

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

RELATÓRIO DO 4º TRIMESTRE DO CONTROLE INTERNO

OUTUBRO A DEZEMBRO 2023

PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

4º TRIMESTRE - 2023

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 2023

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/2023, 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;

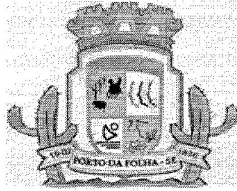


ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

- 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/2023** e alcançaram as áreas a seguir relacionadas:

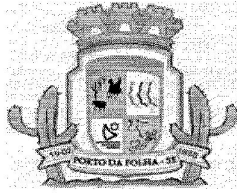
- Orçamento inicial e suas alterações;
- Execução Orçamentária e Financeira;
- Contabilidade;
- Obras e Reformas;
- Licitações;
- Restos a pagar.

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 2023 através dos fundos de Assistência Social; Saúde e Prefeitura.

Fundo	Mês	Quantidade
Fundo Municipal de Assistência Social	Outubro	01
	Novembro	01
	Dezembro	10
Fundo Municipal de Saúde	Outubro	02
	Novembro	04
	Dezembro	13
Prefeitura Municipal	Outubro	04
	Novembro	17
	Dezembro	10

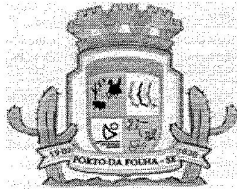
Importante ressaltar que todos foram informados no Programa SAGRES do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe – TCE e Portal da Transparência. Tais informações podem ser acessadas através do link: www.portodafolha.se.gov.br.

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 2023 foi aprovada através da Lei nº 731/2022 de 06 de julho de 2022, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual para o exercício de 2023, aprovada pela Lei Municipal nº 743/2021 de 28 de dezembro de 2022, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 86.000.000,00 (oitenta e seis milhões de reais), assim distribuídos:

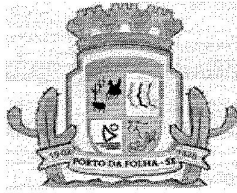
Orçamento Fiscal	62.004.550,00
Orçamento da Seguridade Social	23.995.450,00
TOTAL	86.000.000,00

QUADRO DE PESSOAL

		Efetivos	Comissionados	Inativos/ Pensionistas	Contratados	Total
Outubro	Pref.	564	31	08	514	1.117
	Saúd.	196	03	-	218	417
	Assist.	24	01	-	44	69
Novembro	Pref.	563	31	08	519	1.121
	Saúd.	195	03	-	212	410
	Assist.	24	01	-	45	70
Dezembro	Pref.	563	32	08	513	1.116
	Saúd.	195	03	-	209	407
	Assist.	24	01	-	44	69

CONCURSO PÚBLICO

Durante o quarto trimestre de 2023, não foi realizado nenhum concurso público.



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

RECEITA

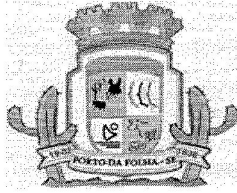
A receita arrecadada durante os meses de outubro a dezembro do ano de 2023 totalizou o valor de R\$ 27.394.248,83 (vinte e sete milhões, trezentos e noventa e quatro mil, duzentos e quarenta e oito reais e oitenta e três centavos) de um total orçado em R\$ 86.000.000,00 (oitenta e seis milhões de reais).

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.

DESPESA

A despesa empenhada durante os meses de outubro a dezembro do ano de 2023 atingiu o montante acumulado de R\$ 13.104.636,62 (treze milhões, cento e quatro mil, seiscentos e trinta e seis reais e sessenta e dois centavos). O total de despesas liquidadas no período em questão, decorrentes de empenhos deste ano, importou em R\$ 27.556.973,64 (vinte e sete milhões, quinhentos e cinquenta e seis mil, novecentos e setenta e três reais e sessenta e quatro centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas foram pagas neste período a importância de R\$ 27.410.953,57 (vinte e sete milhões, quatrocentos e dez mil, novecentos e cinquenta e três reais e cinquenta e sete 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.

DIÁRIAS

De outubro a dezembro de 2023 foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de R\$ 8.860,00 (oito mil,oitocentos e sessenta 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:

Período	Prefeitura	Saúde	Assistência Social
Outubro	200,00	0,00	1.320,00
Novembro	990,00	1.620,00	3.260,00
Dezembro	270,00	0,00	1.200,00
Total	1.460,00	1.620,00	5.780,00

ALMOXARIFADO

O Almojarifado 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 2023, este encontra publicado no Portal da Transparência do Município, disponível através do link: 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 2024.

Cherley José da Silva
CPF: 017.694.685-36
Secretário Cont. Interno
Porto da Folha-SE

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 2023, 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 2024.

Cherley José da Silva
CPF: 017.694.685-36
Secretário de Controle Interno
Porto da Folha-SE

CHERLEY JOSÉ DA SILVA
CPF: 017.694.685-36
Secretário de Controle Interno