ESTADO DE SERGIPE
PODER EXECUTIVO

CIDADE DE
São Francisco

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO FRANCISCO
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA – RTA

MUNICÍPIO DE SÃO FRANCISCO - SERGIPE

4º TRIMESTRE DE 2023 (01/10/2023 A 31/12/2023)

CERTIDÃO

Certifico para **os** devido**s** fin**s** **que, o** relatór**io do Con**trole Intern**o,** relativo ao **4º TRIMESTRE DE 2023**, foi emitido **ob**ed**e**cendo **todos os** par**âm**et**r**o**s** da Con**t**ab**ili**d**a**de **P**ública, **em** con**f**ormidade com a l**egis**laçã**o** vig**en**t**e,** que re**ge** a m**atéria,** especialm**en**t**e** a L**ei F**ed**era**l nº**.** 101/2000 – Responsabilidade Fiscal.

S**ão** Francisco (**SE),** 30 de janeiro 2024.

ROSIMAR**Y** DE OLIVEIRA ROCHA
SECRETÁRIA MUNICIPAL **DE CO**NTROL**E** INTERNO

APRESENTAÇÃO

São **F**rancisco **é um** mun**icípi**o brasileir**o** do estado de Serg**i**pe**,** localiza**do** na Mesorregiã**o** do Leste. Funda**do** e**m** 1963, Sã**o** Franci**sc**o localiza-se no lest**e** do e**s**tado, fic**ando** 86,0km d**e** 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: Rosimary de Oliveira Rocha

Secretaria Municipal de Gabinete
Responsável Comunicação: Jilcleverton dos Santos Nascimento

Secretaria Municipal de Finanças
Responsável Comunicação: Jose 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: Claudenes Santos Bispo

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 2022/2025 foi aprovado pela Lei Municipal n° 409 de 2021 de 22 de novembro 2021.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2023 foi aprovada através da Lei Municipal n° 413 de 06 de junho de 2022, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal n° 423 de 21 de novembro de 2022, estimou a receita e fixou a despesa em **R$ 26.000.000,00 (vinte e seis milhões de reais)**, assim distribuídos:

Receitas Correntes	28.250.399,00
Receitas de Capital	1.109.635,00
Dedução do FUNDEB	3.360.034,00
TOTAL	**26.000.000,00**
Despesas Correntes TAL	23.102.694,00

Despesas de Capital	2.877.506,00
Reserva de Contingencia	19.800,00
TOTAL	**26.000.000,00**

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	28.250.399,00	8.692.824,32	**31.370.282,19**
RECEITAS DE CAPITAL	1.109.635,00	1.600.350,00	1.600.350,00
Dedução do FUNDEB	-3.360.034,00	-977.385,04	-3.694.061,79
TOTAL	**26.000.000,00**	**9.315.789,28**	**29.276.570,40**

3.2– DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

As disponibilidades financeiras da Administração Direta, registradas na contabilidade **em 31/03/202 importavam em R$ 4.292.575,54 (quatro milhões, duzentos e noventa e dois mil, quinhetos e setenta e cinco reais e cinquenta e quatro centavos),** assim distribuídas:

Descrição	PM	FMS	FMAS	Total
Bancos	2.749.009,99	1.265.177,53	278.388,02	4.292.575,54

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	659.633,89	5.985.700,81	1.935.198,80	5.928.952,68	2.027.839,72	5.907.000,78
DESPESAS CAPITAL	-15.585,80	14.131,00	0,00	14.131,00	0,00	14.131,00
TOTAL						

SAÚDE						
Classificação	Empenhos		Liquidações		Pagamentos	
	No Período	Acumulado	No Período	Acumulado	No Período	Acumulado
DESPESAS CORRENTES	659.633,89	5.985.700,81	1.935.198,80	5.928.952,68	2.027.839,72	5.907.000,78
DESPESAS CAPITAL	-15.585,80	14.131,00	0,00	14.131,00	0,00	14.131,00
TOTAL	644.048,09	5.999.831,81	1.935.198,80	5.943.083,68	2.027.839,725	5.921.131,78

AÇÃO SOCIAL						
Classificação	Empenhos		Liquidações		Pagamentos	
	No Período	Acumulado	No Período	Acumulado	No Período	Acumulado
DESPESAS CORRENTES	679,30	2.537.150,37	716.534,85	2.449.764,26	796.041,75	2.429.633,92
DESPESAS CAPITAL	21.841,57	21.841,57	20.476,57	20.476,57	8.546,97	8.546,97
TOTAL	22.520,87	2.558.991,94	737.011,42	2.470.240,83	804.588,72	2.438.180,89

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$129.069,34 (cento e vinte e nove mil, sessenta e nove reais e trinta e quatro centavos)** com doações a pessoas carentes, assim distribuídos:

ITEM	PREFEITURA	SAÚDE	AÇÃO SOCIAL	SALDO
Outros Auxílios Financeiros	0,00	3.595,20	82.190,00	85.785,2
Material de Distribuição Gratuita	0,00	30.421,14	12.863,00	43.284,14
TOTAL	**0,00**	**34.016,34**	**95.053,00**	**129.069,34**

4.3 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de **R$ 7.830,00 (sete mil e oitocentos e trinta reais)**. Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados na Lei nº 381 de 24/09/2019.

UNIDADE GESTORA	VALOR
PREFEITURA	5.130,00
SAÚDE	600,00
AÇÃO SOCIAL	2.100,00
TOTAL	7.830,00

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	244.758,85	0,00	0,00	244.758,85
Equipamentos e Material Permanente	16.086,52	0,00	20.476,57	36.563,09
TOTAL	**260.845,37**	**0,00**	**20.476,57**	**281.321,94**

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
Prefeita	20.257,80	81.031,20
Vice-Prefeita	16.881,50	40.512,60
Secretária de Saúde	5.064,45	9.900,00
Secretária de Assistência	5.064,45	9.900,00

5.2 – DUODÉCIMO DO PODER LEGISLATIVO

O total da despesa com o Poder Legislativo Municipal, considerando os repasses efetuados até período em exame, atingiu o montante de **R$ 344.667,20 (trezentos e quarenta e quatro mil e seiscentos e sessenta reais e vinte 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$ 1.378.668,83 (um milhão, trezentos e setenta e oito mil, seiscentos e sessenta e oito reias e oitenta e três 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$ 5.328.397,14
Valor Aplicado na Manut. e Desenv. do Ensino	R$ 1.661.606,66
Percentual aplicado	25,68%
Superavit	**R$ 42.960,60**

5.3.3 – FUNDEB

GASTOS COM FUNDEB – 70%	
Receita do FUNDEB	R$ 1.223.**137**,**71**
70% da receita do FUNDEB	R$ 856.196,**40**
Valor aplica**do** na remu**nera**ção do magistério	R$ 1.150.**073**,**54**
Percentual aplicado	101,81%
Superávit	**R$ 293.877,14**

5.4 – GASTOS COM A SAÚDE

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE	
Re**ce**it**a** de Impost**os** e Transferências	R$ 5.**118**.347**,24**
Val**or** Aplica**do** em Aç**õ**es e Serviços de Saúde	R$ 782.7**34**,61
Percentual aplicado	17,31%
Superávit	**R$ 14.982,52**

5.5 DESPESA TOTAL COM PESSOAL

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 art.63, inciso II e da Lei Responsabilidade Fiscal.

5.6 OBRIGAÇÕES PATRONAIS DO INSS

Prefeitura Municipal de São Francisco, Secretaria Municipal de Saúde e Secretaria Municipal de Assistência, foram empenhados e liquidados de Outubro a Dezembro de 2023 as competências das folhas de pagament.

ESTE É O RELATÓRIO
São Francisco/SE, 30 de janeiro de 2024.
Rosimary de Oliveira Rocha Controle Interno

ESTE É O RELATÓRIO
São Francisco/SE, 30 de janeiro de 2024..

Rosimary de Oliveira Rocha

Rosimary de Oliveira Rocha
Controle Interno