



PREFEITURA MUNICIPAL DE PACATUBA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DO 3.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 responsabilidade quanto a análise contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial do município, no que tange à legalidade, legitimidade, e economicidade, submetemos a Vossa Excelência nosso Relatório de Auditoria Trimestral relativo ao segundo 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 3º trimestre e demais atos de gestão. Dessa forma, o presente instrumento demonstra aspectos relacionados ao controle financeiro, orçamentário e patrimonial da Prefeitura Municipal e dos Fundos Municipais 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 OBRAS E	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 INTERNO	280.000,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE	1.856.500,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE	131.000,00
SEC. MUN. DE CIENCIA TECNOLOGIA	57.400,00
SECRET. MUNIC. DE MEIO AMBIENTE	529.340,00
FUNDO MUNICIPAL DA EDUCACAO	17.102.710,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE	361.180,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE	961.500,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE	9.011.000,00
GABINETE DO VICE-PREFEITO	360.500,00
TOTAL:	60.000.000,00

FUNCÕES 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 3.º TRIMESTRE DE 2021

Este relatório informa dados do Executivo (prefeitura e Fundos)

CONTA	FIXAÇÃO
DESPESAS CORRENTES	53.222.237,00
3100000000	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS 44.506.745,00
3171000000	TRANSF. A CONSORCIOS PUBLICOS 1.500,00
3171110000	VENCIM.E VANTAGENS FIXAS-PESSOAL CIVIL 500,00
3171130000	OBRIGAÇÕES PATRONAIS 500,00
3171920000	DESPESAS DE EXERCÍCIO ANTERIOR 500,00
3190000000	APLICACOES DIRETAS 44.505.245,00
3190010000	APOSENTADORIA, RESERVA E REFORMAS 1.000,00
3190040000	CONTRATAÇÃO 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 EXERCÍCIOS ANTERIORES 468.765,00
3190940000	INDENIZACOES RESTIT. TRABALHISTAS 19.300,00
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 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 3.000,00
3371140000	DIARIAS CIVIL 500,00
3371300000	MATERIAL DE CONSUMO 500,00
3371330000	PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO 500,00
3371350000	SERVIÇOS DE CONSULTORIA 500,00
3371360000	OUTROS SERV. DE TERCEIROS - P. FÍSICA 500,00
3371390000	OUTROS SERV. DE TERCEIROS - P. JURÍDICA 500,00
3371700000	RATEIO PELA PARTIC. EM CONSÓRCIO PÚBLICO 2.000,00
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 LOCOMOCAO 37.500,00
3390340000	OUTRAS DESP.DE PESS.DECORR.DE CONT. DE TERC. 3.500,00
3390350000	SERVIÇOS DE CONSULTORIA 530.455,00
3390360000	OUTROS SERV.DE TERCEIROS- P.FISICA 395.381,00
3390370000	LOCACAO 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 EXERCÍCIOS 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 INFORMAÇÃO E COM. 500,00
	DESPESAS DE CAPITAL 6.724.763,00
4400000000	INVESTIMENTOS 6.424.263,00
4470000000	TRANSF.A INSTIT.MULTIGOVERN.NACIONAIS 500,00
4471000000	TRANSFERENCIAS A CONSORCIOS PUBLICOS 500,00
4471520000	EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE 500,00
4490000000	APLICACOES DIRETAS 6.423.763,00
4490510000	OBRAS E INSTALACOES 5.857.768,00
4490519000	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 53.000,00
9999990000	RESERVA DE CONTINGENCIA 53.000,00
9999999900	RESERVA DE CONTINGENCIA 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 3.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\$ 13.957.609,36 (treze milhões, novecentos e cinquenta e sete mil, seiscentos e nove reais e trinta 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	13.633.004,16	40.184.202,05	1.199.769,62	3.206.628,29	184.899,43	442.966,12
Receitas de Impostos	792.532,95	2.097.986,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Taxas	10.045,14	50.404,95	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Contribuições	227.246,69	668.737,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	8.208,86	15.607,26	11.761,18	22.998,59	2.424,93	3.726,95
Receitas de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes	12.219.764,47	36.679.019,06	1.188.008,44	3.183.629,70	182.474,50	439.239,17
Outras Receitas Correntes	375.206,05	672.447,08	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	118.400,00	118.400,00	0,00	0,00	224,00	224,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	118.400,00	118.400,00	0,00	0,00	224,00	224,00
DEDUÇÕES DA RECEITA	-1.178.687,89	-3.970.433,98	0,00	0,00	0,00	0,00
Deduções de Receitas das Transferências Correntes	-1.178.687,89	-3.970.433,98	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTALS	12.572.716,27	36.332.168,07	1.199.769,62	3.206.628,29	185.123,43	443.190,12

