



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

São Miguel do Aleixo (Se), 30 de outubro de 2023.

Ofício nº 27/PMSMA/SCI

Ref. Relatório de Controle Interno 3º TRIMESTRE de 2023.

Senhor Presidente,

Cumprimentando inicialmente Vossa Excelência, encaminhamos a essa Egrégia Corte de Contas, o Relatório de Controle Interno, relativo ao 3º trimestre de 2023, em cumprimento as determinações legais e em observância ao que dispõe a Resolução TC nº 206/01.

Sendo só, colhemos o ensejo, para endereçar-lhes, por satisfação e prazer, o nosso CORDIAL SAUDAR.

Atenciosamente,

Aline Oliveira dos Santos

ALINE OLIVEIRA DOS SANTOS

Secretária de Controle Interno

CPF: 044.308.285-55

PREFEITURA DE SÃO MIGUEL DO ALEIXO

Praça Oliveira Campos, 347 – Tel.: (79) 3465-1000 – 3465-1001 – CNPJ: 13.114.533/0001-46 - CEP: 49.535-000 - Sergipe



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

Exmo. Sr.
Dr. LUIZ AUGUSTO CARVALHO RIBEIRO
DD. Presidente do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe.

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE CONTROLE INTERNO



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

ÓRGÃOS: Prefeitura Municipal de SÃO MIGUEL DO ALEIXO

Fundo de Saúde de SÃO MIGUEL DO ALEIXO

Fundo Municipal de Assistência Social de SÃO MIGUEL DO ALEIXO

PERÍODO: JULHO A SETEMBRO DE 2023

GESTORES: JOSE GILTON DA COSTA MENESES – PREFEITURA

MARÍLIA GARCIA LIMA – SAÚDE

GABRIELA ALMEIDA SANTANA - ASSISTÊNCIA

I – INTRODUÇÃO

Em cumprimento as determinações legais, em observâncias as dispõe contidas no artigo 2º, inciso I, parágrafo único da Resolução do TC, de nº 206, de 1º de novembro de 2001, esta Secretaria de Controle Interno, realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao **TERCEIRO TRIMESTRE de 2023**, cujos resultados relatamos a seguir:

O Fundo Municipal de Saúde, criado através da Lei 42, de 16/08/1994, tendo passado a funcionar como Ordenador de Despesas sob gestão da Secretaria Municipal de Saúde, atendendo orientações do Ministério da Saúde, respaldado pelo artigo 77, parágrafo 3º da Constituição Federal, de igual modo, o Fundo Municipal de Assistência Social foi criado através da Lei 006/1997, de 16/10/1997, no entanto passou a funcionar como Ordenador de Despesas sob gestão da Secretaria Municipal de Assistência Social, sendo assim constam como parte integrante deste relatório.

PREFEITURA DE SÃO MIGUEL DO ALEIXO

Praça Oliveira Campos, 347 – Tel.: (79) 3465-1000 – 3465-1001 – CNPJ: 13.114.533/0001-46 - CEP: 49.535-000 - Sergipe



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2022/2025 foi aprovado pela Lei Municipal nº 334/2021, de 14 de dezembro de 2021.

A Lei Municipal nº 353/2022 de 15 de JULHO de 2022, aprovou as Diretrizes

Orçamentárias do exercício de 2023, encontrando-se compatível com as disposições constantes do Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual nº. 363/2022 de 28 de OUTUBRO de 2022 estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 30.000.000,00 (trinta milhões de reais), assim distribuídas:

RECEITA CORRENTE	R\$ 30.378.400,00
RECEITA CAPITAL	R\$ 3.206.000,00
DEDUÇÃO	-R\$ 3.584.400,00
TOTAL	R\$ 30.000.000,00
DESPESA CORRENTE	R\$ 25.163.650,00
DESPESA CAPITAL	R\$ 4.816.950,00
RESERVA	R\$ 19.400,00
TOTAL	R\$ 30.000.000,00

2 – EXECUÇÃO DA RECEITA PÚBLICA E TESOUREARIA:

PREFEITURA DE SÃO MIGUEL DO ALEIXO

Praça Oliveira Campos, 347 – Tel.: (79) 3465-1000 – 3465-1001 – CNPJ: 13.114.533/0001-46 - CEP: 49.535-000 - Sergipe



