



RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Prefeitura Municipal de Umbaúba

Período: 01 de Outubro a 31 de Dezembro 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



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)
TOTAL	60.000.000,00
Despesas Correntes	57.285.970,00
Despesas de Capital	2.667.430,00
Reserva de Contingência	46.600,00
TOTAL	60.000.000,00

2. RECEITA E TESOURARIA:

2.1 - RECEITA ARRECADADA CONSOLIDADA

A Receita Corrente Arrecadada até o mês de dezembro foi na ordem de R\$ 62.015.606,84 (Sessenta e dois milhões quinze mil seiscentos e seis reais e oitenta e quatro centavos.) das fontes de receita destacam-se as transferências correntes, conforme demonstrativo a seguir:

FONTES DE RECEITA 2018	VALOR (R\$)
RECEITAS CORRENTES	62.015.606,84
Receita Patrimonial	118.992,22
Receita de Serviços	931.662,25
Transferências Correntes	57.410.715,25
Outras Receitas Correntes	262.301,73
RECEITA DE CAPITAL	1.385.217,60
Alienação de Bens	0,00
Transferências de Capital	1.385.217,60
Outras Receitas de Capital	0,00
DEDUÇÕES DE RECEITA	(-5.684.096,50)
TOTAL	57.716.727,94
ANULAÇÕES (-)	(-1.730.684,49)

www.umbauba.se.gov.br



TOTAL:	55.986.043,45
---------------	---------------

2.1 - DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS CONSOLIDADAS

As disponibilidades financeiras dos órgãos, registradas na contabilidade em 31 de dezembro de 2019 importava em R\$ 7.665.438,38 (Sete milhões seiscentos e sessenta e cinco mil quatrocentos e trinta e oito reais e trinta e oito centavos). Assim distribuídas:

CAIXA	
Bancos c/movimento	338.946,81
Bancos c/ vinculada	690.195,38
Outras Aplicações Financeiras	6.636.296,19
TOTAL	7.665.438,38

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	59.755.356,33
LIQUIDAÇÃO ACUMULADA	59.071.767,88
PAGAMENTO ACUMULADO	53.943.210,47
EMPENHADO NÃO PAGO	5.298.687,96
SALDO DISPONÍVEL	244.643,67
PERCENTUAL EMPENHADO	99,59%

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 3º quadrimestre o percentual foi de 73,40%. 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 35,86% com base no RREO 6º 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 89,87% com base no RREO 6º bimestre.

6 – INVESTIMENTOS EM SAÚDE

Os investimentos na área da saúde em serviços públicos, com base no RREO 6º bimestre, verificaram-se que percentual está em 16,30%, de acordo com a emenda 29/2001, conforme estabelecido também pelo art. 212 da CF.

7 - DO CADASTRO ÚNICO DE CONVÊNIOS – CAUC

www.umbauba.se.gov.br



Encontra-se com pendências, recomendamos que sejam tomadas as devidas providências para regularização.

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 ainda 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

Reitero as recomendações do 3º relatório.

12- Observações

Durante o período foram feitas algumas reuniões e passados alguns ofícios com recomendações.

www.umbauba.se.gov.br



ESTE É O RELATÓRIO

Umbaúba(SE) 31 de dezembro 2019.

Yasmin de Almeida Gonçalves
Yasmin Gonçalves de Almeida

CPF: 052.510.965-00

Secretária Municipal de Controle Interno

www.umbauba.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, 31 de Dezembro 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