



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

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

OUTUBRO A DEZEMBRO 2022

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA**

**4º TRIMESTRE - 2022**

## **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 2022

## **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/2022, 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/2022 e alcançaram as áreas a seguir relacionadas:**

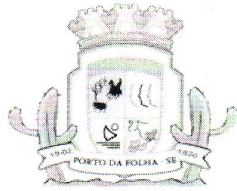
- Orçamento inicial e suas alterações;
- Execução Orçamentária e Financeira;
- Contabilidade;
- Obras e Reformas;
- Licitações;
- Restos a pagar.

#### **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 2022 através dos fundos de Assistência Social; Saúde e Prefeitura.

<b>Fundo</b>	<b>Mês</b>	<b>Quantidade</b>
Fundo Municipal de Assistência Social	Outubro	00
	Novembro	01
	Dezembro	00
Fundo Municipal de Saúde	Outubro	03
	Novembro	06
	Dezembro	02
Prefeitura Municipal	Outubro	06
	Novembro	04
	Dezembro	02

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 2022/2025 foi aprovado pela Lei Municipal nº 724/2021 de 16 de dezembro de 2021.



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2022 foi aprovada através da Lei nº 707/2021 de 14 de julho de 2021, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual para o exercício de 2022, aprovada pela Lei Municipal nº 723/2021 de 16 de dezembro de 2021, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 76.000.000,00 (setenta e seis milhões de reais), assim distribuídos:

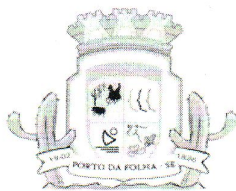
Orçamento Fiscal	51.248.764,00
Orçamento da Seguridade Social	24.751.236,00
<b>TOTAL</b>	<b>76.000.000,00</b>

**QUADRO DE PESSOAL**

		<b>Efetivos</b>	<b>Comissionados</b>	<b>Inativos/ Pensionistas</b>	<b>Contratados</b>	<b>Total</b>
<b>Outubro</b>	Pref.	572	26	09	521	1.128
	Saúd.	198	04	-	210	412
	Assist.	24	01	-	43	68
<b>Novembro</b>	Pref.	569	26	09	518	1.122
	Saúd.	198	03	-	209	410
	Assist.	24	01	-	42	67
<b>Dezembro</b>	Pref.	569	26	09	519	1.123
	Saúd.	197	03	-	210	410
	Assist.	24	01	-	40	65

**CONCURSO PÚBLICO**

Durante o quarto trimestre de 2022, não foi realizado nenhum concurso público.



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

### **RECEITA**

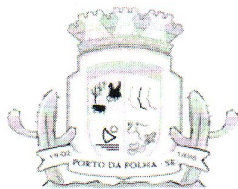
A receita arrecadada durante os meses de outubro a dezembro do ano de 2022 totalizou o valor de R\$ 23.721.097,76 (vinte e três milhões, setecentos e vinte e um mil, noventa e sete reais e setenta e seis centavos) de um total orçado em R\$ 76.000.000,00 (setenta e seis milhões de reais).

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 2022 atingiu o montante acumulado de R\$ 7.610.509,67 (sete milhões, seiscentos e dez mil, quinhentos e nove reais sessenta e sete centavos). O total de despesas liquidadas no período em questão, decorrentes de empenhos deste ano, importou em R\$ 25.456.743,42 (vinte e cinco milhões, quatrocentos e cinquenta e seis mil, setecentos e quarenta e três reais e quarenta e dois centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas foram pagas neste período a importância de R\$ 50.617.047,48 (cinquenta milhões, seiscentos e dezessete mil, quarenta e sete reais e quarenta e oito centavos).

A discriminação dos gastos com despesas extras orçamentárias, bem como com despesas correntes podem ser encontradas no Portal da



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

Transparência do município, disponível através do link:  
[www.portodafolha.se.gov.br](http://www.portodafolha.se.gov.br).

### **DIÁRIAS**

De outubro a dezembro de 2022 foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de R\$ 7.190,00 (sete mil, cento 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	0,00	0,00	940,00
Novembro	140,00	2.120,00	1.120,00
Dezembro	880,00	540,00	1.450,00
<b>Total</b>	<b>1.020,00</b>	<b>2.660,00</b>	<b>3.510,00</b>

### **ALMOXARIFADO**

O Almoxarifado encontra-se em fase de atualização, para que posteriormente esteja funcionado 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 2020, 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 52 veículos, os quais estão alocados conforme tabela a seguir:

Secretaria Municipal de Agricultura	17 veículos
Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social	04 veículos
Secretaria Municipal de Educação	07 veículos
Secretaria Municipal de Obras	10 veículos
Secretaria Municipal de Saúde	14 veículos



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

## V - CONCLUSÃO

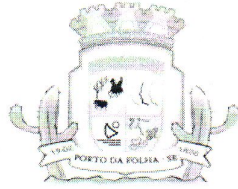
---

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 2023.

*Cherley José da Silva*  
**CHERLEY JOSÉ DA SILVA**  
**CPF: 017.694.685-36**  
**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 2022, 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 2023.

*Cherley José da Silva*  
**CHERLEY JOSÉ DA SILVA**  
**CPF: 017.694.685-36**  
**Secretário de Controle Interno**