# RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA – RTA

## MUNICÍPIO DE SÃO FRANCISCO - SERGIPE

## 2º TRIMESTRE DE 2022 (01/04/2022 A 30/06/2022)

# CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins que, o relatório do Controle Interno, relativo ao **2º 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. 101/2000 – Responsabilidade Fiscal.

São Francisco (Se), 26 de Julho 2022

CARLOS IVAN ARAGÃO
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

# APRESENTAÇÃO

São Francisco é um município brasileiro do estado de Sergipe, localizado na Mesorregião do Leste. Fundado em 1963, São Francisco localiza-se no leste do estado, ficando 86,0km de distância da capital, Aracaju.

Fonte: Wikipédia

# ESTRUTURA ORGANIZACIONAL

**Gabinete da Prefeita**
**Prefeita Municipal:** Alba dos Santos Nascimento
**Endereço:** Praça Santos Sobrinho, n° 246
**Telefone:** (79) 3367-1180
**E-mail:** pmsf-gabinete@bol.com.br
**Horário de Atendimento:** Segunda a Sexta – das 07:00 às 13:00 horas.

**Secretaria Municipal de Controle Interno**
**Secretaria de Controle Interno:** Carlos Ivan Aragão

**Secretaria Municipal de Gabinete**
**Responsável Comunicação:** Jilcleverton dos Santos Nascimento

**Secretaria Municipal de Finanças**
**Responsável Comunicação:** José Carlos Souza Soares

**Secretaria Municipal de Administração**
**Responsável Comunicação:** Sidnei Martins de Araújo

**Secretaria Municipal da Educação**
**Responsável Comunicação:** Viviane Bizerra do Nascimento

**Secretaria Municipal da Saúde**
**Responsável Comunicação:** Thássia Gabriella Silva Lima

**Secretaria Municipal de Assistência Social**
**Responsável Comunicação:** Leyla Braz Guimarães

**Secretaria Municipal de Obras, Transporte E Serviços Urbanos**
**Responsável Comunicação:** Kevin Santana Santos

**Secretaria Municipal Geral de Governo**
**Responsável Comunicação:** Auberlan Nascimento Filho

**Secretaria Municipal de Cultura**
**Responsável Comunicação:** Renato Rodrigues dos Santos

**Secretaria Municipal de Esporte, Lazer E Turismo**
**Responsável Comunicação:** Aeliton Santos de Araujo

**Secretaria Municipal de Agricultura E Meio Ambiente**
**Responsável Comunicação:** Tarcis Alves dos Santos

## 1- PONTOS ABORDADOS E PROCEDIMENTOS

Análise da despesa em seus diversos aspectos, limites e dispositivos constitucionais e legais pertinentes, tais como:

* Planejamento Orçamentário;

* Receita e Tesouraria;

* Despesas;

* Regime de concessão de auxílios e subvenções;

* Limites Legais e Gestão Fiscal

Remuneração dos agentes políticos;

Gastos com Legislativo;

Gastos com Educação (MDE e FUNDEB);

Gastos com Saúde;

Gastos com Pessoal;

## 2 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2018/2021 foi aprovado pela Lei Municipal n° 362 de 2017 de 11 dezembro 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2021 foi aprovada através da Lei Municipal n° 387 de 11 de maio de 2020, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal n° 394 de 12 de novembro de 2020, estimou a receita e fixou a despesa em **R$ 20.000.000,00 (vinte milhões de reais)**, assim distribuídos:

| | |
|---|---|
| Receitas Correntes | **22.053.500,00** |
| Receitas de Capital | **634.440,00** |
| Dedução do FUNDEB | 2.687.940,00 |
| **TOTAL** | **20.000.000,00** |
| Despesas Correntes | 18.717.904,00 |

| | |
|---|---|
| Despesas de Capital | 1.262.096,00 |
| Reserva de Contingencia | 20.000,00 |
| **TOTAL** | **20.000.000,00** |

