



PREFEITURA MUNICIPAL DE PACATUBA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DO 2.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 o 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 2º 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.

I – 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 2.º TRIMESTRE DE 2022

Este relatório informa dados do Executivo (prefeitura e Fundos)

CONTA	FIXAÇÃO	
DESPESAS CORRENTES		
	54.574.237,00	
3100000000	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	
	44.937.425,00	
3171000000	TRANSF. A CONSORCIOS PUBLICOS	
	1.500,00	
3171110000	VENCIM.E VANTAGENS FIXAS-PESSOAL CIVIL	500,00
3171130000	OBRIGACOES PATRONAIS	500,00
3171920000	DESPESAS DE EXERCÍCIO ANTERIOR	500,00
3190000000	APLICACOES DIRETAS	
	44.935.925,00	
3190010000	APOSENTADORIA, RESERVA E REFORMAS	1.000,00
3190040000	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	8.022.100,00
3190110000	VENCIM.E VANTAGENS FIXAS-PESSOAL CIVIL	28.041.370,00
3190130000	OBRIGACOES PATRONAIS	7.873.890,00
3190160000	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS-P. CIVIL	73.700,00
3190340000	OUTR.DESP.PESSOAL DEC.CON.TERCEIR.	500,00
3190910000	SENTENÇAS JUDICIAIS	430.500,00
3190920000	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	471.865,00
3190940000	INDENIZACOES RESTIT. TRABALHISTAS	18.500,00
3190950000	INDEN.PELA EXECUÇÃO 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	
	9.636.312,00	
3350000000	TRANSF. INSTIT.PRIV.SEM FINS LUCRATIVOS	
	19.000,00	
3350410000	CONTRIBUICOES	19.000,00
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	SERVÇOS DE CONSULTORIA	500,00
3371360000	OUTROS SERV. DE TERCEIROS - P. FÍSICA	500,00
3371390000	OUTROS SERV. DE TERCEIROS - P. JURÍDICA	500,00
3371700000	TRANSFERENCIA A CONSORCIO PUBLICO MEDIANTE	1.500,00
3371930000	INDENIZAÇÃO E RESTITUIÇÃO	500,00
3373000000	TRANSFERÊNCIAS A CONSORCIOS PUBLICOS	
	1.000,00	
3373700000	RATEIO PELA PART. EM CONSORCIO PUBLICO	1.000,00
3390000000	APLICACOES DIRETAS	
	9.611.312,00	
3390060000	BENEFICIO MENSAL DEFICIENTE E AO IDOSO	500,00
3390080000	OUTROS BENEFICIOS ASSISTENCIAIS	18.600,00
3390140000	DIARIAS - CIVIL	224.000,00
3390180000	AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTES	10.000,00
3390300000	MATERIAL DE CONSUMO	2.741.583,00
3390310000	PREMIACOES CULT.ART.CIENT.DESP.OUTRAS	15.000,00
3390320000	MAT., BEM OU SERVIÇO P/ DIST. GRATUITA	235.000,00
3390330000	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	59.500,00
3390340000	OUTRAS DESP.DE PESS.DECORR.DE CONT. DE TERC.	3.500,00
3390350000	SERVÇOS DE CONSULTORIA	545.455,00
3390360000	OUTROS SERV.DE TERCEIROS- P.FISICA	400.281,00
3390370000	LOCACAO DE MAO-DE-OBRA	1.500,00
3390380000	ARRENDAMENTO MERCANTIL	1.500,00
3390390000	OUTROS SERV.TERCEIROS-P. JURIDICA	4.124.868,00
3390400000	SERV.TECNOLOGIA DA INF E COM-P.JURÍDICA	240.500,00
3390410000	CONTRIBUICOES	500,00
3390460000	AUXILIO-ALIMENTACAO	200,00
3390470000	OBRIGACOES TRIBUT. E CONTRIBUTIVAS	630.200,00
3390480000	OUTROS AUX.FINANC.A PESSOAS FISICAS	36.500,00
3390910000	SENTENÇAS JUDICIAIS	70.000,00
3390920000	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	187.525,00
3390930000	INDENIZACOES E RESTITUIÇOES	43.600,00
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		
	5.372.763,00	
4400000000	INVESTIMENTOS	
	5.072.263,00	
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	
	5.071.763,00	
4490510000	OBRAS E INSTALACOES	4.286.468,00
4490519900	OUTRAS OBRAS E INSTALAÇÕES	2.500,00
4490520000	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	543.150,00
4490610000	AQUISICAO DE IMOVEIS	232.645,00
4493320000	EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE	7.000,00
4600000000	AMORTIZACAO DA DIVIDA	
	300.500,00	
4690000000	APLICACOES DIRETAS	
	300.500,00	
4690710000	PRINCIPAL DIVIDA CONTRATUAL RESGATADO	300.500,00
RESERVA DE CONTINGENCIA		
	53.000,00	
9999990000	RESERVA DE CONTINGENCIA	
	53.000,00	
9999999900	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	53.000,00
TOTAL DA DESPESA FIXADA		
	60.000.000,00	