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

2.1 RECEITA ARRECADADA

O quadro a baixo destaca os valores arrecadados,

FONTES DE RECEITA	PREVISÃO ANUAL	ARRECADADA NO PERÍODO	ARRECADADA ATÉ O PERÍODO
RECEITAS CORRENTES	30.378.400,00	7.424.190,82	22.220.751,71
Receita tributária	1.054.320,00	247.165,40	691.099,48
Receita de Contribuições	245.000,00	0,00	2.211,92
Receita Patrimonial	62.440,00	26.510,18	154.207,50
Transferências Correntes	28.745.440,00	6.805.999,15	21.2019.727,16
Outras Receitas Correntes	250.200,00	344.516,09	353.505,65
RECEITAS DE CAPITAL	3.206.000,00	220.916,62	220.916,62
Alienação de Bens	511.000,00	00,00	00,00
Transferências de Capital	2.495.000,00	0,00	220.916,62
Dedução do FUNDEB	-3.584.400,00	-793.622,81	-2.751.220,43
TOTAL	39.945.060,00	14.275.675,45	232.441.016,75

2.2 – DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS:

As disponibilidades financeiras da Administração Direta, registrada na contabilidade em 30/06/2023 importavam R\$ 1.587.162,21 (um milhão

PREFEITURA DE SÃO MIGUEL DO ALEIXO

Praça Oliveira Campos, 347 – Tel.: (79) 3465-1000 – 3465-1001 – CNPJ: 13.114.533/0001-46 - CEP: 49.535-000 - Sergipe



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

quinhentos e oitenta e sete mil e cento e sessenta e dois reais e vinte e um centavos), acumuladas em bases da assistência social, saúde e prefeitura, conforme demonstrativo de sistema gerenciador e saldos bancários.

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

3 – EXECUÇÃO DA DESPESA PÚBLICA

3.1 – DESPESAS EMPENHADAS/ LIQUIDADAS/PAGAS

Segue abaixo resumo da execução da despesa orçamentária:

PERÍODO	EMPENHADA (R\$)	LIQUIDADADA (R\$)	PAGA (R\$)
NESTE TRIMESTRE	4.693.715,03	4.693.715,03	6.513.273,70
ATE O TRIMESTRE	27.817.142,25	21.456.797,22	19.457.701,25

3.3 – DIÁRIAS E PASSAGENS:

No segundo trimestre do ano, foram concedidas diárias a servidores e/ou agentes políticos no valor de R\$ 1.900,00 (mil e novecentos reais). As diárias foram pagas com base nos valores fixados na Lei Complementar nº 372 de 10 de abril de 2023. Não houveram passagens aéreas durante o segundo trimestre.

3.4 – GASTOS COM COMBUSTÍVEIS

PREFEITURA DE SÃO MIGUEL DO ALEIXO

Praça Oliveira Campos, 347 – Tel.: (79) 3465-1000 – 3465-1001 – CNPJ: 13.114.533/0001-46 - CEP: 49.535-000 - Sergipe



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

No segundo trimestre de 2023 o município de São Miguel do Aleixo utilizou os gastos frequentes com combustível, sendo que as notas fiscais são atestadas por todos os setores do município e feito a distribuição através do setor competente.

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1 – SUBSÍDIOS

Os subsídios do Prefeito para a atual legislatura foram fixados, conforme Lei nº 315/2020, de 07/08/2020, estão assim discriminados:

ITEM	VALOR FIXADO	VALOR RECEBIDO (BRUTO)
PREFEITO	20.257,80	20.257,80
VICE-PREFEITO	13.505,20	13.505,20
SECRETARIOS	3.500,00	3.500,00

4.2 – GASTOS COM EDUCAÇÃO

4.2.1 - O Município de São Miguel do Aleixo, vem atendendo ano a ano todos os níveis e percentuais com os gastos constitucionais exigidos com a Educação, sejam os 25% do MDE – Manutenção e Desenvolvimento do Ensino, bem como o do FUNDEB, que na maioria das vezes tem que ser complementado com Recursos Próprios para que seja conseguido o pagamento de folha, deduções e fornecedores aptos a receberem por essa ação.

4.3 – GASTOS COM SAÚDE

PREFEITURA DE SÃO MIGUEL DO ALEIXO

Praça Oliveira Campos, 347 – Tel.: (79) 3465-1000 – 3465-1001 – CNPJ: 13.114.533/0001-46 - CEP: 49.535-000 - Sergipe



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

4.3.1- O Município de São Miguel do Aleixo, vem atendendo ano a ano todos os percentuais constitucionais exigidos, não sendo diferente com a saúde, e tendo esse uma atenção especial, por tratar-se do pequeno porte do município e com uma rede pequena de atenção básica.

5 – REPASSES FINANCEIROS/DUODÉCIMOS PARA O PODER LEGISLATIVO

O total de Repasses Financeiros para o Poder Legislativo Municipal até o período para os referidos repasses, tomou-se como base, o limite estabelecido na Emenda Constitucional de nº 58, de 23 de setembro de 2009, e, Ofício Circular 06/2010, de 09/08/2010 (7% da receita do exercício anterior), sendo que vem sendo repassado dentro do prazo em todos os meses até o mês de setembro de 2023

6 – DO PESSOAL

O Poder Executivo até o encerramento do 2º trimestre/2023, conta com o quadro de pessoal dentro do que pede a legislação federal, estando em conformidade, foi orientado que permaneça dentro dos padrões legais de pessoal.

COMPOSIÇÃO DO QUADRO DE PESSOAL	
Especificações	Quantidade
Efetivos	179
Comissionados	109

PREFEITURA DE SÃO MIGUEL DO ALEIXO

Praça Oliveira Campos, 347 – Tel.: (79) 3465-1000 – 3465-1001 – CNPJ: 13.114.533/0001-46 – CEP: 49.535-000 - Sergipe



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

Estagiário	01
Agente honorífico	05
Contratados por tempo determinado	66
Agente político	02
TOTAL	362

7 – GESTÃO FISCAL – OUTROS ASPECTOS

Foram examinados diversos aspectos relacionados ao cumprimento das normas estabelecidas pela Lei Complementar Federal nº. 101/00 – Lei de Responsabilidade Fiscal, especialmente no que se refere ao encaminhamento à Egrégia Corte de Contas e Secretaria do Tesouro Nacional do RREO – Relatório Resumido da Execução Orçamentária relativo ao 5º Bimestre/2023 E RGF será encaminhado apenas no final do mês de novembro, referente ao 3º Quadrimestre/2023 bem como, os procedimentos de transmissão dos dados ao SAGRES junto ao Tribunal de Contas do Estado, tendo sido constatada a regularidade dos itens, sendo que, o município tenta se adequar aos limites impostos pela LRF, sendo que nos meses correspondentes foram realizadas exonerações para tentar se adequar a LRF.

8 – PROCESSOS LICITATÓRIOS, DISPENSAS/INEXIBILIDADES.

No trimestre sob análise foram realizados procedimentos licitatórios de acordo com a lei 8.666/93 e a 10.520/2002 e em conformidade com os

PREFEITURA DE SÃO MIGUEL DO ALEIXO

Praça Oliveira Campos, 347 – Tel.: (79) 3465-1000 – 3465-1001 – CNPJ: 13.114.533/0001-46 - CEP: 49.535-000 - Sergipe



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

preceitos legais, as quais estão no sagres como determina o TCE/SE, e descritos no quadro abaixo sendo que o mês de setembro não houve nenhum processo:

JULHO – 2023

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SÃO MIGUEL DO ALEIXO

MODALIDADE	Nº MODALIDADE	DATA ABERTURA	1º PARECER DATA	DATA CONTRATO	Nº DO CONTRATO	VIGÊNCIA DO CONTRATO	CONTRATADA	OBJETO	VALOR GLOBAL
TOMADA DE PREÇOS	03/2023	26/2023 DE 28/07/2023						PAVIMENTAÇÃO EM DIVERSAS RUAS	
TOMADA DE PREÇOS	04/2023	27/2023 DE 28/07/2023						PAVIMENTAÇÃO DO POVOADO MALHADA DOS NEGROS	

JULHO – 2023

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE SÃO MIGUEL DO ALEIXO

MODALIDADE	Nº MODALIDADE	DATA ABERTURA	1º PARECER DATA	DATA CONTRATO	Nº DO CONTRATO	VIGÊNCIA DO CONTRATO	CONTRATADA	OBJETO	VALOR GLOBAL

PREFEITURA DE SÃO MIGUEL DO ALEIXO

Praça Oliveira Campos, 347 – Tel.: (79) 3465-1000 – 3465-1001 – CNPJ: 13.114.533/0001-46 - CEP: 49.535-000 - Sergipe



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

JULHO – 2023

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SÃO MIGUEL DO ALEIXO

MODALIDADE	Nº MODALIDADE	DATA ABERTURA	1º PARECER DATA	DATA CONTRATO	Nº DO CONTRATO	VIGÊNCIA DO CONTRATO	CONTRATADA	OBJETO	VALOR GLOBAL
INEXIGIBILIDADE	04/2023		26/2023 DE 26/07/2023	26/07/2023	31/2023	60 DIAS	JUARINA	APRESENTAÇÃO ARTÍSTICA	R\$ 3.000,00

AGOSTO – 2023

PREFEITURA DO MUNICIPIO DE SÃO MIGUEL DE ALEIXO

MODALIDADE	Nº MODALIDADE	DATA ABERTURA	1º PARECER DATA	DATA CONTRATO	Nº DO CONTRATO	VIGÊNCIA DO CONTRATO	CONTRATADA	OBJETO	VALOR GLOBAL
TOMADA DE PREÇOS	02/2023		22/2023 DE 11/05/2023	17/08/2023	33/2023	12 MESES	CONSTRUTORA INOVA LTDA EPP	REFORMA DE QUADRAS	R\$ 292.007,63

AGOSTO – 2023

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE SÃO MIGUEL DO ALEIXO

MODALIDADE	Nº MODALIDADE	DATA ABERTURA	1º PARECER DATA	DATA CONTRATO	Nº DO CONTRATO	VIGÊNCIA DO CONTRATO	CONTRATADA	OBJETO	VALOR GLOBAL
------------	---------------	---------------	-----------------	---------------	----------------	----------------------	------------	--------	--------------

PREFEITURA DE SÃO MIGUEL DO ALEIXO



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

10.2 – BENS IMÓVEIS

Os bens imóveis serão registrados conforme exige o TCE, sendo que até o momento está sendo realizada o estudo de todos dois prédios e demais imóveis municipais.

10.5 – ALMOXARIFADO

Do Armazenamento

O Poder Executivo está tentando estocar todo os seus materiais em espaços específicos para cada uma das finalidades, com armazenamento e controles informatizados, com emissão de Relatórios que demonstram itens individualizados, demonstrando entradas e saídas, tudo em conformidade com a Resolução TC nº 160/92, bem como o armazenamento da merenda escolar está sendo feita de forma devida como solicitado pelas resoluções do TCE e com o acompanhamento de equipe de nutricionistas.

O controle é feito através de Sistema de Informática, cujos procedimentos sistemáticos preveem atualizações com reposições das fichas de prateleira, emissão de relatórios mensais, com consolidação das entradas e saídas, onde fica demonstrado o saldo anterior e atual.

11 – CONCLUSÃO

Pela análise dos documentos postos à nossa disposição, ficou concluído que os procedimentos adotados pela Prefeitura Municipal de São Miguel do Aleixo encontram-se de acordo com as normas vigentes, e os que ainda não o fazem de acordo com as normas do TCE/SE, estão sendo tomadas as devidas providências para implantação. E os que ainda não se encontram, já estão sendo analisados para que sejam adequados ao que determina o

PREFEITURA DE SÃO MIGUEL DO ALEIXO

Praça Oliveira Campos, 347 – Tel.: (79) 3465-1000 – 3465-1001 – CNPJ: 13.114.533/0001-46 - CEP: 49.535-000 - Sergipe



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

TCE/SE.

O controle interno busca rever todos os procedimentos para adequar as normas dos órgãos de controle e a legislação vigente, no tocante aos prazos, estamos tomando todos os cuidados para que estes não sejam perdidos.

O atendimento aos percentuais de aplicação regidos pelos limites legais com: Manutenção da Educação – MDE e Fundeb estão dentro do padrão normatizado, bem como os índices de saúde também se encontram dentro dos padrões. No que diz respeito ao setor pessoal o controle interno vem enfatizando os altos índices de pessoal e orientando na busca de soluções para regularização dos números o que já está sendo corrigido e virá no próximo trimestre.

Sobre a Secretaria de Saúde, de forma geral, as demandas da população estão sendo bem atendidas e isso é público e notório, apesar das dificuldades encontradas a secretaria desempenha de forma satisfatória os serviços prestados tanto na sede como também nos postos dos povoados, durante esse terceiro trimestre foi feita a entrega de Tablets e coletores para os agentes comunitários de saúde melhorando e facilitando a informatização dos dados da população ainda no temeste a secretaria de saúde em parceria com o hospital de amor trouxe para o município a Carreta do Hospital de Amor que realizou mais de cem mamografias e exame Papanicolau, trazendo assim mais cuidado para a população.

A Secretaria de Assistência Social trabalha de maneira efetiva todos os Programas Federais e Estadual, no mês de maio nesta secretaria foi dado ênfase nas campanhas para crianças, adolescentes, adultos e idosos com conferências, palestras, panfletagem e divulgações nas redes sociais oficiais do município sobre temas de grande relevância para a população como saúde mental entre outros, foi realizado também o forró dos idosos em parceria com a academia da saúde.

A secretaria de obras segue cumprindo satisfatoriamente todas as demandas da população, atendendo a contento com a limpeza das ruas, de locais públicos, coleta de lixo, etc. Bem como dando andamento nas obras para que sejam entregues dentro dos seus devidos prazos, e quando isso não ocorre são tomadas todas as formas legais para que sejam tomadas as providências, neste trimestre foi dado atenção maior as degradações no município causada pelas fortes chuvas.

A secretaria de educação vem se modernizando desde o primeiro trimestre utilizando sistema moderno e dinâmico para atender as novas

PREFEITURA DE SÃO MIGUEL DO ALEIXO

Praça Oliveira Campos, 347 – Tel.: (79) 3465-1000 – 3465-1001 – CNPJ: 13.114.533/0001-46 - CEP: 49.535-000 - Sergipe



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

funcionalidades do SAGRES, no segundo foi feito a capacitação para o uso do diário eletrônico atendendo assim os padrões legais para informes de prestação de contas. A secretaria também atua de forma intensa no que diz respeito a segurança e bem-estar da população estudantil promovendo eventos e palestras de conscientização nas escolas neste terceiro trimestre em parceria com a secretaria de saúde foi feito palestra sobre higiene bucal e distribuído kits de higiene bucal entre outras ações como a realização do programa educação em família

A Secretaria de Cultura promoveu a Conferência da Juventude a primeira a ser realizada no estado. É notório a riqueza cultural do município e o empenho da secretaria em buscar as melhores formas para atender a esta demanda.

Busca-se assim uma otimização dos serviços públicos, mesmo com o aumento constante dos preços e dificuldades enfrentadas.

O controle interno vem desempenhando o seu papel de forma a orientar de maneira rápida a verificação de normas sem afetar o desempenho dos serviços, bem como recomendar o que for necessário.

É o que temos a relatar,

São Miguel do Aleixo/SE, 28 de julho de 2023.

Aline Oliveira dos Santos
ALINE OLIVEIRA DOS SANTOS

Secretária de Controle Interno
CPF: 044.308.285-55

PARECER CONTROLE INTERNO

PREFEITURA DE SÃO MIGUEL DO ALEIXO

Praça Oliveira Campos, 347 – Tel.: (79) 3465-1000 – 3465-1001 – CNPJ: 13.114.533/0001-46 – CEP: 49.535-000 - Sergipe



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

Diante do exposto, o Sistema de Controle Interno emite parecer favorável de que as metas previstas no plano plurianual, priorizadas na Lei de Diretrizes Orçamentárias, e os programas do governo municipal elencados na Lei Orçamentária do Exercício 2023, foram adequadamente cumpridas com exceção de alguns projetos e atividades cujos objetivos não foram atingidos em razão da queda na arrecadação das receitas e aumento dos custos em geral.


De outra parte, no que se refere à legalidade dos atos de gestão financeira, orçamentária, financeira e patrimonial, salvo melhor juízo, foi ela observada. Quanto à eficácia e eficiência, da gestão, os resultados obtidos foram os previstos nas leis orçamentárias com proveito para a coletividade atendida.

• Quanto as publicações dos Relatórios Resumidos da Execução Orçamentária (RREO) e Relatórios da Gestão fiscal (RGF), foram publicados no mural e em sítio da internet da Prefeitura os bimestrais.

As recomendações todas foram aprovadas pelo senhor prefeito, mas nem todas posta em pratica pelos secretários responsáveis, sendo que deverão serem analisadas durante o decorrer dos meses para que sejam novamente analisadas por este controle interno.

É o que temos a relatar,

São Miguel do Aleixo/SE, 30 de outubro de 2023.


ALINE OLIVEIRA DOS SANTOS
Secretária de Controle Interno
CPF: 044.308.285-55

PREFEITURA DE SÃO MIGUEL DO ALEIXO

Praça Oliveira Campos, 347 – Tel.: (79) 3465-1000 – 3465-1001 – CNPJ: 13.114.533/0001-46 - CEP: 49.535-000 - Sergipe