



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTANA DE SÃO FRANCISCO

## RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

**Órgão: Prefeitura Municipal de Santana do São Francisco**

**Período: 01/04/2021 a 30/06/2021**

**Gestor: Ricardo José Roriz Silva Cruz**

**Fundo Municipal de Saúde: Victor Machado de Oliveira**

**Fundo Municipal de Assistência Social: Maria das Dores Santos de França**

**Secretário Municipal de Controle Interno: Johnathan Santos Rocha**

Em cumprimento as determinações legais, em observância ao que dispõe a Resolução TCE/SE nº 206 de 1º de novembro de 2001, o Controle Interno realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao **2º trimestre do corrente exercício**, cujos resultados relatamos abaixo:

### **1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:**

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2018/2021 foi aprovado pela Lei Municipal nº 235 de 15 de dezembro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2021 foi aprovada através da Lei Municipal nº 270/2020 de 25 de junho de 2020, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 277/2020 de 06 de setembro de 2020, estimou a receita e fixou a despesa em **R\$ 22.000.000,00** (Vinte e dois milhões), assim distribuídos:



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTANA DE SÃO FRANCISCO

Receitas Correntes	24.265.980,00
Receitas de Capital	56.820,00
Dedução do Fundeb	(2.322.800,00)
<b>TOTAL</b>	<b>22.000.000,00</b>
Despesas Correntes	20.915.691,00
Despesas de Capital	1.062.309,00
Reserva de Contingência	22.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>22.000.000,00</b>

## 2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – A receita arrecadada no período totalizou em **R\$ 8.066.427,93** (Oito milhões, sessenta e seis mil, quatrocentos e vinte e sete reais e noventa e três centavos). Das fontes de receita destacam-se as transferências correntes, conforme demonstramos a seguir:

FONTES DE RECEITA	VALOR (R\$)
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>8.462.096,71</b>
Receita Tributária	234.194,88
Receita de Contribuições	0,00
Receita Patrimonial	4.301,06
Receita de Serviços	0,00
Transferências Correntes	7.970.748,18
Outras Receitas Correntes	252852,59
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>397.928,58</b>
Alienação de Bens	50.500,00
Transferências de Capital	347.428,58
Outras Receitas de Capital	0,00
<b>DEDUÇÃO DO FUNDEB</b>	<b>(793.597,36)</b>
Dedução Receita p/Form. do Fundeb	(793.597,36)
<b>TOTAL</b>	<b>8.066.427,93</b>

2.2 – As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/06/2021, importava em **R\$ 2.382.027,98** (Dois milhões, trezentos e oitenta e dois mil, vinte e sete reais e noventa e oito centavos), assim distribuídas:



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTANA DE SÃO FRANCISCO

Bancos c/ movimento	151.672,66
Bancos c/ vinculado	285.331,75
Bancos Aplicação	1.945.023,57
<b>TOTAL</b>	<b>2.382.027,98</b>

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\$ 2.092.893,93** (Dois milhões, noventa e dois mil, oitocentos e noventa e três reais e noventa e três centavos), cuja diferença entre o saldo contábil equivale às conciliações do período.

### 3 – DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 3.531.211,36** (Três milhões, quinhentos e trinta e um mil, duzentos e onze reais e trinta e seis centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 6.330.745,06** (Seis milhões, trezentos e trinta e três mil, setecentos e quarenta e cinco reais e seis centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 6.167.134,46** (Seis milhões, cento e sessenta e sete mil, cento e trinta e quatro reais e quarenta e seis centavos). Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Até o trimestre anterior	R\$ 15.509.929,85	R\$ 5.572.761,12	R\$ 5.485.202,67
Neste trimestre	R\$ 3.531.211,36	R\$ 6.330.745,06	R\$ 6.167.134,46
<b>Acumulado</b>	<b>R\$ 19.041.141,21</b>	<b>R\$ 11.903.506,18</b>	<b>R\$ 11.652.337,13</b>

3.2 – Foram abertos no período créditos adicionais, conforme detalhamento abaixo:

Créditos Suplementares	R\$ 2.311.453,60
Créditos Especiais	R\$ 0,00
Créditos Extraordinários	R\$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 2.311.453,60</b>



