



SECRETARIA MUNICIPAL DE  
**CONTROLE INTERNO**  
ITAPETIM-PE



Documento Assinado Digitalmente por: ADELMO ALVES DE MOURA  
Acesse em: [https://tce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo\\_documento:e64224ee-c871-4077-bc59-df6c4e279c15](https://tce.ce.gov.br/epp/validaDoc.seam?codigo_documento:e64224ee-c871-4077-bc59-df6c4e279c15)

Ofício PMI/C.I 035/2019.

Itapetim/PE, 29 de Março do ano de 2019.

**Ilustre Senhor inspetor Regional**  
Ivan Camelo Rocha  
**Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco**  
Arcoverde-PE

**Assunto:** Encaminhamento do Relatório Semestral de Controle Interno.


PROTOCOLO GERAL <u>1267</u> /2019
DATA: <u>29</u> DE <u>03</u> DE 2019

ASSINATURA

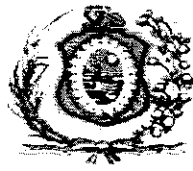
Senhor Inspetor,

Apraz-me fazer o uso do presente expediente, para ao externar a honra em cumprimentá-lo, encaminhar a este tribunal de contas, **O Relatório Semestral de Controle Interno do 2º Semestre do ano de 2018** (Janeiro/Dezembro), da Prefeitura Municipal de Itapetim/PE.

Com os meus melhores cumprimentos, firmamo-nos,

  
**Luiz Alberto Patriota Lopes**  
Secretário de Controle Interno

Reabi em  
29/03/2019  
  
Aline Kátia Alves da Costa  
Sec. Finanças  
Mat. 916



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



Documento Assinado Digitalmente por: ADELMO ALVES DE MOURA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e64224ee-c871-4077-bc59-df6c4e279cf5

***RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO  
REFERÊNCIA – 2º SEMESTRE DE 2018  
JANEIRO-DEZEMBRO/2018***

**ITAPETIM/PE, MARÇO DE 2019.**

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



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



Documento Assinado Digitalmente por: ADELMO ALVES DE MOURA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e64224e-c871-4077-bc59-df6c4e279cfs

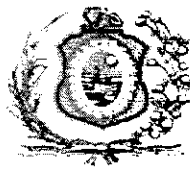
**RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO  
COMPETÊNCIA 2º SEMESTRE DE 2018**

**1. INTRODUÇÃO**

Atendendo ao que preceitua a Legislação Vigente, Lei Ordinária nº. 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 2018, 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**



Documento Assinado Digitalmente por: ADELMO ALVES DE MOURA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e64224e-c871-4077-bc59-df6c4e279c15

## **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 2018**

Para o exercício financeiro de 2018 a despesa foi fixada e a receita foi estimada, pela Lei Municipal nº 380 de 28 de Novembro de 2017, no valor de R\$ 39.944.860,00 (Trinta e Nove Milhões, Novecentos e Quarenta e Quatro Mil, Oitocentos e Sessenta Reais).

**Receita Orçada para o exercício:**

A receita orçada para o exercício foi de R\$ R\$ 39.944.860,00 (Trinta e Nove Milhões, Novecentos e Quarenta e Quatro Mil, Oitocentos e Sessenta Reais), sendo:

Receitas Correntes: R\$ 33.159.360,00 (Trinta e Três Milhões, Cento e Cinquenta e Nove Mil, Trezentos e Sessenta Reais).

Receita Tributária R\$ 1.577.770,00 (Hum Milhão, Quinhentos e Setenta e Sete Mil e Setecentos e Setenta Reais).

Receitas de Contribuições R\$ 1.616.500,00 (Hum milhão, Seiscentos e Dezesesseis Mil e Quinhentos Reais).

Receita Patrimonial R\$ 856.600,00 (Oitocentos e Cinquenta e Seis Mil e Seiscentos Reais).

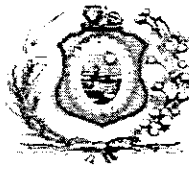
Receitas Serviços R\$ 133.400,00 (Cento e Trinta e Três Mil e Quatrocentos Reais).

Outras Receitas Correntes R\$ 105.100,00 (Cento e Cinco mil e Cem Reais).

Alienação de Bens R\$ 0,00 (Zero).

Receitas de Capital: R\$ 6.785.500,00 (Seis Milhões, Setecentos e Oitenta e Cinco Mil e Quinhentos Reais).

Receitas Intra- Orçamentárias Correntes R\$ 1.943.500,00 (Hum Milhão Novecentos e Quarenta e Três Mil e Quinhentos Reais).



