



Prefeitura Municipal de Montanha
Estado do Espírito Santo

Relatório Mensal

de

Controle Interno

Novembro

2017



Prefeitura Municipal de Montanha
Estado do Espírito Santo

**OFÍCIO DE ENCAMINHAMENTO DO RELATÓRIO MENSAL DO CONTROLE INTERNO
AO ORDENADOR DA DESPESA**

Montanha/ES, 19 de dezembro de 2017.

A
Sra. Prefeita Iracy Carvalho Machado Baltar Fernandes

Prezada Prefeita,

Tendo em vista a realização da inspeção interna no período de 2017 a 2020, apresentamos o relatório mensal do controle interno de **novembro/2017** com comentários e sugestões sobre os problemas que vieram ao nosso conhecimento durante o decurso normal dos trabalhos de inspeção.

Sem mais, ficamos como nos cumpre ao inteiro dispor de V.Sa. para quaisquer esclarecimentos adicionais que se fizerem necessários a respeito do presente relatório.

Atenciosamente,

Lucas Bitencourt dos Santos
CGM – Montanha/ES



Prefeitura Municipal de Montanha
Estado do Espírito Santo

1 - INTRODUÇÃO

Nos termos do art.74 da Constituição Federal, art. 59 da Lei Complementar nº 101/2000, arts. 75 a 80 da lei Federal nº 4320/1964, arts, 63 a 66 da Lei Complementar nº 33 do Estado do Espírito Santo, Lei Orgânica do Município, e em atendimento ao disposto no art. 5º, inciso XII, alínea "a" da Instrução Normativa nº 08/2003 do TCE/ES, alterada pela IN nº 06/2004, apresenta-se **RELATÓRIO MENSAL DE CONTROLE INTERNO**, referente ao mês de **Novembro de 2017**, que contém os resultados obtidos mediante o acompanhamento e avaliação dos controles existentes, bem como as medidas adotadas ou a adotar, e que visam sanear distorções porventura existentes entre as normas escritas e os procedimentos adotados.

O Controle Interno procedeu a uma inspeção nos processos arrecadação de receitas, ordenamento de despesas e demais atos e fatos administrativos praticados pela PREFEITURA, bem como o cumprimento das decisões legais a que está sujeita.

Os trabalhos foram realizados com base nos procedimentos e rotinas estabelecidas nas instruções normativas de controles internos, tendo sido verificados: balancetes mensais, livros, arquivos, fichas, talões de receita, notas de empenho e respectivos comprovantes de despesas, tabelas, processos licitatórios, extratos bancários, instrumentos e documentos relativos a convênio e contratos, movimentações patrimoniais e materiais, e demais documentos e informações solicitadas pelos membros de Controle Interno, bem como verificação da realidade fática pertinente à matéria inspecionada.

2 - RECEITA

A receita orçamentária efetivamente arrecadada no mês de **Novembro de 2017** foi de **R\$ 5.296.007,99** conforme se verifica na tabela abaixo:

Demonstrativo da Receita

[SL] Balancete da Receita		
Nome Receita	Valor Arrecadado No	Valor Arrecadado Até
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA	3.664,04	99.537,92
IMPOSTO SOBRE A TRANSMISSÃO INTER VIVOS - BENS IMÓVEIS E DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS	146.518,94	433.484,15
OUTRAS TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	2.226,46	41.505,89
OUTRAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		5.770,47
OUTROS SERVIÇOS DE SAÚDE	450,15	6.541,16
OUTROS PROGRAMAS FINANCIADOS POR TRANSFERÊNCIA FUNDO A FUNDO		51.800,60
COTA-PARTE DO IPI SOBRE EXPORTAÇÃO	27.194,61	280.552,63



Prefeitura Municipal de Montanha
Estado do Espírito Santo

OUTRAS RESTITUIÇÕES		159.721,96
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA DE OUTROS TRIBUTOS	2.707,25	4.419,94
OUTRAS RECEITAS		27.000,00
IMPOSTO DE RENDA RETIDO NAS FONTES SOBRE OS REND. DO TRABALHO		6.521,77
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA	94.453,42	1.552.310,05
TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA		3.234,00
TAXA DE CONTROLE E FISCALIZAÇÃO AMBIENTAL		1.977,30
TAXA DE LIC. P/ FUNC. DE ESTAB. COM. IND. E PRESTADORAS DE SERVIÇOS	1.699,54	23.698,54
TAXA DE LICENÇA PARA EXECUÇÃO DE OBRAS	224,88	7.789,47
TAXA DE CEMITÉRIOS	192,00	3.375,54
TAXA DE LIMPEZA PÚBLICA	2.968,39	30.819,96
CONTRIB. P/ O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	87.817,44	905.629,23
RECEITA DE REMUN. DE DEP. BANC. DE RECURSOS VINCULADOS – ROYALTIES	1.204,08	17.606,59
REC. RENDIMENTOS DE OUTRAS RECEITAS - FUNDEB 60%	543,87	22.839,61
REC. RENDIMENTOS DE OUTRAS RECEITAS - FUNDEB 40%	362,58	15.226,31
REC. RENDIMENTOS DE RECURSOS DO SISTEMA UNICO DE SAÚDE - SUS	10.874,40	47.470,54
RECEITA DE REMUN. DE DEP. BANC. DE RECURSOS VINCULADOS – MDE	24,19	1.401,44
RECEITA DE REMUN. DE DEP. BANC. DE RECURSOS VINCULADOS – (CIDE)	2,04	1.120,28
RECEITA DE REMUN. DE DEP. BANC. DE RECURSOS VINCULADOS – (FNAS)	3.023,54	53.100,96
RECEITA DE REMUN. DE DEP. BANC. DE RECURSOS VINCULADOS - FNDE	1.384,61	30.895,49
RECEITA DE REMUN. DE OUTROS DEPÓSITOS BANCÁRIOS DE RECURSOS VINCULADOS	50,42	50,42
REMUNERAÇÃO DE OUTROS DEPÓSITOS DE RECURSOS NÃO VINCULADOS	1.954,07	90.647,70
RECEITA DA USINA DE TRATAMENTO DE LIXO	2.500,00	34.993,24
SERVIÇOS HOSPITALARES		254,00
SERV. DE REG. DE ANÁL. E CONT. DE PROD. SUJEITOS A NORMAS DE VIG. SANITÁRIA		20.397,84
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS	1.090.439,91	13.584.780,24
COTA-PARTE IMPOSTO S/ PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL	17.157,48	99.465,36
COTA-PARTE DA COMP. FINANC. DE REC. MINERAIS	16,94	295,34
COTA-PARTE ROYALTIES - COMP. FIN. PROD. PETROL. - L. 7990/89	170.932,50	2.208.247,58
OUTRAS TRANSF. DECOR. DE COMP. FINANC. PELA EXPLOR. DE REC. NATURAIS		46,21
PROGRAMA DE AGENTES COMUNITÁRIOS DA SAÚDE - PACS	69.984,00	611.563,40
PROGRAMA SAÚDE DA FAMÍLIA - PSF	193.165,00	625.315,00
PROGRAMA DA SAÚDE BUCAL - SB	12.265,00	196.455,00
PISO DE ATENÇÃO BÁSICA DA SAÚDE - PA FIXO	41.855,33	460.408,63
VIGILÂNCIA E PROMOÇÃO DA SAÚDE		3.924,90
VIGILÂNCIA SANITÁRIA	801,89	11.614,23
VIGILÂNCIA EM SAÚDE	7.918,00	83.068,86
ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA		82.067,78
TRANSF. DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	86.674,12	292.943,42
TRANSF. DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	57.642,86	897.999,43
TRANSF. DIRETAS DO FNDE REFER. AO PROG. NAC.	45.059,50	313.488,65



Prefeitura Municipal de Montanha
Estado do Espírito Santo

DE ALIMENT. ESCOLAR - PNAE		
TRANSF. DIR. FNDE REF. PROG. NAC. APOIO AO TRANSP. DO ESCOLAR - PNATE	5.779,97	52.019,73
OUTRAS TRANSF. DIRETAS DO FNDE	4,90	183.419,86
TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA DO ICMS-DESONERAÇÃO - L.C. Nº 87/96	9.820,29	108.023,19
COTA PARTE DO ICMS	1.053.390,02	11.200.990,69
COTA PARTE DO IPVA	23.410,64	808.540,63
ICMS - FUNDAP	70.192,08	645.641,92
COTA PARTE DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO (CIDE)		64.047,79
FARMÁCIA BÁSICA ESTADUAL	6.028,19	61.024,89
TRANSF. DE RECUR. DO ESTADO P/ PROG. DE SAÚDE - REPASSE FUNDO A FUNDO	57.105,58	631.278,38
COTA-PARTE ROYALTIES - LEI ESTADUAL Nº 8.308/06 ART. 2º	97.667,89	777.332,71
TRANSPORTES DE ALUNOS		485.930,46
DIVERSAS TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS		609.820,00
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDEB	849.899,15	9.677.979,54
MULTAS E JUROS DE MORA DO IMPOSTO S. A PROP. TERRITORIAL URBANA - IPTU	1.173,38	3.704,09
MULTAS E JUROS DE MORA DO IMPOSTO S. A TRANSF DE BENS IMÓVEIS - ITBI		0,01
MULTAS E JUROS DE MORA DO IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS - ISS	84,15	3.840,24
MULTAS E JUROS DE MORA DE OUTROS TRIBUTOS		179,80
MULTAS E JUROS DE MORA DA DÍVIDA ATIVA SOBRE IPTU	988,84	5.485,51
MULTAS E JUROS DE MORA DA DÍVIDA ATIVA SOBRE ISS		171,88
MULTAS E JUROS DE MORA DA DÍVIDA ATIVA DE OUTROS TRIBUTOS	917,28	7.527,48
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA SOBRE IPTU	2.913,08	30.025,93
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA DO IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS - ISS		216,70
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO	1.389.000,00	1.389.000,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS		20.000,00
DEDUÇÃO DA RECEITA DO FPM - FUNDEB E REDUTOR FINANCEIRO	(218.087,97)	(2.585.020,46)
DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB - ITR	(3.431,49)	(19.892,97)
DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB - ICMS-DESONERAÇÃO - L.C. Nº 87/96	(1.964,05)	(21.604,55)
DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB - ICMS	(210.678,01)	(2.240.198,46)
DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB - IPVA	(4.682,04)	(161.707,46)
DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB - ICMS FUNDAP	(14.038,41)	(130.840,81)
DEDUÇÃO DA RECEITA PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB - IPI	(5.438,93)	(56.110,49)
TOTAL	5.296.007,99	45.004.205,26

Comparativo das Metas Bimestrais de Arrecadação

QUADRIMESTRAL - COMPARATIVO DAS METAS BIMESTRAIS DE ARRECADAÇÃO			
BIMESTRE	META DE ARRECADAÇÃO	RECEITA ARRECADADA	DIFERENÇA
1º	8.264.241,78	7.663.424,66	600.817,12
2º	8.264.241,78	7.496.836,47	767.405,31
3º	8.264.241,78	8.818.960,18	(554.718,40)



Prefeitura Municipal de Montanha
Estado do Espírito Santo

4º	8.264.241,78	8.099.272,47	164.969,31
5º	8.264.241,44	7.629.703,49	634.537,95
TOTAL	41.321.208,56	39.708.197,27	1.613.011,29

Observação: Arrecadação > Meta

A Receita Arrecadada teve um percentual de 28% (vinte e oito por cento) maior que a Meta de Arrecadação, fato ocorrido devido o aumento de arrecadação de Imposto sobre a Transmissão Inter vivos, Outras Restituições e nos Repasses Programas Federais de Saúde e Assistência Social, segue para conhecimento da Prefeita Municipal.

3 - DESPESA

Demonstrativo da Despesa por Unidades

DESPESA POR UNIDADES ORÇADAS EMPENHADAS		
NOM ORGAO	VALOR ORÇADO	VALOR EMPENHADO NO
CÂMARA MUNICIPAL DE MONTANHA	1.440.000,00	88.328,39
GABINETE DO PREFEITO	1.067.000,00	124.236,59
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS	4.365.000,00	247.220,12
SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA	1.836.000,00	122.875,39
SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	2.885.200,00	183.785,31
SECRETARIA MUNICIPAL DE COMUNICAÇÃO	153.000,00	4.200,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE CULTURA, DESPORTO E TURISMO	2.363.000,00	58.672,15
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	15.127.250,00	1.716.684,74
SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE	754.000,00	71.502,31
SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS, SERVIÇOS URBANOS E VIAÇÃO	8.319.000,00	626.245,10
SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO	210.000,00	1.124,40
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE	11.066.000,00	851.316,83
TOTAL	49.585.450,00	4.096.191,33

Nota:

Atenção para o controle do saldo orçamentário restante, planejar a sua utilização nas operações e acompanhar a diferença entre o saldo inicial e o final.

Demonstração da Despesa por Elementos

BALANCETE DA DESPESA POR ELEMENTOS		
NOME UNIDADE ORÇAMENTARIA	VALOR LIQUIDADO NO	SALDO ORÇAMENTÁRIO DA DESPESA
AGRICULTURA	108.304,00	905.623,64
ALMOXARIFADO	3.000,00	15.750,00
ASSESSORIA JURÍDICA	10.413,26	88.210,89
ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	39.332,04	426.664,73



Prefeitura Municipal de Montanha
Estado do Espírito Santo

ATENÇÃO BÁSICA	1.057.298,28	10.419.037,50
ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE	28.713,37	415.261,80
BIBLIOTECA	5.403,96	64.840,47
BLOCO DE INVESTIMENTOS	0,00	50.182,31
CEMITÉRIOS	1.349,28	17.971,75
COMPRAS	2.032,17	28.334,26
CONTABILIDADE	75.026,68	678.506,90
CONTROLADORIA GERAL	2.515,79	31.036,94
CULTURA	28.193,26	519.963,19
CÂMARA MUNICIPAL DE MONTANHA	89.843,07	1.440.000,00
DESPORTO COMUNITÁRIO	7.910,86	857.213,23
EDUCAÇÃO INFANTIL	155.721,87	2.112.626,54
ENSINO FUNDAMENTAL	324.576,69	4.109.757,87
ENSINO MÉDIO	0,00	0,00
ENSINO SUPERIOR	50.501,00	301.382,58
FUNDEB - EDUCAÇÃO INFANTIL	527.848,08	3.790.265,21
FUNDEB - ENSINO FUNDAMENTAL	773.996,79	6.719.901,14
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	135.694,10	1.803.083,49
FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO	0,00	0,00
FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE	0,00	950,00
GABINETE DO PREFEITO	115.783,58	971.572,86
GABINETE DO SECRETÁRIO	280.100,66	3.366.057,31
GESTÃO DO SUS	0,00	0,00
ILUMINAÇÃO PÚBLICA	130.333,20	1.111.224,56
LIMPEZA PÚBLICA	346.995,66	3.918.672,75
MERCADO, FEIRA E MATADOURO	9.147,51	102.033,37
PECUÁRIA	0,00	0,00
PRAÇAS, PARQUES E JARDINS	14.214,79	261.735,98
PROCURADORIA	3.756,45	45.667,29
PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	54.399,21	580.513,75
PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL	71.921,83	501.602,76
RECURSOS HUMANOS	4.025,23	32.141,65
RUAS E AVENIDAS	2.915,20	68.394,50
SANEAMENTO BÁSICO	0,00	0,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE COMUNICAÇÃO	4.200,00	61.090,22
SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE	119.810,87	1.588.847,63
SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO	1.124,40	1.224,40
TESOURARIA	4.913,44	50.739,17
TRANSPORTE	195.077,40	1.518.101,10
TRIBUTAÇÃO	55.212,84	593.903,26
TURISMO	5.913,00	5.913,00
VIGILANCIA SANITÁRIA	0,00	9.450,00
TOTAL	4.847.519,82	49.585.450,00

Observação:

De cada R\$ 100,00 que o Município gastou R\$ 36,70 foram gastos com Educação (Ensino Infantil e Fundamental); R\$ 23,20 foram gastos com investimentos em serviços de Saúde (assistência farmacêutica, atenção básica e atenção de média e alta complexidade); e R\$ 7,70 foram gastos com Limpeza Pública, Mercado, Praças e Jardins, Ruas e Avenidas.



Prefeitura Municipal de Montanha
Estado do Espírito Santo

4 - ANÁLISE DA RECEITA X DESPESA

Um comparativo entre: Receita Realizada x Despesa Empenhada (R\$ 5.296.007,99 – R\$ 4.007.862,94) saldo = R\$ 1.288.145,05; e Receita Realizada x Despesa Liquidada (R\$ 5.296.007,99 – 4.757.676,75) saldo = R\$ 538.331,24.

5 - CRÉDITOS ADICIONAIS

5.1 - Créditos Suplementares

Os créditos suplementares destinados ao reforço de dotação orçamentária foram abertos em conformidade com o que prescreve os arts. 41 e 43 da Lei Federal nº 4320/64 e artigo 167, inciso V, da Constituição Federal.

Os créditos Suplementares no **mês de Novembro** foram abertos, conforme se segue:

Demonstrativo dos Créditos Suplementares

LISTAGEM CRÉDITOS SUPLEMENTARES			
Nº LEI	Nº DECRETO	NATUREZA	VALOR SUPLEMENTAÇÃO
0000927/2016	Decreto Nº 0000150/2017	Suplementar	1.472.192,28
0000927/2016	Decreto Nº 0000151/2017	Suplementar	164.426,51
0000927/2016	Decreto Nº 0000152/2017	Suplementar	1.054.476,81
0000955/2017	Decreto Nº 0000153/2017	Suplementar	497.337,18
0000955/2017	Decreto Nº 0000154/2017	Suplementar	380.164,07
TOTAL			3.568.596,85

6 - DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

O saldo das disponibilidades financeiras em **30 de Novembro de 2017**, totalizam a importância de R\$ 5.302.909,07 conforme demonstrativo abaixo:

DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS				
DESCRIÇÃO	SALDO ANTERIOR	VALOR DÉBITO	VALOR CRÉDITO	SALDO ATUAL
2 - Conta Movimento	4.085.346,80	7.280.339,20	6.135.180,58	5.230.505,42
4 - Conta Vinculada	72.255,30	184,35	36,00	72.403,65
TOTAL	4.157.602,10	7.280.523,55	6.135.216,58	5.302.909,07



Prefeitura Municipal de Montanha
Estado do Espírito Santo

7 - APLICAÇÕES FINANCEIRAS

No mês de **Novembro** a Prefeitura obteve uma receita de **R\$ 5.483,65 em rendimentos de aplicações financeiras** que foram apropriados corretamente.

8 - REPASSE AO PODER LEGISLATIVO

Os repasses foram realizados de acordo com o estabelecido no art. 3º da Lei Orçamentária Anual, tendo sido repassado no dia **20 de Novembro de 2017**, o valor de R\$ 120.000,00.

9 - MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL

9.1 - INCORPORAÇÃO

No mês de **Novembro** de **2017** foi incorporado ao Patrimônio Municipal o valor de **R\$ 37.650,00** provenientes da aquisição de bens, conforme se segue:

PATRIMÔNIO - AQUISIÇÃO DE BENS					
CÓDIGO	AQUISIÇÃO	LOCAL ATUAL	ESPECIFICAÇÃO	FORNECEDOR	VALOR AQUISIÇÃO
501000538	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	AUTOCLAVE STERMAX EXTRA 60 LTS	S2 SAUDE LTDA ME	6.000,00
501000539	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	CONSULTORIO KAVO UNIK C4	S2 SAUDE LTDA ME	8.000,00
501000540	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	COMPRESSOR PRESSURE 10/100 LTS	S2 SAUDE LTDA ME	3.000,00
501000541	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	ARTICULADOR JP30	S2 SAUDE LTDA ME	600,00
501000542	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	SELADORA BIOSTAMP 127 V	S2 SAUDE LTDA ME	4.000,00
501000543	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	ULTRASSOM JET SONIC B.P SAEVO	S2 SAUDE LTDA ME	2.000,00
501000544	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	RAIOS X ION 70X COLUNA MOVEL 70KV 127	S2 SAUDE LTDA ME	5.850,00
501000545	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	MICROSCOPIO BIOLOGICO BINOCULAR KASVI	S2 SAUDE LTDA ME	3.000,00
501000546	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	CENTRIFUGA LABORATORIAL KASVI	S2 SAUDE LTDA ME	3.000,00
501000547	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	CADEIRA PARA COLETA DE SANGUE	S2 SAUDE LTDA ME	500,00
501000548	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	CADEIRA PARA COLETA DE SANGUE	S2 SAUDE LTDA ME	500,00
501000549	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	ARTICULADOR JP30	S2 SAUDE LTDA ME	600,00
501000550	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	ARTICULADOR JP30	S2 SAUDE LTDA ME	600,00
TOTAL					37.650,00



Prefeitura Municipal de Montanha
Estado do Espírito Santo

9.2 - DESINCORPORAÇÃO

No mês de **Novembro** de **2017** não houve desincorporação ao Patrimônio Municipal.

9.3 - ALIENAÇÃO DE ATIVOS

No mês de **Novembro** de **2017** não houve alienação de ativos.

10 - DISPÊNDIO COM PESSOAL

TB GASTO COM PESSOAL	
ESPECIFICAÇÃO	VALOR
DESPESA BRUTA COM PESSOAL(I)	R\$ 26.862.730,35
Pessoal Ativo	R\$ 26.175.118,73
Pessoal Inativos e Pensionistas	R\$ 687.611,62
Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do Art. 18 da LRF)	
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do Art. 19 da LRF) (II)	R\$ 666.593,41
Indenização Por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	R\$ 664.893,41
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	R\$ 1.700,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	R\$ 26.196.136,94
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	R\$ 49.758.351,21
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)	
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	R\$ 49.758.351,21
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (V) = (III a + III b)	R\$ 26.196.136,94
LÍMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	R\$ 29.855.010,73
LÍMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único, art. 22 da LRF)	R\$ 28.362.260,19
LÍMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x VI) (inciso II do §1º do art.59 da LRF)	R\$ 26.869.509,66
% DESPESA TOTAL COM PESSOAL- DTP sobre RCL(VI)=(V/IV)*100	52,65 %

Com base nos demonstrativos acima, conclui-se que o Poder Executivo aplicou até o mês de **Novembro** de **2017** o percentual de **52,65%** em Gastos com Pessoal, **obedecendo** aos limites percentuais estabelecidos pela LC 101/2000.

11 - APLICAÇÕES DE RECURSOS NAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

Cálculo do Percentual

SAÚDE 15%	
ESPECIFICAÇÃO	VALOR
Receitas de Impostos	R\$ 244.636,40
IPTU	R\$ 3.664,04
IRRF	



Prefeitura Municipal de Montanha
Estado do Espírito Santo

ITBI	R\$ 146.518,94
ISS	R\$ 94.453,42
Dívida Ativa dos Impostos	
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos da Dívida Ativa	
Outros Impostos	
Receitas de Transferências	R\$ 2.221.412,95
UNIÃO	R\$ 1.117.417,68
FPM	R\$ 1.090.439,91
ITR	R\$ 17.157,48
ICMS - DESONERAÇÃO - LC 87/96	R\$ 9.820,29
ESTADO	R\$ 1.103.995,27
ICMS	R\$ 1.053.390,02
IPI	R\$ 27.194,61
IPVA	R\$ 23.410,64
Outras Receitas Correntes	
Multas e Juros	
Receita da Dívida Ativa	
TOTAL DAS RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	R\$ 2.466.049,35
ORÇAMENTÁRIA	R\$ 651.658,67
301 - Atenção Básica	R\$ 642.582,91
302 - Assistência Hospitalar e Ambulatorial	
303 - Suporte Profilático e Terapêutico	
304 - Vigilância Sanitária	R\$ 4.343,76
305 - Vigilância Epidemiológica	
306 - Alimentação e Nutrição	
Outras subfunções	R\$ 4.732,00
RESTOS A PAGAR	
TOTAL DA DESPESA COM SAÚDE - RECURSOS PRÓPRIOS	R\$ 651.658,67
A - Limite conforme Constituição 15,00 %	R\$ 369.907,40
B - Valor Aplicado	R\$ 651.658,67
Percentual Aplicado (%)	26,43 %
Diferença (A - B)	R\$ (281.751,27)

No mês de **Novembro de 2017**, o município aplicou nas ações e serviços públicos de saúde **26,43%** das receitas de impostos e transferências constitucionais.

Ainda, com base no quadro acima, conclui-se que no mês de **Novembro de 2017** o município gastou **R\$ 33,75 (trinta e três reais, setenta e cinco centavos) por habitante** em ações e serviços públicos de saúde.

**Fonte: IBGE 19.309 habitantes = População Estimada 2016.*

12 - APLICAÇÃO DE RECURSOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

ENSINO BÁSICO

EDUCAÇÃO 25%	
ESPECIFICAÇÃO	VALOR
Receitas de Impostos	R\$ 244.636,40



Prefeitura Municipal de Montanha
Estado do Espírito Santo

IPTU	R\$ 3.664,04
IRRF	
ITBI	R\$ 146.518,94
ISS	R\$ 94.453,42
Outros Impostos	
Receitas de Transferências	R\$ 2.221.412,95
UNIÃO	R\$ 1.117.417,68
FPM	R\$ 1.090.439,91
ITR	R\$ 17.157,48
ICMS - DESONERAÇÃO - LC 87/96	R\$ 9.820,29
ESTADO	R\$ 1.103.995,27
ICMS	R\$ 1.053.390,02
IPI	R\$ 27.194,61
IPVA	R\$ 23.410,64
Outras Receitas Correntes	
Multas e Juros	
Receita da Dívida Ativa	
TOTAL DAS RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	R\$ 2.466.049,35
ORÇAMENTÁRIA	R\$ 1.384.812,73
122 - Administração Geral	R\$ 64.487,50
361 - Ensino Fundamental	R\$ 823.400,80
365 - Ensino Infantil	R\$ 495.050,43
366 - Educação de Jovens e Adultos	
367 - Educação Especial	
Outras subfunções	R\$ 1.874,00
RESTOS A PAGAR	
TOTAL DA DESPESA COM EDUCAÇÃO	R\$ 1.384.812,73
A - Limite conforme Constituição 25,00 %	R\$ 1.467.342,13
B - Valor Aplicado	R\$ 1.384.812,73
Percentual Aplicado (%)	23,59 %
Diferença (A - B)	R\$ 82.529,40

Conforme pode ser observado, os gastos com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino no **mês de Novembro** foi de **23,59%** da receita arrecadada de impostos e transferências constitucionais, atendendo o disposto no art. 212 da Constituição Federal.

**APLICAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB – FUNDO DE MANUTENÇÃO E
DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA**

FUNDEB 60%	
ESPECIFICAÇÃO	VALOR
1325.01.02.00 - Remuneração Depósitos Bancários Vinculados ao FUNDEB	R\$ 543,87
1724.01.00.00 - Transferências de Recursos do FUNDEB	R\$ 849.899,15
1724.02.00.00 - Transferência de Recursos da Complementação da União ao FUNDEB	
RECEITA REM. DEP. BANC. REC. VUNC. - FUNDEB	R\$ 906,45
TOTAL DAS RECEITAS DO FUNDEB	R\$ 851.349,47
ORÇAMENTÁRIA	R\$ 764.697,45
3.1.90.04.00 - Contratação Tempo Determinado	
3.1.90.11.00 - Vencimentos e Vantagens Fixas	R\$ 623.400,63
3.1.90.13.00 - Obrigações Patronais	R\$ 141.296,82
Outros Gastos de Pessoal FUNDEB 60,00%	
RESTOS A PAGAR	
TOTAL DA DESPESA DO FUNDEB 60,00 %	R\$ 764.697,45
A - Limite conforme Constituição 60,00 %	R\$ 510.809,68



Prefeitura Municipal de Montanha
Estado do Espírito Santo

B - Valor Aplicado	R\$ 764.697,45
Percentual Aplicado (%)	89,82 %
Diferença (A - B)	R\$ (253.887,77)

Conforme pode ser observado, os gastos com a remuneração dos profissionais do magistério com recursos do FUNDEB atingiram o limite de **89,82%** da receita arrecadada.

13 - PROCESSOS LICITATÓRIOS

Durante o mês de **Novembro de 2017**, o Executivo Municipal não realizou processos licitatórios.

14 - CONTRATOS, CONVÊNIOS, INSTRUMENTOS CONGÊNERES E ADITIVOS

14.1 - CONTRATOS

No **mês de Novembro** a Prefeitura firmou contratos, conforme se segue:

# LISTAGEM DE CONTRATOS										
NOM UNIDADE GESTORA	ANO CONTRATO	NRD CONTRATO	NNR CONTRATO	DAT CONTRATO ASSINATURA	NDA CONTRATO PROCESSO	HST CONTRATO OBJETO	CONTRATADO	VLR CONTRATO	VLR EMPENHO	SLD EMPENHAR
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	2017	0000080	Compras Nº 0000080/2017	16/11/2017	0005034/2017	AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE CONSUMO/GÊ NEROS ALIMENTÍCIO S/CRAS/BOLS A FAMÍLIA DESTINADO A SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL/FMAS DESTE MUNICÍPIO DE MONTANHA.	BRITO E SILVA COMERCIO ELETRO ELETRONICO LTDA ME	9.751,50	9.751,50	
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	2017	0000081	Compras Nº 0000081/2017	16/11/2017	0005034/2017	AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE CONSUMO/OFI CINA PARA OFERTA AOS USUÁRIOS BENEFICIÁRI OS DO PROGRAMA BOLSA	J.B COMERCIO E SERVIÇOS EIRELI	7.055,00	7.055,00	2.102,00



Prefeitura Municipal de Montanha
Estado do Espírito Santo

						FAMILIA DESTINADO A SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL/FMAS, DESTE MUNICÍPIO DE MONTANHA				
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	2017	0000082	Compras Nº 0000082/2017	16/11/2017	0005034/2017	AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE CONSUMO/OFI CINA PARA OFERTA AOS USUARIOS BENEFICIARI OS DO PROGRAMA BOLSA FAMILIA DESTINADO A SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL/FMAS, DESTE MUNICÍPIO DE MONTANHA.	LS MATERIAIS E EQUIPAMENT OS LTDA ME	4.690,45	4.690,45	
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	2017	0000083	Compras Nº 0000083/2017	16/11/2017	0005034/2017	AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE CONSUMO/OFI CINA PARA OFERTA AOS USUARIOS BENEFICIARI OS DO PROGRAMA BOLSA FAMILIA DESTINADO A SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL/FMAS, DESTE MUNICÍPIO DE MONTANHA.	PEDRO DE SOUZA PEREIRA	3.627,70	3.627,70	
TOTAL								25.124,65	25.124,65	2.102,00



Prefeitura Municipal de Montanha
Estado do Espírito Santo

14.2 - CONVÊNIOS

No **Mês de Novembro** a Prefeitura não firmou convênios com órgãos ou entidades.

1 - TERMOS ADITIVOS

No **mês de Novembro** a Prefeitura firmou Termos Aditivos dos seguintes contratos:

#ADITIVOS DE CONTRATO										
NOM UNIDADE GESTORA	ANO CONTRATO	NRD CONTRATO	NNR CONTRATO	DAT CONTRATO ASSINATURA	NDA CONTRATO PROCESSO	HST CONTRATO OBJETO	CONTRATADO	VLR CONTRATO	VLR EMPENHO	SLD EMPENHAR
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	2017	0000080	Compras Nº 0000080/2017	16/11/2017	0005034/2017	AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE CONSUMO/GÊ NEROS ALIMENTICÍO S/CRAS/BOLS A FAMÍLIA DESTINADO A SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL/FMAS DESTE MUNICÍPIO DE MONTANHA.	BRITO E SILVA COMERCIO ELETRO ELETRONICO LTDA ME	9.751,50	9.751,50	
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	2017	0000081	Compras Nº 0000081/2017	16/11/2017	0005034/2017	AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE CONSUMO/OFI CINA PARA OFERTA AOS USUARIOS BENEFICIARI OS DO PROGRAMA BOLSA FAMÍLIA DESTINADO A SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL/FMAS, DESTE MUNICÍPIO DE MONTANHA	J.B COMERCIO E SERVIÇOS EIRELI	7.055,00	7.055,00	2.102,00
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	2017	0000082	Compras Nº 0000082/2017	16/11/2017	0005034/2017	AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE CONSUMO/OFI CINA PARA OFERTA AOS	LS MATERIAIS E EQUIPAMENT OS LTDA ME	4.690,45	4.690,45	



Prefeitura Municipal de Montanha
Estado do Espírito Santo

						USUARIOS BENEFICIARI OS DO PROGRAMA BOLSA FAMILIA DESTINADO A SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL/FMAS, DESTE MUNICÍPIO DE MONTANHA.				
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	2017	0000083	Compras Nº 0000083/2017	16/11/2017	0005034/2017	AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE CONSUMO/OFI CINA PARA OFERTA AOS USUARIOS BENEFICIARI OS DO PROGRAMA BOLSA FAMILIA DESTINADO A SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL/FMAS, DESTE MUNICÍPIO DE MONTANHA.	PEDRO DE SOUZA PEREIRA	3.627,70	3.627,70	
TOTAL								25.124,65	25.124,65	2.102,00

15 - DEMONSTRATIVO DE RECURSOS DA CIDE – CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO

O repasse da CIDE no mês foi contabilizado no código 41722.01.13 – Cota Parte de Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico.

O município não recebeu repasse (**R\$ 0,00**) que somados ao saldo do mês anterior mais os rendimentos financeiros **R\$ 2,04** totalizou o valor de **R\$ 825,54** depositados na conta nº 7570-1, agência 0802-8, Banco 001 – Banco do Brasil.

No **mês de Novembro** os recursos provenientes da CIDE não foram utilizados.



Prefeitura Municipal de Montanha
Estado do Espírito Santo

NOTA:

A receita proveniente de recursos da CIDE deve ser aplicada nos programas de infraestrutura de transportes, objetivando a redução de consumo de combustíveis automotivos, o atendimento mais econômico da demanda de transporte de pessoas e bens, a segurança e o conforto dos usuários, a diminuição do tempo de deslocamento dos usuários de transporte público coletivo, a melhoria da qualidade de vida da população, a redução das deseconomias dos centros urbanos e a menor participação dos fretes na composição final dos preços dos produtos de consumo interno. (art. 6º, Lei federal nº 10.636 de 30/11 ou 12/2002.)

16 - CONCLUSÃO

O Controle Interno da **Prefeitura Municipal de Montanha**, acompanhou a execução orçamentária, financeira, patrimonial, administrativa e operacional, bem como analisou as demonstrações contábeis e os registros que deram origem as mesmas, para então, emitir relatório mensal contendo os resultados obtidos mediante o acompanhamento e a avaliação dos controles existentes.

Foram acompanhadas de forma prévia, concomitante e subsequente, todas as ações desenvolvidas, visando à proteção dos ativos, a obtenção de informações adequadas, a promoção da eficiência operacional, e a estimulação da obediência e do respeito às políticas da administração.

Todas as orientações e instruções necessárias foram comunicadas aos setores competentes.

Examinaram-se os controles internos administrativos desta entidade, com base nos procedimentos e técnicas utilizadas e concluímos que os mesmos estão devidamente adequados e aderentes às normas internas do órgão controlado.

Montanha/ES, 19 de dezembro de 2017.

Lucas Bitencourt dos Santos
CGM – Montanha/ES