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTANA DE SÃO FRANCISCO

### 3.3 – DOAÇÕES

No período em exame, considerando a despesa efetivamente liquidada, observa-se que a Prefeitura aplicou recursos da ordem de **R\$ 7.802,00** (Sete mil, oitocentos e dois reais) com doações a pessoas carentes, assim distribuídos:

Auxílio Transporte	0,00
Material de Distribuição Gratuita	0,00
Outros Auxílios Financeiros a PF	7.802,00
<b>TOTAL</b>	<b>7.802,00</b>

Observamos a existência da Lei nº 116/2016, de 06 de maio de 2016, que autoriza a destinação de recursos públicos para doações a entes privados, conforme estabelece o art. 26, da Lei Complementar Federal nº 101/00 (LRF).

### 3.4 – DIÁRIAS

No período, foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de **R\$ 950,00** (Novecentos e cinquenta reais).

### 3.5 – SUBVENÇÕES

No período em análise não houve Subvenções.

## 4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

### 4.1 – SUBSÍDIOS

Os subsídios do Prefeito, Vice-Prefeito e Secretário para a atual legislatura foram fixados através da Lei nº 276/2020 de 13 de novembro de 2020, em R\$ 20.257,80 (vinte mil duzentos e cinquenta e sete reais e oitenta centavos), R\$ 13.502,20 (treze mil quinhentos e dois reais e vinte centavos) e R\$ 5.064,45 (cinco mil e sessenta e quatro reais e quarenta e cinco centavos) respectivamente.



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTANA DE SÃO FRANCISCO

#### 4.2 – REPASSE AO PODER LEGISLATIVO

O total da despesa com o Poder Legislativo Municipal, considerando os repasses efetuados até o período em exame, atingiu o montante de **R\$ 453.039,24** (Quatrocentos e cinquenta e três mil, trinta e nove reais e vinte e quatro centavos). Levando-se em consideração o valor já transferido e o limite máximo estabelecido pelo art. 29-A da Constituição Federal (7% da receita do exercício anterior), que equivale a **R\$ 906.078,50** (Novecentos e seis mil, setenta e oito reais e cinquenta centavos), depreende-se que falta a ser repassado um total de **R\$ 453.039,26** (Quatrocentos e cinquenta e três mil, trinta e nove reais e vinte e seis centavos).

#### 4.3 – GASTO COM O ENSINO

##### 4.3.1 – APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

Os gastos totais com a manutenção e desenvolvimento do ensino atingiram, até o período em análise, o montante de **R\$ 2.173.487,43** (Dois milhões, cento e setenta e três mil, quatrocentos e oitenta e sete reais e quarenta e três centavos), equivalentes a **27,94%** (Vinte e sete vírgula noventa e quatro por cento) da receita resultante de impostos e transferências, conforme quadro abaixo:

GASTOS COM MANUT. E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	
Receita de impostos e transferências	7.778.402,96
Valor mínimo a ser aplicado na manutenção e des. do ensino	1.944.600,74
Gastos com o MDE	712.404,49
Valor da dedução para a formação do Fundeb	1.461.082,94
Valor aplicado na manutenção de desenvolvimento do ensino	2.173.487,43
Percentual aplicado	27,94%
<b>Superávit</b>	<b>228.886,69</b>



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTANA DE SÃO FRANCISCO

#### 4.3.2 – FUNDEB

Do total da receita do FUNDEB arrecadada até o período, foram utilizados **R\$ 2.621.419,66** (Dois milhões, seiscentos e vinte e um mil, quatrocentos e dezenove reais e sessenta e seis centavos) na remuneração de profissionais da educação básica. Este valor equivale a **76,45%** (Setenta e seis vírgula quarenta e cinco por cento) do total arrecadado, estando, portanto, em acordo com o que estabelece na da Lei Federal nº 14.113 de 25 de janeiro de 2020, conforme constatamos no demonstrativo abaixo:

GASTOS COM O FUNDEB - 70%	
Receita do FUNDEB (Transf. Fundeb + Aplicação Fundeb)	3.428.888,39
70% da receita do FUNDEB	2.400.221,87
Valor aplicado na remuneração dos profissionais da educação básica	2.621.419,66
Percentual de Gastos Aplicado	<b>76,45%</b>
<b>Superávit</b>	<b>221.197,79</b>

#### 4.4 – GASTOS COM A SAÚDE

Os gastos totais da administração com ações e serviços públicos de saúde, até o período em análise, totalizou o montante de **R\$ 1.012.065,87** (Um milhão, doze mil, sessenta e cinco reais e oitenta e sete centavos), equivalentes a **13,01%** (Treze vírgula um por cento) da receita resultante de impostos e transferências, conforme quadro abaixo:

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE	
Receita de impostos e transferências	7.778.402,96
Valor mínimo a ser aplicado em ações e serv. de saúde	1.166.760,44
Valor aplicado em ações e serviços de saúde descontando Auxílio Financ a PF.	1.012.065,87
Percentual aplicado	<b>13,01%</b>
<b>Déficit</b>	<b>-154.694,57</b>



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTANA DE SÃO FRANCISCO

#### 4.5 – DESPESA TOTAL COM PESSOAL

A despesa total com pessoal do Poder Executivo até o período em análise, apurada de acordo com o disposto no art. 18, § 2º, da Lei Complementar Federal nº 101/00, corresponde a **60,95%** (sessenta vírgula noventa e cinco por cento) da receita corrente líquida, conforme dados abaixo:

GASTOS COM PESSOAL – ÚLTIMOS 12 MESES	
Receita Corrente Líquida	25.257.933,55
Aplicado em pessoal (valor liquidado com devidas deduções e com base na Resolução TCE/SE nº 321/2019)	15.393.517,05
<b>Percentual de comprometimento em relação a RCL</b>	<b>60,95%</b>
<b>Os cálculos de gastos com pessoal foram apurados levando-se em consideração o último mês em referência e os onze imediatamente anteriores (art. 18, § 2º, LRF)</b>	

#### 5. PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES

ABRIL/2021  
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE SANTANA DO SÃO FRANCISCO

MODALIDADE	Nº DO CONTRATO	CONTRATADA	OBJETO	V. CONTRATUAL
PREGÃO PRESENCIAL-SRP Nº 01/2021	25/2021	INNUVE COMUNICAÇÃO	COMUNICAÇÃO E MÍDIA SOCIAL	R\$ 33.600,00
PREGÃO ELETRÔNICO	26/2021	MAXIMO	MERENDA ESCOLAR	R\$ 45.700,00
PREGÃO ELETRÔNICO	27/2021	JACARANDA	MERENDA ESCOLAR	R\$ 89.219,40
PREGÃO ELETRÔNICO	28/2021	DIANJU	MERENDA ESCOLAR	R\$ 11.395,00
PREGÃO ELETRÔNICO	29/2021	DISTR. SILVA	MERENDA ESCOLAR	R\$ 16.460,00



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTANA DE SÃO FRANCISCO

PREGÃO ELETRONICO	30/2021	WALTER	MERENDA ESCOLAR	R\$ 22.764,00
DISPENSA	31/2021	ALVES E SOARES	AQUIS. MOB.	R\$ 6.535,00
INEXIGIBILIDADE	32/2021	GCF CONSULTORIA	RECUPERAÇÃO DE RECOLHIMENTOS TFF, TLL, TLA	20% DO MONTANTE PERCEBIDO

ABRIL/2021  
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE SANTANA DO SÃO FRANCISCO

MODALIDADE	Nº DO CONTRATO	CONTRATADA	OBJETO	V. CONTRATUAL
PREGÃO PRESENCIAL-SRP Nº 01/2021-PREFEITURA	16/2021	INNUVE COMUNICAÇÃO	COMUNICAÇÃO E MIDIA SOCIAL	R\$ 33.600,00

ABRIL/2021  
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SANTANA DO SÃO FRANCISCO

MODALIDADE	Nº DO CONTRATO	CONTRATADA	OBJETO	V. CONTRATUAL
PREGÃO PRESENCIAL-SRP Nº 01/2021-PREFEITURA	10/2021	INNUVE COMUNICAÇÃO	COMUNICAÇÃO E MIDIA SOCIAL	R\$ 33.600,00