## 3 – RECEITA E TESOURARIA:

### 3.1 – RECEITA ARRECADADA

O quadro abaixo destaca os valores arrecadados, sendo que as transferências correntes foram as de maior destaque:

| FONTES DE RECEITA | PREVISÃO ANUAL | ARRECADADA NO PERÍODO | ARRECADADA ATÉ O PERÍODO |
|---|---|---|---|
| RECEITAS CORRENTES | 22.053.500,00 | 7.359.289,22 | 13.675.016,74 |
| RECEITAS DE CAPITAL | 634.440,00 | 262.011,99 | 275.931,99 |
| Dedução do FUNDEB | -2.687.940,00 | -899.270,89 | -1.811.941,42 |
| **TOTAL** | **20.000.000,00** | **6.722.030,32** | **12.139.007,31** |

### 3.2– DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

As disponibilidades financeiras da Administração Direta, registradas na contabilidade em **30/06/2021 importavam em R$ 3.697.384,92 (três milhões, seiscentos e noventa e sete mil, trezentos e oitenta e quatro reais e noventa e dois centavos),** assim distribuídas:

| Descrição | PM | FMS | FMAS | Total |
|---|---|---|---|---|
| Bancos | 1.848.928,77 | 1.576.906,53 | 271.549,62 | 3.697.384,92 |

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

## 4 – DESPESA

### 4.1 – DESPESAS EMPENHADAS / LIQUIDADAS / PAGAS

Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

| PREFEITURA | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Classificação | Empenhos | | Liquidações | | Pagamentos | |
| | No Período | Acumulado | No Período | Acumulado | No Período | Acumulado |
| DESPESAS CORRENTES | 151.646,92 | 12.587.287,75 | 3.439.006,49 | 7.083.768,04 | 3.592.629,97 | 6.596.207,19 |
| DESPESAS CAPITAL | 905.817,19 | 1.396.307,07 | 610.750,55 | 953.052,63 | 678.666,89 | 933.413,80 |
| **TOTAL** | **1.057.464,11** | **13.983.594,82** | **4.049.757,04** | **8.036.820,67** | **4.271.296,86** | **7.529.620,99** |

| SAÚDE | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Classificação | Empenhos | | Liquidações | | Pagamentos | |
| | No Período | Acumulado | No Período | Acumulado | No Período | Acumulado |
| DESPESAS CORRENTES | 930.168,87 | 4.310.328,77 | 979.190,26 | 2.209.407,59 | 1.150.459,97 | 2.097.156,96 |
| DESPESAS CAPITAL | 22.996,00 | 25.156,00 | 22.996,00 | 25.156,00 | 21.246,00 | 23.406,00 |
| **TOTAL** | **953.164,87** | **4.335.484,77** | **1.002.186,26** | **2.234.563,59** | **1.171.705,97** | **2.120.562,96** |

| AÇÃO SOCIAL | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Classificação | Empenhos | | Liquidações | | Pagamentos | |
| | No Período | Acumulado | No Período | Acumulado | No Período | Acumulado |
| DESPESAS CORRENTES | 403.977,05 | 1.776.180,35 | 474.669,05 | 914.477,62 | 518.950,10 | 891.666,97 |
| DESPESAS CAPITAL | 3.199,00 | 5.329,00 | 3.199,00 | 5.329,00 | 5.329,00 | 5.329,00 |
| **TOTAL** | **407.176,05** | **1.781.509,35** | **477.868,05** | **919.806,62** | **524.279,10** | **896.995,97** |

## 4.2 – DOAÇÕES

No período em exame, considerando a despesa efetivamente liquidada, observa-se que foi aplicado o total de recursos da ordem de **R$ 192.822,88 (cento e noventa e dois mil, oitocentos e vinte e dois reais e oitenta e oito centavos)** com doações a pessoas carentes, assim distribuídos:

| ITEM | PREFEITURA | SAÚDE | AÇÃO SOCIAL | SALDO |
|---|---|---|---|---|
| Outros Auxílios Financeiros | 0,00 | 873,60 | 47.760,00 | 48.633,60 |
| Material de Distribuição Gratuita | 0,00 | 40.989,28 | 103.200,00 | 144.189,28 |
| **TOTAL** | **0,00** | **41.862,88** | **150.960,00** | **192.822,88** |

## 4.3 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de **R$ 11.240,00 (onze mil, duzentos e quarenta reais)**. Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados na Lei nº 381 de 24/09/2019.

| UNIDADE GESTORA | VALOR |
|---|---|
| **PREFEITURA** | 4.760,00 |
| **SAÚDE** | 510,00 |
| **AÇÃO SOCIAL** | 5.970,00 |
| **TOTAL** | **11.240,00** |

## 4.4 – PATRIMÔNIO

O patrimônio do Município é controlado por sistema informatizado, estando todos os bens devidamente registrados. No período foram gastos com patrimônio os valores abaixo discriminados:

| VALOR LIQUIDADO | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **ITEM** | **PREFEITURA** | **SAÚDE** | **AÇÃO SOCIAL** | **SALDO** |
| Obras | 298.537,14 | 0,00 | 0,00 | 298.537,14 |
| Equipamentos e Material Permanente | 4.427,35 | 22.966,00 | 3.199,00 | 30.592,35 |
| **TOTAL** | **302.964,49** | **22.966,00** | **3.199,00** | **329.129,49** |

## 4.5 – ALMOXARIFADO

No final do trimestre em análise, o Almoxarifado totalizou a soma de **R$ 23.344,90 (Vinte e três mil, trezentos e quarenta e quatro reais e noventa centavos ),** conforme na tabela abaixo:

| CONTROLE ALMOXARIFADO | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **UNIDADE GESTORA** | **SALDO INICIAL** | **ENTRADA** | **SAÍDA** | **SALDO FINAL** |
| **PM** | 6.368,00 | 401.513,57 | 394.894,51 | 12.987,05 |
| **FMS** | 29.008,54 | 216.639,26 | 242.300,76 | 3.347,04 |
| **FMAS** | 1.047,00 | 196.529,49 | 196.532.77 | 1.043,72 |
| **TOTAL** | | | | |

## 5 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

## 5.1 – SUBSÍDIOS

Os subsídios mensais do Prefeito, Vice-Prefeito e Secretários para a atual legislatura foram fixados através da Lei n° 393 de 26 de outubro de 2020, e estão assim discriminados:

| Item | Valor Fixado | Valor Recebido |
|---|---|---|
| Prefeito | 20.257,80 | 121.546,80 |
| Vice-Prefeito | 16.881,50 | 81.013,20 |
| Secretária de Saúde | 5.064,45 | 17.930,00 |
| Secretária de Assistência | 5.064,45 | 19.800,00 |

## 5.2 – DUODÉCIMO DO 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$ 574.289,88 (quinhentos e setenta e quatro mil,**

**duzentos e oitenta e nove reais e oitenta e oito 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$ 1.148.579,76 (um milhão, cento e quarenta e oito mil, quinhentos e setenta e nove reais e setenta e seis centavos).**

## 5.3 – GASTOS COM ENSINO

### 5.3.1 – APLICAÇÃO NA MANUTENÇAO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

| GASTOS COM MANUT. E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO | |
|---|---|
| Receita de impostos e transferências | R$ 6.120.835,84 |
| Valor Aplicado na Manut. e Desenv. do Ensino | R$ 1.518.284,32 |
| Percentual aplicado | 24,80% |
| **Déficit** | **R$ 11.924,64** |

### 5.3.3 – FUNDEB

| GASTOS COM FUNDEB – 70% | |
|---|---|
| Receita do FUNDEB | R$ 2.099.579,34 |
| 70% da receita do FUNDEB | R$ 1.469.705,53 |
| Valor aplicado na remuneração do magistério | R$ 1.566.975,00 |
| Percentual aplicado | 74,63% |
| **Superávit** | **R$ 97.269,47** |

## 5.4 – GASTOS COM A SAÚDE

| GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE | |
|---|---|
| Receita de Impostos e Transferências | R$ 6.120.835,84 |
| Valor Aplicado em Ações e Serviços de Saúde | R$ 1.016.187,99 |
| Percentual aplicado | 16,60% |
| **Superávit** | **R$ 98.062,61** |

## 5.5 – DESPESA TOTAL COM PESSOAL

A despesa total com pessoal até o período em análise, apurada de acordo com o disposto no art. 18, § 2°, da Lei Complementar Federal n° 101/00 (Lei de Responsabilidade Fiscal), encontra-se inadequada ao limite imposto pela referida legislação. O detalhamento dos valores da **Receita Corrente Líquida e da Despesa com Pessoal** será apresentado no próximo Relatório Trimestral de Auditoria, cujos dados serão obtidos através do **Relatório de Gestão Fiscal**, publicado **quadrimestralmente**, conforme preceitua o art. 54 e o art. 63, inciso II, da Lei de Responsabilidade Fiscal.

## 5.6 – PROCESSOS DE LICTAÇÕES

**Prefeitura Municipal de São Francisco – Abril/Junho 2022**

| Processo de Dispensa de Licitação | Processo de Inexibilidade | Adesão | Processo Pregão Presencial | Processo Pregão Eletrônico | Aditivo de Contrato | Chamada Publica | Processo de Tomada de Preço |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 04 | 09 | 01 | 05 | 06 | 01 | 04 | 03 |

**Secretaria Municipal de Saúde – Abril/Junho 2022**

| Processo de Dispensa de Licitação | Processo de Inexibilidade | Processo de Tomada de Preço | Processo Pregão Presencial | Processo Pregão Eletrônico | Aditivo de Contrato |
|---|---|---|---|---|---|
| 02 | - | - | - | 06 | 05 |

**Secretaria Municipal de Assistência Social – Abril/Junho 2022**

| Adesão | Processo de Inexibilidade | Processo de Tomada de Preço | Processo Pregão Presencial | Processo Pregão Eletrônico | Aditivo de Contrato |
|---|---|---|---|---|---|
| 01 | - | - | 02 | 02 | 02 |

## 5.7 – OBRIGAÇÕES PATRONAIS DO INSS

Prefeitura Municipal de São Francisco, Secretaria Municipal de Saúde e Secretaria Municipal de Assistência, foram empenhados e liquidados de Abril a Junho de 2022 as competências das folhas de pagamento.

## 5.8 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

**04/04 –** Aulas de reforço para as turmas do 2º ano; Início do Programa "Tempo de Aprender" com as assistentes de alfabetização;
**06/04** – Reunião com Secretários do Baixo São Francisco e seus coordenadores, na DRE'6, em Propriá, com os ministrantes: Ana Lúcia Muricy, diretora da DED/SEDUC; Andréa Dantas, diretora da ASCAM/SEDUC; Equipe do PROSIC/SEDUC e SEPLEN/DRE'6;
**07/04** – Participação no Projeto Defesa Civil na Escola, com os alunos da Escola Municipal Leandro Maciel e Colégio estadual João Dias Guimarães, realizado no Ginásio de Esportes Jean Nascimento, às 10h
**11/04** – Avaliação de Fluência com os 2º anos do Ensino Fundamental;
**12/04** – Reunião da equipe diretiva e equipe da SEMESF, com pais ou responsáveis dos alunos do 3º ano, da Escola Municipal Leandro Maciel, para esclarecimentos sobre a turma, realizada na Secretaria de Educação, às 10h;
**13/04** – Inauguração das Reformas das Escolas Municipais: Leandro Maciel e Pré-Escolar Adelina Silva Nascimento;
**20/04** – Audiência com o sindicato dos professores – SINTESE, para discussão do Piso Salarial Nacional;
**26/04 -** Reunião com a Prefeita Municipal Alba dos Santos Nascimento, às 10h, no gabinete, objetivando o planejamento das comemorações dos 59 anos de Emancipação Política de São Francisco;
**28/04 –** Início da reforma da Escola Maria Joselina dos Santos Araújo, no Povoado Piçarreira; Reunião com a Secretária de Assistência Social e equipe para divulgação do Projeto "Mais Jovens";
**29/04 –** Formação e multiplicação do Programa Alfabetizar Pra Valer, com os professores das turmas do 3º ano do ensino fundamental.

**09/05 –** Reunião com os motoristas do transporte escolar, na sala de reunião da Secretaria Municipal de Educação; Comemoração do Dia das Mães no Pré-Escolar Adelina Silva Nascimento;
**10/05 –** Visita da Secretária de Educação Viviane e sua equipe, nas escolas dos povoados para observar as reformas;
**17/05 –** Seminário "Conectados pela Alfabetização", com o programa Ação nas escolas;
**18/05 -** Seminário "Conectados pela Alfabetização", com o programa Ação nas escolas (2º dia); Audiência Pública para o processo de elaboração das Leis Orçamentárias – Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) e Lei Orçamentária anual (LOA);
**19/05 -** Seminário "Conectados pela Alfabetização", com o programa Ação nas escolas (3º dia); Reunião sobre o PME, promovido pelo Fórum Estadual de Educação;

**23/05 –** PSE em ação na Escola Municipal Leandro Maciel, às 9h; Reunião com representantes do selo UNICEF, na Secretaria de Assistência Social;
**24/05 –** Reunião com a prefeita Alba dos Santos Nascimento;
**26/05 –** Reunião para apresentação da Plataforma de Gestão, através da web;
**30/05 –** Reunião com a equipe do Conselho Tutelar (CT) para integração e parceria nos trabalhos em ação;

**07/06 –** Visita nas Escolas da sede, da equipe da Secretaria de Educação;

**08/06 –** Audiência com representantes do SINTESE, para negociação do Piso Salarial dos Professores;
**09/06 –** Reunião no CMDCA, às 9h;
**13/06 –** 1º dia da Conferência Estadual de Educação, no Teatro Tobias Barreto, em Aracaju;
**14/06 –** 2º dia da Conferência Estadual de Educação, no Teatro Tobias Barreto, em Aracaju; Abertura da semana Cultural em comemoração aos festejos de Emancipação Política do município, com o hasteamento da Bandeira, ás 8h e a tarde, futebol de campo com funcionários;
**15/06 –** 3º dia da Conferência Estadual de Educação, no Teatro Tobias Barreto, em Aracaju; IV Cavalgada Mirim de cavalo de pau do Pré-Escolar Adelina Silva Nascimento, ás 15h e apresentações culturais das escolas da sede, ás 19h;
**17/06 –** Hasteamento da Bandeira e missa em Ação de graça em comemoração aos 59 anos de Emancipação do nosso município; participação no AVIVA São Francisco, com show gospel;
**18/06 –** Apresentação de quadrilhas;
**22/06 –** Encerramento do 1º semestre nas escolas.

## 5.9 - SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE

| ATENDIMENTOS REGISTRADOS NA COMPETÊNCIA DE 04/2022 | | |
|---|---|---|
| INE | EQUIPE | TOTAL |
| _ | SEM EQUIPE | 963 |
| 178365 | PSF ZONA URBANA | 2805 |
| 1661469 | NASF SAO FRANCISCO | 75 |
| 1668668 | PSF ZONA RURAL | 2188 |
| 1970313 | ESB SAO FRANCISCO | 45 |
| 1970577 | ESB PICARREIRA | 80 |

| ATENDIMENTOS REGISTRADOS NA COMPETÊNCIA DE 05/2022 | | |
|---|---|---|
| INE | EQUIPE | TOTAL |
| _ | SEM EQUIPE | 1311 |
| 178365 | PSF ZONA URBANA | 2990 |
| 1661469 | NASF SAO FRANCISCO | 187 |
| 1668668 | PSF ZONA RURAL | 3114 |
| 1970313 | ESB SAO FRANCISCO | 90 |
| 1970577 | ESB PICARREIRA | 131 |

| ATENDIMENTOS REGISTRADOS NA COMPETÊNCIA DE 06/2022 | | |
|---|---|---|
| INE | EQUIPE | TOTAL |
| _ | SEM EQUIPE | 885 |
| 178365 | PSF ZONA URBANA | 3421 |
| 1661469 | NASF SAO FRANCISCO | 111 |
| 1668668 | PSF ZONA RURAL | 1756 |
| 1970313 | ESB SAO FRANCISCO | 74 |
| 1970577 | ESB PICARREIRA | 73 |

## 6 - - SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

| Sistematização dos Registros Mensais dos Atendimentos | |
|---|---|
| PERÍODO: Abril a Junho | |
| ESPECIFICAÇÃO | QUANTITATIVO |
| Abertura De Cadastro | 30 |
| Atualizações | 40 |
| Transferência | 03 |
| Consulta | 25 |
| Cadastro / Atualização Domicílio | 0 |
| Liberação Folha Nis | 200 |
| Atendimento Social- Coordenação | 47 |
| Ofício/Resposta | 08 |
| Atendimento Secretária | 54 |
| Visita Domiciliar Social | 10 |
| Encaminhamentos | 0 |
| Encaminhamentos Social | 18 |
| Ação Comunitária | 01 |
| Pasta/Arquivo | 04 |
| Reunião De Planejamento | 03 |
| Bolsa São Francisco | 284 |
| Inscrições Curso Geração De Renda | 45 |
| Benefícios Eventuais | 120 |
| **TOTAL** | **873** |

## 6.1 - DECRETOS MUNICIPAIS

**Decreto de nº 67/2022 –** Decreta ponto facultativo municipal, no dia 14 de abril de 2022 em virtude das comemorações religiosas da 'Semana Santa' para os servidores públicos municipais e da outras providências.

**Decreto de nº 68/2022 –** Decreta ponto facultativo municipal, no dia 22 de abril de 2022 dia posterior ao Feriado Nacional de Dia de Tiradentes, para os servidores públicos municipais e da outras providências.

**Decreto de nº 69/2022 –** Declara de utilidade pública, para fins de desapropriação amigável ou judicial, pequena parte do imóvel situado na zona rural do município de São Francisco.

**Decreto de nº 51/2022 –** Decreta ponto facultativo municipal, para os servidores públicos municipais e da outras providências.

**Decreto de nº 71/2022 -** Dispõe sobre a instituição do núcleo municipal da Escola federativa do município de são Francisco/se e dá outras providências.

**Decreto de nº 75/2022 –** Nomeia como novo membro do Conselho Municipal de Acompanhamento Social do Fundo de Manutenção de e Desenvolvimento de Educação Básica e de Valorização dos profissionais de Educação – CACS/FUNDEB, representante substituto do poder Executivo Municipal.

**Decreto de nº 76/2022 –** Decreta ponto facultativo municipal, no dia 20 de junho de 2022 dia posterior a finalização das comemorações festivas oficiais de Emancipação Política de São Francisco, para os servidores públicos municipais e da outras providências.

## CONCLUSÃO

Pela análise dos documentos postos à nossa disposição, referentes ao período de **01 de Abril a 30 de Junho de 2022**, concluímos que os procedimentos adotados pelo órgão, encontram-se de acordo com as normas vigentes.

Carlos Ivan Aragão
Controle Interno

---

*ESTE É O RELATÓRIO*
São Francisco/SE, 26 de Julho de 2022.