PREFEITURA MUNICIPAL DE PACATUBA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DO 2.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\$ 22.708.918,00 (vinte e dois milhões, setecentos e oito mil e novecentos e dezoito reais). 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	20.328.321,98	37.091.752,25	3.631.525,01	4.560.839,16	341.968,32	450.066,63
Receitas de Impostos	901.949,73	1.817.692,57	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Taxas	6.696,48	19.201,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	261.819,97	500.280,73	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	33.838,68	57.081,43	34.192,75	60.152,30	7.014,48	11.847,53
Receitas de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes	16.128.332,77	31.353.236,74	3.597.136,86	4.500.077,54	334.953,84	438.057,50
Outras Receitas Correntes	2.995.684,35	3.344.259,07	195,40	609,32	0,00	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	0,00
Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEDUÇÕES DA RECEITA	-1.592.897,31	-3.177.672,56	0,00	0,00	0,00	0,00
Deduções de Receitas das Transferências Correntes	-1.592.897,31	-3.177.672,56	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTALS	18.735.424,67	33.914.079,69	3.631.525,01	4.560.839,16	341.968,32	450.066,63

2.2 – RECEITA EXTRA - ORÇAMENTÁRIA

A receita extra-orçamentaria total do período importou em R\$ 1.213.462,15 (Um milhão, duzentos e treze mil, quatrocentos e sessenta e dois reais e quinze centavos), sabendo que parte desses valores ora retidos nos Fundo Municipal de Saude e Fundo Municipal de Assistência Social referente ao 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	0,00	4.741,46	0,00	4.741,46
	CREDORAS - 213	0,00	936.628,08	0,00	1.861.818,61
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	DEVEDORAS-112	0,00	-	0,00	2.786,22
	CREDORAS - 213	62.238,98	159.622,99	98125,12	338.224,18
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	DEVEDORAS-112	0,00	-	0,00	-
	CREDORAS - 213	9.325,02	40.905,62	17389,46	85.129,96
TOTAL		71.564,00	1.141.898,15	115.514,58	2.292.700,43
		R\$ 1.213.462,15		R\$ 2.408.215,01	

3 – FINANCEIRO

3.1 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade até o período, importava em R\$ 5.227.205,49 (cinco milhões, duzentos e vinte e sete mil, duzentos e cinco reais e quarenta e nove centavos), assim distribuídas:

ÓRGÃO	SALDO CONTÁBIL	SALDO BANCÁRIO	CONCILIAÇÕES
DEMAIS ÓRGÃOS LIGADOS A PREFEITURA	1.244.667,21	1.490.631,31	- 245.964,10
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	3.624.471,20	3.714.670,43	- 90.199,23
FUNDO MUN. DE ASSIST. SOCIAL	358.067,08	360.081,82	- 2.014,74
TOTAL	5.227.205,49	5.565.383,56	- 338.178,07

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\$ 5.565.383,56 (cinco milhões, quinhentos e sessenta e cinco mil, trezentos e oitenta e três reais e cinquenta e seis 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\$ 338.178,07 (trezentos e trinta e oito mil, cento e setenta e oito reais e sete 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 ainda significativos em especial a saúde por conta de receio ao descumprimento de pagamento das despesas deixadas...Tão logo sanaremos essa disparidade para assim atender como um todo aos limites constitucionais.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PACATUBA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DO 2.º TRIMESTRE DE 2022
Este relatório informa dados do Executivo (prefeitura e Fundos)

ÓRGÃOS	NO TRIMESTRE	ACUMULADO
CAMARA MUNICIPAL DE PACATUBA	535.756,56	1.031.229,20
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	1.950.884,34	3.538.126,55
FUNDO MUN. DE ASSISTENCIA SOCIAL	488.200,00	923.252,00
TOTAIS	2.974.840,90	5.492.607,75

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\$ 3.355.845,66 (três milhões, trezentos e cinquenta e cinco mil, oitocentos e quarenta e cinco reais e sessenta e seis 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	-	-	-	-	66.189,00
BAIXA DE PROCESSADO	48.246,91	1.971,68	17.060,00	148.040,00	2.439.321,33
SALDO ATUAL	233.966,92	86.790,97	281.893,79	1.142.703,48	1.546.191,40

CONSOLIDADO

SALDO ANTERIOR

8.184.653,62

INSCRITO EM RP

66.189,00

PAGO

3.355.845,66

SALDO DEVEDOR

4.762.618,96

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	-	-	-	-	-
BAIXA DE PROCESSADO	-	-	18.435,69	4,02	569.554,01
SALDO ATUAL	510.771,37	28.557,36	150.473,66	136.923,19	462.213,34