2.2 – RECEITA EXTRA - ORÇAMENTÁRIA

A receita extra-orçamentaria total do período importou em R\$ 1.163.111,05 (Um milhão, cento e sessenta e três mil, cento e onze reais e cinco centavos), sabendo que parte desses valores ora retidos nos Fundo Municipal de Saude e Fundo Municipal de Assistencia 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		5.080,10	-	21.801,78
	CREADORAS - 213		799.232,97	-	4.017.960,28
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	DEVEDORAS-112		33.926,04	-	41.693,58
	CREADORAS - 213	113.429,13	148.958,56	204.169,74	435.764,53
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	DEVEDORAS-112		-	-	-
	CREADORAS - 213	14.688,48	47.795,77	15.289,92	79.358,16
TOTAL		128.117,61	1.034.993,44	219.459,66	4.596.578,33
		R\$ 1.163.111,05		R\$ 4.816.037,99	

3 – FINANCEIRO

3.1 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em até o período, importava em R\$ 3.479.896,07 (três milhões, quatrocentos e setenta e nove mil, oitocentos e e noventa e seis reais e sete centavos), assim distribuídas:

ÓRGÃO	SALDO CONTÁBIL	SALDO BANCÁRIO	CONCILIAÇÕES
DEMAIS ÓRGÃOS LIGADOS A PREFEITURA	1.646.054,28	1.459.473,97	186.580,31
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	1.434.772,39	1.335.645,81	99.126,58
FUNDO MUN. DE ASSIST. SOCIAL	399.069,40	398.669,40	400,00
TOTAL	3.479.896,07	3.193.789,18	286.106,89

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\$ 3.193.789,18 (três milhões, cento e noventa e três mil, setecentos e oitenta e nove reais e dezoito 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\$ 286.106,89 (duzentos e oitenta e seis mil, cento e seis reais e oitenta e nove 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 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 e também assim por conta do momento de pandemia que estamos vivenciando.

ÓRGÃOS	NO TRIMESTRE	ACUMULADO
CAMARA MUNICIPAL DE PACATUBA	411.901,80	1.244.711,40
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	1.148.136,43	3.164.258,79
FUNDO MUN. DE ASSISTENCIA SOCIAL	340.900,00	1.144.953,32
TOTAIS	1.900.938,23	5.553.923,51



PREFEITURA MUNICIPAL DE PACATUBA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DO 3.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 municipio 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\$ 5.073.127,59 (cinco milhões, setenta e três mil, cento e vinte e sete reais e cinquenta e nove centavos).

RESTOS A PAGAR	PREFEITURA			SAUDE			ASSISTENCIA		
	2016	2016	2016	2016	2016	2016	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	39.706,07	-	39.706,07	-	-	-	93,03	-	93,03
SALDO ATUAL	1.531.594,49	-	1.531.594,49	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	-	-	-	12.000,00	-	12.000,00
SALDO ATUAL	376.417,93	-	376.417,93	514.179,87	-	514.179,87	18.833,18	-	18.833,18
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	2.832,27	-	2.832,27	4.000,00	-	4.000,00	-	-	-
SALDO ATUAL	88.852,65	-	88.852,65	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	13.438,21	10.200,00	23.638,21	-	3.400,00	3.400,00	11.895,68	-	11.895,68
SALDO ATUAL	343.638,79	-	343.638,79	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	3.283.077,16	1.331.787,12	4.614.864,28	229.787,03	-	229.787,03	122.001,02	-	122.001,02
SALDO ATUAL	254.978,71	895.292,66	1.150.271,37	38.518,71	95.000,00	133.518,71	27.598,85	242,00	27.840,85

