



PREFEITURA MUNICIPAL DE PACATUBA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DO 1.º TRIMESTRE DE 2021

Este relatório informa dados do Executivo (prefeitura e Fundos)

A Secretaria de Controle Interno do Município de Pacatuba Estado de Sergipe, no uso de suas atribuições legais, e atendendo ao disposto na Legislação vigente especificamente nos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal, artigos 19, 67 e 72 da Constituição do Estado de Sergipe, assim como o artigo 54, parágrafo único, e artigo 59, ambos da Lei de Responsabilidade Fiscal, além da Lei Orgânica do Município de Pacatuba e resoluções do TCE/SE, ressaltamos nossa como responsabilidade quanto a análise contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial do município, no que tange à legalidade, legitimidade, economicidade, submetemos a Vossa Excelência nosso Relatório de Auditoria Trimestral relativo ao primeiro trimestre do exercício de 2021, com ênfase nos principais resultados.

O objetivo desse relatório é manter informados sobre a situação financeira atual, a execução orçamentária do 1º trimestre e demais atos de gestão. Dessa forma, o presente instrumento demonstra aspectos relacionados ao controle financeiro, orçamentário e patrimonial da Prefeitura Municipal de Pacatuba, bem como, informações auxiliares às demonstrações contábeis e financeiras referentes ao período em análise, de forma objetiva e clara, sendo de fácil compreensão para os seus usuários.

1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2018/2021 foi aprovado pela Lei Municipal nº 260/2017 de 19/12/2017 verificamos que nele se apresenta o orçamento das receitas mostrando-se compatível com a capacidade de arrecadação da Fazenda Municipal

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2021 foi aprovada através da Lei Municipal nº 300/2020 de 23/06/2020, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual como as definições das prioridades, metas e indicadores físicos e financeiros.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 304/2020 de 22/12/2020, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 60.000.000,00 (sessenta milhões de reais), assim distribuídos:

FONTES DA RECEITA	VALOR
Receitas Correntes	61.937.972,00
11 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	2.694.490,00
12 RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	619.000,00
13 RECEITA PATRIMONIAL	240.162,00
16 RECEITA DE SERVIÇOS	3.000,00
17 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	57.005.430,00
19 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.375.890,00
Receitas de Capital	2.915.028,00
21 OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.000,00
22 ALIENAÇÃO DE BENS	612.355,00
24 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	2.300.673,00
29 OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	1.000,00
Dedução do FUNDEB	- 4.853.000,00
95 DEDUÇÃO DE RECEITA PARA FORMAÇÃO	- 4.853.000,00
TOTAL DA RECEITA ESTIMADA	60.000.000,00

DESPESAS FIXADAS POR ORGÃO	
CAMARA MUNICIPAL DE	1.965.000,00
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE	7.986.225,00
FUNDO MUNICIPAL DE	2.514.750,00
CONSORCIO INTERMUNICIPAL	5.500,00
PREFEITURA MUNICIPAL	47.528.525,00
GABINETE DO PREFEITO	1.624.600,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE	3.261.220,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE	8.945.334,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE	1.580.235,00
PROCURADORIA DO MUNICIPIO	763.000,00
SEC MUN. DA AGRICULTURA	703.000,00
SECRETARIA DE CONTROLE	280.000,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE	1.856.500,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE	131.000,00
SEC. MUN. DE CIENCIA	57.400,00
SECRET. MUNIC. DE MEIO	529.340,00
FUNDO MUNICIPAL DA	17.102.710,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE	361.180,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE	961.500,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE	9.011.006,00
GABINETE DO VICE-PREFEITO	360.500,00
TOTAL:	60.000.000,00

FUNÇÕES DE GOVERNO	
DESPESA FIXADA	60.000.000,00
01 LEGISLATIVA	1.965.000,00
02 JUDICIARIA	763.000,00
04 ADMINISTRACAO	7.304.055,00
08 ASSISTENCIA SOCIAL	2.514.750,00
10 SAUDE	7.986.225,00
12 EDUCACAO	26.113.716,00
13 CULTURA	361.180,00
15 URBANISMO	7.564.254,00
16 HABITACAO	131.000,00
17 SANEAMENTO	104.000,00
18 GESTAO AMBIENTAL	528.340,00
19 CIENCIA E TECNOLOGIA	57.400,00
20 AGRICULTURA	705.000,00
23 COMERCIO E SERVICOS	961.500,00
26 TRANSPORTE	1.856.500,00
27 DESPORTO E LAZER	730.080,00
28 ENCARGOS ESPECIAIS	301.000,00
99 RESERVA DE CONTINGENCIA	53.000,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE PACATUBA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DO 1.º TRIMESTRE DE 2021

