTUAL EMPENHADO	89,69%

www.umbauba.se.gov.br



#### 4 - DESPESA TOTAL COM PESSOAL

A despesa total com pessoal até o período em análise, apurada 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 base no RGF 1º quadrimestre o percentual foi de 75,29%. Foi recomendado ao gestor que baixe esse percentual.

#### 5 - INVESTIMENTO COM ENSINO

##### 5.1 - APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

Os gastos com a manutenção a desenvolvimento do ensino atingiram o percentual de **41,15%** com base no RREO 2º bimestre, estando de desacordo com a Emenda 29/2001, art. 212 da CF.

##### 5.2 - FUNDEB

O repasse do Governo Federal no que se refere como investimentos de professores está atingiu o percentual de **91,52%** com base no RREO 2º bimestre.

#### 6 - INVESTIMENTOS EM SAÚDE

Os investimentos na área da saúde em serviços públicos, com base no RREO 2º bimestre, verificaram-se que percentual está em **16,56%**, de acordo com a emenda 29/2001, conforme estabelecido também pelo art. 212 da CF.

#### 7 - DO CADASTRO ÚNICO DE CONVÊNIOS - CAUC



Encontra-se regular.

## 8 - DO E-OUV.

A ferramenta e-ouv continua disponível no link:  
<http://www.umbauba.se.gov.br/>

## 9 - DOS PROCESSOS DE PAGAMENTOS

Os processos de pagamentos continuam organizados e separados por recursos.

O município continua com dificuldades para cumprir a ordem cronológica devida as dificuldades financeiras.

## 10 - PORTAL SAGRES

A Secretaria de Controle Interno recebe via Sagres todo os ofícios enviados e encaminha imediatamente para os gestores responsável. No período foi cumprido os prazos determinados em cada caso.

## 11 - RECOMENDAÇÕES

Após analisado o Processo TC-001959/2014, decisão TC 20416 Plenário. Foi recomendado que seja feita uma análise e realize um Processo seletivo simplificado. Reitero a recomendação do TCE que aperfeiçoe o trabalho do Controle Interno.

Recomendo que a folha de pagamento seja gerada no dia 20 do mês corrente, para que se tenha tempo de analisar antes de liquidar e dá mais tempo ao setor de contabilidade para liquidar.

*www.umbauba.se.gov.br*



Recomendo que seja analisada a folha e reduza o índice com pessoal para que se adeque ao índice exigido na Lei de Responsabilidade Fiscal que é de 54%.

ESTE É O RELATÓRIO

Umbaúba(SE) 30 de Junho 2019.

*Yasmin de Almeida Gonçalves*  
Yasmin Gonçalves de Almeida

CPF: 052.510.965-00

Secretária Municipal de Controle Interno

[www.umbauaba.se.gov.br](http://www.umbauaba.se.gov.br)



## CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins que, o Relatório Trimestral de Auditoria de Controle Interno, 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.

Umbaúba/Se, 30 de Junho de 2019.

*Yasmin de Almeida Gonçalves*  
Yasmin Gonçalves de Almeida  
CPF: 052.510.965-00

Secretária Municipal de Controle Interno

[www.umbauba.se.gov.br](http://www.umbauba.se.gov.br)