TOTAL DO ÓRGÃO (PREFEITURA)			TOTAL DO ÓRGÃO (SAÚDE)			TOTAL DO ÓRGÃO (ASSISTÊNCIA)			
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	3.347.963,71	1.341.987,12	4.689.950,83	233.787,03	3.400,00	237.187,03	145.989,73	-	145.989,73
SALDO EM 31/03/21	2.595.482,57	895.292,66	3.490.775,23	746.509,28	101.600,00	848.109,28	185.307,75	242,00	185.549,75
SALDO	4.524.434,26								

4 - DESPESA

4.1 - DESPESA ORÇAMENTÁRIA

O montante da despesa empenhada até período atingiu R\$ 50.245.613,05 (cinquenta milhões, duzentos e quarenta e cinco mil, seiscentos e treze reais e cinco centavos). O total de despesas liquidadas até período, decorrentes de empenhos importou em R\$ 33.465.816,45 (trinta e três milhões, quatrocentos e sessenta e cinco mil, oitocentos e dezesseis reais e quarenta e cinco centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foi paga até este mês a importância de R\$ 32.615.335,43 (trinta e dois milhões, seiscentos e quinze mil, trezentos e trinta e cinco reais e quarenta e três centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária desmembrada por órgão:

Órgão		EMPENHADA (RS)		LIQUIDADA (RS)		PAGA (RS)		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	4.020.251,15	33.820.600,12	7.837.676,69	22.923.326,33	7.712.786,33	22.366.718,82	10.897.273,79	556.607,51
	DESP CAPITAL	843.924,00	4.333.203,00	1.056.197,45	2.806.408,29	1.160.288,22	2.769.565,29	1.526.794,71	36.843,00
	SUB-TOTAL	4.864.175,15	38.153.803,12	8.893.874,14	25.729.734,62	8.873.074,55	25.136.284,11	12.424.068,50	593.450,51
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	DESP CORRENTE	1.535.791,39	9.828.281,71	2.601.972,51	6.219.071,01	2.471.426,27	6.028.232,42	3.609.210,70	190.838,59
	DESP CAPITAL	0,00	105.130,50	0,00	38.421,80	1.318,00	38.421,80	66.708,70	-
	SUB-TOTAL	1.535.791,39	9.933.412,21	2.601.972,51	6.257.492,81	2.472.744,27	6.066.654,22	3.675.919,40	190.838,59
FUNDO MUNICIPAL DE ASSIST. SOCIAL	DESP CORRENTE	168.670,45	2.087.971,61	555.340,85	1.455.603,19	520.003,28	1.389.411,27	632.368,42	66.191,92
	DESP CAPITAL	3.254,00	70.426,11	6.395,00	22.985,83	12.879,90	22.985,83	47.440,28	-
	SUB-TOTAL	171.924,45	2.158.397,72	561.735,85	1.478.589,02	532.883,18	1.412.397,10	679.808,70	66.191,92
TOTAL	6.571.890,99	50.245.613,05	12.057.582,50	33.465.816,45	11.878.702,00	32.615.335,43	16.779.796,60	850.481,02	

4.2 - DESPESA EXTRA - ORÇAMENTÁRIA

A despesa extra-orçamentária do período totalizou em R\$ 2.450.017,47 (Dois milhões, quatrocentos e cinquenta mil, dezessete reais e quarenta e sete centavos), o que resultou após confronto do saldo de exercicios anteriores x receitas atual x despesas atual um saldo devedor de R\$ 4.881.206,48 (quatro milhões, oitocentos e oitenta e um mil,duzentos e seis reais e quarenta e oito centavos), identificado ainda as receitas próprias do municipio retidas pelos FMS e FMAS estas em quase sua totalidade serão repassadas a Prefeitura como demonstra a tabela abaixo:

ÓRGÃOS	CONTAS	SALDO DE ABERTURA	NO TRIMESTRE(RS)		ACUMULADO(RS)		SALDO DEVEDOR	
			ISS/IRRF	OUTROS	ISS/IRRF	OUTROS	ISS/IRRF	OUTROS
PREFEITURA E VINCULADOS	DEVEDORAS-112	405.814,23		233.892,64		621.386,51		1.005.398,96
	CREADORAS - 213	2.544.757,88		1.804.264,24		4.085.058,93		2.477.659,23
FMS	DEVEDORAS-112	338.248,29		147.106,84		273.191,92		569.746,63
	CREADORAS - 213	389.319,46	203.878,29	18.382,26	293.957,85	389.891,30	37.757,57	307.647,01
FMAS	DEVEDORAS-112	34.894,43		2.512,23		7.011,31		41.905,74
	CREADORAS - 213	438.036,06	-	76.745,49	7.345,08	129.833,94	61.683,98	379.407,36
TOTAL		2.593.156,45	203.878,29	2.246.139,18	301.302,93	5.506.373,91	99.441,55	4.781.764,93
				R\$ 2.450.017,47		R\$ 5.807.676,84		R\$ 4.881.206,48



PREFEITURA MUNICIPAL DE PACATUBA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DO 3.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\$ 15.739.029,72 (quinze milhões, setecentos e trinta e nove mil, vinte e nove reais e setenta e dois centavos) equivalente a 26,23%. 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		13.304.021,64	7.033.460,00	868.348,08	
	ANULAÇÃO		15.389.221,64	4.989.560,00	827.048,08	
Excesso de Arrecadação	ADIÇÃO					
	ANULAÇÃO					
Superávit Financeiro	ADIÇÃO					
	ANULAÇÃO					
Operações de Crédito	ADIÇÃO					
	ANULAÇÃO					
outros	ADIÇÃO					
	COVID-CRED ESPECIAL					
TOTALS	ADIÇÃO	0,00	13.304.021,64	7.033.460,00	868.348,08	0,00
		21.205.829,72				
	ANULAÇÃO	0,00	15.389.221,64	4.989.560,00	827.048,08	0,00
		21.205.829,72				

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\$ 106.786,25 (cento e seis mil, setecentos e oitenta e seis reais e vinte e cinco centavos).

4.5 - DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de R\$ 7.650,00 (sete mil e seiscentos e cinquenta reais). Identificamos que todas essas diárias foram pagas com base nos valores fixados em Decreto municipal vigente assim o valor no mês ficou em R\$ 9.250,00 (nove mil e duzentos e cinquenta reais).

ÓRGÃOS	DIÁRIAS CONCEDIDAS		DIÁRIAS PAGAS	
	TRIMESTRE	ACUMULADO	TRIMESTRE	ACUMULADO
PREFEITURA MUNICIPAL E ORGAOS VINCULADOS	3.300,00	5.250,00	4.900,00	5.250,00
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	2.000,00	2.300,00	2.000,00	2.300,00
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	2.350,00	2.350,00	2.350,00	2.350,00
TOTAL	7.650,00	9.900,00	9.250,00	9.900,00

4.6 - DOAÇÕES

No período em exame, considerando a despesa efetivamente liquidada esta prefeitura aplicou recursos na ordem de R\$ 165.853,07 (cento e sessenta e cinco mil, oitocentos e cinquenta e três reais e sete centavos) sendo R\$ 24.137,35 referente a auxílios financeiros a exemplo de tratamento de saúde, liquidação de contas de água e de luz e R\$ 141.715,72 referente a doações materiais a exemplo de Medicamentos, gás, cestas básicas, kit gestante e urnas funebres.

Verificamos que os processos de despesas referentes encontram-se em linhas gerais, 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	12.593,91	40.282,51	25.371,72	59.185,82
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	11.543,44	23.394,89	116.344,00	252.859,75
TOTAL	24.137,35	63.677,40	141.715,72	312.045,57
			TOTAL DAS DOACOES DO PERÍODO	165.853,07



PREFEITURA MUNICIPAL DE PACATUBA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DO 3.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\$ 411.901,80 (Quatrocentos e onze mil, novecentos e um 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 setembro de 2021, o montante de R\$ 6.100.647,53 (Seis milhões, cem mil, seiscentos e quarenta e sete reais e cinquenta e três centavos) equivalente a 28,25% (vinte e oito inteiros vírgula vinte e cinco pontos percentuais) da receita resultante de impostos e transferências.

O valor aplicado até o período é superior ao limite mínimo estabelecido pelo art 211 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\$ 1.434.434,39 (hum milhão, quatrocentos e trinta e quatro mil, quatrocentos e trinta e quatro reais e trinta e nove centavos) conforme Lei

5.5 – DESPESAS COM A MANUTENÇÃO DO FUNDEB

Do total de Receita arrecadada do FUNDEB até setembro/2021 , foram utilizados na remuneração de profissionais do magistério o equivalente a 91,63% (noventa e um inteiros vírgula sessenta e três 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 setembro/2021 totalizou o montante de R\$ 2.666.954,92 (dois milhões, seiscentos e sessenta e seis mil, noventos e cinquenta e quatro reais e noventa e dois centavos), equivalente a 12,35% (doze inteiros vírgula trinta e cinco pontos percentuais) da Receita resultante de impostos e transferências

O Valor aplicado até o período está 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 até o mes de setembro 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\$ 32.265.751,18 (trinta e dois milhões, duzentos e sessenta e cinco mil, setecentos e cinquenta e um reais e dezoito centavos) equivalente a 58,78% (cinquenta e oito inteiros vírgula setenta e oito pontos percentuais) precisando adequação ao limite prudencial imposto pela referida legislação.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PACATUBA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DO 3.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 28 de Setembro de 2021 apresentamos o seguinte panorama: 875 casos confirmados e 23 óbitos. Ainda sobre o panorama tratamos a seguir: sobre a vacinação.

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 julho a setembro foram detectados 104 novos casos, de 234 suspeitos para COVID 19, em relação ao trimestre de abril a Junho, houve diminuição em 66 casos detectados de 325 casos suspeitos (170 detectados no trimestre). As equipes de saúde continuam atentas ao aparecimento de novos casos através do acompanhamento de síndromes respiratórias, quando surgem, e também com orientações educativas em seus atendimentos clínicos e visitas domiciliares. Os decretos Estadual e municipal têm, gradativamente, retomado todas as atividades econômicas e educacionais, respeitando as orientações quanto ao uso de máscara e higienização das mãos, bem como ao distanciamento social.

A equipe de Vigilância Sanitária continua realizando inspeções em estabelecimentos onde podem causar aglomerações, no reforço às orientações quanto ao uso de máscaras, higienização das mãos e distanciamento social.

Ratificamos o cumprimento da Recomendação Conjunta nº 02/2021-MPF/MPSE/MPT, quanto à transparência das ações de vacinação, onde são inseridas diariamente as informações quanto à vacinação no portal da transparência e enviadas por e-mail ao MP relatório semanal com o consolidado por doses recebidas e aplicadas com relação nominal por tipo de doses de vacina, grupo prioritário e faixa etária do imunizante, além de Publicidade diária de VACINÔMETROS com consolidados de doses aplicadas de primeira, segunda dose e dose única e total vacinado no município. De janeiro a setembro foram vacinadas 15.014 pessoas, sendo 9.536 de primeira dose e 5.478 de segunda dose e dose única.

Está sendo realizadas chamadas em carro sem quanto aos cuidados que a população deve ter quanto à uso de máscara, higienização das mãos e distanciamento social, além de informações quanto à 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.

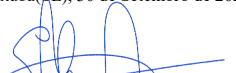
Toda a campanha tem sido realizada pelas equipes das Unidades Básica de Saúde, através de vacinação volante e na sala de vacina da Clínica de Saúde da Família Maria do Céu Inácio da Silva, aberta de 08 as 17h diariamente e aos sábados nas chamadas para intensificação das doses, novas doses por faixa 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), 30 de Setembro de 2021.


ELISEL VIEIRA DOS SANTOS
Secretario Municipal de Controle Interno



**PREFEITURA MUNICIPAL DE PACATUBA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

RELATÓRIO DO 3.º TRIMESTRE DE 2021

CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins que, o Relatório de Controle Interno, relativo ao Terceiro 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**