ESTADO DE PERNAMBUCO  
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPETIM  
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO



Documento Assinado Digitalmente por: ADELMO ALVES DE MOURA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e64224ee-c871-4077-bc59-df6c4e279cf5

**DESPESA POR ÓRGÃOS PARA O EXERCÍCIO:**

<b>ÓRGÃOS</b>	<b>TOTAL</b>
<b>PODER LEGISLATIVO</b>	<b>R\$ 1.484.000,00</b>
Câmara Municipal	R\$ 1.484.000,00
<b>PODER EXECUTIVO E ADM. INDIRETA</b>	<b>R\$ 37.551.600,00</b>
Gabinete do Prefeito	R\$ 816.106,00
Secretaria de Administração e Finanças	R\$ 3.010.705,22
Secretaria Infra – Estrutura	R\$ 4.357.729,35
Secretaria de Educação	R\$ 2.752.119,91
FUNDEB	R\$ 10.453.030,99
Fundo Municipal de Saúde	R\$ 8.650,212,42
Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social	R\$ 2.486.921,24
PREVITA	R\$ 3.560.000,00
Secretaria de Cultura e Desporto	R\$ 973.887,29
FEM – Fundo Desenvolvimento Municipal	R\$ 293.100,00
CIMPAJEU - Cons. Integração Mun. Pajeú	R\$ 12.500,00
Reserva de Contigência	R\$ 502.000,00
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>R\$ 39.944.860,00</b>



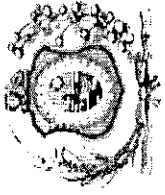
**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPETIM**  
**SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO**  
**3.1.2 REALIZAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA**

A Receita Orçamentária por origem no 2º Semestre de 2018 está assim representada:

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO RECEITA	PREVISÃO ATUALIZAD (a)	RECEITAS REALIZADAS			SALDO (a-c)
			No Bimestre (b)	Até o Bimestre (c)	%(b/a)	
RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (1)	39.944.860,00	50.561.537,30	7.013.620,32	35.645.057,56	14.916.479,74	
Receitas Correntes	33.159.360	42.895.583,30	6.623.348,32	4.714.611,06	8.180.972,24	
Receita Tributária	1.577.770,00	2.478.096,75	258.220,17	1.619.506,43	858.590,32	
Impostos	1.096.220,00	1.970.203,86	179.380,86	1.125.813,54	844.390,32	
Taxas	22.900,00	41.245,85	1.239,00	27.045,85	14.200,00	
Contribuição de Melhoria	458.650,00	466.647,04	77.600,31	466.647,04	0,00	
Receitas de Contribuições	1.616.500,00	1.617.363,55	173.182,53	723.221,94	894.141,61	
Contribuições Sociais	1.616.500,00	1.617.363,55	173.182,53	723.221,94	894.141,61	
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Receita Patrimonial	856.600,00	978.734,02	7.715,92	165.243,08	813.490,94	
Receitas Imobiliárias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Receitas de Valores Mobiliários	856.600,00	978.734,02	7.715,92	165.243,08	813.490,94	
Receita de Concessões e Permissões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Compensações Financeiras	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	
Receita da Cessão de Direitos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Outras Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Receita da Produção Vegetal	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	
Outras Receitas Agropecuárias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Receita Industrial	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	

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





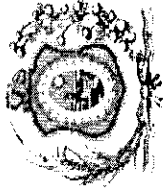
**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPETIM**  
**SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO**

Receita da Indústria de Transformação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	133.400,00	294.821,00	23.151,00	0,00	0,00	161.421,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.400,00	133.400,00
Transferências Correntes	28.869.990,00	37.037.016,50	6.072.945,82	0,00	0,00	1.665.914,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.371.101,88	5.371.101,88
Transferências Intergovernamentais	17.733.290,00	23.102.353,83	3.895.328,63	0,17	0,00	18.467.810,13	0,80	0,00	0,00	0,00	0,00	4.634.543,70	4.634.543,70
Transferências de Instituições Privadas	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
Transferências do Exterior	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
Transferências de Pessoas	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
Transferências de Convênios	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
Outras Receitas Correntes	105.100,00	489.551,48	88.132,88	0,00	0,00	379.303,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.247,49	110.247,49
Multas e Juros de Mora	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
Indenizações e Restituições	105.100,00	174.985,43	49.704,50	0,28	0,00	64.737,94	0,37	0,00	0,00	0,00	0,00	110.247,49	110.247,49
Receita da Dívida Ativa	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
Receitas Decorrentes de Aportes Periódicos para Amortização de Défi	0,00	195.013,16	113.668,50	58,29	0,00	195.013,16	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Diversas	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
Receitas de Capital	6.785.500,00	7.665.954,00	390.272,00	0,00	0,00	930.446,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.735.507,50	6.735.507,50
Operações de Crédito	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
Operações de Crédito Internas	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
Operações de Crédito Externas	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
Alienação de Bens	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
Alienação de Bens Móveis	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
Alienação de Bens Imóveis	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
Transferências de Capital	6.785.500,00	7.665.954,00	390.272,00	0,05	0,00	930.446,50	0,12	0,00	0,00	0,00	0,00	6.735.507,50	6.735.507,50
Transferências Intergovernamentais	6.785.500,00	7.665.954,00	390.272,00	0,05	0,00	930.446,50	0,12	0,00	0,00	0,00	0,00	6.735.507,50	6.735.507,50
Transferências de Instituições Privadas	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
Transferências do Exterior	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
Transferências de Pessoas	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
Transferência de Outras Instituições Públicas	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
Transferências de Convênios	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
Outras Receitas de Capital	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
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

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







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

Outras Receitas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	1.943.500,00	3.117.649,63	678.742,72	0,00	0,00	3.117.649,63	0,00	0,00	0,00
RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dedução de Receitas	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
Renúncia de Receitas	0,00	0,00	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	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>41.888.360,00</b>	<b>53.679.186,93</b>	<b>7.692.363,04</b>			<b>38.762.707,19</b>			<b>14.916.479,74</b>
<b>REFINANCIAMENTO (II)</b>									
Operações de Crédito Internas									
Mobiliária									
Contratual									
Operações de Crédito Externas									
Mobiliária									
Contratual									
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>	<b>41.888.360,00</b>	<b>53.679.186,93</b>	<b>7.692.363,04</b>			<b>38.762.707,19</b>			<b>14.916.479,74</b>
<b>DÉFICIT (VI)</b>						<b>511.974,50</b>			
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>41.888.360,00</b>	<b>53.679.186,93</b>	<b>7.692.363,04</b>			<b>38.762.707,19</b>			<b>14.916.479,74</b>

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

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



Documento Assinado Digitalmente por: ADELMO ALVES DE MOURA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epv/validarDoc.seam> Código do documento: e64224ee-c871-4077-bc59-df6c4e279c15



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



Documento Assinado Digitalmente por: ADELMO ALVES DE MOURA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e64224ee-c871-4077-bc59-df6c4e279c15

**3.1.3 ANÁLISE DA RECEITA EM RELAÇÃO À PREVISTA NA LOA**

<b>PERÍODO</b>	<b>PREVISTA NA LOA (exercício 2018) – R\$</b>	<b>REALIZADA NO EXERCÍCIO – R\$</b>	<b>DIFERENÇA – R\$</b>
ATÉ o 2º SEMESTRE	39.944.860,00	35.645.057,56	4.299.802,44
<b>TOTAL</b>	<b>39.944.860,00</b>	<b>35.645.057,56</b>	<b>4.299.802,44</b>

**3.1.4. REALIZAÇÃO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA**

**3.1.4.1. Comparativo da Despesa Empenhada com a Receita Arrecadada:**

<b>Receita Arrecadada</b>	<b>Despesa Empenhada</b>	<b>Despesa Paga</b>	<b>Saldo a Pagar</b>
R\$ 35.645.057,56	R\$ 24.465.403,05	R\$ 23.995.019,84	R\$ 470.383,21

A Despesa Orçamentária empenhada acumulada no exercício até o 2º Semestre/2018, foi de R\$ 24.465.403,05. No confronto com a receita arrecadada acumulada no exercício até o 2º Semestre/2018 de R\$ 35.645.057,56 para com a despesa empenhada, houve uma diferença orçamentária. Tendo um Saldo a Pagar de R\$ 470.383,21.



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 2º Semestre/2018; por órgãos, ficaram assim representadas:

SECRETARIAS/DEPARTAMENTOS	ORÇADO - 2018	EMPENHADO ÁTE O 2º SEMESTRE/2018
Poder Legislativo Municipal	R\$ 1.484.000,00	-
Gabinete do Prefeito	R\$ 816.106,00	R\$ 783.760,67
Secretaria Mun. de Administração	R\$ 3.010.705,22	R\$ 2.960.526,76
Secretaria de Infra Estrutura	R\$ 4.357.729,35	R\$ 4.245.862,95
Secretaria de Educação	R\$ 2.752.119,91	R\$ 2.673.921,12
Fundo Municipal de Saúde	-	-
Secretaria de Desenvolvimento Social	R\$ 2.486.921,24	R\$ 2.274.067,18
Diretoria de Cultura e Desporto	R\$ 973.887,29	R\$ 848.244,24
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>R\$ 15.881.469,01</b>	<b>R\$ 13.786.382,92</b>

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 os setores apresentaram empenhamento da despesa de aproximadamente 80% total a orçado em proporção ao exercício, neste 2º Semestre de 2018, 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 2018, 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 2º Semestre do Exercício foram abertos os seguintes créditos adicionais: Entidade: **Prefeitura Municipal de Itapetim/PE**

