

ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

# **RELATÓRIO DO 4º TRIMESTRE DO CONTROLE INTERNO**

OUTUBRO A DEZEMBRO 2019

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA**

**4º TRIMESTRE - 2019**

## **ÍNDICE**

---

I - INFORMAÇÃO

II - INTRODUÇÃO E OBJETIVO

III - FONTES DE CRITÉRIO

IV - RESULTADO DO CONTROLE

V - CONCLUSÃO



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

## **I – INFORMAÇÕES**

---

PREFEITO: MIGUEL DE LOUREIRO FEITOSA NETO  
Período do Exame: OUTUBRO A DEZEMBRO DE 2019

## **II – INTRODUÇÃO**

---

Em cumprimento ao Mandamento Constitucional, e as disposições da Lei Complementar n.º 101/2000 realizamos o exame das despesas da Prefeitura Municipal de Porto da Folha, relativas ao período de OUTUBRO A DEZEMBRO/2019, com o objetivo de verificar a regularidade da execução orçamentária, financeira, patrimonial e operacional, bem como o cumprimento das disposições legais pertinentes.

## **III – FONTES DE CRITÉRIOS E PROCEDIMENTOS**

---

Os trabalhos do controle interno foram conduzidos de acordo com os Princípios de Contabilidade Pública e com as normas e procedimentos constantes na Resolução n.º 206/2001, de 1.º/11/2001 do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe:

- Constituição Federal e Constituição Estadual;
- Lei Federal n.º 4.320/1964 – Institui Normas Gerais de Direito Financeiro para Elaboração dos Orçamentos e Balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal;

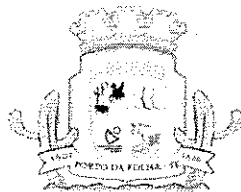


ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

- Lei Federal n.º 8.666/1993 e alterações posteriores – Institui normas para licitações e contratos na Administração Pública;
- Lei Complementar n.º 101/2000 – Estabelece normas de finanças públicas voltadas para responsabilidade na gestão fiscal e dão outras providências;
- Resoluções e Pareceres do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe;
- Portarias da Secretaria do Tesouro Nacional.

**Os principais procedimentos de controle utilizados foram os seguintes:**

- Levantamento de dados orçamentários, financeiros e patrimoniais no Sistema Contábil, confrontando-os com a documentação suporte;
- Conferência de cálculo;
- Exame de processos de despesas;
- Exame nos controles do material permanente;
- Exame nos controles do material de consumo;
- Exame de procedimentos licitatórios e respectivos contratos e termos aditivos;
- Análise no cumprimento às normas da Lei de Responsabilidade Fiscal;



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

#### **IV - RESULTADO DO CONTROLE**

---

**Os trabalhos do controle interno abrangem o período de OUTUBRO A DEZEMBRO/2019 e alcançaram as áreas a seguir relacionadas:**

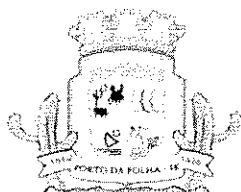
- Orçamento inicial e suas alterações;
- Execução Orçamentária e Financeira;
- Contabilidade;
- Obras e Reformas;
- Licitações;
- Restos a pagar.

#### **CONTRATOS E OU PROCESSOS LICITATÓRIOS**

#### **DOS CONTRATOS, LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES**

Analisando-os devidamente, declaramos a sua regularidade, quanto ao aspecto formal.

Todos os processos licitatórios encontram-se formalizados, numerados, assinados e, de um modo geral, atendem a legislação vigente.



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

A seguir, é possível verificar a quantidade de processos licitatórios contemplados durante os meses de outubro a dezembro do ano de 2019 através dos fundos de Ação Social; Saúde e Prefeitura.

<b>Fundo</b>	<b>Mês</b>	<b>Quantidade</b>
Fundo Municipal de Assistência Social	Outubro	00
	Novembro	00
	Dezembro	01
Fundo Municipal de Saúde	Outubro	02
	Novembro	02
	Dezembro	00
Prefeitura Municipal	Outubro	00
	Novembro	03
	Dezembro	01

Importante ressaltar que todos foram informados no Programa SAGRES do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe – TCE e Portal da Transparência. Tais informações podem ser acessadas através do link: [www.portodafolha.se.gov.br](http://www.portodafolha.se.gov.br).

### **CONTABILIDADE**

Sistema Contábil sendo atualizado com a emissão dos balancetes.

### **PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO**

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2018/2021 foi aprovado pela Lei Municipal nº 591/2017 de 21 de dezembro de 2017.



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2019 foi aprovada através da Lei nº 601/2018 de 10 de julho de 2018, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual do exercício de 2019, aprovada pela Lei Municipal nº 607/2018 de 13 de dezembro de 2018, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 59.000.000,00 (cinquenta e nove milhões de reais), assim distribuídos:

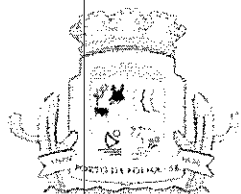
Orçamento Fiscal	42.800.963,71
Orçamento da Seguridade Social	16.199.036,29
<b>TOTAL</b>	<b>59.000.000,00</b>

**QUADRO DE PESSOAL**

		<b>Efetivos</b>	<b>Comissionados</b>	<b>Inativos/ Pensionistas</b>	<b>Contratados</b>	<b>Total</b>
<b>Outubro</b>	Pref.	619	25	11	241	881
	Saúd.	207	04	-	167	375
	Assíst.	26	01	-	35	63
<b>Novembro</b>	Pref.	615	24	11	250	908
	Saúd.	204	05	-	168	377
	Assíst.	26	01	-	31	58
<b>Dezembro</b>	Pref.	609	24	11	264	912
	Saúd.	204	05	-	170	378
	Assíst.	26	01	-	31	59

**CONCURSO PÚBLICO**

Durante o quarto trimestre de 2019, não foi realizado nenhum concurso público.



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

**RECEITA**

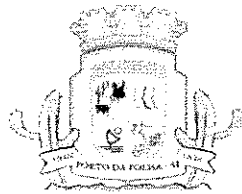
A receita arrecadada durante os meses de outubro a dezembro do ano de 2019 totalizou o valor de R\$ 17.411.930,20 (dezessete milhões, quatrocentos e onze mil, novecentos e trinta reais e cinquenta e cinco centavos) de um total orçado em R\$ 59.000.000,00 (cinquenta e nove milhões de reais).

Os dados referentes aos repasses das receitas estão disponíveis no Portal da Transparência do município que pode ser acessado através do link: [www.portodafolha.se.gov.br](http://www.portodafolha.se.gov.br).

**DESPESA**

A despesa empenhada durante os meses de outubro a dezembro do ano de 2019 atingiu o montante acumulado de R\$ 7.791.647,93 (sete milhões, setecentos e noventa e um mil, seiscentos e quarenta e sete reais e noventa e três centavos). O total de despesas liquidadas no período em questão, decorrentes de empenhos deste ano, importou em R\$ 16.847.475,67 (dezesseis milhões, oitocentos e quarenta e sete mil, quatrocentos e setenta e cinco reais e sessenta e sete centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas foram pagas neste período a importância de R\$ 17.142.283,96 (dezessete milhões, cento e quarenta e dois mil, duzentos e oitenta e três reais e noventa e seis centavos).

A discriminação dos gastos com despesas extras orçamentárias, bem como com despesas correntes podem ser



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

encontradas no Portal da Transparência do município, disponível através do link: [www.portodafolha.se.gov.br](http://www.portodafolha.se.gov.br).

### **DIÁRIAS**

De outubro a dezembro de 2019 foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de R\$ 12.590,00 (doze mil quinhentos e noventa reais). Estas diárias foram pagas com base nos valores fixados no Decreto nº 094/2017 de 25 de agosto de 2017.

Abaixo, segue tabela discriminando valores pagos mensalmente de diárias:

<b>Período</b>	<b>Prefeitura</b>	<b>Saúde</b>	<b>Assistência Social</b>
Outubro	3.210,00	720,00	950,00
Novembro	1.190,00	0,00	860,00
Dezembro	2.190,00	2.850,00	620,00
<b>Total</b>	<b>6.590,00</b>	<b>3.570,00</b>	<b>2.430,00</b>

### **ALMOXARIFADO**

O Almojarifado encontra-se em fase de atualização, para que posteriormente esteja funcionando nos moldes preconizados pela Resolução TC-160/92, com a emissão do "Demonstrativo das Variações Patrimoniais" para fins de compor o Balanço Geral do Poder Executivo.





ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

### **PATRIMÔNIO / INVENTÁRIO**

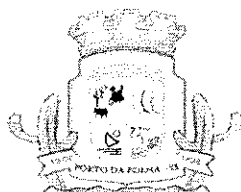
O município não detinha livro de patrimônio até a gestão passada, desta forma, estamos tomando as providências cabíveis para fazer o levantamento patrimonial do município e registrar cada um com suas devidas etiquetas.

Em se tratando do relatório de patrimônio referente ao ano de 2018, este se encontra publicado no Portal da Transparência do Município, disponível através do link: [www.portodafolha.se.gov.br](http://www.portodafolha.se.gov.br)

### **FROTA MUNICIPAL**

Atualmente, o município dispõe de uma frota composta por 45 veículos, os quais estão alocados conforme tabela a seguir:

Secretaria Municipal de Agricultura	16 veículos
Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social	03 veículos
Secretaria Municipal de Educação	07 veículos
Secretaria Municipal de Obras	03 veículos
Secretaria Municipal de Saúde	16 veículos



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

## **V - CONCLUSÃO**

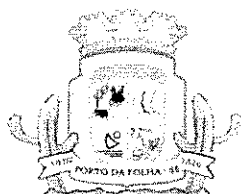
---

Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais da **Prefeitura Municipal de Porto da Folha**, de forma a nos permitir um conhecimento geral do funcionamento deste Poder Executivo, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal n.º 4.320/64, Lei de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contábeis, Financeiras e Patrimoniais; 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.

Os elementos que serviram de base para a presente análise e relatório estão arquivados por este Setor de Controle Interno, a disposição dos Órgãos de Controle Externo.

Porto da Folha (Se), 30 de janeiro de 2020.

**MANOEL MESSIAS DE OLIVEIRA**  
**CPF: 231.133.755-68**  
**Secretário de Controle Interno**



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

## CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins que, o Relatório de Controle Interno, relativo ao 4º Trimestre de 2019, foi emitido obedecendo a todos os parâmetros da Contabilidade Pública, em conformidade com a legislação vigente, que rege a matéria, especialmente a Lei Federal nº 101/00 – Responsabilidade Fiscal.

Porto da Folha (Se), 30 de janeiro de 2020.

**MANOEL MESSIAS DE OLIVEIRA**  
CPF: 231.133.755-68  
Secretário de Controle Interno