



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

São Miguel do Aleixo (Se), 28 de JANEIRO de 2019.

Ofício nº 004/PMSMA/CGM

Ref. Relatório de Controle Interno QUARTO TRIMESTRE 2018.

Senhor Presidente,

Cumprimentando inicialmente Vossa Excelência, encaminhamos a essa Egrégia Corte de Contas, o Relatório de Controle Interno, relativo ao QUARTO TRIMESTRE de 2018, 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. Ulices de Andrade Filho

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 2018

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 2018**, 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:



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2014/2017 foi aprovado pela lei Municipal nº 226/2013, de 11 de dezembro de 2013.

A Lei Municipal nº 271 de 02 de junho de 2017, aprovou as Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2018, encontrando-se compatível com as disposições constantes do Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual nº. 280 de 29 de novembro de 2017 estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 14.500.000,00 (quatorze milhões e quinhentos mil de reais), assim distribuídas:

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\$ 16.873.526,06 (DEZESSEIS MILHÕES, OITOCENTOS E SETENTA E TRÊS MIL, QUINHENTOS E VINTE E SEIS REAIS E SEIS 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\$ 864.779,18 (OITOCENTOS E SESSENTA E QUATRO MIL, SETECENTOS E SETENTA E NOVE REAIS E DEZOITO CENTAVOS).

2.2 – As receitas extra-orçamentárias no exercício, importou em R\$ 1.899.066,94 (HUM MILHÃO OITOCENTOS E NOVENTA E E NOVE, SESSENTA E SEIS REAIS E NOVENTA E QUATRO CENTAVOS).

3 – EXECUÇÃO DA DESPESA PÚBLICA

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\$ 16.733.117,25 (DEZESSEIS MILHÕES, SETECENTOS E TRINTA E



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

TRÊS MIL, CENTO E DEZESSETE REAIS E VINTE E CINCO CENTAVOS).

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\$ 2.795.866,36 (DOIS MILHÕES, SETECENTOS E NOVENTA E CINCO MIL, OITOCENTOS E SESENTA E SEIS REAIS, TRINTA E SEIS 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 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/2018, 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.



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

| 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 4º Bimestre/2017 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.

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 qe diz respeito aos contratos administrativos no período vão de acordo a legislação própria para contratação de pessoal.



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

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 os 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.



| TIPO | PLACA | LOTAÇÃO |
|-----------------------------|--------------|----------------|
| FROTA PRÓPRIA | | |
| 06 PALIOS | XXX | SEC SAÚDE |
| 02 AMBULÂNCIAS | XXX | SEC SAUDE |
| 01 GABINETE ODONTOLÓGICO | XXX | SEC SAÚDE |
| 02 MICRO ONIBUS | XXX | SEC EDUCAÇÃO |



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

| | | |
|----------------------|-----|-----------------|
| 02 ONIBUS | XXX | SEC EDUCAÇÃO |
| 01 CAMINHÃO PIPA | XXX | SEC AGRICULTURA |
| 01 CAÇAMBA | XXX | SEC AGRICULTURA |
| 01 TRATOR AGRICOLA | XXX | SEC AGRICULTURA |
| 01 PÁ CARREGADEIRA | XXX | SEC AGRICULTURA |
| 01 RETROESCAVADEIRA | XXX | SEC AGRICULTURA |
| 01 VAN | XXX | SEC SAÚDE |
| 01 FIAT TORO | XXX | SEC SAÚDE |
| 03 MOTOCICLETAS | XXX | SEC SAÚDE |
| 01 PATROL | XXX | SEC AGRICULTURA |
| FROTA LOCADA | | |
| | | |
| 01 ONIBUS | XXX | SEC EDUCAÇÃO |
| 01 ONIBUS | XXX | SEC EDUCAÇÃO |
| 01 ONIBUS | XXX | SEC EDUCAÇÃO |
| 01 UNIBUS | XXX | SEC EDUCAÇÃO |
| 01 VEÍCULO | XXX | SEC GABINETE |
| 02 VEÍCULOS PEQUENOS | XXX | SEC SAUDE |
| 02 VEÍCULOS PEQUENOS | XXX | SEC ASSISTÊNCIA |
| 01 VEÍCULO VAN | XXX | SEC SAÚDE |

10.5 – ALMOXARIFADO



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

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 encontrou-se zerado, 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 prevêm 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 TCE/SE.

É o que temos a relatar,

São Miguel do Aleixo/SE, 28 de JANEIRO de 2019.


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



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

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 2017, 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 semestrais.

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, 28 de JANEIRO de 2019.


JONAS ANDRADE DOS SANTOS

Secretário de Controle Interno

CPF: 031.112.305-89