Este relatório informa dados do Executivo (prefeitura e Fundos)

CONTA	FIXAÇÃO	
DESPESAS CORRENTES		
3100000000	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	53.222.237,00
3171000000	TRANSE. A CONSORCIOS PUBLICOS	44.506.745,00
3171110000	VENCIM.E VANTAGENS FIXAS-PESSOAL CIVIL	1.500,00
3171130000	OBRIGACOES PATRONAIS	500,00
3171920000	DESPESAS DE EXERCICIO ANTERIOR	500,00
3190000000	APLICACOES DIRETAS	44.505.245,00
3190010000	APOSENTADORIA, RESERVA E REFORMAS	1.000,00
3190040000	CONTRATACAO POR TEMPO DETERMINADO	8.021.300,00
3190110000	VENCIM.E VANTAGENS FIXAS-PESSOAL CIVIL	27.686.000,00
3190130000	OBRIGACOES PATRONAIS	7.807.680,00
3190160000	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS-P. CIVIL	67.700,00
3190340000	OUTR.DESP.PESSOAL DEC.CON.TERCEIR.	500,00
3190910000	SENTENCAS JUDICIAIS	430.500,00
3190920000	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	468.765,00
3190940000	INDENIZACOES RESTIT. TRABALHISTAS	19.300,00
3190950000	INDEN.PELA EXECUCAO DE TRAB. DE CAMPO	500,00
3190960000	RESSARC.DESPESAS DE PESSOAL REQUIS.	2.000,00
3200000000	JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	500,00
3290000000	APLICACOES DIRETAS	500,00
3290250000	ENC.SOB.OPER.DE CREDITO ANTEC.RECEITA	500,00
3300000000	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.714.992,00
3350000000	TRANSF.INSTIT.PRIV.SEM FINS LUCRATIVOS	21.500,00
3350410000	CONTRIBUICOES	21.500,00
3370000000	TRANSF.A INSTIT.MULTIGOVERN.NACIONAIS	6.000,00
3371000000	TRANSFERENCIA A CONSORCIO PUBLICO	5.000,00
3371140000	DIARIAS CIVIL	500,00
3371300000	MATERIAL DE CONSUMO	500,00
3371330000	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	500,00
3371350000	SERVICOS DE CONSULTORIA	500,00
3371360000	OUTROS SERV. DE TERCEIROS - P. FÍSICA	500,00
3371390000	OUTROS SERV. DE TERCEIROS - P. JURÍDICA	500,00
33717000	RATEIO PELA PARTIC. EM CONSÓRCIO PÚBLICO	1.500,00
3371700000	TRANSFERENCIA A CONSORCIO PUBLICO	1.500,00
3371930000	INDENIZAÇÃO E RESTITUIÇÃO	500,00
3373000000	TRANSFERENCIAS A CONSORCIOS PUBLICOS	1.000,00
3373700000	RATEIO PELA PART. EM CONSORCIO PUBLICO	1.000,00
3390000000	APLICACOES DIRETAS	8.687.492,00
3390060000	BENEFICIO MENSAL DEFICIENTE E AO IDOSO	500,00
3390080000	OUTROS BENEFICIOS ASSISTENCIAIS	19.500,00
3390140000	DIARIAS - CIVIL	183.500,00
3390180000	AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	10.000,00
3390300000	MATERIAL DE CONSUMO	2.622.383,00
3390310000	PREMIACOES CULT.ART.CIENT.DESP.OUTRAS	1.000,00
3390320000	MAT., BEM OU SERVIÇO P/ DIST.GRATUITA	165.000,00
3390330000	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	37.500,00
3390340000	OUTRAS DESP.DE PESS.DECORR.DE CONT. DE	3.500,00
3390350000	SERVICOS DE CONSULTORIA	530.455,00
3390360000	OUTROS SERV.DE TERCEIROS- P.FISICA	395.381,00
3390370000	LOCAÇÃO DE MAO-DE-OBRA	1.500,00
3390380000	ARRENDAMENTO MERCANTIL	1.500,00
3390390000	OUTROS SERV.TERCEIROS-P. JURIDICA	3.536.048,00
3390400000	SERV.TECNOLOGIA DA INF E COM-P.JURÍDICA	196.500,00
3390410000	CONTRIBUICOES	500,00
3390470000	OBRIGACOES TRIBUT. E CONTRIBUTIVAS	630.000,00
3390480000	OUTROS AUX.FINANC.A PESSOAS FISICAS	36.000,00
3390910000	SENTENCAS JUDICIAIS	70.000,00
3390920000	DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	183.225,00
3390930000	INDENIZACOES E RESTITUIÇOES	42.500,00
3390940000	INDENIZACOES E RESTITUIÇOES TRABALHISTAS	500,00
3390960000	RESSARCIM. DE DESP.PES.REQUISITADO	1.000,00
3393300000	MATERIAL DE CONSUMO	10.000,00
3393320000	MATERIAL,BENS OU SERV.P/ DIST. GRATUITA	2.000,00
3393390000	OUTROS SERV.TERCEIROS-P. JURIDICA	7.000,00
3393400000	SERV DE TECNOL DA INFORMACÃO E COM.	500,00
DESPESAS DE CAPITAL		
4400000000	INVESTIMENTOS	6.424.263,00
4470000000	TRANSF.A INSTIT.MULTIGOVERN.NACIONAIS	500,00
4471000000	TRANSFERÊNCIAS A CONSORCIOS PUBLICOS	500,00
4471520000	EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE	500,00
4490000000	APLICACOES DIRETAS	6.423.763,00
4490510000	OBRA E INSTALACOES	5.860.268,00
4490519900	OUTRAS OBRAS E INSTALAÇÕES	2.500,00
4490520000	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	324.850,00
4490610000	AQUISICAO DE IMOVEIS	232.645,00
4493520000	EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE	6.000,00
4600000000	AMORTIZACAO DA DIVIDA	300.500,00
4690000000	APLICACOES DIRETAS	300.500,00
4690710000	PRINCIPAL DIVIDA CONTRATUAL RESGATADO	300.500,00
RESERVA DE CONTINGENCIA		
9999990000	RESERVA DE CONTINGENCIA	53.000,00
9999999900	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	53.000,00
TOTAL DA DESPESA FIXADA		
60.000.000,00		

