



PREFEITURA MUNICIPAL DE PACATUBA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DO 1.º TRIMESTRE DE 2022
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 2022, 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 2022 foi aprovada através da Lei Municipal nº 314/2021 de 15/06/2021, 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 para o exercício de 2022, aprovada pela Lei Municipal nº 319/2021 de 27/12/2021, 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	64.687.727,00
11 IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	3.133.500,00
12 RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	618.000,00
13 RECEITA PATRIMONIAL	271.912,00
16 RECEITA DE SERVIÇOS	2.000,00
17 TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	60.660.315,00
19 OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.000,00
Receitas de Capital	275.873,00
21 OPERAÇÕES DE CRÉDITO	-
22 ALIENAÇÃO DE BENS	2.000,00
24 TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	273.873,00
29 OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	-
Dedução do FUNDEB	- 4.853.000,00
95 DEDUÇÃO DE RECEITA PARA FORMAÇÃO	- 4.963.600,00
TOTAL DA RECEITA ESTIMADA	60.000.000,00

DESPESAS FIXADAS POR ORGÃO	
CAMARA MUNICIPAL DE	2.295.000,00
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE	7.145.740,00
FUNDO MUNICIPAL DE	2.526.250,00
CONSORCIO INTERMUNICIPAL -	5.500,00
PREFEITURA MUNICIPAL	48.027.510,00
GABINETE DO PREFEITO	424.600,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRACAO	4.355.985,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E SERVICOS URBANOS	7.326.984,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS	2.446.235,00
PROCURADORIA DO MUNICIPIO	765.000,00
SEC. MUN. DA AGRICULTURA, IRRIGACAO E ABASTECIMENT	704.000,00
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO	280.000,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPORTE	1.857.500,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO	292.100,00
SEC. MUN. DE CIENCIA, TECNOLOGIA E INCLUSAO DIGITAL	57.400,00
SECRET. MUNIC. DE MEIO AMBIENTE E REC. HIDRICOS	529.340,00
FUNDO MUNICIPAL DA EDUCACAO BASICA	17.345.520,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE CULTURA	398.500,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE TURISMO	961.500,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO	9.922.346,00
GABINETE DO VICE-PREFEITO	360.500,00
TOTAL:	60.000.000,00

FUNÇÕES DE GOVERNO	
DESPESA FIXADA	60.000.000,00
01 LEGISLATIVA	2.295.000,00
02 JUDICIARIA	765.000,00
04 ADMINISTRACAO	8.225.920,00
08 ASSISTENCIA SOCIAL	2.526.250,00
10 SAUDE	7.145.740,00
12 EDUCACAO	27.267.866,00
13 CULTURA	398.500,00
15 URBANISMO	5.945.904,00
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	706.000,00
23 COMERCIO E SERVICOS	961.500,00
26 TRANSPORTE	1.857.500,00
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 2022

Este relatório informa dados do Executivo (prefeitura e Fundos)

CONTA	FIXAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	
3100000000	54.574.237,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	44.937.425,00
3171000000	1.500,00
TRANSF. A CONSORCIOS PUBLICOS	500,00
3171110000	500,00
VENCIM.E VANTAGENS FIXAS-PESSOAL CIVIL	500,00
3171130000	500,00
OBRIGACOES PATRONAIS	500,00
3171920000	500,00
DESPESAS DE EXERCICIO ANTERIOR	44.935.925,00
3190000000	44.935.925,00
APLICACOES DIRETAS	1.000,00
3190010000	1.000,00
APOSENTADORIA, RESERVA E REFORMAS	8.022.100,00
3190040000	28.041.370,00
CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	7.873.890,00
3190110000	73.700,00
VENCIM.E VANTAGENS FIXAS-PESSOAL CIVIL	500,00
3190130000	500,00
OBRIGACOES PATRONAIS	430.500,00
3190160000	471.865,00
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS-P. CIVIL	18.500,00
3190340000	500,00
OUTR.DESP.PESSOAL DEC.CON.TERCEIR.	500,00
3190910000	2.000,00
SENTENCAS JUDICIAIS	500,00
3190920000	500,00
DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	2.000,00
3190940000	500,00
INDENIZACOES RESTIT. TRABALHISTAS	500,00
3190950000	500,00
INDEN.PELA EXECUÇÃO DE TRAB. DE CAMPO	500,00
3190960000	500,00
RESSARC.DESPESAS DE PESSOAL REQUIS.	500,00
3200000000	500,00
JUROS E ENCARGOS DA DIVIDA	500,00
3290000000	500,00
APLICACOES DIRETAS	500,00
3290250000	500,00
ENC.SOB.OPER.DE CREDITO ANTEC.RECEITA	9.636.312,00
3300000000	9.636.312,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	19.000,00
3350000000	19.000,00
TRANSF.INSTIT.PRIV.SEM FINS LUCRATIVOS	6.000,00
3350410000	19.000,00
CONTRIBUICOES	6.000,00
3370000000	6.000,00
TRANSF.A INSTIT.MULTIGOVERN.NACIONAIS	5.000,00
3371000000	5.000,00
TRANSFERENCIA A CONSORCIO PUBLICO	500,00
3371140000	500,00
DIARIAS CIVIL	500,00
3371300000	500,00
MATERIAL DE CONSUMO	500,00
3371330000	500,00
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	500,00
3371350000	500,00
SERVICOS DE CONSULTORIA	500,00
3371360000	500,00
OUTROS SERV. DE TERCEIROS - P. FÍSICA	500,00
3371390000	500,00
OUTROS SERV. DE TERCEIROS - P. JURÍDICA	1.500,00
3371700000	500,00
TRANSFERENCIA A CONSORCIO PUBLICO MEDIANTE	500,00
3371930000	1.000,00
INDENIZAÇÃO E RESTITUIÇÃO	1.000,00
3373000000	1.000,00
TRANSFERENCIAS A CONSORCIOS PUBLICOS	1.000,00
3373700000	1.000,00
RATEIO PELA PART. EM CONSORCIO PUBLICO	9.611.312,00
3390000000	9.611.312,00
APLICACOES DIRETAS	500,00
3390060000	18.600,00
BENEFICIO MENSAL DEFICIENTE E AO IDOSO	224.000,00
3390080000	10.000,00
OUTROS BENEFICIOS ASSISTENCIAIS	2.741.583,00
3390140000	15.000,00
DIARIAS - CIVIL	235.000,00
3390180000	59.500,00
AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	3.500,00
3390300000	545.455,00
MATERIAL DE CONSUMO	400.281,00
3390310000	1.500,00
PREMIACOES CULT.ART.CIENT.DESP.OUTRAS	1.500,00
3390320000	4.124.868,00
MAT. BEM OU SERVIÇO P/DIST.GRATUITA	240.500,00
3390330000	500,00
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	200,00
3390340000	630.200,00
OUTRAS DESP.DE PESS.DECORR.DE CONT. DE TERC.	36.500,00
3390350000	70.000,00
SERVICOS DE CONSULTORIA	187.525,00
3390360000	43.600,00
OUTROS SERV. DE TERCEIROS- P.FISICA	500,00
3390370000	500,00
LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	500,00
3390380000	500,00
ARRENDAMENTO MERCANTIL	500,00
3390390000	500,00
OUTROS SERV.TERCEIROS-P. JURIDICA	500,00
3390400000	500,00
SERV.TECNOLOGIA DA INF E COM-P.JURÍDICA	500,00
3390410000	500,00
CONTRIBUICOES	500,00
3390460000	500,00
AUXILIO-ALIMENTACAO	500,00
3390470000	500,00
OBRIGACOES TRIBUT. E CONTRIBUTIVAS	500,00
3390480000	500,00
OUTROS AUX.FINANC.A PESSOAS FISICAS	500,00
3390910000	500,00
SENTENCAS JUDICIAIS	500,00
3390920000	500,00
DESPESAS DE EXERCICIOS ANTERIORES	500,00
3390930000	500,00
INDENIZACOES E RESTITUICOES	500,00
3390940000	500,00
INDENIZACOES E RESTITUICOES TRABALHISTAS	500,00
3390960000	500,00
RESSARCIM. DE DESP.PES.REQUISITADO	500,00
3393300000	500,00
MATERIAL DE CONSUMO	500,00
3393320000	500,00
MATERIAL.BENS OU SERV.P/ DIST. GRATUITA	500,00
3393390000	500,00
OUTROS SERV.TERCEIROS-P. JURIDICA	500,00
3393400000	500,00
SERV DE TECNOL.DA INFORMACÃO E COM.	5.372.763,00
DESPESAS DE CAPITAL	5.072.263,00
4400000000	5.072.263,00
INVESTIMENTOS	500,00
4470000000	500,00
TRANSF.A INSTIT.MULTIGOVERN.NACIONAIS	500,00
4471000000	500,00
TRANSFERENCIAS A CONSORCIOS PUBLICOS	500,00
4471520000	500,00
EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE	5.071.763,00
4490000000	5.071.763,00
APLICACOES DIRETAS	4.286.468,00
4490510000	2.500,00
OBRAS E INSTALACOES	543.150,00
4490519900	232.645,00
OUTRAS OBRAS E INSTALAÇÕES	7.000,00
4490520000	300.500,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	300.500,00
4490610000	300.500,00
AQUISICAO DE IMOVEIS	300.500,00
4493520000	300.500,00
EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE	300.500,00
4600000000	300.500,00
AMORTIZACAO DA DIVIDA	300.500,00
4690000000	300.500,00
APLICACOES DIRETAS	300.500,00
4690710000	300.500,00
PRINCIPAL DIVIDA CONTRATUAL RESGATADO	53.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	53.000,00
9999990000	53.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	53.000,00
9999999900	53.000,00
RESERVA DE CONTINGENCIA	60.000.000,00
TOTAL DA DESPESA FIXADA	60.000.000,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE PACATUBA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DO 1.º TRIMESTRE DE 2022
Este relatório informa dados do Executivo (prefeitura e Fundos)

O orçamento do Poder Executivo ficou estimado em R\$ 57.705.000,00 (Cinquenta e sete milhões e setecentos e cinco mil reais), já para o Poder Legislativo, orçou o montante de R\$ 2.295.000,00 (dois milhão e duzentos e noventa e cinco mil reais), nota-se que não houve aumento consolidado em relação ao exercício anterior, existindo apenas a movimentação de valores diversos.

2 – RECEITAS

2.1 – RECEITA ORÇAMENTÁRIA

A receita total arrecadada no período totalizou em R\$ 16.216.067,48 (Dezesseis milhões, duzentos e dezesseis mil, sessenta e sete reais e vinte e quarenta e oito 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	16.763.430,27	16.763.430,27	929.314,15	929.314,15	108.098,31	108.098,31
Receitas de Impostos	915.742,84	915.742,84	0,00	0,00		0,00
Receitas de Taxas	12.505,23	12.505,23	0,00	0,00		0,00
Receita de Contribuições	238.460,76	238.460,76	0,00	0,00		0,00
Receita Patrimonial	23.242,75	23.242,75	25.959,55	25.959,55	4.833,05	4.833,05
Receitas de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Transferências Correntes	15.224.903,97	15.224.903,97	902.940,68	902.940,68	103.103,66	103.103,66
Outras Receitas Correntes	348.574,72	348.574,72	413,92	413,92	161,60	161,60
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
Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
DEDUÇÕES DA RECEITA	-1.584.775,25	-1.584.775,25	0,00	0,00	0,00	0,00
Deduções de Receitas das Transferências	-1.584.775,25	-1.584.775,25	0,00	0,00		0,00
SUBTOTALS	15.178.655,02	15.178.655,02	929.314,15	929.314,15	108.098,31	108.098,31

2.2 – RECEITA EXTRA - ORÇAMENTÁRIA

A receita extra-orçamentaria total do período importou em R\$ 1.194.752,86 (Um milhão, cento e noventa e quatro mil, setecentos e cinquenta e dois reais e oitenta e seis centavos), sabendo que parte desses valores ora retidos nos Fundo Municipal de Saude 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		-		-
	CREADORAS - 213		925.190,53		925.190,53
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	DEVEDORAS-112		2.786,22		2.786,22
	CREADORAS - 213	35.886,14	178.601,19	35.886,14	178.601,19
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	DEVEDORAS-112	0,00	-	0,00	-
	CREADORAS - 213	8.064,44	44.224,34	8.064,44	44.224,34
TOTAL		43.950,58	1.150.802,28	43.950,58	1.150.802,28
		R\$ 1.194.752,86		R\$ 1.194.752,86	

3 – FINANCEIRO

3.1 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade até o período, importava em R\$ 2.870.421,17 (dois milhões, oitocentos e setenta mil, quatrocentos e vinte e um reais e dezessete centavos), assim distribuídas:

ÓRGÃO	SALDO CONTÁBIL	SALDO BANCÁRIO	CONCILIAÇÕES
DEMAIS ÓRGÃOS LIGADOS A PREFEITURA	1.186.010,10	938.602,44	247.407,66
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE	1.410.689,82	1.353.991,86	56.697,96
FUNDO MUN. DE ASSIST. SOCIAL	273.721,25	272.567,94	1.153,31
TOTAL	2.870.421,17	2.565.162,24	305.258,93

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\$ 2.565.162,24 (dois milhões, quinhentos e sessenta e cinco mil, cento e sessenta e dois reais e vinte e quatro 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\$ 305.258,93 (trezentos e cinco mil, duzentos e cinquenta e oito reais e noventa e três centavos).

3.2 - TRANSFERENCIAS FINANCEIRAS

Durante o período em análise verificamos que as transferências 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 responsabilidades e atendimentos a limites constitucionais, é bom salientar que os valores estão baixos por conta de receio ao descumprimento de pagamento das despesas deixadas.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PACATUBA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DO 1.º TRIMESTRE DE 2022
Este relatório informa dados do Executivo (prefeitura e Fundos)

ÓRGÃOS	NO TRIMESTRE	ACUMULADO
CAMARA MUNICIPAL DE PACATUBA	495.472,64	495.472,64
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE	1.587.242,21	1.587.242,21
FUNDO MUN. DE ASSISTENCIA SOCIAL	435.052,00	435.052,00
TOTAIS	2.517.766,85	2.517.766,85

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\$ 2.855.660,52 (dois milhões, oitocentos e cinquenta e cinco mil, seiscentos e sessenta reais e cinquenta e dois centavos).

RESTOS A PAGAR	PREFEITURA				
	2017	2018	2019	2020	2021
SALDO ANTERIOR	282.213,83	88.762,65	298.953,79	1.290.743,48	4.051.701,73
INSCRIÇÃO ATÉ O PERÍODO EM RP	-	-	-	-	64.972,00
BAIXA DE PROCESSADO	45.971,91	-	8.415,00	135.220,00	2.175.479,56
SALDO ATUAL	236.241,92	88.762,65	290.538,79	1.155.523,48	1.811.250,17

CONSOLIDADO

SALDO ANTERIOR

8.184.653,62

INSCRITO EM RP

100.771,00

PAGO

2.855.660,52

SALDO DEVEDOR

5.228.222,10

RESTOS A PAGAR	FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE				
	2017	2018	2019	2020	2021
SALDO ANTERIOR	510.771,37	28.557,36	168.909,35	136.927,21	1.031.767,35
INSCRIÇÃO ATÉ O PERÍODO EM RP	-	-	-	-	35.799,00
BAIXA DE PROCESSADO	-	-	18.435,69	4,02	375.976,63
SALDO ATUAL	510.771,37	28.557,36	150.473,66	136.923,19	619.991,72

RESTOS A PAGAR	FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL				
	2017	2018	2019	2020	2021
SALDO ANTERIOR	12.133,18	38.487,16	85.483,06	34.540,85	124.701,25
INSCRIÇÃO ATÉ O PERÍODO EM RP	-	-	-	-	-
BAIXA DE PROCESSADO	-	-	18.435,69	-	77.722,02
SALDO ATUAL	12.133,18	38.487,16	67.047,37	34.540,85	46.979,23

4 – DESPESA

4.1 - DESPESA ORÇAMENTÁRIA

O montante da despesa empenhada no período atingiu R\$ 39.218.044,97 (trinta e nove milhões, duzentos e dezoito mil, quarenta e quatro reais e noventa e sete centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre importou em R\$ 13.906.813,57 (treze milhões, novecentos e seis mil, oitocentos e treze reais e cinquenta e sete centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foi paga neste mês a importância de R\$ 13.439.522,62 (treze milhões, quatrocentos e trinta e nove mil, quinhentos e vinte e dois reais e sessenta 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 DEMAIS ÓRGÃO VINCULADOS	DESP CORRENTE	29.020.122,28	29.020.122,28	10.216.016,47	10.216.016,47	9.900.246,01	9.900.246,01	18.804.105,81	315.770,46
	DESP CAPITAL	690.075,00	690.075,00	651.743,52	651.743,52	651.743,52	651.743,52	38.331,48	0,00
	SUB-TOTAL	29.710.197,28	29.710.197,28	10.867.759,99	10.867.759,99	10.551.989,53	10.551.989,53	18.842.437,29	315.770,46
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	DESP CORRENTE	7.429.223,33	7.429.223,33	2.406.292,16	2.406.292,16	2.287.682,44	2.287.682,44	5.022.931,17	118.609,72
	DESP CAPITAL	61.073,00	61.073,00	47.313,00	47.313,00	47.313,00	47.313,00	13.760,00	0,00
	SUB-TOTAL	7.490.296,33	7.490.296,33	2.453.605,16	2.453.605,16	2.334.995,44	2.334.995,44	5.036.691,17	118.609,72
FUNDO MUNICIPAL DE ASSIST. SOCIAL	DESP CORRENTE	1.967.880,08	1.967.880,08	574.357,42	574.357,42	541.446,65	541.446,65	1.393.522,66	32.910,77
	DESP CAPITAL	49.671,28	49.671,28	11.091,00	11.091,00	11.091,00	11.091,00	38.580,28	0,00
	SUB-TOTAL	2.017.551,36	2.017.551,36	585.448,42	585.448,42	552.537,65	552.537,65	1.432.102,94	32.910,77
TOTAL		39.218.044,97	39.218.044,97	13.906.813,57	13.906.813,57	13.439.522,62	13.439.522,62	25.311.231,40	467.290,95

4.2 - DESPESA EXTRA - ORÇAMENTÁRIA

A despesa extra-orçamentária do período totalizou em R\$ 846.812,32 (oitocentos e quarenta e seis mil, oitocentos e doze reais e trinta e dois centavos), o que resultou após confronto do saldo de exercicios anteriores x receitas do exercicio atual x despesas um saldo devedor de R\$ 4.781.870,38 (quatro milhões, setecentos e oitenta e um mil, oitocentos e setenta reais e trinta e oito 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:



PREFEITURA MUNICIPAL DE PACATUBA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DO 1.º TRIMESTRE DE 2022
Este relatório informa dados do Executivo (prefeitura e Fundos)

ÓRGÃOS	CONTAS	SALDO DE ABERTURA	NO TRIMESTRE(RS)		ACUMULADO(RS)		SALDO DEVEDOR
			ISS/IRRF	OUTROS	ISS/IRRF	OUTROS	
PREFEITURA E VINCULADOS	DEVEDORAS-112	1.370.090,36		163.451,77		163.451,77	1.533.542,13
	CREADORAS - 213	1.987.146,90		375.911,56		375.911,56	2.536.425,87
FMS	DEVEDORAS-112	376.743,72		104.493,87		104.493,87	478.451,37
	CREADORAS - 213	73.605,73	13.883,88	164.397,82	13.883,88	164.397,82	109.811,36
FMAS	DEVEDORAS-112	-		3.251,25		3.251,25	3.251,25
	CREADORAS - 213	88.921,79		21.422,17	-	21.422,17	119.788,40
TOTAL		402.840,34	13.883,88	832.928,44	13.883,88	832.928,44	4.781.270,38
			R\$ 846.812,32		R\$ 846.812,32		

4.2 - ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS

Foram abertos até o trimestre créditos adicionais no montante de R\$ 16.016.069,60 (dezesseis milhões, dezesseis mil, sessenta e nove reais e sessenta centavos). 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	-	10.904.150,00	4.357.119,60	754.800,00	-
	ANULAÇÃO	-	11.394.950,00	3.761.319,60	859.800,00	-
Excesso de Arrecadação	ADIÇÃO					
	ANULAÇÃO					
Superávit Financeiro	ADIÇÃO					
	ANULAÇÃO					
Operações de Crédito	ADIÇÃO					
	ANULAÇÃO					
outros	ADIÇÃO					
	COVID-CRED ESPECIAL					
TOTAIS	ADIÇÃO	0,00	10.904.150,00	4.357.119,60	754.800,00	0,00
				16.016.069,60		
	ANULAÇÃO	0,00	11.394.950,00	3.761.319,60	859.800,00	0,00
				16.016.069,60		

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 COMBASF na ordem de R\$ 136.758,80 (cento e trinta e seis mil, setecentos e cinquenta e oito reais e oitenta centavos) e para o CONIVALE na ordem de R\$ 7.869,01 (Sete mil e oitocentos e sessenta e nove reais e um centavos).

4.5 - DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de R\$ 13.100,00 (treze mil e cem reais). Identificamos que todas essas diárias foram pagas com base nos valores fixados em Decreto municipal vigente.

ÓRGÃOS	DIÁRIAS CONCEDIDAS		DIÁRIAS PAGAS	
	TRIMESTRE	ACUMULADO	TRIMESTRE	ACUMULADO
PREFEITURA MUNICIPAL E ORGAOS VINCULADOS	10.900,00	10.900,00	10.900,00	10.900,00
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	600,00	600,00	600,00	600,00
TOTAL	13.100,00	13.100,00	13.100,00	13.100,00

4.6 - DOAÇÕES

No período em exame, considerando a despesa efetivamente liquidada e pagas esta prefeitura aplicou recursos na ordem de R\$ 145.876,51(cento e quarenta e cinco mil, oitocentos e setenta e seis reais e cinquenta e um centavos) sendo R\$ 12.686,19 referente a auxílios financeiros referente tratamento de saúde, liquidação de contas de água e de luz etc... e R\$ 133.190,32 referente a doações materiais a exemplo de Kit escolar, Medicamentos, gás e cestas básicas.

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE PACATUBA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DO 1.º TRIMESTRE DE 2022
Este relatório informa dados do Executivo (prefeitura e Fundos)

ÓRGÃOS	AUX. FINANCEIRO		DISTRIB. MATERIAL	
	NO PERÍODO	ACUMULADO	NO PERÍODO	ACUMULADO
PREFEITURA MUNICIPAL E ORGAOS VINCULADOS	0,00	0,00	84.750,00	84.750,00
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	8.282,40	8.282,40	3.367,07	3.367,07
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	4.403,79	4.403,79	45.073,25	45.073,25
TOTAL	12.686,19	12.686,19	133.190,32	133.190,32
			TOTAL DAS DOACOES DO PERÍODO	145.876,51

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\$ 495.472,64 (Quatrocentos e noventa e cinco mil, quatrocentos e setenta e dois reais e sessenta e quatro 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 primeiro bimestre, o montante de R\$ 1.553.906,38 (hum milhão, quinhentos e cinquenta e três mil, novecentos e seis reais e trinta e oito centavos) equivalente a 17,67% (dezessete inteiros virgula sessenta e sete pontos percentuais) da receita resultante de impostos e transferências.

O valor aplicado até o primeiro bimestre do exercício de 2022 ficou inferior ao limite mínimo estabelecido pelo art 212 da Constituição Federal

5.4 – REPASSES PARA O MDE

Foi efetivado repasses de valores para composição do MDE em atendimento o art. 4º da Resolução TC nº 209/01 porém não suficiente para atender o mínimo a ser aplicado na educação.

5.5 – DESPESAS COM A MANUTENÇÃO DO FUNDEB

Do total de Receita arrecadada do FUNDEB no primeiro bimestre de 2022 , foram utilizados R\$ 2.746.091,09 (dois milhões, setecentos e quarenta e seis mil, noventa e um reais e nove centavos) na remuneração de profissionais do magistério. Este valor somada as complementações próprias equivale a 78,95% (setenta e oito inteiros virgula sessenta e noventa e cinco 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 primeiro bimestre 2022 totalizou o montante de R\$ 826.394,96 (oitocentos e vinte e seis mil, trezentos e noventa e quatro reais e noventa e seis centavos), equivalente a 9,40% (nove inteiros virgula quarenta pontos percentuais) da Receita resultante de impostos e transferências

O Valor aplicado até o primeiro bimestre ficou abaixo do 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 2022 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\$ 35.220.317,01 (trinta e cinco milhões, duzentos e vinte mil, trezentos e dezessete reais e um centavos) equivalente a 60,74% (sessenta virgula setenta e quatro pontos percentuais) precisando adequação ao limite prudencial imposto pela referida legislação.

É certo que a Gestão está tentando se adequar 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\$ 6.100.623,34 (seis milhões, cem mil, seiscentos e vinte e três reais e trinta e quatro centavos).



PREFEITURA MUNICIPAL DE PACATUBA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DO 1.º TRIMESTRE DE 2022

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

Com o avanço da vacinação o município de Pacatuba tem tido um decréscimo no registro de novos casos e óbitos de COVID 19. No período de Janeiro a Março foram detectados apenas 20 novos casos, de 175 suspeitos para COVID 19. As equipes de saúde continuam empenhadas na vacinação o que reflete em uma cobertura vacinal de 83,1% da população vacinável com 1ª dose e 75,7% com segunda dose até o último dia do mês de Março. Os decretos Estadual e municipal têm, gradativamente, retomado todas as atividades econômicas e educacionais, reforçando sempre sobre a importância dos cuidados com a higiene das mãos e distanciamento social. Continuam sendo realizadas ações de sensibilização da população quanto a importância dos primeiros cuidados mediante apresentação de quadro clínico suspeito de COVID19. São realizadas chamadas em carro som quanto as informações à respeito da campanha de vacinação contra a COVID 19 e ao avanço nas faixas etárias para vacinação, de acordo com as orientações da Secretaria de Estado da Saúde. Toda a campanha tem sido realizada pelas equipes das Unidades Básica de Saúde, através de vacinação volante e na sala de vacina da Clínica de Saúde da Família Maria do Céu Inácio da Silva, aberta de 08 as 17h diariamente e aos sábados nas chamadas para intensificação das doses, novas doses por faixa etária e doses dos faltosos para concluir esquema vacinal com segunda dose.

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, razoabilidade 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),29 de Abril de 2022.


ELISEU VIEIRA DOS SANTOS
Secretario Municipal de Controle Interno



PREFEITURA MUNICIPAL DE PACATUBA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DO 1.º TRIMESTRE DE 2022

Este relatório informa dados do Executivo (prefeitura e Fundos)

CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins que, o Relatório de Controle Interno, relativo ao Primeiro Trimestre de 2022, 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.

Pacatuba(SE), 29 de Abril de 2022

ELISEU VIEIRA DOS SANTOS
SEC. MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO