



**ESTADO DE PERNAMBUCO
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPETIM
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO**

***RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO
REFERÊNCIA – 2º SEMESTRE DE 2017
JANEIRO-DEZEMBRO/2017***

ITAPETIM/PE, JANEIRO DE 2018.

RUA MAJOR CLAUDIO LEITE – S/N - CENTRO – CEP: 56.720-000 – ITAPETIM/PE



**ESTADO DE PERNAMBUCO
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPETIM
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO**

**RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO
COMPETÊNCIA 2º SEMESTRE DE 2017**

1. INTRODUÇÃO

Atendendo ao que preceitua a Legislação Vigente, Lei Ordinária n°. 137/2009, de 24/08/2009, os artigos 37, 42, 74 e 165 da Constituição Federal, o Art. 59 da Lei de Responsabilidade Fiscal, e demais legislações pertinentes, apresentamos o RELATÓRIO SEMESTRAL DE CONTROLE INTERNO, o qual encaminhamos ao Prefeito Municipal, Câmara Municipal de Vereadores e Tribunal de Contas de Pernambuco, bem como publicamos o mesmo em Prédios Públicos.

Este Relatório tem como objetivo fundamental levar ao conhecimento das autoridades competentes, do controle externo e da sociedade, informações adicionais e de forma simplificada da Ação Governamental programadas para o exercício de 2017, a partir da execução do orçamento e da avaliação da gestão administrativa, nos seus aspectos contábil, financeiro, orçamentário, patrimonial e operacional.

Assim, ao mesmo tempo em que demonstra as ações do governo em termos físico-financeiros, pode se constituir num instrumento auxiliar em nível gerencial a fim de conduzir a gestão pública municipal, tornando-a, essencialmente, voltada para o atendimento dos interesses coletivos.



ESTADO DE PERNAMBUCO
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPETIM
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

2. ABORDAGEM DO RELATÓRIO

Os relatórios consistirão no controle da execução orçamentária, patrimonial, financeira e operacional e outros necessários ao acompanhamento efetivo da Administração Pública Municipal em seus mais diversos níveis, o qual entre eles contemplarão a verificação de:

- Créditos Orçamentários e Adicionais;
- Situação Financeira;
- Receita;
- Despesa;
- Aplicação dos índices em Educação;
- Aplicação dos índices em Saúde;
- Verificação das Licitações, Dispensas, Inexibibilidades;
- Obras e Reformas;
- Operações de Créditos;
- Aplicação do FUNDEB;

O conteúdo constante do presente relatório consiste no atendimento a legislação vigente, com suporte documental analítico de posse do setor de Controle Interno, que terão como objetivos:

- Garantir a veracidade das informações e relatórios contábeis financeiros e operacionais;
- Prevenir erros e irregularidades e, em caso de ocorrência destes, possibilitar descobri-los o mais rapidamente possível;
- Localizar erros e desperdícios promovendo ao mesmo tempo a uniformidade e a correção ao registrarem-se as operações;
- Estimular a eficiência do pessoal mediante a discussão e acompanhamento que se exerce através de relatórios e informações dos auxiliares de controle interno de cada setor;
- Salvar os ativos e, de modo geral, obter-se um controle eficiente sobre todos os aspectos operacionais da entidade.

Dividimos o relatório em quatro tópicos principais que são:

- 1 - A Introdução;
- 2 - Abordagem do Relatório;
- 3 - Controles Verificados;
- 4 - Parecer;
- 5 - Conclusão.



ESTADO DE PERNAMBUCO
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPETIM
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

3. VERIFICAÇÃO E CONTROLE DAS ÁREAS DE ABRANGÊNCIA DO CONTROLE INTERNO

3.1 CONTROLE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL

3.1.1 ORÇAMENTO 2017

Para o exercício financeiro de 2017 a despesa foi fixada e a receita foi estimada, pela Lei Municipal nº 351 de 07 de Novembro de 2016, no valor de R\$ R\$ 42.500.000,00 (quarenta e dois milhões e quinhentos mil reais).

Receita Orçada para o exercício:

A receita orçada para o exercício foi de R\$ R\$ 42.500.000,00 (quarenta e dois milhões e quinhentos mil reais), sendo:

Receitas Correntes: R\$ 35.098.000,00 (vinte e cinco milhões quatrocentos e seis mil reais).

Receita Tributária R\$ 950.000,00 (novecentos e cinquenta mil reais).

Receitas de Contribuições R\$ 1.389.500,00 (Hum milhão trezentos e oitenta e nove mil e quinhentos reais).

Receita Patrimonial R\$ 252.500,00 (duzentos e cinquenta e dois mil e quinhentos reais).

Receitas Serviços R\$ 130.000,00 (cento e trinta mil reais).

Outras Receitas Correntes R\$ 120.000,00 (cento e vinte mil reais).

Alienação de Bens R\$ 40.000,00 (quarenta mil).

Receitas de Capital: R\$ 5.900.000,00 (três milhões cento e quarenta e quatro mil reais).

Receitas Intra- Orçamentárias Correntes R\$ 2.659.000,00 (dois milhões seiscentos e cinquenta e nove mil reais)

Deduções de Receitas: R\$ 4.039.000,00 (três milhão noventa e quatro mil oitocentos e quarenta reais).



ESTADO DE PERNAMBUCO
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPETIM
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

DESPESA POR ÓRGÃOS PARA O EXERCÍCIO:

ÓRGÃOS	TOTAL
PODER LEGISLATIVO	R\$ 1.325.100,00
Câmara Municipal	R\$ 1.325.100,00
PODER EXECUTIVO E ADM. INDIRETA	R\$ 30.426.000,00
Gabinete do Prefeito	R\$ 722.000,00
Secretaria de Administração e Finanças	R\$ 4.369.500,00
Secretaria Infra – Estrutura	R\$ 6.281.000,00
Secretaria de Educação	R\$ 3.606.000,00
Fundo Municipal de Saúde	R\$ 8.785.500,00
Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social	R\$ 2.378.900,00
PREVITA	R\$ 3.610.000,00
Secretaria de Cultura e Desporto	R\$ 1.795.500,00
FEM – Fundo Desenvolvimento Municipal	R\$ 700.000,00
CIMPAJEU - Cons. Integração Mun. Pajeú	R\$ 12.500,00
Reserva de Contigência	R\$ 155.000,00
TOTAL GERAL	R\$ 42.500.000,00



ESTADO DE PERNAMBUCO
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPETIM
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

3.1.2 REALIZAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA

A Receita Orçamentária por origem no 2º Semestre de 2017 está assim representada:

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO RECEITA	PREVISÃO ATUALIZAD (a)	RECEITAS REALIZADAS				SALDO (a-c)
			No Bimestre (b)	%(b/a)	Até o Bimestre (c)	%(c/a)	
RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	39.841.000,00	41.207.436,36	6.035.534,74	14,65	32.478.003,45	78,82	8.729.432,91
Receitas Correntes	33.901.000,00	35.253.976,36	5.800.534,74	16,45	31.433.508,91		3.820.467,45
Receita Tributária	950.000,00	954.046,08	175.041,36	18,35	671.232,72	70,36	282.813,36
Impostos	900.000,00	900.000,00	168.808,36	18,76	639.936,64	71,10	260.063,36
Taxas	50.000,00	54.046,08	6.233,00	11,53	31.296,08	57,91	22.750,00
Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Contribuições	1.389.500,00	1.399.987,22	292.988,09	20,93	1.270.601,68	90,76	129.385,54
Contribuições Sociais	939.500,00	949.987,22	225.219,40	23,71	822.414,96	86,57	127.572,26
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	450.000,00	450.000,00	67.768,69	15,06	448.186,72	99,60	1.813,28
Receita Patrimonial	252.500,00	409.673,08	12.308,63	3,00	160.422,02	39,16	249.251,06
Receitas Imobiliárias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Valores Mobiliários	252.500,00	409.673,08	12.308,63	3,00	160.422,02	39,16	249.251,06
Receita de Concessões e Permissões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensações Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Decorrente do Direito de Exploração de Bens Públicos em Área	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Cessão de Direitos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Produção Vegetal	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Produção Animal e Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Agropecuárias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria Extrativa Mineral	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



ESTADO DE PERNAMBUCO
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPETIM
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

Receita da Indústria de Transformação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria de Construção	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	130.000,00	187.970,00	34.610,00	18,41	187.970,00	100,00	0,00
Receita de Serviços	130.000,00	187.970,00	34.610,00	18,41	187.970,00	100,00	0,00
Transferências Correntes	31.059.000,00	32.074.851,53	5.284,350,64	16,48	29.075.102,94	96,65	2.999.748,59
Transferências Intergovernamentais	31.059.000,00	32.074.851,53	5.284,350,64	16,48	29.075.102,94	96,65	2.999.748,59
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Correntes	120.000,00	227.448,45	1.236,02	0,54	68.179,55	29,98	159.268,90
Multas e Juros de Mora	1.000,00	2.742,00	301,38	10,99	2.742,00	100,00	0,00
Indenizações e Restituições	7.500,00	113.206,45	674,64	0,60	58.934,52	52,06	54.271,93
Receita da Dívida Ativa	25.000,00	25.000,00	260,00	1,04	1.269,00	5,08	23.731,00
Receitas Decorrentes de Aportes Periódicos para Amortização de Défi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Diversas	86.500,00	86.500,00	0,00	0,00	5.234,03	6,05	81.265,97
Receitas de Capital	5.940.000,00	5.953.460,00	235.000,00	3,95	1.044.494,54	17,54	4.908.965,46
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	40.000,00	53.460,00	0,00	0,00	53.460,00	100,00	0,00
Alienação de Bens Móveis	40.000,00	53.460,00	0,00	0,00	53.460,00	100,00	0,00
Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	5.900.000,00	5.900.000,00	235.000,00	3,98	991.034,54	16,80	4.908.965,46
Transferências Intergovernamentais	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferência de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Convênios	5.200.000,00	5.200.000,00	235.000,00	4,52	991.034,54	19,06	4.208.965,46
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Integralização do Capital Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



ESTADO DE PERNAMBUCO
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPETIM
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

Outras Receitas	2.659.000,00	3.350.877,70	611.008,73	18,23	3.350.877,70	100,00	0,00
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Dedução de Receitas	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
Dedução de Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Renúncia de Receitas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituição de Receitas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	42.500.000,00	44.558.314,06	6.646.543,47	14,92	35.828.881,15	80,41	8.729.432,91
REFINANCIAMENTO (II)							
Operações de Crédito Internas							
Mobiliária							
Contratual							
Operações de Crédito Externas							
Mobiliária							
Contratual							
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	42.500.000,00	44.558.314,06	6.646.543,47	14,92	35.828.881,15	80,41	8.729.432,91
DÉFICIT (VI)					0,00		
TOTAL (VII) = (V + VI)	42.500.000,00	44.558.314,06	6.646.543,47	14,92	35.828.881,15	80,41	8.729.432,91

FONTE: CONTABILIDADE – RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA ANEXO 1.



ESTADO DE PERNAMBUCO
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPETIM
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

3.1.3 ANÁLISE DA RECEITA EM RELAÇÃO Á PREVISTA NA LOA

PERÍODO	PREVISTA NA LOA (exercício 2017) – R\$	REALIZADA NO EXERCÍCIO – R\$	DIFERENÇA – R\$
ATÉ o 2º SEMESTRE	42.500.000,00	27.261.961,26	3.273.414,57
TOTAL	42.500.000,00	27.261.961,26	3.273.414,57

3.1.4. REALIZAÇÃO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA

3.1.4.1. Comparativo da Despesa Empenhada com a Receita Arrecadada:

Receita Arrecadada	Despesa Empenhada	Despesa Paga	Saldo a Pagar
R\$ 27.261.961,26	R\$ 22.769.556,08	R\$ 27.261.961,26	R\$ 0,00

A Despesa Orçamentária empenhada acumulada no exercício até o 2º Semestre/2017, foi de R\$ 22.769.556,08. No confronto com a receita arrecadada acumulada no exercício até o 2º Semestre/2017 de R\$ 27.261.961,26 para com a despesa empenhada, houve uma diferença orçamentária de R\$ 4.492405,18, que representa 16,4% da receita arrecadada acumulada no exercício.



ESTADO DE PERNAMBUCO
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPETIM
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

3.1.5. COMPARATIVO DA DESPESA ORÇADA COM A REALIZADA

As despesas realizadas, dos principais setores no exercício até o 1º Semestre/2017; por órgãos, ficaram assim representadas:

SECRETARIAS/DEPARTAMENTOS	ORÇADO - 2017	EMPENHADO ÁTE O 2º SEMESTRE/2017
Poder Legislativo Municipal	R\$ 1.275.100,00	-
Gabinete do Prefeito	R\$ 846.202,56	R\$ 718.108,65
Secretaria Mun. de Administração	R\$ 4.953.828,00	R\$ 3.851.830,55
Secretaria de Infra Estrutura	R\$ 5.546.063,00	R\$ 3.819.116,14
Secretaria de Educação	R\$ 3.813.879,00	R\$ 2.899.431,98
Fundo Municipal de Saúde	R\$ 8.785.500,00	-
Secretaria de Desenvolvimento Social	R\$ 2.466.377,00	1.568.659,59
Diretoria de Cultura e Desporto	R\$ 1.287.266,44	748.051,28
TOTAL DAS DESPESAS	R\$ 28.974.216,00	R\$ 13.605.198,19

Fonte: Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada – Anexo 11 Lei Federal nº. 4.320/64 – Por Órgão

Na análise do quadro acima, verificamos que alguns setores apresentaram empenhamento da despesa quase total a orçado em proporção ao exercício, necessitando uma melhor distribuição proporcional ao período ou suplementação do orçamento, porém sabe-se que algumas despesas foram empenhadas para todo o exercício, ficando sua liquidação condicionada á efetiva realização da despesa no decorrer do exercício.



ESTADO DE PERNAMBUCO
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPETIM
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

3.1.6 CONTROLE DA DESPESA

O planejamento governamental é de responsabilidade institucional da Prefeitura Municipal Itapetim e tem como objetivo principal controlar os programas e projetos, em consonância com as diretrizes do Plano Plurianual (PPA), Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) e Lei Orçamentária Anual (LOA), com acompanhamento da execução orçamentária.

Quanto ao acompanhamento das metas propostas no Plano Plurianual (PPA), Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) e Lei Orçamentária Anual – LOA, verificamos que algumas já foram executadas parcial e ou integralmente em 2017, outras ainda não foram realizadas no exercício corrente, enquanto que as demais deverão ser contempladas nos exercícios subsequentes.

3.1.7. CONTROLE DOS CRÉDITOS ORÇAMENTÁRIOS E ADICIONAIS

No exercício foram abertos os seguintes créditos adicionais: Entidade: **Prefeitura Municipal de Itapetim/PE**

DECRETO	DATA	VALOR R\$	RECURSOS
442017	01/02/2017	35.683,00	Suplementar
472017	01/03/2017	103.237,00	Suplementar
482017	03/04/2017	283.120,00	Suplementar
52017	02/05/2017	316.002,00	Suplementar
62017	01/06/2017	483.089,00	Suplementar
72017	03/07/2017	529.226,00	Suplementar
82017	01/08/2017	491.017,00	Suplementar
92017	01/09/2017	737.131,00	Suplementar
102017	02/10/2017	1.309.700,00	Suplementar
112017	01/11/2017	1.064.777,00	Suplementar
132017	01/12/2017	2.116.373,56	Suplementar
TOTAL 2º SEMESTRE		R\$ 7.469.355,56	



ESTADO DE PERNAMBUCO
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPETIM
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

Até o 2º Semestre de 2017, foram abertos, R\$ 7.469.355,56 (Sete milhões quatrocentos e Sessenta e nove mil trezentos e cinquenta e cinco reais e cinquenta e seis centavos), de créditos adicionais na entidade Prefeitura Municipal de Itapetim - PE.

3.1.7. GASTOS MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO
- Art. 212 C.F.

Semestres	Valor Apurado até o bimestre	% Minimo a Aplicar no Exercício	% aplicado até o bimestre
2º	R\$ 4.641.025,72	25%	27,04%

3.1.8. GASTOS FUNDEB

Semestres	Valor Apurado até o bimestre	% Minimo a Aplicar no Exercício	% aplicado até o bimestre
2º	R\$ 4.897.474,09	60%	64,34%

3.1.9. GASTOS SAÚDE

Semestre	Valor Apurado até o bimestre	% Minimo a Aplicar no Exercício	% aplicado até o bimestre
2º	R\$ 2.784.615,43	15%	19,12%



ESTADO DE PERNAMBUCO
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPETIM
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

3.1.10. CONTROLE DE PESSOAL

3.1.10.1 Poder Executivo

Demonstrativo dos Gastos de Pessoal em Relação à Receita Corrente Líquida (Executivo):

Semestre 2017	(-) RCL (base cálculo) 2º Semestre 2017	Valor da Folha	
		2017	%
2º	30.608.690,15	14.436.677,02	47,17

3.1.11 CONTROLE DE LICITAÇÕES.

3.1.11.1. LICITAÇÕES:

As licitações foram efetuadas, conforme quadro demonstrativo abaixo exposto:

