



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

São Miguel do Aleixo (Se), 30 de JANEIRO de 2020.

Ofício nº 102 /PMSMA/CGM

Ref. Relatório de Controle Interno QUARTO TRIMESTRE 2019.

Senhor Presidente,

Cumprimentando inicialmente Vossa Excelência, encaminhamos a essa Egrégia Corte de Contas, o Relatório de Controle Interno, relativo ao QUARTO TRIMESTRE de 2019, 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,


JONAS ANDRADE DOS SANTOS
Secretária de Controle Interno
CPF: 031.112.305-89

Exmo. Sr.

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



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo - SE

RELATÓRIO ANUAL DE CONTROLE INTERNO

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: OUTUBRO A DEZEMBRO de 2019

Gestor: EVERTON DOS SANTOS LIMA - 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 **QUARTO TRIMESTRE de 2019**, 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.

1 - PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2018/2021 foi aprovado pela lei



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo - SE

Municipal nº 281 , de 29 de novembro de 2017.

A Lei Municipal nº 292 de 02 de julho de 2018, aprovou as Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2019, encontrando-se compatível com as disposições constantes do Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual nº. 294 de 18 de DEZEMBRO de 2018 estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 18.597.100,00 (dezoito milhões quinhentos e noventa e sete mil e cem reais), assim distribuídas:

RECEITA CORRENTE	18.597.100,00	DESPESA CORRENTE	16.041.950,00
RECEITA CAPITAL	380.100,00	DESPESA CAPITAL	544.050,00
DEDUÇÃO	2.377.200,00	RESERVA	14.000,00

2 - EXECUÇÃO DA RECEITA PÚBLICA E TESOURARIA:

A receita orçamentária arrecadada, incluídas as arrecadações dos Fundos Municipais de Saúde e Assistência Social até o período somou R\$ 17.111.783,47 (DEZESSETE MILHÕES CENTO E ONZE MIL SETECENTOS E OITENTA E TRES REAIS E QUARENTA E SETE CENTAVOS).

2.1 - Os saldos disponíveis, caixa e bancos encontram-se compatíveis com as movimentações de ingressos e egressos, e as movimentações pendentes de processamentos pelas instituições bancárias, devidamente conciliadas, representando um montante da ordem de R\$ 1.157.177,23 (UM MILHÃO CENTO E CINQUENTAS E SETE MIL CENTO E SETENTA E SETE REAIS E VINTE E TRES CENTAVOS).

2.2 - As receitas extra-orçamentárias no exercício, importou em R\$ 4.476.815,37 (QUATRO MILHÕES QUATROCENTOS E SETENTA E SEIS MIL E OITOCENTOS E QUINZE REAIS E TRINTA E SETE CENTAVOS).

3 - EXECUÇÃO DA DESPESA PÚBLICA



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

3.1 – A despesa orçamentária geral, incluída a do Fundo Municipal de Assistência e Fundo Municipal de Saúde, apresentou as seguintes movimentações até o a data: empenhada R\$ 16.006.489,97 (DEZESSEIS MILHÕES, E SEIS MIL , QUATROCENTOS E OITENTA E NOVE REAIS E SETENTA E SETE CENTAVOS).

LIQUIDADADA	15.490.738,64
PAGA	14.759.908,72

3.2 – Foram abertos até o período, Créditos Adicionais que ficaram dentro do limite estabelecido pela Lei Orçamentária Anual, incluídos os Decretos para atendimentos a solicitações de Créditos Suplementares do Fundo Municipal de Saúde e Fundo Municipal de Assistência Social. Para abertura dos créditos, foram utilizados os critérios estabelecidos no art. 43, da lei Federal nº 4.320/64.

3.3 – A despesa extra-orçamentária, totalizou até o período o valor de R\$ 5.238.856,10 (CINCO MILHÕES DUZENTOS E TRINTA E OITO MIL OITOCENTOS E CINQUENTA E SEIS REAIS E DEZ CENTAVOS).

4– SUBSÍDIOS

Os subsídios do Prefeito para a atual legislatura foram fixados, conforme Lei nº 265/2016, de 22/09/2016, foi o valor de R\$ 20.257,80 (vinte mil duzentos e cinquenta e sete reais e oitenta centavos) e para o Vice-Prefeito o valor de R\$ 13.502,20 (treze mil, quinhentos e dois reais e vinte centavos). E os efetivos pagamentos em conformidade com as normas vigentes.

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



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

nº 58, de 23 de setembro de 2009, e, Ofício Circular 06/2010, de 09/08/2010 (7% da receita do exercício anterior).

