



ESTADO DE SERGIPE  
MUNICÍPIO DE MOITA BONITA  
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

## RELATÓRIO ANUAL DE AUDITORIA

**Órgão: PREFEITURA DE MOITA BONITA**

**Período: 02 de janeiro a 31 de dezembro de 2019**

Em cumprimento as determinações legais e, em observância ao que dispõe a Resolução TC nº 206 de 1º de novembro de 2001, o Controle Interno deste Município, criado através da Lei nº 341 de 19 de março de 2008, realizou análise documental da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao **EXERCÍCIO 2019**, vem apresentar os resultados que relatamos abaixo:

### **1. PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:**

O Plano Plurianual do Município (PPA) para o quadriênio 2018/2021 foi aprovado pela Lei Municipal nº 461 de 28 de novembro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) para o exercício de 2019 foi aprovada através da Lei Municipal nº 479 de 05 de maio de 2018, e encontra-se compatível com o disposto no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual (LOA) para o exercício de 2019 foi aprovada pela Lei Municipal nº 480 de 12 de dezembro de 2018, estimou a receita e fixou a despesa em **R\$ 30.000.000,00 (trinta milhões de reais)**, assim distribuídos:

Receitas Correntes	32.016.000,00
Receitas de Capital	1.185.000,00
Dedução do FUNDEB	(3.201.000,00)
<b>TOTAL</b>	<b>30.000.000,00</b>
Despesas Correntes	26.686.700,00
Despesas de Capital	3.169.225,00
Reserva de Contingência	144.075,00
<b>TOTAL</b>	<b>30.000.000,00</b>



**ESTADO DE SERGIPE  
MUNICÍPIO DE MOITA BONITA  
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO**

Obs.: Frise-se que o **orçamento é geral**, portanto, inclui também: Câmara, Fundos de Saúde e Assistência.

**2. RECEITA ARRECADADA:**

O quadro abaixo destaca os valores arrecadados, sendo que as **transferências correntes** foram as de **maior destaque**, também se **frise** que os montantes abaixo referem-se ao **Fundo da Saúde**:

<b>FONTES DE RECEITA</b>	<b>PREVISÃO ANUAL GERAL</b>	<b>RECEITA ARRECADADA ANUAL DA PREFEITURA</b>
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>32.016.000,00</b>	<b>28.124.509,28</b>
Receita Tributária	985.000,00	1.963.391,96
Receita de Contribuições	260.000,00	773.378,16
Receita Patrimonial	115.000,00	107.955,57
Receita de Serviços	5.000,00	0,00
Transferências Correntes	30.636.000,00	25.094.751,39
Outras Receitas Correntes	20.000,00	185.032,20
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>1.185.000,00</b>	<b>0,00</b>
Alienação de Bens	10.000,00	0,00
Transferências de Capital	1.175.000,00	0,00
Outras Receitas de Capital	1.000,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>30.000.000,00</b>	<b>28.124.509,28</b>

**2.2 – DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS:**

As disponibilidades financeiras registradas na contabilidade em **31/12/2019**, importavam em **R\$ 3.334.069,01** ( três milhões, trezentos e trinta e quatro mil, sessenta e nove reais e um centavo), assim distribuídas:

<b>PREFEITURA</b>	
Caixa	0,00
<b>Bancos</b>	<b>3.334.069,01</b>



**ESTADO DE SERGIPE  
MUNICÍPIO DE MOITA BONITA  
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO**

Obs.: Os saldos das contas acima foram conferidos individualmente, diária e mensalmente, através dos registros analíticos existentes na contabilidade.

**3 – DESPESA:**

**3.1 – DESPESAS EMPENHADAS / LIQUIDADAS / PAGAS**

Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
<b>EXERCÍCIO 2019</b>	<b>21.700.308,72</b>	<b>19.435.980,82</b>	<b>19.326.125,04</b>

**3.2 – DOAÇÕES**

No exercício 2019, considerando a despesa efetivamente liquidada e paga, observa-se que a Prefeitura não aplicou recursos com doações a pessoas reconhecidamente carentes, assim distribuídos:

Outros Auxílios Financeiros	0,00
Material de Distribuição Gratuita	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>

**3.3 – DIÁRIAS**

No período deste, foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de **R\$ 46.750,00 (quarenta e seis mil e setecentos e cinquenta reais)**. As diárias foram pagas com base nos valores fixados no Decreto N° 010 de 20 de março de 2019.

**3.4 – GASTOS COM COMBUSTÍVEL**

No período deste, foram gastos R\$ **848.912,66** (oitocentos e quarenta e oito mil, novecentos e doze reais e sessenta e seis centavos) com combustível, sendo pagos efetivamente no **exercício de 2019**, conforme constam nas notas fiscais e nos controles.



**ESTADO DE SERGIPE  
MUNICÍPIO DE MOITA BONITA  
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO**

A frota da Prefeitura é composta por **35 (trinta e cinco) veículos**, entretanto, no período auditado, 03 (três) não estavam circulando.