O orçamento do Poder Executivo ficou estimado em R\$ 58.035.000,00 (Cinquenta e oito milhões e trinta e cinco mil Reais), já para o Poder Legislativo, orçou o montante de R\$ 1.965.000,00 (Hum milhão e novecentos e sessenta e cinco mil Reais), 0,77% a mais do que o orçado no exercício anterior.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PACATUBA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DO 1.º TRIMESTRE DE 2021
Este relatório informa dados do Executivo (prefeitura e Fundos)

2 – RECEITAS

2.1 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA

A receita total arrecadada no período totalizou em R\$ 13.480.865,26 (treze milhões, quatrocentos e oitenta mil, oitocentos e sessenta e cinco reais e vinte e seis centavos). Das fontes de receita destacam-se as transferências correntes, conforme demonstramos a seguir:

FONTES DE RECEITA	PREFEITURA		SAUDE		ASSISTENCIA	
	TRIMESTRE	ACUMULADO	TRIMESTRE	ACUMULADO	TRIMESTRE	ACUMULADO
RECEITAS CORRENTES	13.660.604,56	13.660.604,56	1.056.551,86	1.056.551,86	104.723,82	104.723,82
Receitas de Impostos	664.508,74	664.508,74	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Taxas	9.735,86	9.735,86	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	217.006,34	217.006,34	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	2.572,93	2.572,93	3.776,56	3.776,56	186,46	186,46
Receitas de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes	12.613.286,21	12.613.286,21	1.052.775,30	1.052.775,30	104.537,36	104.537,36
Outras Receitas Correntes	153.494,48	153.494,48	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES DA RECEITA	-1.341.014,98	-1.341.014,98	0,00	0,00	0,00	0,00
Deduções de Receitas das Transferências	-1.341.014,98	-1.341.014,98	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTALS	12.319.589,58	12.319.589,58	1.056.551,86	1.056.551,86	104.723,82	104.723,82

2.2 – RECEITA EXTRA - ORÇAMENTÁRIA

A receita extra-orçamentaria total do período importou em R\$ 1.555.562,61 (Um milhão, quinhentos e cinquenta e cinco mil, quinhentos e sessenta e dois reais e sessenta e um centavos), sabendo que parte desses valores ora retidos nos Fundo Municipal de Saúde e Fundo Municipal de Assistência Social referente o IRRF - Imposto de Renda retido na Fonte e referente ao ISS - Imposto Sobre Serviços serão repassados para prefeitura e os demais consignados repassados aos respectivos credores. O quadro abaixo demonstra a distribuição dessas receitas extra-orçamentarias durante o respectivo trimestre.