6 – DO PESSOAL

O Poder Executivo até o encerramento do 4º trimestre/2019, conta com o quadro de pessoal a maior do que a legislação federal permite, sendo que no período já foram tomadas medidas cabíveis para a adequação.

COMPOSIÇÃO DO QUADRO DE PESSOAL	
Especificações	Quantidade
Efetivos	213
Comissionados	113
Contratados por tempo determinado	20
Outros	02
TOTAL	348

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 6º Bimestre/2019 E RGF 3º Quadrimestre/2019 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.

8 – PROCESSOS LICITATÓRIOS, DISPENSAS/INEXIBILIDADES.



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

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 preceitos legais, as quais estão no sagres como determina o TCE/SE.

9 – CONTRATOS E CONVÊNIOS

Até o período em análise foram celebrados contratos de de acordo com a lei 8.666/93 e a 10.520/2002 e em conformidade com os preceitos legais, as quais estão no sagres como determina o TCE/SE. No que diz respeito aos contratos administrativos no período vão de acordo a legislação própria para contratação de pessoal.

10 – DOS BENS PATRIMONIAIS

10.1 – BENS MÓVEIS

Os bens móveis estão sendo controlados em sistema informatizado, com tombamentos atualizados, tentando o município identificar com plaquetas adequadas, sendo que para que isso ocorra, deverá contar com equipe qualificada:

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.

10.3 – VEÍCULOS E MÁQUINAS

Nos primeiros dias da gestão encontrou-se uma frota quase que em sua totalidade inutilizada, sendo que os mesmos estavam sucateados e sem condições de uso, assim sendo, o município teve que locar por um período veículos pequenos e de grande porte para que se pudesse buscar os serviços essenciais inerentes ao ser humano, até que houvesse aquisição por parte do executivo municipal.



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo - SE

TIPO	LOTAÇÃO
FROTA PROPRIA	
02 AMBULÂNCIAS	SEC SAUDE
03 MICRO'ONIBUS	SEC EDUCAÇÃO
03ONIBUS	SEC EDUCAÇÃO
02 CAMINHÕES PIPA	SEC AGRICULTURA
01 CAÇAMBA	SEC AGRICULTURA
02 TRATORES AGRICOLA	SEC AGRICULTURA
01 PÁ CARREGADEIRA	SEC AGRICULTURA
01 RETROESCAVADEIRA	SEC AGRICULTURA
01 MOTOCICLETA	SEC AGRICULTURA
01 VAN	SEC SAÚDE
02 MOTOCICLETAS	SEC ASSISTENCIA
03 MOTOCICLETAS	SEC SAÚDE
01 PATROL	SEC AGRICULTURA
FROTA LOCADA	
01 ONIBUS	SEC EDUCAÇÃO
01 ONIBUS	SEC EDUCAÇÃO
01 ONIBUS	SEC EDUCAÇÃO
01 UNIBUS	SEC EDUCAÇÃO
01 VEÍCULO	SEC GABINETE
04 VEÍCULOS PEQUENOS	SEC SAUDE
02 VEÍCULOS PEQUENOS	SEC ASSISTENCIA
01 VEÍCULO VAN	SEC SAÚDE



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

10.5 – ALMOXARIFADO

Do Armazenamento

O Poder Executivo está tentando estocar todo os seus materiais em 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. No entanto ao encerrar o trimestre o saldo em estoque Prefeitura : 10.479,18, Saúde: 50.178,72 e Assistência :13.729,16, tendo em vista tratar-se de Município de pequeno porte, com reduzida movimentação, os itens tramitados no almoxarifado foram todos destinados ao uso dos diversos setores da Prefeitura, sendo que o município busca a implantação de almoxarifado central para o devido recebimento, armanezamento e controle dos produtos.

- O controle é feito através de Sistema de Informática, cujos procedimentos sistemáticos prevêem 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 sé encontram, já estão sendo analisados para que sejam adequados ao que determina o TCE/SE.

É o que temos a relatar,

São Miguel do Aleixo/SE, 30 de JANEIRO de 2020.



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

Jonas Andrade dos Santos
JONAS ANDRADE DOS SANTOS
Secretário de Controle Interno
CPF: 031.112.305-89

PARECER CONTROLE INTERNO

Diante do exposto, o Sistema de Controle Interno dá 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 2019, 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 da Prefeitura os bimestrais e os quadrimestrais.

As recomendações todas foram aprovadas pelo senhor prefeito, mas nem todas posta em pratica pelos secretários responsáveis.

É o que temos a relatar,

São Miguel do Aleixo/SE, 30 de JANEIRO de 2020.

Jonas Andrade dos Santos
JONAS ANDRADE DOS SANTOS
Secretário de Controle Interno
CPF: 031.112.305-89