RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA – RTA

1º TRIMESTRE DE 2021 (01/01/2022 A 31/03/2022)

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 as 13:00 hs.

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: Pablo Santos Nascimento

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 ASSISTENCIA 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	6.315.727,52	6.315.727,52
RECEITAS DE CAPITAL	634.440,00	13.920,00	13.920,00
Dedução do FUNDEB	-2.687.940,00	-912.670,53	-912.670,53
TOTAL	**20.000.000,00**	**5.416.976,99**	**5.416.976,99**

3.2– DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

As disponibilidades financeiras da Administração Direta, registradas na contabilidade em **30/03/2022 importavam em R$ 2.990.574,82 (dois milhões, novecentos e noventa mil, quinhentos e setenta e quatro reais e oitenta e dois centavos),** assim distribuídas:

Descrição	PM	FMS	FMAS	Total
Bancos	1.714.503,68	1.034.651,61	241.419,53	2.990.574,82

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	12.435.640,83	12.435.640,83	3.644.761,55	3.644.761,55	3.003.577,22	3.003.577,22
DESPESAS CAPITAL	490.489,88	490.489,88	342.302,08	342.302,08	254.746,91	254.746,91

TOTAL	**12.926.130,71**	**12.926.130,71**	**3.987.063,63**	**3.987.063,63**	**3.258.324,13**	**3.258.324,13**

SAÚDE						
Classificação	**Empenhos**		**Liquidações**		**Pagamentos**	
	No Período	**Acumulado**	**No Período**	**Acumulado**	**No Período**	**Acumulado**
DESPESAS CORRENTES	3.380.159,90	3.380.159,90	1.230.217,33	1.230.217,33	946.696,99	946.696,99
DESPESAS CAPITAL	2.160,00	2.160,00	2.160,00	2.160,00	2.160,00	2.160,00
TOTAL	**3.382.319,90**	**3.382.319,90**	**1.232.377,33**	**1.232.377,33**	**948.856,99**	**948.856,99**

AÇÃO SOCIAL						
Classificação	**Empenhos**		**Liquidações**		**Pagamentos**	
	No Período	**Acumulado**	**No Período**	**Acumulado**	**No Período**	**Acumulado**
DESPESAS CORRENTES	1.372.203,30	1.372.203,30	439.808,57	439.808,57	372.716,87	372.716,87
DESPESAS CAPITAL	2.130,00	2.130,00	2.130,00	2.130,00	0,00	0,00
TOTAL	**1.374.333,30**	**1.374.333,30**	**441.938,57**	**441.938,57**	**372.716,87**	**372.716,87**

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$ 29.693,06 (vinte e nove mil, seiscentos e noventa e três reais e seis centavos)** com doações a pessoas carentes, assim distribuídos:

ITEM	PREFEITURA	SAÚDE	AÇÃO SOCIAL	SALDO
Outros Auxílios Financeiros	0,00	655,20	0,00	655,20
Material de Distribuição Gratuita	0,00	29.037,86	0,00	29.037,86
TOTAL	**0,00**	**29.693,06**	**0,00**	**29.693,06**

4.3 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de **R$ 12.960,00 (doze mil, novecentos e sessenta reais)**. Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados na Lei nº 381 de 24/09/2019.

UNIDADE GESTORA	VALOR
PREFEITURA	12.240,00
SAÚDE	0,00
AÇÃO SOCIAL	720,00
TOTAL	**12.960,00**

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	232.988,36	0,00	0,00	232.988,36
Equipamentos e Material Permanente	76.114,00	2.160,00	2.130,00	80.404,00
TOTAL	**309.102,36**	**2.160,00**	**2.130,00**	**313.392,36**

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	1.878,10	288.028,35	283.538,45	6.368,00
FMS				
FMAS	1.047,00	82.168,40	82.168,40	1.047,00
TOTAL	**38.269,68**	**637.703,94**	**652.628,72**	**23.344,90**

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	60.773,40
Vice-Prefeito	16.881,50	40.506,60
Secretária de Saúde	5.064,45	8.030,00
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 o período em exame, atingiu o montante de **R$ 287.144,94 (duzentos e oitenta e sete mil, cento e quarenta e quatro reais e noventa 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$ 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$ 4.705.859,09
Valor Aplicado na Manut. e Desenv. do Ensino	R$ 1.147.964,94
Percentual aplicado	24,39%
Déficit	**R$ 28.499,83**

5.3.3 – FUNDEB

GASTOS COM FUNDEB – 70%	
Receita do FUNDEB	R$ 1.031.839,28
70% da receita do FUNDEB	R$ 722.287,50
Valor aplicado na remuneração do magistério	R$ 958.605,65
Percentual aplicado	92,90%
Superávit	**R$ 236.318,15**

5.4 – GASTOS COM A SAÚDE

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE	
Receita de Impostos e Transferências	R$ 4.705.859,09
Valor Aplicado em Ações e Serviços de Saúde	R$ 624.922,73
Percentual aplicado	13,28%
Déficit	**R$ 80.956,13**

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/SE – JAN/MAR 2022

Processo de Dispensa de Licitação	Processo de Inexibilidade	Adesão	Processo Pregão Presencial	Processo Pregão Eletrônico	Aditivo de Contrato
12	10	1	-	5	4

SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE – JAN/MAR 2022

Processo de Dispensa de Licitação	Processo de Inexibilidade	Processo de Tomada de Preço	Processo Pregão Presencial	Processo Pregão Eletrônico	Aditivo de Contrato
11	5	-	1	4	2

SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL – JAN/MAR 2022

Processo de Dispensa de Licitação	Processo de Inexibilidade	Processo de Tomada de Preço	Processo Pregão Presencial	Processo Pregão Eletrônico	Aditivo de Contrato
8	3	-	-	1	3

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 Janeiro a Março de 2022 as competências das folhas de pagamento.

5.8 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

05/01 – Reunião virtual com os professores contratados, referente ao mês em curso para elaboração de projetos interdisciplinares no retorno das aulas;
21/01 – Elaboração do Edital Nº 01/2022 para o Chamamento Público Simplificado do Programa Tempo de Aprender;
24/01 – Publicação do Edital no Diário Oficial para o Chamamento Público Simplificado;
25/01 – Reunião com a prefeita Alba e equipe de diretoras e coordenadoras para apresentação do relatório referente as realizações de 2021, nas escolas;
26/01 – Visita técnica da Consultoria ALFA, com o senhor Augusto e Genivalda na SEMESF;
27/01 – Reunião com os diretores e equipe pedagógica para a apresentação do Calendário Escolar, apresentação sobre a Jornada Pedagógica, Projeto Interdisciplinar dos professores contratados; Explanação sobre os programas Alfabetizar Pra Valer e Tempo de Aprender; Orientações sobre os diários e Planejamento mensal;
31/01 – Reunião com equipe diretiva da EMLM, para planejamento das ações do ano letivo, como: lotação de funcionário, professores, Jornada Pedagógica, Busca Ativa Escolar; Formadora do PAPV da Educação Infantil, assumiu função no Programa;
01/02 – Reunião com a equipe do CT (Conselho Tutelar), para tratar da a mobilização no município com o tema: Gravidez na Adolescência;
02/02–Reunião virtual com a SEDUC, através do link: http://meet.google.com/fhz.fvg, às 15h, com a pauta: Resultados preliminares do SAESE – CEAVE/SUPEX/SEDUC; PROSIC – DED/SEDUC
08/02 – Início da Jornada Pedagógica com Apresentação cultural, Palestra com o Professor Richardisson, com o tema Humanopedagogia: confiar, possibilitar e reinventar;
09/02 – Continuação da Jornada Pedagógica com informes sobre a educação, Programa Alfabetizar Pra Valer e Busca Ativa Escolar e palestra com Norma Andreia Dias Freire de Jesus, com o tema: Planejamento na Prática: Nos caminhos da BNCC;
10/02 – 3º dia da Jornada Pedagógica com professores da Educação Infantil com a palestrante Aurenívia S. de Melo, com o tema: A arte dos Contos e encontros; Palestra com os professores do Ensino Fundamental com o palestrante Cristiano de Paula Prudente, com o tema: Metodologias Ativas e Recursos digitais;
11/02 – 4º dia de Jornada Pedagógica em cada escola para distribuição de turmas, planejamento e o que ocorrer;
14/02 – Convocação dos Assistentes de Alfabetização do Programa Tempo de Aprender;
15/02 – Planejamento na Consultoria Universo com oficinas para Planos de aula de acordo com a BNCC – Educação Infantil;
16/02 – Planejamento na Consultoria Universo com oficinas para Planos de aula de acordo com a BNCC – Ensino Fundamental;
17/02 - Aula de primeiros socorros na Consultoria Universo;
18/03 – Apresentação dos Assistentes selecionados para o Programa Tempo de Aprender na SEMESF;

22/03 – I Reunião do Programa Tempo de Aprender – SEDUC/ASCAM, com o link:https://02web.zoom.us/j/82957463855?pwd=QW911HlxdzR6aURKMDhqN1dwcDIYUT09;
03/03 – Reunião on-line com a Secretária de Educação Viviane Bizerra, sobre o início das aulas 2022;
07/03 – Início das aulas do ano letivo 2022;
07/03 – Reunião com a equipe do Programa Alfabetizar pra valer na sede da secretaria;
08/03 – Reunião do programa Tempo de Aprender – Coordenação local com as assistentes de alfabetização que foram selecionadas no chamamento Público, diretora e coordenadora da Escola Municipal Leandro Maciel;
09/03 – Reunião da Técnica da Undime Sergipe, das 08 às 12h, no Auditório Vieira Neto, Praça Dom José Tomaz – Siqueira Campos;
10/03 – Reunião com a equipe diretiva e professores dos 1º, 2º e 3º sobre a devolutiva de fluência;
18/03 – Reunião do PAPV, com o tema: Literatura e a formação linguística, emocional, social da criança;
23/03 – Encontro de orientação e facilitação para o uso da ferramenta de monitoramento Vozes da Educação; Planejamento com a Secretária, coordenadoras e assistentes de alfabetização do Programa Tempo de Aprender.
24/03 – Reunião sobre o selo UNICEF, através do link: https.:bityli.com/rodadeconversaASH; Reunião da gestão com o SINTESE para análise da folha de pagamento referente ao piso salarial.
25/03 – Apropriação dos resultados da Saese. **Site:** https://www.youtube.com/whatcha=02_MPP181.
29/03 – Formação das equipes regionais e municipais do módulo I do PAV com o tema: o que fazem as redes eficazes?
30/03 – Reunião sobre o Fórum Municipal de Educação na Biblioteca Epifânio Dória; Reunião de Planejamento e Acompanhamento com a Equipe Técnica do IBGE a explanação detalhada sobre como será o procedimento do trabalho do senso demográfico.

5.9 - SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE

6 - DECRETOS MUNICIPAIS

DECRETO N° 01 DE 01 DE JANEIRO DE 2022 - "Decreta feriado Municipal no âmbito do Município e dá outras providências correlatas.

DECRETO N° 04 DE 11 DE JANEIRO DE 2022 – Nomeia e dar posse a novos membros para o conselho Municipal de Alimentação Escolar – CAE e da outras providências.

DECRETO N° 07 DE 14 DE JANEIRO DE 2022 - Dispõe sobre medidas de restrição e enfrentamento ao Novo Coronavírus (COVID-19), de caráter temporal e especifico, nos termos

da Resolução nº37/2022, do Comitê Técnico-Cientifico de Atividades Especiais do Estado de Sergipe.

DECRETO N° 45 DE 28 DE JANEIRO DE 2022 - - Dispõe sobre medidas de restrição e enfrentamento ao Novo Coronavírus (COVID-19), de caráter temporal e especifico, nos termos da Resolução nº37/2022, do Comitê Técnico-Cientifico de Atividades Especiais do Estado de Sergipe.

DECRETO N° 50 DE 14 DE FEVEREIRO DE 2022 - - Dispõe sobre medidas de restrição e enfrentamento ao Novo Coronavírus (COVID-19), de caráter temporal e especifico, nos termos da Resolução nº40/2022, do Comitê Técnico-Cientifico de Atividades Especiais do Estado de Sergipe.

DECRETO N° 54 DE 25 DE MARÇO DE 2022 - - Dispõe sobre medidas de restrição e enfrentamento ao Novo Coronavírus (COVID-19), de caráter temporal e especifico, nos termos da Resolução nº42/2022, do Comitê Técnico-Cientifico de Atividades Especiais do Estado de Sergipe.

CONCLUSÃO

Pela análise dos documentos postos à nossa disposição, referentes ao período de **01 de Janeiro a 31 de Março de 2022**, concluímos que os procedimentos adotados pelo órgão, encontram-se de acordo com as normas vigentes.

ESTE É O RELATÓRIO
São Francisco/SE, 29 de Abril de 2022.

Carlos Lucas Aragão
Controle Interno