



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

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

Ofício nº02/PMSMA/SCI

Ref. Relatório de Controle Interno 2022.

Senhor Presidente,

Cumprimentando inicialmente Vossa Excelência, encaminhamos a essa ilustre Corte de Contas, o Relatório de Controle Interno, relativo à finalização do exercício de 2022 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
Secretária de Controle Interno
CPF: 044.308.285-55



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 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

GESTOR: 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 a finalização do exercício de 2022, cujos resultados relatamos a seguir:



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

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 2022/2025 foi aprovado pela lei Municipal nº 334/2021, de 14 de dezembro de 2021.

A Lei Municipal nº 326/2021 de 15 de JULHO de 2021, aprovou as Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2022, encontrando-se compatível com as disposições constantes do Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual nº. 335/2021 de 14 de DEZEMBRO de 2021 estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 19.400.000,00 (dezenove milhões e quatrocentos mil reais), assim distribuídas:

RECEITA CORRENTE	R\$ 21.713.440,00
RECEITA CAPITAL	R\$ 430.000,00
DEDUÇÃO	-R\$ 2.743.440,00
TOTAL	R\$ 19.400.000,00
DESPESA CORRENTE	R\$ 18.507.050,00
DESPESA CAPITAL	R\$ 873.550,00
RESERVA	R\$ 19.400,00
TOTAL	R\$ 19.400.000,00

2 – EXECUÇÃO DA RECEITA PÚBLICA E TESOURARIA:

2.1 RECEITA ARRECADADA



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

O quadro a baixo destaca os valores arrecadados,

FONTES DE RECEITA	PREVISÃO ANUAL	ARRECADADA EM 2022	DIFERENÇA
RECEITAS CORRENTES	21.713.440,00	27.089.079,38	- 5.375.639,38
Receita tributária	453.200,00	707.059,06	-253.859,06
Receita de Contribuições	245.000,00	36.656,09	208.343,91
Receita Patrimonial	12.440,00	111.116,68	-98.721,68
Transferências Correntes	20.731.600,00	26.197.822,02	-5.466.222,02
Outras Receitas Correntes	250.200,00	36.380,53	213.819,47
RECEITAS DE CAPITAL	430.000,00	4.600,00	425.400,00
Alienação de Bens	15.000,00	00,00	15.000,00
Transferências de Capital	215.000,00	00,00	215.000,00
Dedução do FUNDEB	-2.743.440,00	-3.542.090,76	798.650,76
TOTAL	19.400.000,00	49.896.907,85	-9.318.228,00

2.2 – DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS:

As disponibilidades financeiras da Administração Direta, registrada na contabilidade em 31/12/2022 importavam R\$ 1.565.436,06 (um milhão quinhentos e sessenta e cinco mil e quatrocentos e trinta e seis reais e seis 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 e seguem em anexo.

3 – EXECUÇÃO DA DESPESA PÚBLICA



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

3.1 – DESPESAS EMPENHADAS/ LIQUIDADAS/PAGAS

Segue abaixo resumo da execução da despesa orçamentária durante até 31 de dezembro de 2022:

PERÍODO	EMPENHADA (R\$)	LIQUIDADADA (R\$)	PAGA (R\$)
ANUAL	24.813.806,23	24.611.875,34	24.135.081,17

3.3 – DIÁRIAS E PASSAGENS:

No período deste, foram concedidas diárias a servidores e/ou agentes políticos no valor de R\$ 47.720,00 (quarenta e sete mil setecentos e vinte reais). As diárias foram pagas com base nos valores fixados na lei Complementar nº 883 de 13 de setembro de 2019. E com passagens aéreas foram gastos os de R\$ 4.327,73 (quatro mil, trezentos e vinte e sete reais e setenta e três centavos).

3.4 – GASTOS COM COMBUSTÍVES

Durante todo ano de 2022 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, houve no mês de novembro a redução dos subsídios afim de reduzir gastos para adequação financeira e contábil, o novo valor fixado segue a baixo:

ITEM	VALOR FIXADO	VALOR RECEBIDO (BRUTO)
PREFEITO	18.000,00	18.000,00
VICE PREFEITO	12.600,00	12.600,00
SECRETARIOS	3.000,00	3.000,00



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

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, atingindo assim ao final do exercício de 2022 todos os índices previstos em lei.

4.3 – GASTOS COM SAÚDE

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 durante todo ano de 2022.

6 – DO PESSOAL

O Poder Executivo até o encerramento do encerramento do exercício de 2022, conta com o quadro de pessoal dentro dos limites exigidos que a legislação federal permite, detalhadas no quadro a seguir:



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

COMPOSIÇÃO DO QUADRO DE PESSOAL	
Especificações	Quantidade
Efetivos	185
Comissionados	60
Contratados por tempo determinado	50
Outros	02
TOTAL	297

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 Ilustre Corte de Contas e Secretaria do Tesouro Nacional do RREO – Relatório Resumido da Execução Orçamentária relativo ao último Bimestre/2022 E RGF referente ao último Quadrimestre/2022 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 ao final do exercício de 2022 está adequado a todos os limites imposto pela LRF.

8 – PROCESSOS LICITATÓRIOS, DISPENSAS/INEXIBILIDADES.

No exercício de 2022 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, segue ao final desse relatório o anexo detalhado dos processos.



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

9 – CONTRATOS E CONVÊNIOS

Até o período em análise foram celebrados contratos 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.

10.5 – 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,



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

com consolidação das entradas e saídas, onde fica demonstrado o saldo anterior e atual, como mostra o anexo III.

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.

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.

De acordo com os índices de saúde, educação e de pessoal, o controle interno avaliou como satisfatório e enfatizou a importância da permanência desses índices regulares para que não haja nenhum tipo de divergência nos próximos meses.

As Secretaria de Saúde e Assistência de forma geral vêm atendendo de forma satisfatória todas as demandas da população, trabalhando de maneira efetiva com todos os Programas tanto federais como estaduais, buscam também sempre capacitar seus colaboradores com a participação em cursos, treinamento e palestras para melhor atender a população.

A secretaria de obras segue cumprindo satisfatoriamente todas as demandas da população, bem como dando andamento nas obras para que sejam entregues dentro dos seus devidos prazos, segue em anexo relatório fotográfico dos projetos no anexo VI.

Com a mudança nas ações da administração pública o município está dentro dos padrões e seguindo todas as exigências no que diz respeito ao SIAFIC e ao plano de contratação. No que diz respeito a nova lei de licitação o município vem adequando todos os colaboradores do setor para que se possa identificar quais as dificuldades antes do prazo final.

A secretaria de Educação já foi solicitada todos os ajustes e informatização necessária para



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

receber e alimentar as novas funcionalidades do SAGRES.

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, 30 de janeiro de 2022:


ALINE OLIVEIRA DOS SANTOS

Secretária de Controle Interno

CPF: 044.308.285-55



Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE

PARECER CONTROLE INTERNO

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 2022, 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 e os quadrimestrais.

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, 31 de janeiro de 2022.


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



**Estado de Sergipe
Prefeitura de São Miguel do Aleixo – SE**

ANEXO I

REFERENTE AO ITEM 2.2: SALDOS DAS CONTAS BANCARIAS



ITEM 34
RELACAO_CONTAS_

ANEXO II

REFERENTE AO ITEM 8: PROCESSOS LICITATORIOS



PROCESSOS
LICITATORIOS 2022.

ANEXO III

REFERENTE AO ITEM 10: BENS PATRIMONIAIS



RELATORIO-ALMOX
ARIFADO-ASSISTEN



RELATORIO-ALMOX
ARIFADO-SAÚDE-JA



RELATORIO-ALMOX
ARIFADO-PREFEITUF

ANEXO VI

REFERENTE A ATUAÇÃO DA SECRETARIA DE OBRAS E URBANISMO



RELATORIO
FOTOGRAFICO.docx

ANEXO V

REFERENTE AS AÇÕES DA SECRETARIA DE SAÚDE



RELATORIO FOTOS
SAÚDE docx.docx