MAIO/2021  
PREFEITURA DO MUNICIPIO DE SANTANA DO SÃO FRANCISCO

MODALIDADE	Nº DO CONTRATO	CONTRATADA	OBJETO	V. CONTRATUAL
DISPENSA	35/2021	ANA KATIA	LOCAÇÃO DE IMOVEL	R\$ 14.400,00
DISPENSA	36/2021	AG COMERCIO	AQUISIÇÃO DE BRINQUEDOS DE PLAYGROUND	R\$ 8.580,00
DISPENSA	37/2021	ORLANDO LEOPOLDO	DRENAGEM DAS RUAS DO CONJUNTO AURELIANO SILVA	R\$ 32.147,46
PREGÃO ELETRONICO-ARP Nº 03/2021	38/2021	OESTE SERVIÇOS	AQUISIÇÃO DE PEÇAS E SERV. MECANICOS	16%(PEÇAS) H/V. LEVE- R\$ 93,80 H/V. MEDIOS- R\$ 140,00 H/V. PESADOS- R\$ 99,39
PREGÃO ELETRONICO-ARP Nº 04/2021	39/2021	OESTE SERVIÇOS	SERVIÇO DE BORRACHARIA E LAVAGEM	R\$ 175.500,00
PREGÃO ELETRONICO-ARP Nº 05/2021	40/2021	CENTRAO DA ELETRICIDADE	AQUISIÇÃO MAT. CONSTRUÇÃO	R\$ 946.738,76





ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTANA DE SÃO FRANCISCO

PREGÃO ELETRONICO- ARP Nº 05/2021	41/2021	LAIS WLIANE BORGES	AQUISIÇÃO MAT. CONSTRUÇÃO	R\$ 6.330,00
INEXIGIBILIDADE	42/2021	IMPULCETTO	SERVIÇOS TÉCNICOS DE ENGENHARIA ELÉTRICA PARA APURAR IRREGULARIDADES	R\$ 10.000,00

MAIO/2021  
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE SANTANA DO SÃO FRANCISCO

MODALIDADE	Nº DO CONTRATO	CONTRATADA	OBJETO	V. CONTRATUAL
DISPENSA	17/2021	ANA KATIA	LOCAÇÃO DE IMÓVEL	R\$ 6.800,00
DISPENSA	18/2021	LB COMERCIO	AQUISIÇÃO DE INSUMOS	R\$ 61.064,00
INEXIGIBILIDADE	19/2021	NP TECNOLOGIA	PESQUISA DE PREÇO	R\$ 8.700,00

MAIO/2021  
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SANTANA DO SÃO FRANCISCO

MODALIDADE	Nº DO CONTRATO	CONTRATADA	OBJETO	V. CONTRATUAL
INEXIGIBILIDADE	11/2021	BARROS E MACHADO	ASSESSORIA E CONSULTORIA JURÍDICA	R\$ 35.000,00
DISPENSA	12/2021	ANA KATIA	LOCAÇÃO DE IMÓVEL	R\$ 6.800,00

JUNHO/2021  
PREFEITURA DO MUNICIPIO DE SANTANA DO SÃO FRANCISCO

MODALIDADE	Nº DO CONTRATO	CONTRATADA	OBJETO	V. CONTRATUAL
4º TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 15/2021		GOMES & WANDERLEY	COMBUSTIVEL	5,33%- 4,74(ÓLEO DIESEL S 10) 5,42%- 4,67(ÓLEO DIESEL S500)
TOMADA DE PREÇO	43/2021	SOEDIS EMPREENDEME NTOS	Melhoramento da Entrada da Cidade	R\$ 186.713,98
DISPENSA	44/2021	GILBERTO DE OLIVEIRA	INSTALAÇÃO E MONTAGEM DE DIVISORIAS	R\$ 11.700,00
DISPENSA	45/2021	AMIGÃO CONSTRUÇÔE S	CONFECÇÃO E INSTALAÇÃO DE LETRAS	R\$ 11.000,00
TOMADA DE PREÇO	46/2021	BASE ARQUITETURA	Conclusão da Construção de uma Creche Pro infância Tipo 2	R\$ 670.833,06
TOMADA DE PREÇO	47/2021	W TELES CONSTRUÇÔE S	Reforma e Adequação do Mirante	R\$ 135.282,79



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTANA DE SÃO FRANCISCO

**JUNHO/2021**  
**FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE DE SANTANA DO SÃO FRANCISCO**

MODALIDADE	Nº DO CONTRATO	CONTRATADA	OBJETO	V. CONTRATUAL
4º TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 08/2021		GOMES & WANDERLEY	COMBUSTIVEL	5,33%- 4,74(ÓLEO DIESEL S 10) 5,42%- 4,67(ÓLEO DIESEL S500)

**JUNHO/2021**  
**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SANTANA DO SÃO FRANCISCO**

MODALIDADE	Nº DO CONTRATO	CONTRATADA	OBJETO	V. CONTRATUAL
4º TERMO ADITIVO AO CONTRATO Nº 07/2021		GOMES & WANDERLEY	COMBUSTIVEL	5,33%- 4,74(ÓLEO DIESEL S 10) 5,42%- 4,67(ÓLEO DIESEL S500)

## 6 - CONTROLE PATRIMONIAL DOS BENS MÓVEIS

Todos os bens móveis adquiridos no período encontram-se devidamente registrados no nosso sistema informatizado de controle patrimonial e demonstrados em relatórios específicos, estando os mesmos submetidos aos controles adequados e identificados através de plaquetas.

## 7 – ALMOXARIFADO

O Almojarifado Central possui estrutura física adequada para o armazenamento e distribuição de materiais e produtos adquiridos pela Administração Pública Municipal. Hoje o setor encontra-se devidamente informatizado com um sistema integrado aos demais setores da Administração Municipal, com dados precisos e relatórios diversos. Este setor funciona, conforme os moldes preconizados pela Resolução TC nº. 160/92, com a emissão do "Demonstrativo das Variações Patrimoniais" mensal para ser lançado no sistema contábil.

Mantém o Almojarifado o registro dos bens adquiridos de forma individualizada, com sua competente descrição e preço de aquisição, objetivando um perfeito controle dos



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTANA DE SÃO FRANCISCO

recebimentos, armazenamento e distribuição, de entrada e saída e de segurança de seus estoques.

## 8 – CONCLUSÃO

Pelo que observamos nos sistemas orçamentário, contábil, patrimonial e financeiro analisados no presente relatório, referente à gestão dos meses de abril a junho de 2021, as informações representam fielmente a real posição da **PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTANA DO SÃO FRANCISCO** em todos os seus aspectos relevantes, sendo recomendado ao gestor e ao município que continue aplicando o ditame constitucional em educação e sejam aumentadas as despesas com ações e serviços públicos de saúde para que as mesmas atinjam o percentual estabelecido.

No que diz respeito ao percentual gasto com pessoal, recomenda-se que os mesmos se adequem aos limites da Lei de Responsabilidade Fiscal, uma vez que o município encontra-se descumprindo o que é determinado pela referida lei.

---

ESTE É O RELATÓRIO

Santana do São Francisco/SE, 30 de junho de 2021.

  
\_\_\_\_\_  
**JOHNATHAN SANTOS ROCHA**  
Responsável pelo Controle Interno



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTANA DE SÃO FRANCISCO

## **CERTIDÃO**

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao 2º Trimestre do exercício de 2021, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal nº 4.320/64 de 17/03/64, bem como das normas técnicas e procedimentos contábeis constantes na Instrução nº 206/2001 de 01/11/2001 do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe, Lei de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contábeis, Financeiras e Patrimoniais, obedecendo todos os parâmetros da Contabilidade Pública, está em conformidade com a legislação vigente a fim de servir de suporte e apoio ao controle externo no cumprimento de sua missão institucional, bem como, avaliar a legitimidade e eficiência dos atos da execução orçamentária de forma prévia e concomitante.

**Santana do São Francisco/SE, 30 de junho de 2021.**

  
\_\_\_\_\_  
**JOHNATHAN SANTOS ROCHA**  
**Responsável pelo Controle Interno**