Voltando a frisar que nesta relação de veículos **não** consta os Fundos Municipais.

### **3.5 – PATRIMÔNIO**

O patrimônio do município e dos Fundos municipais é controlado por sistema informatizado, estando todos os bens devidamente registrados. No **exercício de 2019** foram gastos com patrimônio, na Prefeitura, os valores abaixo discriminados:

<b>Item</b>	<b>Valor Liquidado</b>
Material de Consumo	<b>2.514.436,62</b>
Obras	<b>694.636,15</b>
Equipamentos e Material Permanente	<b>132.763,20</b>
<b>TOTAL</b>	<b>3.341.835,97</b>

### **4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL:**

#### **4.1 - SUBSÍDIOS**

Os subsídios mensais do Prefeito, Vice-Prefeito e Secretários para a atual legislatura foram fixados através da Lei nº 448 de 30 de agosto de 2016, e estão assim discriminados:

<b>Item</b>	<b>Valor Fixado</b>	<b>Valor Recebido (Bruto)</b>
Prefeito	<b>24.000,00</b>	21.200,00
Vice-Prefeito	<b>12.000,00</b>	10.600,00
Secretários	<b>6.000,00</b>	4.600,00

#### **4.2 – DESPESA TOTAL COM PESSOAL**

A despesa total com pessoal do Poder Executivo, apurada de acordo com o disposto no art. 18, § 2º, da Lei Complementar Federal nº 101/00, corresponde a **46,95 %** da receita corrente líquida, conforme os dados até dezembro de 2019.



**ESTADO DE SERGIPE  
MUNICÍPIO DE MOITA BONITA  
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO**

- Frise-se que a despesa com pessoal é calculada com as três (03) bases: Prefeitura, Fundo da Saúde e Fundo da Assistência, portanto, para este relatório não disponibilizamos do cálculo em separado.

**5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS:**

Foram celebrados 52 (cinquenta e dois) processos licitatórios, sendo: 52 (cinquenta e dois) Pregões Presenciais, 03 (três) Tomadas de Preço e 03 (três) Chamadas Públicas.

Todos os processos licitatórios foram analisados, estando devidamente formalizados e de acordo com a legislação pertinente a matéria.

**6 – DISPENSA, INEXIBILIDADE E CHAMADA PÚBLICA:**

Foram 56 (cinquenta e seis) processos de Dispensa, 18 (dezoito) processos de Inexigibilidade. Todos os processos de Dispensa, Inexigibilidade foram analisados, estando devidamente formalizados e de acordo com a legislação da matéria.

**7 – CONTRATOS:**

Foram firmados dos 155 (cento e cinquenta e cinco) contratos de despesa.

Todos os contratos foram analisados, e encontram-se de acordo com o art. 55, da Lei Federal nº 8.666/93.

*Nos itens: 5, 6 e 7 o período auditado corresponde aos exercícios de 2019.*

**8 – CONTROLE PATRIMONIAL:**

Todos os bens móveis e imóveis encontram-se devidamente registrados no nosso sistema informatizado de controle patrimonial e demonstrados em relatórios específicos, estando os mesmos submetidos aos controles adequados e identificados por meio de plaquetas.



**ESTADO DE SERGIPE  
MUNICÍPIO DE MOITA BONITA  
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO**

**9 – CONCLUSÃO/RECOMENDAÇÕES:**

Pela análise dos documentos postos à nossa disposição, concluímos que os procedimentos adotados pelo órgão, encontram-se de acordo com as normas vigentes.

O atendimento aos percentuais de aplicação regidos pelos limites legais com a Manutenção da Educação e Fundeb estão dentro do padrão normatizado e acima do mínimo exigido.

Frise-se, que estávamos adotando todas as providências possíveis para manter o percentual da folha de pessoal dentro dos limites dispostos na LRF e **alcançamos**.

O Controle Interno realizou durante o exercício financeiro de 2019 várias recomendações por escrito aos secretários e ao prefeito no que tange possíveis falhas/erros nas rotinas de trabalho. Citando as necessidades de melhoria das nossas ações para o gerenciamento interno.

No tocante ao Setor de Patrimônio, o qual recebemos recente instrução para a futura depreciação dos bens móveis e imóveis já encaminhamos para a Secretaria de Obras a relação dos bens imóveis para serem avaliados.

Ainda estamos aguardando a ajuda desta **Egrégia Corte de Contas** para uma inspeção direcionada a folha de pagamento dos professores por se tratar de um caso atípico no nosso estado, conforme solicitação feita anteriormente.

No que tange ao Setor de Controle Interno e as dificuldades enfrentadas, haja vista que este órgão dispõe desta secretária e apenas mais 01 (um) funcionário, estamos trabalhando para que tenhamos ao menos um agente de controle interno em cada secretaria, com o intuito de melhor controlar os atos de gestão.

---

*ESTE É O RELATÓRIO*

Moita Bonita/SE, 27 de março de 2020.

  
ANA LÚCIA SANTOS  
Secretária de Controle Interno  
Moita Bonita-SE