



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

1



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

BREJINHO/PE, JUNHO DE 2018.

**RUA SEVERINO DA COSTA NOGUEIRA, 153 – CENTRO – CEP: 56.740-000 – BREJINHO/PE
TEL: (87) 3850-1156 RAMAL: 208**



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

**RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO
COMPETÊNCIA 1º SEMESTRE DE 2018**

2

1. INTRODUÇÃO

Atendendo ao que preceitua a Legislação Vigente, Lei Ordinária n°. 304/2009, de 30/06/2009, 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, onde enviaremos ao Prefeito Municipal, Câmara Municipal de Vereadores e ao Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco, bem como publicamos o mesmo na página do Município na web, SITE: www.brejinho.pe.gov.br

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 1º semestre 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 BREJINHO
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:

3

- Créditos Orçamentários e Adicionais;
- Situação Financeira;
- Receita;
- Despesa;
- Aplicação dos índices em Saúde;
- Aplicação dos índices em Educação;
- Verificação das Licitações, Dispensas, Inexibibilidades, Contratos e Convênios;
- Obras e Reformas;
- Operações de Créditos;
- Aplicação do FUNDEB;
- Receita Corrente Líquida;
- Publicação de Relatórios Exigidos Por Lei;

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 BREJINHO
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO**

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

3.1 CONTROLE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL

4

3.1.1 ORÇAMENTO 2018

Para o exercício financeiro de 2018 a despesa foi fixada e a receita foi estimada, pela Lei Ordinária nº 455 de 30 de Novembro de 2017, no valor de R\$ 31.264.650,00 (Trinta e um milhões duzentos e sessenta e quatro mil e seiscentos e cinquenta reais).

Receita Orçada para o exercício:

A receita orçada para o exercício foi de 31.264.650,00 (Trinta e um milhões duzentos e sessenta e quatro mil e seiscentos e cinquenta reais), sendo:

Receitas Correntes: R\$ 23.705.550,00 (vinte e três milhões setecentos e cinco mil e quinhentos e cinquenta reais).

Receitas de Capital: R\$ 2.566.900,00 (dois milhões quinhentos e sessenta e seis mil e novecentos reais).

Receitas de outras fontes administração indireta: 4.992.200,00 (quatro milhões novecentos e noventa e dois mil duzentos reais).

Despesa Orçada para o exercício:

A despesa orçada para o exercício foi de 31.264.650,00 (Trinta e um milhões duzentos e sessenta e quatro mil e seiscentos e cinquenta reais), sendo:

Despesas Correntes: R\$ 23.793.000,00 (vinte e três milhões setecentos e noventa e três mil).

Despesas de Capital: R\$ 7.421.150,00 (sete milhões e quatrocentos e vinte e um mil e cento e cinquenta reais).

Reserva de Contingência: R\$ 50.500,00 (cinquenta mil e quinhentos reais).



ESTADO DE PERNAMBUCO
PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJINHO
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

3.1.2 REALIZAÇÃO DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA

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

ESPECIFICAÇÃO DA RECEITA	RECEITA SEMESTRAL ATÉ O 1º SEMESTRE (ACUMULADA) JANEIRO-JUNHO/2018	%
REC. ORÇAMENTÁRIA	R\$ 31.264.650,00	100
Receitas Correntes	R\$ 1.554.217,92	4,97
Transf. Correntes	R\$ 10.740.250,53	34,35
Receitas de Capital	R\$ 729.298,67	2,33
Receita Patrimonial	R\$ 91.515,00	0,29
Receitas (Intra-Orçamentária) (II)	R\$ 847.510,49	2,71
DÉFICIT (VI)	R\$ 2.623.646,11	8,39
TOTAL RECEITAS	R\$ 15.754.673,19	50,39

5

FONTE: CONTABILIDADE – RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA (E-TICONS) ANEXO 1

3.1.3 COMPARATIVO DA RECEITA AUTORIZADA COM A REALIZADA

PERÍODO	PREVISTA NA LOA (exercício 2018) – R\$	REALIZADA NO SEMESTRE – R\$	% REALIZADO
ATÉ o 1º SEMESTRE	R\$ 31.264.650,00	10.502.122,96	33,59
TOTAL	R\$ 31.264.650,00	10.502.122,96	33,59



ESTADO DE PERNAMBUCO
PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJINHO
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

3.1.4. COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

6

3.1.4.1. Comparativo da Despesa autorizada com a Despesa realizada:

Total da Despesa Fixada	Total da Despesa Realizada	Diferencia	% realizado
R\$ 31.264.650,00	R\$ 11.736.349,69	R\$ 19.532.300,31	37,53

A Despesa Orçamentária fixada no exercício no exercício de 2018 foi de **R\$ 31.264.650,00**. No confronto com a receita realizada no exercício até o 1º Semestre de 2018 é de R\$ 11.736.349,69, quanto ao valor das despesas realizadas houve uma diferença de R\$ 19.532.300,31 do valor da Receita realizada.

Impende ressaltar que neste comparativo algumas despesas são de caráter global, ficando sua liquidação condicionada a efetiva realização da despesa no decorrer do exercício financeiro de 2018.



ESTADO DE PERNAMBUCO
PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJINHO
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

3.1.5. COMPARATIVO DA DESPESA AUTORIZADA COM A REALIZADA

As despesas realizadas, dos principais setores no exercício até o 1º Semestre/2018; por órgãos, ficaram assim representadas:

7

SECRETARIAS/DEPARTAMENTOS	AUTORIZADA - 2018	REALIZADA ÁTE O 1º SEMESTRE/2018
Poder Legislativo Municipal	R\$ 981.000,00	-
Gabinete do Prefeito	R\$ 342.100,00	R\$ 285.258,92
Secretaria Mun. de Administração	R\$ 1.862.895,00	R\$ 1.346.625,56
Secretaria de Finanças	R\$ 217.057,00	R\$ 165.594,09
Sec. Mun. de Educ. Cultura	R\$ 10.927.426,00	R\$ 7.610.004,29
Fundo. Mun. de Assistência Social	R\$ 3.218.231,00	R\$ 1.008.930,01
Fundo Mun. Dos Direitos da Crian e Adolesc	R\$ 188.871,00	R\$ 54.807,82
Fundo Municipal do Idoso	R\$ 31.800,00	R\$ 0,00
Secretaria Municipal de Agricultura	R\$ 1.299.153,00	R\$ 458.836,76
Secretaria de Transportes	R\$ 57.300,00	R\$ 39.358,16
Secretaria Municipal Obras e Urbanismo	R\$ 3.044.265,00	R\$ 1.476.358,69
Fundo Municipal de Saúde	R\$ 7.109.400,00	R\$ 2.538.780,01
Fundo Previdenciário de Brejinho	R\$ 1.524.000,00	R\$ 1.326.467,59
Reserva de Contingência	R\$ 50.500,00	R\$ 0,00
Fundo de Desenvolvimento de Brejinho (FEM)	R\$ 684.000,00	R\$ 105.518,58
TOTAL DAS DESPESAS	R\$ 31.264.650,00	R\$ 16.416.540,48

Fonte: E-Ticons – Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada – Anexo 11 Lei Federal n°. 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 BREJINHO
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

3.1.6 CONTROLE DA DESPESA

O planejamento governamental é de responsabilidade institucional da Prefeitura Municipal Brejinho 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.

3.1.7. CONTROLE DOS CRÉDITOS ORÇAMENTÁRIOS E ADICIONAIS

No 1º bimestre de 2018, foram abertos os seguintes créditos adicionais: Entidade: **Prefeitura Municipal de Brejinho/PE:**

DECRETO	DATA	VALOR R\$	RECURSOS
0012	01/06/2018	443.629,00	Suplementar
TOTAL 1º SEMESTRE		R\$ 443.629,00	

3.1.7.1 CONTROLE DOS CRÉDITOS ORÇAMENTÁRIOS E ADICIONAIS

No 1º bimestre de 2018, foram abertos os seguintes créditos adicionais: Entidade: **Fundo Municipal de Saúde de Brejinho/PE:**

DECRETO	DATA	VALOR R\$	RECURSOS
0011	01/06/2018	127.373,00	Suplementar
TOTAL 1º SEMESTRE		R\$ 127.373,00	



ESTADO DE PERNAMBUCO
PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJINHO
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

No 1º Semestre de 2018, foram abertos, **R\$ 443.629,00** de créditos suplementar na entidade Prefeitura e **R\$ 127.373,00** na Entidade Fundo Municipal de Saúde de Brejinho/PE.

3.1.8 GESTÃO DA SAÚDE

Evidenciamos abaixo quadro da aplicação dos recursos em Saúde:

Semestres	Receita Base de Cálculo	Mínimo a Aplicar (15%)	Despesas Realizadas até o semestre	%
1º	R\$ 7.353.955,50	R\$ 1.103.093,33	R\$ 991.437,54	13,48
TOTAL	R\$ 7.353.955,50	R\$ 1.103.093,33	R\$ 991.437,54	13,48

Fonte: RREO – Anexo 12 Dem. da Rec. de Impostos Líq. e das Desp. Próprias com Ações e Serv. Púb. De Saúde

A Receita Bruta de Impostos, Receitas de Transferências, Receita da Dívida Ativa e Receita de Multas e Juros de Impostos e Dívida Ativa, acumulada no **exercício 2018, 1º Semestre** foi de **R\$ 7.353.955,50**, sendo este base de cálculo para apuração do valor mínimo (15%) a ser aplicado em **Saúde** no exercício, para acompanhamento e controle, o valor a aplicar é **R\$ 1.103.093,33**. O município aplicou **R\$ 991.437,54**, correspondendo a um percentual de (13,48%) aplicado no 1º semestre de 2018. Ficando **abaixo** do índice legal exigido, considerando a aplicação no 1º semestre de 2018.

Base de cálculo estabelecida no art. 198 da Constituição Federal, com a redação dada pela Emenda Constitucional nº. 29 de 13 de setembro de 2000, respeitando, portanto, o art. 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias - ADCT, acrescido pela emenda ora referida.

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

Semestres	Receita Base de Cálculo	Despesas Realizadas até o semestre	%
1º	7.353.955,50	2.380.891,91	32,38
TOTAL	R\$ 7.353.955,50	R\$ 2.380.891,91	32,38

3.1.10. GASTOS FUNDEB

Semestres	Receita Base de Cálculo	Despesas Realizadas até o semestre	%
1º	3.019.465,05	2.207.586,87	73,11
TOTAL	R\$ 3.019.465,05	R\$ 2.207.586,87	73,11



ESTADO DE PERNAMBUCO
PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJINHO
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

3.1.11. DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL.

3.1.11.1 Poder Executivo

10

**DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL E VALOR DA RECEITA
CORRENTE LÍQUIDA ÚLTIMOS 12 MESES.**

DESPESA COM PESSOAL	TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	12.173.036,22	0,00
Pessoal Ativo	10.458.487,48	0,00
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	8.501.729,02	0,00
Obrigações Patronais	1.956.758,46	0,00
Benefícios Previdenciários	0,00	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	1.714.548,74	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	1.589.223,50	0,00
Pensões	125.325,24	0,00
Outros Benefícios Previdenciários	0,00	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceiri	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 1	1.714.548,74	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntári	0,00	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apur	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da a	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	1.714.548,74	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	10.458.487,48	0,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	R\$ 21.630.871,07	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da C	R\$ 0,00	
=RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	R\$ 21.630.871,07	R\$ 100,00
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (III a + III b)	R\$ 10.458.487,48	48,35 %
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	R\$ 11.096.636,86	51,30 %
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	R\$ 11.680.670,38	54,00 %
LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x VI) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	R\$ 10.512.603,34	48,60 %

Valor da Receita Corrente Líquida até o 1º semestre de 2018 é **R\$ 21.630.871,07** (vinte e um milhões seiscentos e trinta mil oitocentos e setenta e um reais e sete centavos).



ESTADO DE PERNAMBUCO
PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJINHO
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

3.1.12 RECEITA CORRENTE LIQUIDA

ESPECIFICAÇÃO	EVOLUÇÃO DA RECEITA REALIZADA NOS ÚLTIMOS 12 MESES												TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES)
	JUL/2017	AGO/2017	SET/2017	OUT/2017	NOV/2017	DEZ/2017	JAN/2018	FEV/2018	MAR/2018	ABR/2018	MAI/2018	JUN/2018	
RECEITAS CORRENTES (I)	2.188.746,22	1.763.067,54	1.704.902,64	1.862.892,75	1.719.020,27	2.670.849,14	2.002.357,03	2.405.549,09	1.824.176,66	1.961.393,42	2.427.534,57	2.349.731,32	24.880.220,65
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	53.748,79	67.767,01	79.828,02	53.626,38	52.623,41	101.751,53	80.375,24	71.860,52	57.317,51	84.106,90	59.362,46	60.584,75	822.952,52
IPTU	103,18	180,26	277,23	169,07	0,00	23.087,24	7.233,85	5.466,49	0,00	0,00	0,00	0,00	36.517,32
ISS	8.662,11	29.772,22	21.526,96	14.513,08	13.272,50	24.782,98	27.486,02	14.040,50	16.237,51	20.240,98	17.210,42	17.407,10	225.152,38
ITBI	690,00	500,00	590,21	680,00	360,00	500,00	630,00	560,00	1.778,74	540,00	450,00	480,00	7.758,95
IRRF	18.311,93	16.727,37	37.871,44	14.722,51	16.447,10	30.013,69	15.932,06	26.879,35	15.171,70	37.030,81	23.096,87	23.461,65	275.666,48
Outros Impostos, Taxas e Contribuições de Me	25,9	20.587,16	19.562,18	23.541,72	22.543,81	23.367,62	29.093,31	24.914,18	24.129,56	26.295,11	18.605,17	19.236,00	277.857,39
Contribuições	61.655,27	49.170,39	48.680,59	48.065,15	7.718,30	110.199,41	41.379,48	64.998,87	50.401,10	50.018,22	43.369,87	58.677,47	634.334,12
Receita Patrimonial	27.599,53	24.732,04	18.592,04	16.950,12	16.658,45	15.706,83	16.074,56	15.753,46	18.916,57	16.016,71	8.568,62	16.185,08	211.754,01
Rendimentos de Aplicação Financeira	27.599,53	24.732,04	18.592,04	16.950,12	16.658,45	15.706,83	16.074,56	15.753,46	18.906,57	16.016,71	8.568,62	16.185,08	211.744,01
Outras Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	10,00
Receita Agropecuária	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 Industrial	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	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	2.045.742,63	1.621.398,10	1.557.801,99	1.743.255,38	1.642.020,11	2.443.029,81	1.864.527,75	2.252.936,24	1.697.541,48	1.811.251,59	2.316.233,62	2.214.284,02	23.210.022,72
Cota-Parte do FPM	900.354,17	610.792,98	512.860,39	581.217,20	597.822,60	1.150.244,27	729.266,96	953.379,99	641.997,45	673.113,41	825.869,18	773.017,35	8.949.935,95
Cota-Parte do ICMS	346.898,89	367.101,72	376.428,43	425.896,45	363.514,37	458.393,69	470.805,92	381.869,18	363.376,59	304.859,00	460.592,02	395.433,81	4.715.170,07
Cota-Parte do IPVA	3.544,82	1.739,58	1.682,12	2.104,59	1.250,50	1.245,18	11.103,28	40.691,31	20.393,85	11.860,31	5.646,56	1.674,66	102.936,76
Cota-Parte do ITR	5,00	0,00	15,25	112,48	0,00	0,00	0,00	0,00	6,73	0,00	0,00	13,49	152,95
Transferências da LC nº 87/1996	762,19	762,19	762,19	762,19	762,19	762,19	786,25	786,25	786,25	786,25	786,25	786,25	9.290,64
Transferências da LC nº 61/1989	1.177,46	1.427,92	1.220,62	1.691,24	1.508,10	1.658,55	2.323,14	2.347,37	1.887,54	2.031,11	2.189,28	2.154,46	21.616,79
Transferências do FUNDEB	417.513,65	403.558,28	434.861,22	426.012,49	351.353,57	472.150,21	471.494,20	599.831,95	441.640,02	362.126,57	692.469,90	450.438,15	5.523.450,19
Outras Transferências Correntes	375.486,47	236.015,43	229.971,77	305.458,74	325.808,78	358.575,72	178.748,00	274.030,19	227.453,05	456.474,94	328.680,43	590.765,85	3.887.469,37
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	0,00	995,72	0,00	161,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.157,28
DEDUÇÕES (II)	239.136,22	245.187,32	226.937,94	250.001,03	200.439,70	362.278,19	284.236,58	340.813,67	256.090,76	248.548,23	302.386,50	293.293,44	3.249.349,58
Contrib. do Servidor para o Plano de Previdência	61.655,27	49.170,39	48.680,59	48.065,15	7.718,30	110.199,41	41.379,48	64.998,87	50.401,10	50.018,22	43.369,87	58.677,47	634.334,12
Compensações Financ. entre Regimes Previdenci	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
Dedução de Receita para Formação do FUNDEB	177,4	196.016,93	178.257,35	201.935,88	192.721,40	252.078,78	242.857,10	275.814,80	205.689,66	198.530,11	259.016,63	234.615,97	2.615.015,46
80,95													
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (III) = (I - II)	1.949.610,00	1.517.880,22	1.477.964,70	1.612.891,72	1.518.580,57	2.308.570,95	1.718.120,45	2.064.735,42	1.568.085,90	1.712.845,19	2.125.148,07	2.056.437,88	21.630.871,07

3.1.13 CONTROLE DE LICITAÇÕES E CONTRATOS.

3.1.13.1. LICITAÇÕES:

As licitações foram efetuadas, conforme quadro demonstrativo abaixo exposto:

1º Semestre (janeiro e junho de 2018): Prefeitura Municipal de Brejinho/PE e Fundo Municipal de Saúde;

Modalidade	Quantidade	Valor
Inexigível	01	R\$ 30.000,00
Convite	00	R\$ 0,00



ESTADO DE PERNAMBUCO
PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJINHO
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

Dispensa	07	R\$ 160.287,46
Concorrência	00	R\$ 0,00
Tomada de Preços	08	R\$ 1.348.919,21
Pregão Presencial	29	R\$ 3.257.589,32
Chamada Pública	01	R\$ 91.047,70

TOTAL DE LICITAÇÕES NO SEMESTRE	VALOR R\$
45	4.857.843,69

12

No exercício de 2018, até o 1º Semestre, foram realizadas 45 (quarenta e cinco) licitações, pela entidade Prefeitura Municipal de Brejinho/PE e Fundo Municipal de Saúde, totalizando um valor de R\$ 4.857.843,69 (quatro milhões oitocentos e cinquenta e sete mil oitocentos e quarenta e três reais e sessenta e nove centavos).

Os editais foram publicados nas respectivas datas no Diário Oficial da AMUPE, UNIÃO e Portal de Transparência do Município.

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.

3.1.14. CONTROLE DAS PRINCIPAIS OBRAS E REFORMAS

Situação Física dos Investimentos em Obras no 1º Semestre do exercício de 2018:

OBRA	Construção		Ampliação/Reforma e Recuperação		Situação
	Qtd	Valor R\$	Qtd	Valor R\$	
Construção da Praça Central do Município de Brejinho – PE.	01	739.993,76			Andamento
Melhorias sanitárias domiciliares, objeto do Convênio FUNASA n°.	01	312.974,68			Andamento



ESTADO DE PERNAMBUCO
PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJINHO
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

0132/2014, firmado entre o Município e o Fundo Nacional de Saúde.					
Construção de pequenas barragens de terra, limpeza de terrenos, construção de estradas vicinais.	01	154.594,00			Andamento
Construção de 03 (três) unidades habitacionais Unifamiliar tipo popular	01	121.380,00			Andamento
Reforma das Unidades Escolares Escola São Sebastião e Creche.			01	99.022,84	
Pavimentação em vias públicas no Município de Brejinho – PE.	01	39.454,87			Andamento
Aração de solo na Zona Rural no Município de Brejinho – PE.	01	140.514,00			Andamento
Construção de pavimentação em paralelepípedos graníticos no Sistema Viário do Município de Brejinho-PE.	01	249.407,20			Andamento
Execução dos serviços de adequação da edificação da antiga garagem municipal			01	30.074,56	Andamento
Construção de uma Ciclovía a margem da PE 275, no Município de Brejinho-PE.	01	383.296,16			Andamento



ESTADO DE PERNAMBUCO
PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJINHO
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

3.1.15. CONTROLE DE OPERAÇÕES DE CRÉDITOS

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

3.1.16. RESULTADO PRIMÁRIO

Demonstramos abaixo quadro demonstrativo do cálculo do Resultado Primário:

I – RECEITAS FISCAIS	RECEITAS REALIZADAS	
	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas
Receita Primária Total	R\$ 30.763.103,70	R\$ 12.192.011,59
II – DESPESAS FISCAIS	DESPESAS LIQUIDADAS	
	Despesas Atualizadas	Despesas Realizadas
Despesa Primária Total	R\$ 30.489.424,00	R\$ 10.586.424,81
RESULTADO PRIMÁRIO (I (-) II)	R\$ 273.679,70	R\$ 1.605.586,78

O Resultado Primário apresentado evidencia valores positivos no 3º Bimestre/2018, de **R\$ 273.679,70**, demonstrando que até o bimestre as Receitas Arrecadadas foram superiores as Despesas Liquidadas, e no 1º Semestre/2018 e no acumulado do exercício 2018, as Receitas Arrecadadas foram superiores as Despesas Liquidadas no valor de **R\$ 1.605.586,78**.

3.1.17. 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, no Diário Oficial da AMUPE e em meio eletrônico no endereço www.brejinho.pe.gov.br obedecendo à legislação pertinente.



ESTADO DE PERNAMBUCO
PREFEITURA MUNICIPAL DE BREJINHO
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

3.1.18. LIMITAÇÃO DE EMPENHOS

Não houve nenhum decreto de regulamentação para limitação de empenhos.

4 – PARECER DO AGENTE DE CONTROLE INTERNO

15

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 Brejinho 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:

Foi atingindo o percentual na área da Educação (FUNDEB e MDE), já na área da Saúde não foi atingindo o percentual conforme determina a Legislação, lembramos que estamos no 1º semestre de 2018;

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 Brejinho 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.

Todos os relatórios referentes à Prestação de Contas Anual, RREO, RGF e balancetes estão disponível para acesso ao público no Portal de Transparência deste Município.

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



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

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 Brejinho/PE e do Fundo Municipal de Saúde, só alertamos par o percentual aplicado na Saúde que esta abaixo do que determina a Legislação, mais entendendo que estamos no 1º semestre do exercício.

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.

Brejinho – PE, em 30 de junho de 2018.

OSMAR CLEITON ROCHA DA SILVA
Secretário de Controle Interno

Osmar Cleiton Rocha da Silva
Secretário de Controle Interno
CPF: 037.488.094-84
Mat. 140357