2º Semestre (janeiro e dezembro de 2017): Prefeitura Municipal de Itapetim/PE

Quant. de Processos	Modalidades	Valor Global da Licitação R\$
17	CONVITE	961.957,10
70	PREGÃO PRESENCIAL	9.879.598,20
19	TOMADA DE PREÇOS	2.326.086,90
26	DISPENSAS	992.870,98
8	INEXIGIBILIDADE	251.360,00

TOTAL DE LICITAÇÕES NO SEMESTRE	VALOR R\$
140	14.411.873,18



ESTADO DE PERNAMBUCO
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPETIM
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

No exercício de 2017, até o 2º Semestre, foram realizadas 140 (cento e quarenta) licitações, pela entidade Prefeitura Municipal de Itapetim/PE, totalizando um valor de R\$ 14.411.873,18 (Quatorze milhões quatrocentos e onze mil oitocentos e setenta e três reais e dezoito centavos).

Os editais foram publicados nas respectivas datas.

Pela documentação analisada, foi constatado que os processos licitatórios atendem as exigências da Lei 8.666/93. A Comissão Permanente de Licitação foi legalmente constituída e a documentação verificada encontra-se em ordem, foram observados os procedimentos cabíveis com pareceres jurídicos nos atos praticados analisados.

3.1.11. CONTROLE DAS PRINCIPAIS OBRAS E REFORMAS DAS LICITAÇÕES.

Situação Física dos Investimentos em licitações de Obras no 2º Semestre do exercício de 2017:

OBRA	Construção		Ampliação/Reforma e Recuperação		Situação
	Qtd	Valor R\$	Qtd	Valor R\$	
Reforma do Prédio sede da Prefeitura Municipal de Itapetim.	01		01	135.075,39	Concluído
Construção de 04 (quatro) salas no Espaço Cultural Rogaciano Leite-Município de Itapetim-PE.	01		01	14.349,86	Concluído
Obra manutenção Urbana	01			116.342,60	Concluído
Reforma do Ginásio Poliesportivo da sede da Prefeitura Municipal de Itapetim-PE.	03		03	50.419,17	Concluído
Calçamento em pedra					



ESTADO DE PERNAMBUCO
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPETIM
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

granítica irregulares (paralelepípedos) das Ruas da Vila Rotary, Município de Itapetim-PE.	01		01	143.902,25	Concluído
Reforma da Escola Herminegildo Teixeira de Lima – Sítio Mucambo.					Revogada
Construção de murada em torno de 03 (três) escolas padrão FNDE.	05		05	449.856,09	Concluído
Reforma da Escola Herminegildo Teixeira de Lima – Sítio Mucambo.	04		04	47.710,00	Concluído
Reforma de 05 (cinco) UBS – Unidade Básica de Saúde do Município de Itapetim-PE.	03		03	138.576,97	Concluído
Reforma da Escola Governador Walfredo Siqueira-Distrito de São Vicente.	02		02	283.173,92	Concluído
Requalificação da Quadra poliesportiva Governador Eduardo Campos.			01	14.112,77	Concluído
Serviços de Reforma e ampliação de Escolas G.E Francisco L. da Silva(sítio Santo Antônio de Lima), G.E Inicêncio Leite Ferreira(Sítio Cupiras) e G.E Pedro Onório (Sítio pé de Serra).	03		03	280.288,58	Concluído
Requalificação dos canteiros centrais entre a Rua Poeta Vital Leite e Av. Clistenes Leal.					Andamento
Requalificação das Praças do centro urbano.	01		01	28.080,65	Concluído



ESTADO DE PERNAMBUCO
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPETIM
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

3.1.12. CONTROLE DE OPERAÇÕES DE CRÉDITOS

No exercício de 2017, até a presente data não foram realizadas Operações de Crédito.

3.1.13. RESULTADO PRIMÁRIO

Demonstramos abaixo quadro demonstrativo do cálculo do Resultado Primário:

I – RECEITAS FISCAIS	RECEITAS REALIZADAS	
	Previsão Atualizada	Até o Semestre
Receita Primária Total	44.595.333,28	34.785.829,00
II – DESPESAS FISCAIS	DESPESAS LIQUIDADAS	
	Previsão Atualizada	Até o Semestre
Despesa Primária Total	42.327.196,00	34.010.015,05
RESULTADO PRIMÁRIO (I (-) II)	2.268.137,28	775.813,95

O Resultado Primário apresentado evidencia valores positivos no 6º Bimestre/2017, de **R\$ 2.268.137,28**, demonstrando que no semestre as Receitas Arrecadadas foram superiores as Despesas Liquidadas, e no acumulado do exercício 2017, as Receitas Arrecadadas foram superiores as Despesas Liquidadas no valor de **R\$ 775.813,95**.

3.1.14. PUBLICAÇÃO LEGAL DOS RELATÓRIOS

O Relatório de Gestão Fiscal e o Relatório Resumido da Execução Orçamentária, bem como os atos administrativos praticados, pelo qual foi constatado foram legalmente publicados nos Prédios Públicos, e em meio eletrônico no endereço www.itapetim.pe.gov.br obedecendo à legislação pertinente.



ESTADO DE PERNAMBUCO
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPETIM
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

3.1.15. LIMITAÇÃO DE EMPENHOS

Não houve nenhum decreto de regulamentação para limitação de empenhos no 2º semestre de 2017.

4 – PARECER DO AGENTE DE CONTROLE INTERNO

O Controle Interno do Município acompanha a Gestão Fiscal que trata da fiscalização contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, ações quanto à verificação de procedimentos operacionais, examinando especialmente quanto ao atendimento dos princípios constitucionais, quanto à legalidade, moralidade, impessoalidade e eficiência dos atos de gestão.

Acompanhamos os trabalhos dos setores internos da Prefeitura Municipal de Itapetim que integram o Sistema de Controle Interno e elaboramos o nosso relatório Semestral dando maior ênfase a aspectos e informações contidas nas demonstrações orçamentárias e contábeis, e os procedimentos operacionais efetuados no dia a dia pelos funcionários municipais, porém, destacamos que:

Os índices da educação (25% MDE e 60% FUNDEB) estão acima do percentual exigido na Legislação, lembrando que o período é dos doze meses, assim como o percentual da SAÚDE que é 15%, e está acima do percentual exigido pela Legislação;

Fica um Alerta para o percentual no limite dos gastos com pessoal que está em 47,17% quase no limite máximo (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF).

A responsabilidade pelo Sistema de Controle cabe à administração, nos termos da Constituição da República, Arts. 31 e 74;

A responsabilidade no controle de cada setor segue hierarquicamente cada chefia e é solidária ao auxiliar de controle interno e ao pessoal de cada departamento que exerce cargo ou função de direção, nos termos do que dispõe a Constituição da República, art. 74, § 1º;

A responsabilidade da Unidade de Controle Interno reside na sede do Prédio da Prefeitura Municipal de Itapetim e no apoio a cada setor, no que se refere à observância dos princípios de controle interno, a análise do controle quanto à relação custo-benefício e quanto à verificação dos controles já constituídos.

Por fim os dados descritos neste relatório são verídicos ao banco de dados da Prefeitura Municipal de Itapetim, não tendo nenhuma contradição.



**ESTADO DE PERNAMBUCO
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPETIM
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO**

5 – CONCLUSÃO

No 2º Semestre de 2017, pela documentação analisada, pelos procedimentos operacionais que acompanhamos e com base nos relatórios simplificados que recebemos dos Secretários Municipais de cada setor, não constatamos falhas, irregularidades ou desperdícios na gestão dos setores e dos recursos da Prefeitura Municipal de Itapetim/PE, os índices da educação (25% MDE e 60% FUNDEB) estão acima do percentual exigido na Legislação, lembrando que o período é dos doze meses, assim como o percentual da SAÚDE que é 15%, e está acima do percentual exigido pela Legislação.

Fica um Alerta para o percentual no limite dos gastos com pessoal que está em 47,17% próximo do limite máximo (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF).

Destaca-se por fim, quanto aos trabalhos da Unidade de Controle Interno, que todas as atividades desenvolvidas e os apontamentos realizados aos setores e recomendações efetuadas encontram-se arquivados e disponíveis para análise do Tribunal de Contas do Estado.

Agradecemos a Prefeitura Municipal de Itapetim – PE, pelo o apoio a esta Secretaria de Controle Interno assim desenvolvemos os nossos serviços de maneira objetivo para o controle dos gastos público e o desenvolvimento do Município.

Itapetim – PE, em 31 de Janeiro de 2018.

ANTONIA BATISTA DA SILVA
Secretária de Controle Interno
CPF n°. 454.555.894-15