ÓRGÃOS	CONTAS	NO TRIMESTRE(R\$)		ACUMULADO(R\$)	
		ISS/IRRF	OUTROS	ISS/IRRF	OUTROS
PREFEITURA MUNICIPAL E ORGAOS VINCULADOS	DEVEDORAS-112		9.033,53		9.033,53
	DEVEDORAS - 213		1.351.723,71		1.351.723,71
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	DEVEDORAS-112		2.793,34		2.793,34
	DEVEDORAS - 213	35.886,14	116.309,97	35.886,14	116.309,97
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	DEVEDORAS-112	0,00	-	0,00	-
	DEVEDORAS - 213	8253,53	31.562,39	8253,53	31.562,39
TOTAL		44.139,67	1.511.422,94	44.139,67	1.511.422,94
		R\$ 1.555.562,61		R\$ 1.555.562,61	

3 – FINANCEIRO

3.1 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em até o período, importava em R\$ 4.093.809,99 (quatro milhões, noventa e três mil, oitocentos e nove reais e noventa e nove centavos), assim distribuídas:

ÓRGÃO	SALDO CONTÁBIL	SALDO BANCÁRIO	CONCILIAÇÕES
DEMAIS ÓRGÃOS LIGADOS A PREFEITURA	1.928.827,82	1.740.087,44	188.740,38
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	1.774.911,77	1.673.935,50	100.976,27
FUNDO MUN. DE ASSIST. SOCIAL	390.070,40	383.708,71	6.361,69
TOTAL	4.093.809,99	3.797.731,65	296.078,34

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

Verificando o demonstrativo que evidencia os saldos extraídos dos extratos bancários, encontramos um total de R\$ 3.797.731,65 (três milhões, setecentos e noventa e sete mil, setecentos e trinta e um reais e sessenta e cinco centavos). As diferenças entre os saldos registrados na contabilidade e aqueles existentes nos extratos bancários encontram-se devidamente informadas através das conciliações bancárias num total de R\$ 296.078,34 (duzentos e noventa e seis mil, setenta e oito reais e trinta e quatro centavos).

3.2 - TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS

Durante o período em análise verificamos que as transferencias financeiras efetuadas para os órgão gestores conforme quadro a seguir estão ainda significativa em relação a realidade financeira do município em se tratando de cumprimento das responsabilidade e atendimentos a limites constitucionais, é bom salientar que os valores estão baixos por conta de receio ao descumprimento de pagamento das despesas deixadas e também o momento de pandemia que estamos vivenciando.

ÓRGÃOS	NO TRIMESTRE	ACUMULADO
CAMARA MUNICIPAL DE PACATUBA	417.904,80	417.904,80
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	958.276,85	958.276,85
FUNDO MUN. DE ASSISTENCIA SOCIAL	374.151,42	374.151,42
TOTAIS	1.750.333,07	1.750.333,07



PREFEITURA MUNICIPAL DE PACATUBA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DO 1.º TRIMESTRE DE 2021
Este relatório informa dados do Executivo (prefeitura e Fundos)

3.3 - RESTOS A PAGAR

Os Restos a Pagar é obrigação de todo gestor o cumprimento da sua demanda cronologica de pagamento, o município vem se movimentando no sentido de cumprir com essas responsabilidades visto que do saldo recebido das gestoes anteriores até o fechamento desse trimestre identificamos pagamento de restos na ordem de R\$ 4.030.016,18 (quatro milhões, trinta mil, dezesseis reais e dezoito centavos).

RESTOS A PAGAR	PREFEITURA			SAUDE			ASSISTENCIA		
	2016			2016			2016		
	PROC	NÃO PROC.	TOTAIS	PROC	NÃO PROC.	TOTAIS	PROC	NÃO PROC.	TOTAIS
SALDO DE ABERTURA	1.571.300,56	-	1.571.300,56	2.943,29	-	2.943,29	14.998,53	-	14.998,53
PG ATÉ O TRIMESTRE	2.666,07	-	2.666,07	-	-	-	93,03	-	93,03
SALDO ATUAL	1.568.634,49	-	1.568.634,49	2.943,29	-	2.943,29	14.905,50	-	14.905,50
2017									
SALDO DE ABERTURA	385.327,93	-	385.327,93	514.179,87	-	514.179,87	30.833,18	-	30.833,18
PG ATÉ O TRIMESTRE	8.910,00	-	8.910,00	3.408,50	-	3.408,50	-	-	-
SALDO ATUAL	376.417,93	-	376.417,93	510.771,37	-	510.771,37	30.833,18	-	30.833,18
2018									
SALDO DE ABERTURA	91.684,92	-	91.684,92	32.557,56	-	32.557,56	38.487,16	-	38.487,16
PG ATÉ O TRIMESTRE	-	-	-	4.000,00	-	4.000,00	-	-	-
SALDO ATUAL	91.684,92	-	91.684,92	28.557,56	-	28.557,56	38.487,16	-	38.487,16
2019									
SALDO DE ABERTURA	357.077,00	10.200,00	367.277,00	162.309,85	10.000,00	172.309,85	97.378,74	-	97.378,74
PG ATÉ O TRIMESTRE	42.311,78	-	42.311,78	-	3.400,00	3.400,00	11.895,68	-	11.895,68
SALDO ATUAL	314.765,22	10.200,00	324.965,22	162.309,85	6.600,00	168.909,85	85.483,06	-	85.483,06
2020									
SALDO DE ABERTURA	3.538.055,87	2.227.079,78	5.765.135,65	268.305,74	95.000,00	363.305,74	149.599,87	242,00	149.841,87
PG ATÉ O TRIMESTRE	3.489.419,39	39.958,21	3.529.377,60	226.378,53	-	226.378,53	197.574,99	-	197.574,99
SALDO ATUAL	48.636,48	2.187.121,57	2.235.758,05	41.927,21	95.000,00	136.927,21	47.975,12	242,00	47.733,12
TOTAL DO ÓRGÃO (PREFEITURA)									
SALDO DE ABERTURA	5.943.446,28	2.237.279,78	8.180.726,06	980.296,31	105.000,00	1.085.296,31	331.297,48	242,00	331.539,48
PG ATÉ O TRIMESTRE	3.543.307,24	39.958,21	3.583.265,45	233.787,03	3.400,00	237.187,03	209.563,70	-	209.563,70
SALDO EM 31/03/21	2.400.139,04	2.197.321,57	4.597.460,61	746.509,28	101.600,00	848.109,28	121.733,78	242,00	121.975,78
SALDO R\$ 5.567.545,67									

4 – DESPESA

4.1 - DESPESA ORÇAMENTÁRIA

O montante da despesa empenhada no período atingiu R\$ 33.218.489,08 (trinta e três milhões, duzentos e dezoito mil, quatrocentos e oitenta e nove reais e oito centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre importou em R\$ 9.456.219,98 (nove milhões, quatrocentos e cinquenta e seis mil, duzentos e dezoito reais e oito centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foi paga neste mês a importância de R\$ 9.280.711,42 (nove milhões, duzentos e oitenta mil, setecentos e onze reais e quarenta e dois centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária desmembrada por órgão:

Órgão		EMPENHADA (R\$)		LIQUIDADA (R\$)		PAGA (R\$)		SALDOS ATÉ O TRIMESTRE	
		NO TRIMESTRE	ACUMULADO	NO TRIMESTRE	ACUMULADO	NO TRIMESTRE	ACUMULADO	EMPENHOS A LIQUIDAR	LIQUIDAÇÃO A PAGAR
PREFEITURA E DEMAIS VINCULADOS	DESP CORRENTE	23.968.106,65	23.968.106,65	6.822.089,87	6.822.089,87	6.726.670,10	6.726.670,10	17.146.016,78	95.419,77
	DESP CAPITAL	732.800,80	732.800,80	708.137,11	708.137,11	708.137,11	708.137,11	24.663,69	0,00
	SUB-TOTAL	24.700.907,45	24.700.907,45	7.530.226,98	7.530.226,98	7.434.807,21	7.434.807,21	17.170.680,47	95.419,77
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	DESP CORRENTE	7.108.605,37	7.108.605,37	1.533.742,38	1.533.742,38	1.487.923,51	1.487.923,51	5.574.862,99	45.818,87
	DESP CAPITAL	30.639,00	30.639,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.639,00	0,00
	SUB-TOTAL	7.139.244,37	7.139.244,37	1.533.742,38	1.533.742,38	1.487.923,51	1.487.923,51	5.605.501,99	45.818,87
FUNDO MUNICIPAL DE ASSIST. SOCIAL	DESP CORRENTE	1.372.164,26	1.372.164,26	392.250,62	392.250,62	357.980,70	357.980,70	979.913,64	34.269,92
	DESP CAPITAL	6.173,00	6.173,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.173,00	0,00
	SUB-TOTAL	1.378.337,26	1.378.337,26	392.250,62	392.250,62	357.980,70	357.980,70	986.086,64	34.269,92
TOTAL		33.218.489,08	33.218.489,08	9.456.219,98	9.456.219,98	9.280.711,42	9.280.711,42	23.762.269,10	175.508,56

4.2 - DESPESA EXTRA - ORÇAMENTÁRIA

A despesa extra-orçamentária do período totalizou em R\$ 1.139.568,38 (Hum milhão, cento e trinta e nove mil, quinhentos e sessenta e oito reais e trinta e oito centavos), o que resultou após confronto do saldo de exercicios anteriores x receitas do exercicio atual x despesas um saldo devedor de R\$ 5.478.397,50 (cinco milhões, quatrocentos e setenta e oito mil, trezentos e noventa e sete reais e cinquenta centavos), identificado ainda as receitas próprias do município retidas pelos FMS e FMAS estas em quase sua totalidade foram repassadas a Prefeitura como demonstra a tabela abaixo:

ÓRGÃOS	CONTAS	SALDO DE ABERTURA	NO TRIMESTRE(R\$)		ACUMULADO(R\$)		SALDO DEVEDOR		
			ISS/IRRF	OUTROS	ISS/IRRF	OUTROS	ISS/IRRF	OUTROS	
PREFEITURA E VINCULADOS	DEVEDORAS-112	405.814,23		387.493,87		387.493,87		784.274,57	
	CREDORAS - 213	2.544.757,88		414.637,80		414.637,80		3.481.843,79	
FMS	DEVEDORAS-112	338.248,29		77.936,53		77.936,53		413.391,48	
	CREDORAS - 213	389.319,46	24.115,77	210.883,33	24.115,77	210.883,33	138.961,05	167.555,42	
FMAS	DEVEDORAS-112	34.894,43		2.062,93		2.062,93		36.957,36	
	CREDORAS - 213	438.036,06	5.487,51	16.950,64	5.487,51	16.950,64	56.505,36	398.908,47	
TOTAL		2.593.156,45		29.603,28	1.109.965,10	29.603,28	1.109.965,10	195.466,41	5.282.931,09
			R\$ 1.139.568,38		R\$ 1.139.568,38		R\$ 5.478.397,50		



PREFEITURA MUNICIPAL DE PACATUBA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DO 1.º TRIMESTRE DE 2021
Este relatório informa dados do Executivo (prefeitura e Fundos)

4.2 - ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS

Foram abertos até o trimestre créditos adicionais no montante de R\$ 7.326.660,00 (sete milhões, trezentos e vinte e seis mil, seiscentos e sessenta reais). Para abertura destes créditos, foram utilizadas as fontes de recursos estabelecidas no art. 43, da Lei Federal nº 4.320/64, conforme detalhamento abaixo:

FONTES		CAMARA	PREFEITURA	FMS	FMAS	CONSÓRCIOS
Anulação de Dotações	ADIÇÃO		4.086.350,00	2.794.410,00	445.900,00	
	ANULAÇÃO					
Excesso de Arrecadação	ADIÇÃO					
	ANULAÇÃO					
Superávit Financeiro	ADIÇÃO					
	ANULAÇÃO					
Operações de Crédito	ADIÇÃO					
	ANULAÇÃO					
outros	ADIÇÃO					
	COVID-CRED ESPECIAL					
TOTALS	ADIÇÃO	0,00	4.086.350,00	2.794.410,00	445.900,00	0,00
				7.326.660,00		
	ANULAÇÃO	0,00	4.086.350,00	2.794.410,00	445.900,00	0,00
				7.326.660,00		

4.3 – SUBVENÇÕES

Durante este período não foram concedidas subvenções alguma às entidades sem fins lucrativos.

4.4 - TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTIS NACIONAIS

Durante o período em análise foi verificado que houve repasse para o consórcio CONIVALE a título de RATEIO na ordem de R\$ 12.600,00 (Doze mil e seiscentos reais).

4.5 - DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de R\$ 450,00 (quatrocentos e cinquenta reais). Identificamos que todas essas diárias foram pagas com base nos valores fixados em Decreto municipal vigente.

ÓRGÃOS	DIÁRIAS		ACUMULADA	
	TRIMESTRE	ACUMULADO	TRIMESTRE	ACUMULADO
PREFEITURA MUNICIPAL E ORGAOS VINCULADOS	150,00	150,00	150,00	150,00
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	300,00	300,00	300,00	300,00
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	450,00	450,00	450,00	450,00

4.6 - DOAÇÕES

No período em exame, considerando a despesa efetivamente liquidada e pagas esta prefeitura aplicou recursos na ordem de R\$ 55.536,00 (cinquenta e cinco mil e quinhentos e trinta e seis reais) sendo R\$ 48.480,00 referente a auxílios financeiros referente tratamento de saúde, liquidação de contas de água e de luz e R\$ 7.056,00 referente a doações materiais a exemplo de Medicamentos, gás e cestas básicas.

Verificamos que os processos de despesas referentes encontram-se em linhas garais, devidamente formalizados e documentados em acordo com a legislação

ÓRGÃOS	AUX. FINANCEIRO		DISTRIB. MATERIAL	
	NO PERÍODO	ACUMULADO	NO PERÍODO	ACUMULADO
PREFEITURA MUNICIPAL E ORGAOS VINCULADOS	0,00	0,00	0,00	0,00
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	0,00	0,00	7.056,00	7.056,00
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	48.480,00	48.480,00	0,00	0,00
TOTAL	48.480,00	48.480,00	7.056,00	7.056,00
			TOTAL DAS DOACOES DO PERÍODO	55.536,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE PACATUBA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DO 1.º TRIMESTRE DE 2021
Este relatório informa dados do Executivo (prefeitura e Fundos)

5 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

5.1 – SUBSÍDIOS

Os subsídios do Prefeito, Vice-Prefeito e Secretários Municipais para a atual legislatura foram fixados em Lei municipal de nº 298/2020 em R\$ 30.386,72 (trinta mil, trezentos e oitenta e seis reais e setenta e dois centavos), R\$ 20.257,81 (vinte mil, duzentos e cinquenta e sete reais e oitenta e um centavos) e R\$ 7.596,68 (sete mil, quinhento e noventa e seis reais e sessenta e oito centavos), respectivamente, assim como os subsídios dos vereadores na Lei Municipal 298/2020 em R\$ 7.596,68 (sete mil, quinhento e noventa e seis reais e sessenta e oito centavos).

5.2 – DESPESAS COM O PODER LEGISLATIVO

O total da despesa com o Poder Legislativo Municipal, considerando os repasses efetuados no período em exame, atingiu o montante de R\$ 417.904,80 (Quatrocentos e dezessete mil, novecentos e quatro reais e oitenta centavos). Caso os repasses continuem a ser efetuados na mesma proporção dos valores já transferidos, o total da despesa com o Poder Legislativo Municipal tende a permanecer até o final do exercício dentro dos limites legais.

5.3 – DESPESAS COM A MANUTENÇÃO DO DESENVOLVIMENTO DO ENSINO 25%

Os gastos totais com a manutenção e desenvolvimento do ensino atingiram até o período em análise, o montante de R\$ 563.773,77 (quinhentos e sessenta e três mil, setecentos e setenta e três reais e setenta e sete centavos) equivalente a 11,54% (onze inteiros vírgula cinquenta e quatro pontos percentuais) da receita resultante de impostos e transferências.

O valor aplicado até o período é inferior ao limite mínimo estabelecido pelo art 2121 da Constituição Federal

5.4 – REPASSES PARA O MDE

O Valor repassado para a conta MDE (art. 4º da Resolução TC nº 209/01) até o período em análise importou em R\$ 139.799,97 (cento e trinta e nove mil, setecentos e noventa e nove reais e noventa e sete centavos) conforme Lei

5.5 – DESPESAS COM A MANUTENÇÃO DO FUNDEB

Do total de Receita arrecadada do FUNDEB até o período , foram utilizados R\$ 1.224.374,98 (um milhão, duzentos e vinte e quatro mil, trezentos e setenta e quatro reais e noventa e oito centavos) na remuneração de profissionais do magistério. Este valor somada as complementações próprias equivale a 43,69% (quarenta e três inteiros vírgula sessenta e nove pontos percentuais) do total arrecadado, estando portanto em desacordo com o que estabelece o art. 7º da Lei federal nº 9.474/96.

5.6 – DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE

Os gastos totais da administração com ações e serviços públicos de saúde até o período em análise totalizou o montante de R\$ 451.517,71 (quatrocentos e cinquenta e um mil, quinhentos e dezessete reais e setenta e um centavos), equivalente a 9,24% (nove vírgula vinte e quatro pontos percentuais) da Receita resultante de impostos e transferências

O Valor aplicado até o período é inferior ao limite mínimo estabelecido pelo art 212 da Constituição Federal, com a redação dada pela Emenda Complementar nº 29/2001.

5.7 – DESPESAS COM PESSOAL

Considerando valores do primeiro bimestre do exercício de 2021 a despesa com pessoal em relação aos últimos doze meses apurado em análise conforme o disposto na resolução 320 e decisão do TCE/SE 16.779 totalizou R\$ 30.365.557,32 (trinta milhões, trezentos e sessenta e cinco mil, quinhentos e cinquenta e sete reais e trinta e dois centavos) equivalente a 60,91% (sessenta vírgula noventa e um pontos percentuais) precisando adequação ao limite prudencial imposto pela referida legislação.

É certo que a Gestão está se iniciando e portanto se adequando a realidade do município, é visível uma grande redução desses valores em se considerando o atual exercício. Até o fechamento do primeiro bimestre a RCL somou R\$ 8.823.575,88 (oito milhões, oitocentos e vinte e três mil, quinhentos e setenta e cinco reais e oitenta e oito centavos) enquanto que o gasto de pessoal auferiu apenas R\$ 2.527.714,60 (dois milhões, quinhentos e vinte e sete mil, setecentos e quatorze reais e sessenta centavos) gerando assim um percentual de gastos com pessoal específico para esse bimestre em 28,65%. Essa administração esta prudente na contratação de servidores afim de não incorrer na elevação do percentual acima afim de atender o estabelecido na LRF.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PACATUBA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DO 1.º TRIMESTRE DE 2021
Este relatório informa dados do Executivo (prefeitura e Fundos)

6 – COVID-19

6.1 – AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE RELATIVO A PANDEMIA DO COVID-19

A Organização Mundial da Saúde (OMS) declarou, em 30 de janeiro de 2020, que o surto da doença causada pelo novo corona vírus (COVID-19) constitui uma Emergência de Saúde Pública de Importância Internacional – o mais alto nível de alerta da Organização, conforme previsto no Regulamento Sanitário Internacional. Em 11 de março de 2020, a COVID-19 foi caracterizada pela OMS como uma pandemia. Em Pacatuba foi constatado o primeiro caso em 08/04/2020 e até o dia 31 de Março de 2021 apresentamos o seguinte panorama: 670 casos confirmados e 15 óbitos. Ainda sobre o panorama tratamos a seguir: sobre a vacinação. Até o fechamento desse relatório foi constatado que o Município recebeu do Governo Estadual uma quota de 1408 doses sendo que 1.099 para aplicação da 1ª dose e 309 para a 2ª dose sendo constatado até o dia 31/03/2021 a aplicação de 1.051 da 1ª dose e 234 da 2ª dose em especificamente profissionais de saúde e idosos acima de 65 anos de idade,

A continuidade das ações de enfrentamento do COVID 19 se faz sempre necessário no sentido de combater ainda mais o crescimento do contágio neste município. Durante o período em exame além das ações apresentadas em relatórios anteriores, realizamos ainda em parceria com a Universidade Federal de Sergipe um mutirão de mais de 400 testes que se iniciou em 04/03/2021, uma testagem em massa da população sintomática e assintomática com testes de TR-PCR e teste rápidos de IGG e IGM na sede do município e em alguns povoados tentando com isso barrar a disseminação do vírus COVID-19.

Durante o trimestre no intuito de ainda sendo necessário instruir e proteger a população, a Secretaria de Saúde realizou a contratação de mais fiscais de vigilância sanitária para assim intensificar as ações na feira livre e no comércio local principalmente para orienta-los quanto as suas responsabilidades perante o momento em que passamos e se ainda necessário notificá-los.

A Secretaria de Educação do Município adquiriu nesse período material de prevenção para guarnição nas escolas municipais afim de proteger todos os servidores a exemplo dos servidores da equipe diretiva e professores quando na entrega de suas atividades.

6. CONCLUSÃO

A Secretaria Municipal de Controle Interno, órgão interno da Prefeitura Municipal de Pacatuba vem buscando ferramentas para atingir o controle da evolução das despesas, a fim de preservar os princípios da legalidade, economicidade, publicidade, impessoalidade e moralidade para um satisfatório atendimento dos interesses públicos, de forma transparente e segura. Considerando todos os levantamentos e apurações realizadas pela nossa auditoria, assim como os termos do Relatório de Controle Interno, a Secretaria de Controle Interno no exercício de suas atribuições visando sanar todas as pendências detectadas nos processos de auditoria supra indicados, bem como evitar que estas se repitam no âmbito da Administração está sempre se reestruturando para avançar, efetivando acompanhamento focado também em aspectos gerenciais, de maneira a contribuir mais diretamente na condução do Município.

É o parecer

Pacatuba(SE),30 de Abril de 2020.

ELISEU VIEIRA DOS SANTOS
Secretario Municipal de Controle Interno



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PACATUBA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao Primeiro Trimestre de 2021, foi emitido obedecendo todos os parâmetros da Contabilidade Pública, em conformidade com a legislação vigente, que rege a matéria, especialmente a Lei Federal nº. 101/00 Responsabilidade Fiscal.

ELISEU VIEIRA DOS SANTOS

SEC. MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO