RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA – RTA

4º TRIMESTRE DE 2021 (01/10/2021 A 31/12/2021)

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 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: Rosiane Veríssimo da Silva

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: 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	**22.013.000,00**
Receitas de Capital	**510.000,00**
Dedução do FUNDEB	2.523.000,00
TOTAL	**20.000.000,00**
Despesas Correntes	18.867.670,00
Despesas de Capital	1.039.900,00

Reserva de Contingencia	92.430,00
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	22.013.000,00	7.122.208,62	23.873.842,09
RECEITAS DE CAPITAL	510.000,00	0,00	472.306,43
Dedução do FUNDEB	-2.523.000,00	-795.906,66	-2.914.296,61
TOTAL	**20.000.000,00**	**6.326.301,96**	**21.431.851,91**

3.2– DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

As disponibilidades financeiras da Administração Direta, registradas na contabilidade em **31/12/2021 importavam em R$ 2.418.828,26 (dois milhão, quatrocentos e dezoito mil, oitocentos e vinte e oito reais e vinte e seis centavos),** assim distribuídas:

Descrição	PM	FMS	FMAS	Total
Bancos	1.195.191,46	982.037,03	241.599,77	2.418.828,26

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	1.906.184,94	13.406.813,77	4.614.387,60	13.383.778,77	3.858.561,15	12.326.267,22
DESPESAS CAPITAL	241.202,99	1.136.448,23	526.064,40	1.136.448,23	526.064,40	1.136.448,23
TOTAL	**2.147.387,93**	**14.543.262,00**	**5.140.452,00**	**14.520.227,00**	**4.384.625,55**	**13.462.715,45**

SAÚDE						
Classificação	Empenhos		Liquidações		Pagamentos	
	No Período	Acumulado	No Período	Acumulado	No Período	Acumulado
DESPESAS CORRENTES	163.526,52	4.549.493,88	1.295.373,66	4.541.123,88	1.349.969,86	4.386.793,88
DESPESAS CAPITAL	-63.128,82	235.007,00	19.189,00	235.007,00	24.469,00	234.007,00
TOTAL	**100.397,70**	**4.784.500,88**	**1.314.562,66**	**4.776.130,88**	**1.374.438,86**	**4.620.800,88**

AÇÃO SOCIAL						
Classificação	Empenhos		Liquidações		Pagamentos	
	No Período	Acumulado	No Período	Acumulado	No Período	Acumulado
DESPESAS CORRENTES	219.196,74	1.637.489,22	513.131,20	1.637.489,22	474.801,18	1.550.875,39
DESPESAS CAPITAL	-4.077,97	19.265,99	0,00	19.265,99	0,00	19.265,99
TOTAL	**215.118,77**	**1.656.755,21**	**513.131,20**	**1.656.755,21**	**474.801,18**	**1.570.141,38**

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$ 201.046,64 (duzentos e um mil, quarenta e seis reais e sessenta e quatro centavos)** com doações a pessoas carentes, assim distribuídos:

ITEM	PREFEITURA	SAÚDE	AÇÃO SOCIAL	SALDO
Outros Auxílios Financeiros	0,00	3.981,60	27.680,00	31.661,60
Material de Distribuição Gratuita	780,00	69.095,04	99.510,00	169.385,04
TOTAL	**780,00**	**73.076,64**	**127.190,00**	**201.046,64**

4.3 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de **R$ 18.330,00 (dezoito mil trezentos 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	12.230,00
SAÚDE	120,00
AÇÃO SOCIAL	5.980,00
TOTAL	**18.330,00**

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	627.949,99	0,00	0,00	627.949,99
Equipamentos e Material Permanente	26.470,00	235.007,00	19.265,99	280.742,99
TOTAL	**654.419,99**	**235.007,00**	**19.265,99**	**908.692,98**

4.5 – ALMOXARIFADO

No final do trimestre em análise, o Almoxarifado totalizou a soma de **R$ 11.416,39 (onze mil, quatrocentos e dezesseis reais e trinta e nove centavos),** conforme na tabela abaixo:

CONTROLE ALMOXARIFADO				
UNIDADE GESTORA	**SALDO INICIAL**	**ENTRADA**	**SAÍDA**	**SALDO FINAL**
PM	0,00	960.879,85	959.001,75	1.878,10
FMS	0,00	923.824,41	915.333,12	8.491,29
FMAS	0,00	378.637,90	377.590,90	1.047,00
TOTAL	**0,00**	**2.263.342,16**	**2.251.925,77**	**11.416,39**

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	243.093,60
Vice-Prefeito	16.881,50	202.578,00
Secretários	5.064,45	60.773,40

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$ 453.819,60 (quatrocentos e cinqüenta e três mil, oitocentos e dezenove reais e sessenta 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$ 907.639,22 (novecentos e sete mil, seiscentos e trinta e nove reais e vinte e dois 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$ 16.366264,38
Valor Aplicado na Manut. eDesenv. do Ensino	R$ 4.725.108,98
Percentual aplicado	28,87%
Superávit	**R$ 633.542,88**

5.3.3 – FUNDEB

GASTOS COM FUNDEB – 60%	
Receita do FUNDEB	R$ 3.816.737,76
70% da receita do FUNDEB	R$ 2.671.716,43
Valor aplicado na remuneração do magistério	R$ 3.684.902,91
Percentual aplicado	96,55%
Superávit	**R$ 1.013.186,48**

5.4 – GASTOS COM A SAÚDE

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE	
Receita de Impostos e Transferências	R$ 15.466.918,29
Valor Aplicado em Ações e Serviços de Saúde	R$ 3.110.061,98
Percentual aplicado	20,11%
Superávit	**R$ 790.024,23**

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 – OUT/DEZ 2021

Processo de Dispensa de Licitação	Processo de Inexibilidade	Processo de Tomada de Preço	Processo Pregão Presencial	Processo Pregão Eletrônico	Aditivo de Contrato
-	02	-	01	12	-

SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE – OUT/DEZ 2021

Processo de Dispensa de Licitação	Processo de Inexibilidade	Processo de Tomada de Preço	Processo Pregão Presencial	Processo Pregão Eletrônico	Chamada Pública
-	-	-	-	-	-

SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - ABR/JUN 2021

Processo de Dispensa de Licitação	Processo de Inexibilidade	Processo de Tomada de Preço	Processo Pregão Presencial	Processo Pregão Eletrônico	Chamada Pública
01	01	-	-	07	-

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 Julho a Setembro de 2021 as competências das folhas de pagamento.

5.8 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

01/10 – Reforma da Escola Municipal Leandro Maciel, iniciada dia 27/09;
05/10 – Reunião com os representantes de times de futsal, para a utilização do ginásio de esportes; Reunião com o chefe de transportes e motoristas do transporte escolar para definir o itinerário para o retorno das aulas presenciais;
06/10 – Reunião com diretores e coordenadores, sobre o retorno das aulas presenciais;
07/10 – Anúncio pelas ruas da cidade, convidando os pais ou responsáveis de alunos, para uma reunião referente ao retorno das aulas presenciais;
08/10 – Reunião virtual do Programa Tempo de Aprender, às 9h, através do google meet; Anúncio, no carro de som, sobre o retorno das aulas presenciais, na cidade e povoados; Reunião com as diretoras da Escola Municipal Leandro Maciel e a Diretora do Colégio Estadual João Dias Guimarães sobre a utilização do espaço para as aulas, devido a reforma do Leandro Maciel;
11/10 – Retorno das aulas presenciais com o Parque Infantil em comemoração ao Dia da Criança, no ginásio de esportes, para toda a rede de ensino;
13/10 – Recepção aos alunos no retorno das aulas presenciais em todas as escolas;
18/10 – Início das aulas presenciais dos alunos da EJAEF, usando como anexo, o Pré Escolar Adelina Silva Nascimento;
19/10 – Reunião com o Conselho Municipal do CACS/FUNDEB;
20/10 – Questionário sobre o Fórum Municipal de Educação, através do link: https://forms.gle/KuH1DTbkH9yFLzNY6; Questionário sobre o retorno das aulas presenciais e calendário 2021, através do link: https:forms.gle/AhbkgZqJLS68TnHu9; Formulário do termo de Adesão do Alfabetizar pra Valer – turma 3º ano, através do link: https:forms.gle/M21dz9ZZPLRGJn9BXA; Reunião virtual sobre o Programa TEMPO DE APRENDER;
26/10 – Realização da Prova SAESE;
28/10 – Reunião com as diretoras da Escola Municipal Leandro Maciel e o Pré Escolar Adelina Silva Nascimento, sobre o Programa Tempo de Aprender, na Secretaria Municipal de Educação, às 9h;

NOVEMBRO

03/11 – Reunião de alinhamento mediado pela ASCAM; Reunião geral, com os coordenadores do Busca Ativa Escolar do estado;
10/11 – Reunião no Pré Escolar Adelina Silva Nascimento sobre planos de aula, Programas da Educação;
11/11 – Participação da equipe da educação e alunos dos anos finais na Palestra com o Delegado do DENARC, o Senhor André David e o delegado Albeni; Multiplicação da Formação da Educação Infantil;
12/11 – Reunião com diretores , coordenadores, equipe de apoio para falar sobre a prova SAEB, retorno das aulas 100% presencial, planejamento para dezembro;
16/11 – Visita do técnico da Consultoria Universo, o senhor Paulo Neco;
17/11 – Participação na Formação para professores do 3º ano; Reunião no Pré Escolar Adelina Silva Nascimento, às 10h e às 13h;

18/11 – Edital no Diário Oficial para o PSS para bolsistas de Extensão Tecnológica Nível II no âmbito do Programa Alfabetizar pra Valer; Multiplicação da Formação do ciclo de Alfabetização; Reunião na DRE'06 para tratar da prova SAEB;
19/11 - Distribuição dos livros para as turmas do 3º ano da rede de ensino;
24/11 – Formação e Planejamento para Multiplicação da Formação do Ciclo de Alfabetização;
25/11 – Prova SAEB; sorteios de brindes para alunos participantes da prova;
DEZEMBRO
01/12 - Reunião com equipe diretiva das escolas para planejamento do mês e o encerramento do ano letivo;
02/12 – Encontro para Alinhamento dos Calendários do ano letivo de 2021, entre redes Estadual e Municipais, das 9h às 10h, através do Google meet, com o link: https://meet.google.com/ibt-roht-nku;
03/12 - Conferência Municipal de Educação, com a participação da palestrante do Jociela Barboza Morais, Coordenadora do Fórum Estadual de Educação/SE;
06/12 – Conferência Intermunicipal de Educação, das 8h às 16h, em Nossa Senhora das Dores;
07/12 – 2º dia da Conferência Intermunicipal de Educação, das 8h às 16h, em Nossa Senhora das Dores;
08/12 – Multiplicação da Formação – 7ª Multiplicação de Alfabetização, às 8h; Palestra com o Master Coach Robério Silva, no Ginásio de Esportes Jean Nascimento, às 14h, com participação de todos os profissionais da Educação e todas as Secretarias Municipais;
10/12 – Reunião Técnica da UNDIME/SE, sobre o Novo FUNDEB, tendo como convidado o senhor Leomir Ferreira de Araújo, Coordenador Operacional do Fundeb/MEC; Workshop da Educação Infantil;
14/12 – Reunião com a Consultoria Universo; Encontro e troca de experiência entre professores do 3º ano;
15/12 – Devolutiva da Avaliação de Fluência, na Biblioteca Epifânio Dória, às 8h; Encontro e troca de Experiência com a equipe do PAPV;
20/12 – Reunião virtual sobre o Tempo de Aprender;
22/12 – Preenchimento do questionário do SAEB;
27/12 – Formatura do Jardim II, na Escola Municipal Maria Joselina dos Santos Araújo;
28/12 - Encerramento do Ano Letivo 2021;

5.9 - SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE

Acompanhamento aos pacientes hipertensos e diabéticos.
Acompanhamento aos pacientes com problemas mentais.
Acompanhamento das gestantes.
Acompanhamento aos pacientes de saúde mental.
Visita domiciliar, atenção domiciliar destinada a usuários que possuam problemas de saúde controlados/compensados e com dificuldade ou impossibilidade física de locomoção até à Unidade de Saúde.
Desenvolvimento ações educativas;
Campanhas de vacinação rotina
Campanha de vacinação COVID19

Campanhas de prevenção: combate a Sífilis, hanseníase, alimentação saudável, Gravidez na Adolescência, Planejamento Familiar, IST's;
Participação do planejamento local de saúde, assim como do monitoramento e avaliação das ações nas equipes com reunião entre o coordenador da Atenção Básica, Secretária de Saúde;
Assistência Farmacêutica continua na dispensação de medicação a toda comunidade conforme preconizado protocolo do MS.
Os cronogramas de atendimento dos Programas referente à Atenção Primária esta sendo realiza mensalmente com ações pactuadas.
Planejamento, desenvolvimento e execução de campanhas de prevenção em determinadas ruas da cidade.
Acompanhamento e tratamento de doenças notificáveis.
Aperfeiçoamento e atualização do sistema de informação do E sus AB.

Realização de 180 exames de Mamografia distribuídos em todas as áreas de abrangência no território municipal.

Realização do Horário estendido de atendimento das Clínicas de Saúde em dias para atendimento ao público masculino.

Atendimento voltado aos usuários Homens em alusão ao novembro azul com equipe multidisciplinar em horário a facilitar a ida do usuário ao serviço (noturno).

Atendimento do SISVAN das equipes da ESF com reforço da atualização de caderneta vacinal.

Atendimentos voltados a Saúde Mental com equipe multidisciplinar.

Atendimento voltado a prevenção e diagnóstico de ISTs com realização de testes rápidos e palestras.

Reuniões de equipe para corrigir e fortalecer os indicadores na Assistência em saúde.

6 - DECRETOS MUNICIPAIS

DECRETO N° 90.2021 - De 15 de outubro de 2021 "Dispõe sobre as medidas de restrição e enfrentamento ao novo coronavírus (COVID-19), de caráter temporal e específico, nos Termos da Resolução no 32/2021, do Comitê Técnico-Cientifico e de Atividades Especiais do Estado de Sergipe."

DECRETO N° 91.2021 - De 22 de outubro de 2021 "Dispõe sobre as medidas de restrição e enfrentamento ao novo coronavírus (COVID-19), de caráter temporal e específico, nos Termos da Resolução no 32/2021, do Comitê Técnico-Cientifico e de Atividades Especiais do Estado de Sergipe."

DECRETO N° 94.2021 - Ponto Facultativo - Dia do Servidor Público

DECRETO N° 95.2021 - Comissão Organizadora do Concurso Público

DECRETO N° 96.2021 - De 29 de outubro de 2021 "Dispõe sobre as medidas de restrição e enfrentamento ao novo coronavírus (COVID-19), de caráter temporal e específico, nos Termos da Resolução no 32/2021, do Comitê Técnico-Cientifico e de Atividades Especiais do Estado de Sergipe e do Decreto N° 41.010/2021 do Governo do Estado"

DECRETO N° 97.2021 - Dispões sobre alteração na nomeação dos membros do CMS.

CONCLUSÃO

Pela análise dos documentos postos à nossa disposição, referentes ao período de **01 de Julho a 30 Setembro de 2021**, concluímos que os procedimentos adotados pelo órgão, encontram-se de acordo com as normas vigentes.

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

Carlos Iuri Aragão
Controle Interno

CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins que, o Relatório de Controle Interno, relativo ao 4º Trimestre do Exercício de 2021, exercendo função especifica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal nº 4.320/64 de 17/03/1964, 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 Pública, 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 orçamentaria de forma previa e concomitante.

São Francisco/SE, 29 de Janeiro de 2022.

Carlos Ivan Aragão
Secretário Municipal de Controle Interno

Carlos Ivan Aragão
Secretário Municipal de Controle Interno
Portaria 5/2019

Carlos Ivan Aragão
Controle Interno