<b>DECRETO</b>	<b>DATA</b>	<b>VALOR R\$</b>	<b>RECURSOS</b>
00012018	02/01/2018	118.178,00	Suplementar
00022018	01/02/2018	185.738,00	Suplementar
00032018	01/03/2018	118.843,00	Suplementar
00072018	02/04/2018	360.137,00	Suplementar
00092018	02/05/2018	390.912,50	Suplementar
00102018	01/06/2018	769.033,00	Suplementar
00122018	02/07/2018	680.103,00	Suplementar
00142018	01/08/2018	1.081.634,24	Suplementar
00162018	03/09/2018	1.512.059,78	Suplementar
00182018	01/10/2018	1.515.777,15	Suplementar
00222018	01/11/2018	2.174.315,00	Suplementar
00242018	03/12/2018	1.998.149,51	Suplementar
<b>TOTAL 2º SEMESTRE</b>		<b>R\$ 10.904.880,18</b>	



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

Até o 2º Semestre de 2018, foram abertos, R\$ 10.904.880,18 (Dez Milhões, Novecentos e Quatro Mil, Oitocentos e Oitenta reais e Dezoito centavos), de créditos adicionais na entidade Prefeitura Municipal de Itapetim - PE.

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

<b>Semestres</b>	<b>Valor Apurado até o bimestre</b>	<b>% Minimo a Aplicar no Exercício</b>	<b>% aplicado até o bimestre</b>
2º	R\$ 1.096.220,00	25%	37,14%

**3.1.8. GASTOS FUNDEB**

<b>Semestres</b>	<b>Valor Apurado até o bimestre</b>	<b>% Minimo a Aplicar no Exercício</b>	<b>% aplicado até o bimestre</b>
2º	R\$ 3.740.291,70	60%	62,14%

**3.1.9. GASTOS SAÚDE**

<b>Semestre</b>	<b>Valor Apurado até o bimestre</b>	<b>% Minimo a Aplicar no Exercício</b>	<b>% aplicado até o bimestre</b>
2º	R\$ 3.689.657,21	15%	17,51%



ESTADO DE PERNAMBUCO  
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPETIM  
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO



Documento Assinado Digitalmente por: ADELMO ALVES DE MOURA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e64224ee-c871-4077-bc59-df6c4e279c15

### 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 2018	(=) RCL (base cálculo) 2º Semestre 2018	Valor da Folha	
		2018	%
2º	33.676.823,07	16.461.415,60	48,88

### 3.1.11 CONTROLE DE LICITAÇÕES.

#### 3.1.11.1. LICITAÇÕES:

As licitações foram efetuadas, conforme quadro demonstrativo abaixo exposto:

2º Semestre (janeiro a dezembro de 2018): Prefeitura Municipal de Itapetim/PE

Quant. de Processos	Modalidades	Valor Global da Licitação R\$
23	ADESÃO E REG.PREÇO	1.829.147,22
36	PREGÃO PRESENCIAL	3.921.407,95
33	TOMADA DE PREÇOS	5.826.436,13
13	DISPENSAS	252.071,14
6	INEXIGIBILIDADE	288.000,00

TOTAL DE LICITAÇÕES NO SEMESTRE	VALOR R\$
111	12.117.062,44



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

No exercício de 2018, até o 2º Semestre, foram realizadas 111 (Cento e onze) licitações, pela entidade Prefeitura Municipal de Itapetim/PE, totalizando um valor de R\$ 12.117.062,44 (Doze Milhões, Cento e Dezessete Mil, Sessenta e Dois Reais e Quarenta e Quatro 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 2018:

OBRA	Construção		Ampliação/Reforma e Recuperação		Situação
	Qtd	Valor R\$	Qtd	Valor R\$	
Coberta e Ampliação da Sala de Arquivo do Prédio Sede da Prefeitura	01		01	55.158,59	Concluído
Reforma do Abatedouro Público do Município de Itapetim/PE	01		01	87.593,21	Concluído
Requalificação de canteiros centrais em vias públicas do Distrito Sede do Município.	01		01	161.952,49	Concluído
Construção do novo prédio da Secretaria de Educação do Município.	01		01	50.419,17	Concluído



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

Construção de murada em torno de 4 UBS no Município de Itapetim/PE	01		01	143.902,25	Concluído
Calçamento em pedra granítica irregulares no acesso a UBS Amelânia.					Andamento
Reforma e Ampliação do prédio serviço de convivência e fortalecimento de vínculos do Município.	02		02	188.688,47	Concluído
Reforma e Ampliação do Cemitério do Distrito de São Vicente.	01		01	132.676,82	Concluído
Reforma, Ampliação e construção dos canteiros centrais do povoado de Piedade.	02		02	130.542,27	Concluído
Contratação direta em caráter emergencial dos serviços de obras visando a recuperação das instalações físicas do Prédio da Prefeitura Municipal, localizado à Rua Major Cláudio Leite, s/n, Centro, danificado em função das fortes chuvas que veem caindo no Município desde o 05 de abril último, conforme Projeto Básico	01		01	39.615,93	Concluído
Contratação da execução dos serviços da obra de reforma das quadras poliesportiva do município	01		01		Concluído
Contratação da execução dos serviços da obra de reforma do Conselho Tutelar conforme Projeto Básico	01		01		Concluído

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





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

**3.1.12. CONTROLE DE OPERAÇÕES DE CRÉDITOS**

No exercício de 2018, até a presente data não foram realizadas Operações de Crédito.

**3.1.13. RESULTADO PRIMÁRIO**

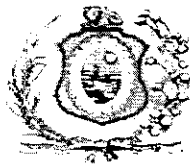
Demonstramos abaixo quadro demonstrativo do cálculo do Resultado Primário:

<b>I – RECEITAS FISCAIS</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS</b>	
	<b>Previsão Atualizada</b>	<b>Até o Semestre</b>
<b>Receita Primária Total</b>	<b>46.730.043,28</b>	<b>35.479.814,48</b>
<b>II – DESPESAS FISCAIS</b>	<b>DESPESAS LIQUIDADAS</b>	
	<b>Previsão Atualizada</b>	<b>Até o Semestre</b>
<b>Despesa Primária Total</b>	<b>39.084.299,51</b>	<b>35.872.326,72</b>
<b>RESULTADO PRIMÁRIO ( I (-) II )</b>	<b>7.645.743,77</b>	<b>-392.512,24</b>

O Resultado Primário apresentado evidencia valores positivos no 6º Bimestre/2018, de **R\$ 7.645.743,77**, demonstrando que no semestre as Receitas Arrecadadas foram superiores as Despesas Liquidadas, e no acumulado do exercício 2018, as Receitas Arrecadadas foram inferiores as Despesas Liquidadas no valor de **R\$ 392.512,24**.

**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](http://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 2018.

**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 de um ano, 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 48,88% 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**



Documento Assinado Digitalmente por: ADELMO ALVES DE MOURA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e64224ee-c871-4077-bc59-df6c4e279cf5

## **5 – CONCLUSÃO**

No 2º Semestre de 2018, 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 de um ano, 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 48,88% 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 28 de Março de 2019.

  
**LUIZ ALBERTO PATRIOTA LOPES**  
*Secretário de Controle Interno*  
CPF nº. 016.302.004-33



Documento Assinado Digitalmente por: ADEIMO ALVES DE MOURA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 664224ee-c871-4077-bc59-df6c4e279cf5

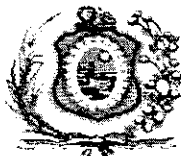


**ESTADO DE PERNAMBUCO  
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPETIM  
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO**

***RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO  
REFERÊNCIA – 1º SEMESTRE DE 2018  
JANEIRO-JUNHO/2018***

**ITAPETIM/PE, JULHO 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 1º SEMESTRE DE 2018**

**1. INTRODUÇÃO**

Atendendo ao que preceitua a Legislação Vigente, Lei Ordinária nº. 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 2018, 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;
- Salvaguardar 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 2018**

Para o exercício financeiro de 2018 a despesa foi fixada e a receita foi estimada, pela Lei Municipal nº 380 de 28 de Novembro de 2017, no valor de R\$ 39.035.600,00 (Trinta e Nove Milhões, Trinta e Cinco Mil, Seiscentos Reais).

**Receita Orçada para o exercício:**

A receita orçada para o exercício foi de R\$ R\$ 39.035.600,00 (Trinta e Nove Milhões, Trinta e Cinco Mil, Seiscentos Reais), sendo:

Receitas Correntes: R\$ 23.874.800,00 (Vinte e Três Milhões, Oitocentos e Setenta e Quatro Mil, Oitocentos Reais).

Receita Tributária R\$ 1.577.770,00 (Hum Milhão, Quinhentos e Setenta e Sete Mil e Setecentos e Setenta Reais).

Receitas de Contribuições R\$ 1.616.500,00 (Hum milhão, Seiscentos e Dezesesseis Mil e Quinhentos Reais).

Receita Patrimonial R\$ 856.600,00 (Oitocentos e Cinquenta e Seis Mil e Seiscentos Reais).

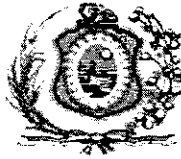
Receitas Serviços R\$ 133.400,00 (Cento e Trinta e Três Mil e Quatrocentos Reais).

Outras Receitas Correntes R\$ 105.100,00 (Cento e Cinco mil e Cem Reais).

Alienação de Bens R\$ 0,00 (Zero).

Receitas de Capital: R\$ 6.785.500,00 (Seis Milhões, Setecentos e Oitenta e Cinco Mil e Quinhentos Reais).

Receitas Intra- Orçamentárias Correntes R\$ 1.943.500,00 (Hum Milhão Novecentos e Quarenta e Três Mil e Quinhentos Reais).



ESTADO DE PERNAMBUCO  
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPETIM  
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

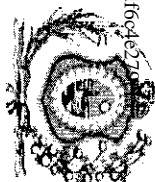


Documento Assinado Digitalmente por: ADELMO ALVES DE MOURA  
Acesse em: <https://tce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e64224ee-c871-4077-bc59-df6c4e279c15

**DESPESA POR ÓRGÃOS PARA O EXERCÍCIO:**

<b>ÓRGÃOS</b>	<b>TOTAL</b>
<b>PODER LEGISLATIVO</b>	<b>R\$ 1.484.000,00</b>
Câmara Municipal	R\$ 1.484.000,00
<b>PODER EXECUTIVO E ADM. INDIRETA</b>	<b>R\$ 37.551.600,00</b>
Gabinete do Prefeito	R\$ 566.500,00
Secretaria de Administração e Finanças	R\$ 3.343.700,00
Secretaria Infra – Estrutura	R\$ 5.127.400,00
Secretaria de Educação	R\$ 3.666.000,00
FUNDEB	R\$ 7.518.800,00
Fundo Municipal de Saúde	R\$ 8.835.500,00
Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social	R\$ 2.012.900,00
PREVITA	R\$ 3.560.000,00
Secretaria de Cultura e Desporto	R\$ 1.579.200,00
FEM – Fundo Desenvolvimento Municipal	R\$ 827.100,00
CIMPAJEU - Cons. Integração Mun. Pajeú	R\$ 12.500,00
Reserva de Contigência	R\$ 502.000,00
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>R\$ 39.035.600,00</b>

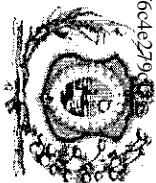




**ESTADO DE PERNAMBUCO**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPETIM**  
**SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO**  
**3.1.2 REALIZAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA**

A Receita Orçamentária por origem no 1º Semestre de 2018 está assim representada:

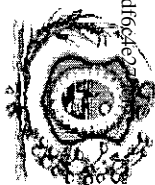
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO RECEITA	PREVISÃO ATUALIZAD (a)	RECEITAS REALIZADAS		SALDO (a-c)		
			No Bimestre (b)	Até o Bimestre (c)			
				%(b/a)	%(c/a)		
<b>RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)</b>	37.092.100,00	38.398.882,19	6.732.309,70	17,53	17.813.825,96	46,39	20.585.056,23
Receitas Correntes	30.306.600,00	31.363.382,19	6.482.309,70	20,67	17.513.833,46	41,79	13.849.548,73
Receita Tributária	1.577.770,00	2.008.522,29	319.250,60	15,89	839.423,47	41,79	1.169.098,82
Impostos	1.096.220,00	1.519.145,44	241.984,34	15,93	578.894,03	38,11	940.251,41
Taxas	22.900,00	30.726,85	8.790,00	28,61	16.526,85	53,79	14.200,00
Contribuição de Melhoria	458.650,00	458.650,00	68.476,26	14,93	244.002,59	53,20	214.647,41
Receitas de Contribuições	1.616.500,00	1.616.894,62	119.982,82	7,42	314.384,12	19,44	1.302.510,50
Contribuições Sociais	1.616.500,00	1.616.894,62	119.982,82	7,42	314.384,12	19,44	1.302.510,50
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	856.600,00	955.096,03	103.228,17	10,81	132.226,32	13,84	822.869,71
Receitas Imobiliárias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Valores Mobiliários	856.600,00	955.096,03	103.228,17	10,81	132.226,32	13,84	822.869,71
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 Áre	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	133.400,00	207.780,00	6.820,00	3,28	74.380,00	35,80	133.400,00	0,00	0,00	133.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	133.400,00	133.400,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes	26.017.230,00	26.267.667,65	5.816.939,32	22,14	15.950.595,95	60,72	10.317.071,70	0,00	0,00	10.317.071,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Intergovernamentais	15.541.250,00	15.791.687,65	3.054.575,29	19,34	8.918.509,90	56,48	6.873.177,75	0,00	0,00	6.873.177,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Instituições Privadas	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	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	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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



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

Outras Receitas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	1.943.500,00	2.128.678,83	530.144,12	24,90	1.494.989,89	70,23	633.688,94	0,00	
RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dedução de Receitas	0,00	0,00	0,00	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	0,00	
Renúncia de Receitas	0,00	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	0,00	
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)</b>	<b>39.035.600,00</b>	<b>40.527.561,02</b>	<b>7.262.453,82</b>	<b>17,92</b>	<b>19.308.815,85</b>	<b>47,64</b>	<b>21.218.745,17</b>		
<b>REFINANCIAMENTO (IV)</b>									
Operações de Crédito Internas									
Mobiliária									
Contratual									
Operações de Crédito Externas									
Mobiliária									
Contratual									
<b>SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (V) = (III + IV)</b>	<b>39.035.600,00</b>	<b>40.527.561,02</b>	<b>7.262.453,82</b>	<b>17,92</b>	<b>19.308.815,85</b>	<b>47,64</b>	<b>21.218.745,17</b>		
<b>DÉFICIT (VI)</b>									
<b>TOTAL (VII) = (V + VI)</b>	<b>39.035.600,00</b>	<b>40.527.561,02</b>	<b>7.262.453,82</b>	<b>17,92</b>	<b>19.820.790,35</b>	<b>48,91</b>	<b>20.706.770,67</b>		

Fonte: CONTABILIDADE - RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA ANEXO I.



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

**3.1.3 ANÁLISE DA RECEITA EM RELAÇÃO À PREVISTA NA LOA**

<b>PERÍODO</b>	<b>PREVISTA NA LOA (exercício 2018) – R\$</b>	<b>REALIZADA NO EXERCÍCIO – R\$</b>	<b>DIFERENÇA – R\$</b>
ATÉ o 1º SEMESTRE	39.035.600,00	19.308.815,85	19.726.784,15
<b>TOTAL</b>	<b>39.035.600,00</b>	<b>19.308.815,85</b>	<b>19.726.784,15</b>

**3.1.4. REALIZAÇÃO DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA**

**3.1.4.1. Comparativo da Despesa Empenhada com a Receita Arrecadada:**

<b>Receita Arrecadada</b>	<b>Despesa Empenhada</b>	<b>Despesa Paga</b>	<b>Saldo a Pagar</b>
R\$ 19.308.815,85	R\$ 19.820.790,35	R\$ 19.308.815,85	R\$ 511.974,50

A Despesa Orçamentária empenhada acumulada no exercício até o 1º Semestre/2018, foi de R\$ 19.820.790,35. No confronto com a receita arrecadada acumulada no exercício até o 1º Semestre/2018 de R\$ 19.308.815,85 para com a despesa empenhada, houve uma diferença orçamentária. Tendo um Saldo a Pagar de R\$ 511.974,50.



**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/2018; por órgãos, ficaram assim representadas:

<b>SECRETARIAS/DEPARTAMENTOS</b>	<b>ORÇADO - 2018</b>	<b>EMPENHADO ÁTE O 1º SEMESTRE/2018</b>
Poder Legislativo Municipal	R\$ 1.484.000,00	-
Gabinete do Prefeito	R\$ 625.165,00	R\$ 495.873,39
Secretaria Mun. de Administração	R\$ 3.510.159,00	R\$ 2.029.407,65
Secretaria de Infra Estrutura	R\$ 4.809.002,50	R\$ 2.413.611,66
Secretaria de Educação	R\$ 2.972.636,00	R\$ 1.477.211,70
Fundo Municipal de Saúde	-	-
Secretaria de Desenvolvimento Social	R\$ 2.433.856,00	R\$ 1.420.969,97
Diretoria de Cultura e Desporto	R\$ 1.355.594,50	R\$ 545.652,46
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>R\$ 26.926.813,00</b>	<b>R\$ 14.829.567,81</b>

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 os setores apresentaram empenhamento da despesa de aproximadamente 50% total a orçado em proporção ao exercício, neste 1º Semestre de 2018, 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 à 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 2018, outras ainda não foram realizadas no exercício corrente, enquanto que as demais deverão ser contempladas nos exercícios subseqüentes.

**3.1.7. CONTROLE DOS CRÉDITOS ORÇAMENTÁRIOS E ADICIONAIS**

No 1º Semestre do Exercício foram abertos os seguintes créditos adicionais: Entidade: **Prefeitura Municipal de Itapetim/PE**

<b>DECRETO</b>	<b>DATA</b>	<b>VALOR R\$</b>	<b>RECURSOS</b>
00012018	02/01/2018	118.178,00	Suplementar
00022018	01/02/2018	185.738,00	Suplementar
00032018	01/03/2018	118.843,00	Suplementar
00072018	02/04/2018	360.137,00	Suplementar
00092018	02/05/2018	390.912,50	Suplementar
00102018	01/06/2018	769.033,00	Suplementar
<b>TOTAL 1º SEMESTRE</b>		<b>R\$ 1.942.841,50</b>	

Até o 1º Semestre de 2018, foram abertos, **R\$ 1.942.841,50** (Hum milhão Novecentos e Quarenta e Dois Mil, Oitocentos e Quarenta e Um Reais e cinquenta centavos), de créditos adicionais na entidade Prefeitura Municipal de Itapetim - PE.



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

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

<b>Semestres</b>	<b>Valor Apurado até o bimestre</b>	<b>% Mínimo a Aplicar no Exercício</b>	<b>% aplicado até o bimestre</b>
1º	R\$ 2.445.348,84	25%	23,70%

**3.1.8. GASTOS FUNDEB**

<b>Semestres</b>	<b>Valor Apurado até o bimestre</b>	<b>% Mínimo a Aplicar no Exercício</b>	<b>% aplicado até o bimestre</b>
1º	R\$ 2.898.204,83	60%	58,41%

**3.1.9. GASTOS SAÚDE**

<b>Semestre</b>	<b>Valor Apurado até o bimestre</b>	<b>% Mínimo a Aplicar no Exercício</b>	<b>% aplicado até o bimestre</b>
1º	R\$ 1.501.320,11	15%	14,55%

**3.1.10. CONTROLE DE PESSOAL**

**3.1.10.1 Poder Executivo**

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

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



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

Semestre 2018	(=) RCL (base cálculo) 1º Semestre 2018	Valor da Folha	
		2018	%
1º	32.363.788,21	15.492.625,29	47,87

**3.1.11 CONTROLE DE LICITAÇÕES.**

**3.1.11.1. LICITAÇÕES:**

As licitações foram efetuadas, conforme quadro demonstrativo abaixo exposto:

1º Semestre (janeiro e junho de 2018): Prefeitura Municipal de Itapetim/PE

Quant. de Processos	Modalidades	Valor Global da Licitação R\$
21	ADESÃO E REG.PREÇO	1.410.322,92
27	PREGÃO PRESENCIAL	3.410.822,70
21	TOMADA DE PREÇOS	2.865.257,26
6	DISPENSAS	147.632,37
3	INEXIGIBILIDADE	160.000,00

TOTAL DE LICITAÇÕES NO SEMESTRE	VALOR R\$
78	7.850.035,25

No exercício de 2018, até o 1º Semestre, foram realizadas 78 (Setenta e Oito) licitações, pela entidade Prefeitura Municipal de Itapetim/PE, totalizando um valor de R\$ 7.850.035,25 (Sete Milhões, Oitocentos e Cinquenta Mil, Trinta e Cinco Reais e Vinte e Cinco Centavos).





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

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 1º Semestre do exercício de 2018:

OBRA	Construção		Ampliação/Reforma e Recuperação		Situação
	Qtd	Valor R\$	Qtd	Valor R\$	
Coberta e Ampliação da Sala de Arquivo do Prédio Sede da Prefeitura	01		01	55.158,59	Concluído
Reforma do Abatedouro Público do Município de Itapetim/PE	01		01	87.593,21	Concluído
Requalificação de canteiros centrais em vias públicas do Distrito Sede do Município.	01		01	161.952,49	Concluído
Construção do novo prédio da Secretaria de Educação do Município.	01		01	50.419,17	Concluído
Construção de murada em torno de 4 UBS no Município de Itapetim/PE	01		01	143.902,25	Concluído
Calçamento em pedra granítica irregulares no acesso a UBS Amelânia.					Andamento
Reforma e Ampliação do					



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

prédio serviço de convivência e fortalecimento de vínculos do Município.	02		02	188.688,47	Concluído
Reforma e Ampliação do Cemitério do Distrito de São Vicente.	01		01	132.676,82	Concluído
Reforma, Ampliação e construção dos canteiros centrais do povoado de Piedade.	02		02	130.542,27	Concluído

**3.1.12. CONTROLE DE OPERAÇÕES DE CRÉDITOS**

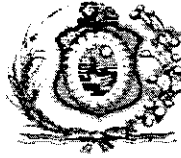
No exercício de 2018, até a presente data não foram realizadas Operações de Crédito.

**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	40.296.546,16	19.426.252,13
II – DESPESAS FISCAIS	DESPESAS LIQUIDADAS	
	Previsão Atualizada	Até o Semestre
Despesa Primária Total	38.333.317,00	17.090.499,87
<b>RESULTADO PRIMÁRIO ( I (-) II )</b>	<b>1.963.229,16</b>	<b>2.335.752,26</b>

O Resultado Primário apresentado evidencia valores positivos no 3º Bimestre/2018, de **R\$ 1.963.229,16**, demonstrando que no semestre as Receitas Arrecadadas foram superiores as Despesas Liquidadas, e no acumulado do exercício 2018, as Receitas Arrecadadas foram superiores as Despesas Liquidadas no valor de **R\$ 2.335.752,26**.



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



Documento Assinado Digitalmente por: ADELMO ALVES DE MOURA  
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e6f4224ee-c871-4077-bc59-df6c4e279c15

### **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](http://www.itapetim.pe.gov.br) obedecendo à legislação pertinente.

### **3.1.15. LIMITAÇÃO DE EMPENHOS**

Não houve nenhum decreto de regulamentação para limitação de empenhos no 1º semestre de 2018.

## **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 abaixo, porém próximos do percentual exigido na Legislação, lembrando que o período é dos seis primeiros meses, assim como o percentual da SAÚDE que é 15%, e está abaixo do percentual exigido pela Legislação;

Fica um Alerta para o percentual no limite dos gastos com pessoal que está em 47,87% 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;



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

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.

## **5 – CONCLUSÃO**

No 1º Semestre de 2018, 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 abaixo, porém próximos do percentual exigido na Legislação, lembrando que o período é dos seis primeiros 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 47,87% 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 Julho de 2018.

**ANTONIA BATISTA DA SILVA**  
*Secretária de Controle Interno*  
CPF nº. 454.555.894-15