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	2.730,00	11.830,00	10.010,00	10.920,00	77.722,02
SALDO ATUAL	9.403,18	26.657,16	75.473,06	23.620,85	46.979,23

4 – DESPESA

4.1 - DESPESA ORÇAMENTÁRIA

O montante da despesa empenhada no período atingiu R\$ 14.085.971,92 (quatorze milhões, oitenta e cinco mil, novecentos e setenta e um reais e noventa e dois centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre importou em R\$ 18.901.795,23 (dezoito milhões, novecentos e um reais, setecentos e noventa e cinco reais e vinte e três centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foi paga neste mês a importância de R\$ 18.806.614,60 (dezoito milhões, oitocentos e seis mil, seiscentos e quatorze reais e sessenta 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	9.336.974,88	38.357.097,16	14.292.767,38	24.508.783,85	14.166.055,49	24.066.301,50	13.848.313,31	442.482,35
	DESP CAPITAL	1.903.838,83	2.593.913,83	949.644,28	1.601.387,80	949.644,28	1.601.387,80	992.526,03	0,00
	SUB-TOTAL	11.240.813,71	40.951.010,99	15.242.411,66	26.110.171,65	15.115.699,77	25.667.689,30	14.840.839,34	442.482,35
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	DESP CORRENTE	2.352.884,57	9.782.107,90	2.897.237,73	5.303.529,89	2.959.760,59	5.247.443,03	4.478.578,01	56.086,86
	DESP CAPITAL	14.800,00	75.873,00	0,00	47.313,00	0,00	47.313,00	28.560,00	0,00
	SUB-TOTAL	2.367.684,57	9.857.980,90	2.897.237,73	5.350.842,89	2.959.760,59	5.294.756,03	4.507.138,01	56.086,86
FUNDO MUNICIPAL DE ASSIST. SOCIAL	DESP CORRENTE	468.204,82	2.436.084,90	762.145,84	1.336.503,26	731.154,24	1.272.600,89	1.099.581,64	63.902,37
	DESP CAPITAL	9.268,82	58.940,10	0,00	11.091,00	0,00	11.091,00	47.849,10	0,00
	SUB-TOTAL	477.473,64	2.495.025,00	762.145,84	1.347.594,26	731.154,24	1.283.691,89	1.147.430,74	63.902,37
TOTAL		14.085.971,92	53.304.016,89	18.901.795,23	32.808.608,80	18.806.614,60	32.246.137,22	20.495.408,09	562.471,58

4.2 - DESPESA EXTRA - ORÇAMENTÁRIA

A despesa extra-orçamentária do período totalizou em R\$ 1.458.079,04 (um milhão, quatrocentos e cinquenta e oito mil, setenta e nove reais e quatro centavos), o que resultou após confronto do saldo de exercícios anteriores x receitas do exercício atual x despesas um saldo devedor de R\$ 5.171.689,83 (cinco milhões, cento e setenta e um mil, seiscentos e oitenta e nove reais e oitenta e três 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 2.º TRIMESTRE DE 2022
Este relatório informa dados do Executivo (prefeitura e Fundos)

ÓRGÃOS	CONTAS	SALDO DE ABERTURA	NO TRIMESTRE(R\$)		ACUMULADO(R\$)		SALDO DEVEDOR
			ISS/IRRF	OUTROS	ISS/IRRF	OUTROS	
PREFEITURA E VINCULADOS	DEVEDORAS-112	1.370.090,36	0,00	65.279,14	-	228.730,91	1.594.079,81
	CREADORAS - 213	1.987.146,90	0,00	913.959,14	-	1.289.870,70	2.559.094,81
FMS	DEVEDORAS-112	376.743,72	0,00	253.482,99	-	357.976,86	731.934,36
	CREADORAS - 213	73.605,73	42.832,31	155.131,31	56.716,19	319.529,13	133.709,71
FMAS	DEVEDORAS-112	-	-	3.497,50	-	6.748,75	6.748,75
	CREADORAS - 213	88.921,79	-	23.896,65	-	45.318,82	146.122,39
TOTAL		402.840,34	42.832,31	1.415.246,73	56.716,19	2.248.175,17	5.171.689,83
			R\$ 1.458.079,04		R\$ 2.304.891,36		

4.2 - ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS

Foram abertos até o trimestre créditos adicionais no montante de R\$ 29.032.474,60 (vinte e nove milhões, trinta e dois mil, quatrocentos e setenta e quatro 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	36.000,00	20.613.500,00	7.086.974,60	1.296.000,00	-
	ANULAÇÃO	36.000,00	23.711.000,00	4.163.474,60	1.122.000,00	-
Excesso de Arrecadação	ADIÇÃO					
	ANULAÇÃO					
Superávit Financeiro	ADIÇÃO					
	ANULAÇÃO					
Operações de Crédito	ADIÇÃO					
	ANULAÇÃO					
outros	ADIÇÃO					
	COVID-CRED ESPECIAL					
TOTAIS	ADIÇÃO	36.000,00	20.613.500,00	7.086.974,60	1.296.000,00	0,00
				29.032.474,60		
	ANULAÇÃO	36.000,00	23.711.000,00	4.163.474,60	1.122.000,00	0,00
				29.032.474,60		

4.3 - SUBVENÇÕES

Durante este período não foram concedidas subvenções alguma à 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 na ordem de R\$ 140.029,09 (cento e quarenta mil, vinte e nove reais e nove centavos).

4.5 - DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de R\$ 55.500,00 (cinquenta e cinco mil e quinhentos 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	27.950,00	38.850,00	27.950,00	38.850,00
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	7.850,00	9.450,00	7.850,00	9.450,00
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	19.700,00	20.300,00	19.700,00	20.300,00
TOTAL	55.500,00	68.600,00	55.500,00	68.600,00

4.6 - DOAÇÕES

No período em exame, considerando a despesa efetivamente liquidada e pagas esta prefeitura aplicou recursos na ordem de R\$ 147.042,94 (cento e quarenta e sete mil, quarenta e dois reais e noventa e quatro centavos) sendo R\$ 19.035,94 referente a auxílios financeiros referente tratamento de saúde, liquidação de contas de água e de luz etc... e R\$ 128.007,00 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 2.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	30.000,00	114.750,00
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	10.430,00	18.712,40	0,00	3.367,07
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	8.605,94	13.009,73	98.007,00	143.080,25
TOTAL	19.035,94	31.722,13	128.007,00	261.197,32
			TOTAL DAS DOACOES DO PERÍODO	147.042,94

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\$ 535.756,56 (quinhentos e trinta e cinco mil, setecentos e cinquenta e seis reais e cinquenta e seis 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 mês de maio, o montante de R\$ 4.292.906,25 (quatro milhões, duzentos e noventa e dois mil, novecentos e seis reais e vinte e cinco centavos) equivalente a 28,84% (vinte e oito inteiros virgula oitenta e quatro pontos percentuais) da receita resultante de impostos e transferências.

O valor aplicado até o mês de maio do exercício de 2022 está dentro dos limites 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, valores suficientes para atender o mínimo a ser aplicado na educação.

5.5 – DESPESAS COM A MANUTENÇÃO DO FUNDEB

Do total de Receita arrecadada do FUNDEB até o mes de maio do exercício de 2022 , foram utilizados R\$ 8.595.797,32 (oito milhões, quinhentos e noventa e cinco mil, setecentos e noventa e sete reais e trinta e dois centavos) na remuneração de profissionais do magistério. Este valor somada as complementações próprias equivale a 102,95% (cento e dois inteiros virgula noventa e cinco pontos percentuais) do total arrecadado, estando portanto em acordo com o que estabelece o art. 7º da Lei federal nº 9.474/96, demonstrando ai o uso de recursos próprios para sanar as despesas.

5.6 – DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE

Os gastos totais da administração com ações e serviços públicos de saúde até o mes de maio do exercício de 2022 totalizou o montante de R\$ 2.493.646,80 (dois milhões, quatrocentos e noventa e três mil, seiscentos e quarenta e seis reais e oitenta centavos), equivalente a 16,75% (dezesseis inteiros virgula setenta e cinco pontos percentuais) da Receita resultante de impostos e transferências

O Valor aplicado até o mês de maio ficou dentro 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 centavo) 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 2.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

As ações realizadas na Pandemia de COVID 19, continuam com orientações à população nas Unidades Básicas de Saúde, em atendimento aos sintomáticos respiratórios, com a realização de Teste Rápido Antígeno e a realização da vacinação contra a COVID 19 que já está sendo realizada a 4ª dose ou segundo reforço, totalizando, em 30/06/2022, no geral 32.270 doses aplicadas da vacina contra a COVID 19. (1ª Dose: 12.162, 2ª Dose: 11.686, Primeiro Reforço: 7.081, Segundo Reforço: 1.341). Em relação aos casos de COVID temos tido uma baixa no número de casos novos, sendo o último registro em 09/04/2022 com 995 casos confirmados, pacientes ativos: 00, Hospitalizados: 00, Óbitos: 26, Suspeitos: 00, Descartados: 1229, Alta Médica: 969.

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), 30 de junho de 2022.

ELISEU VIEIRA DOS SANTOS
Secretario Municipal de Controle Interno



PREFEITURA MUNICIPAL DE PACATUBA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DO 2.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 Segundo 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), 30 de junho de 2022

ELISEU VIEIRA DOS SANTOS
SEC. MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO