



**PREFEITURA  
DE CARIRA**  
FUNDADA EM 1953

**ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA  
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICIPIO**

# **RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO**



**PRIMEIRO TRIMESTRE  
JANEIRO A MARÇO DE 2022**



**ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA  
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

**RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA**

**Órgão: Município de Carira**

**Período: 01 de Janeiro a 31 de Março de 2022**

Em cumprimento as determinações legais, e, em observância ao que dispõe a Resolução TC nº 206 de 1º de novembro de 2001, realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao **1º trimestre** do corrente exercício, cujos resultados relatamos abaixo.

**1 – IDENTIFICAÇÃO**

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA  
CNPJ: 13.099.882/0001-36  
ADMINISTRAÇÃO: Diogo Menezes Machado**

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL  
CNPJ: 14.535.072/0001-48  
ADMINISTRAÇÃO: Jacklinne Mendonça Santana Machado**

**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE  
CNPJ: 11.402.080/0001-28  
ADMINISTRAÇÃO: Camila Lima de Oliveira**



**ESTADO DE SERGIPE**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA**  
**CONTROLADORIA GERAL DO MUNICIPIO**

## 2 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2022/2025 foi aprovado pela Lei Municipal n° 957 de 03 de janeiro de 2022.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2022 foi aprovada através da Lei Municipal n° 936 de 01 de julho de 2021 e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal n° 958 de 03 de janeiro de 2022, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 70.000.000,00 (Setenta milhões de reais), assim distribuídos:

Receitas Correntes	70.653.913,60
Receitas de Capital	5.790.266,40
Dedução de Receita p/ Fundeb	(6.444.180,00)
<b>TOTAL</b>	<b>70.000.000,00</b>
Despesas Correntes	58.551.750,57
Despesas de Capital	11.145.849,43
Reserva de Contingência	302.400,00
<b>TOTAL</b>	<b>70.000.000,00</b>

### Despesa por Funções de Governo

Função	
01 Legislativa	2.205.000,00
02 Judiciária	1.011.275,00
04 Administração	15.896.169,00
08 Assistência	3.281.505,70
10 Saúde	9.819.702,40
12 Educação	29.297.046,50
13 Cultura	114.975,00
15 Urbanismo	2.685.583,90
16 Habitação	11.025,00
17 Saneamento	1.098.300,00
20 Agricultura	146.422,50
23 Comércio e Serviços	66.150,00
25 Energia	3.142.720,00
26 Transporte	561.300,00
27 Desporto e Lazer	360.425,00
99 Reserva de Contingência	302.400,00
<b>TOTAL</b>	<b>70.000.000,00</b>



**ESTADO DE SERGIPE**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA**  
**CONTROLADORIA GERAL DO MUNICIPIO**

**3 – RECEITA E TESOURARIA:**

3.1 – A receita arrecadada consolidada no período totalizou em **R\$ 17.108.036,11 (Dezessete milhões, cento e oito mil, trinta e seis reais e onze centavos)**. Das fontes de receita destacam-se as transferências correntes, conforme demonstramos a seguir:

FONTES DE RECEITA	VALOR (R\$)
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>18.981.044,02</b>
Receita Tributária	635.311,72
Receita de Contribuições	414.598,94
Receita Patrimonial	203.348,77
Transferências Correntes	17.720.730,94
Outras Receitas Correntes	7.053,65
<b>RECEITAS DE CAPITAL</b>	
Alienação de Bens Transferências de Capital	<b>2.250,36</b>
Outras Receitas de Capital	2.250,36
Outras Receitas de Capital	0,00
<b>DEDUÇÃO DO FUNDEB</b>	<b>0,00</b>
Dedução de Receita p/Formação do Fundeb	<b>(1.875.258,27)</b>
	<b>(1.875.258,27)</b>
<b>TOTAL</b>	<b>17.108.036,11</b>

A receita orçamentária acumulada consolidada até o período totaliza em **R\$ 17.108.036,11 (Dezessete milhões, cento e oito mil, trinta e seis reais e onze centavos)**.

3.2 – As transferências financeiras realizadas no período totalizaram em **R\$ 2.241.266,42 (Dois milhões, duzentos e quarenta e um mil, duzentos e sessenta e seis reais e quarenta e dois centavos)**.

Conforme demonstramos a seguir:

TRANSFERÊNCIAS	VALOR
Repasse Legislativo	584.664,81
Fundo Municipal de Assistência Social	273.733,52
Fundo Municipal de Saúde	1.382.868,09
<b>TOTAL</b>	<b>2.241.266,42</b>





**ESTADO DE SERGIPE**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA**  
**CONTROLADORIA GERAL DO MUNICIPIO**

**3.3** – As disponibilidades financeiras do órgão por fonte de recursos, registradas na contabilidade em 31/03/2022, importavam em **R\$ 13.902.891,45 (Treze milhões, novecentos e dois mil, oitocentos e noventa e um reais e quarenta e cinco centavos)** assim distribuídas:

Bancos c/ movimento	4.085.327,93
Bancos c/ vinculada	9.817.563,52
<b>TOTAL</b>	<b>13.902.891,45</b>

Os saldos das contas acima foram conferidos individualmente através dos registros analíticos existentes na contabilidade, nas bases da Prefeitura, Fundo municipal de Saúde e Assistência.

Verificando o demonstrativo que evidencia os saldos extraídos dos extratos bancários, encontramos um total de **R\$ 11.548.795,43 (Onze milhões, quinhentos e quarenta e oito mil, setecentos e noventa e cinco reais e quarenta e três centavos)**. As diferenças entre os saldos registrados na contabilidade e aqueles existentes nos extratos bancários encontram-se devidamente informadas através das conciliações bancárias.

#### **4 – DESPESA**

**4.1** – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 33.908.218,42 (Trinta e três milhões, novecentos e oito mil, duzentos e dezoito reais e quarenta e dois centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre, importou em **R\$ 14.261.117,57 (Quatorze milhões, duzentos e sessenta e um mil, cento e dezessete reais e cinquenta e sete centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de **R\$ 14.016.472,26 (Quatorze milhões, dezesseis mil, quatrocentos e setenta e dois reais e vinte e seis centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

No Período	Empenhadas (R\$)	Liquidadas (R\$)	Pagas (R\$)
Prefeitura Municipal	24.629.683,38	11.079.379,42	10.976.723,27
Fundo Municipal de Saúde	7.951.958,47	2.818.938,53	2.679.934,83
Fundo Municipal de Assistência Social	1.326.576,57	362.799,62	359.814,16
<b>TOTAL</b>	<b>33.908.218,42</b>	<b>14.261.117,57</b>	<b>14.016.472,26</b>



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA  
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

## 4.2 – DOAÇÕES

No período em exame, considerando a despesa efetivamente liquidada, observa-se que a Município aplicou recursos da ordem **R\$ 49.196,40 (Quarenta e nove mil, cento e noventa e seis mil e quarenta centavos)**. Com doações a pessoas carentes, assim distribuídos.

Auxílio Transporte	0,00
Material de Distribuição Gratuita	0,00
Outros Auxílios Financeiros a PF	49.196,40
<b>TOTAL</b>	<b>49.196,40</b>

## 4.3 - DIÁRIAS

No período auditado foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de **R\$ 35.300,00** (Trinta e cinco mil e trezentos reais) pagas com base nos valores fixados Lei nº 902 de 09 de setembro de 2019.

## 5 – ASPECTOS ADMINISTRATIVOS

### 5.1 – LEIS 2022 NO PERÍODO

Lei nº 951-2022- Vencimentos dos profissionais públicos do magistério do município.

Lei nº 952-2022- Vedação a nomeação de pessoas condenadas para a ocupação de cargos públicos.

Lei nº 953-2022- Documentos digitais que são públicos e oficiais da Administração Pública.

Lei nº 954-2022- Dia Municipal da Carirensidade.

Lei nº 955-2022- Denominação de ruas no Loteamento Bela Vista.

Lei nº 956-2022- Nomeação de ruas, avenida e largo no Loteamento Bela Vista.

LEI Nº 957-2022 - PPA

Lei nº 958-2022-LOA



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA  
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICIPIO

## 5.2 - GESTÃO PATRIMONIAL

O controle interno durante o período de Janeiro a Março de 2022 recomendou uma verificação rigorosa do Patrimônio, em ação contínua, tendo em vista a necessidade de sua preservação, o que remete uma conferência minuciosa dos bens móveis e imóveis, comparando o físico com o financeiro/contábil, corrigindo alocações que eventualmente apresentem distorções, e assim o fazendo, ter-se um quadro real dos Bens Patrimoniais e sua localização, o que facilita administra-lo, visando variações positivas para o bom atendimento dos Municípios.

## 5.3 – ALMOXARIFADO

O Almoarifado encontra-se completamente informatizado, funcionando nos moldes preconizados pela Resolução TC nº 160/92, com a emissão mensal do Demonstrativo das Variações Patrimoniais.

## 6 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

### 6.1 SUBSÍDIOS

O subsídies do Prefeito, Vice-Prefeito e Secretário para a atual legislature foram fixados através da Lei nº 919 de 30 junho de 2020, em R\$ 22.815,00 (Vinte e dois mil e oitocentos e quinze reais). R\$ 11.407,00 (Onze mil, quatrocentos e setereais) e R\$ 5.200,00 (Cinco mil e duzentos reais).

### 6.2 – APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

Os gastos totais com a manutenção e desenvolvimento do ensino atingiram, até o período em análise, o montante de **R\$ 2.565.290,79 (Dois milhões, quinhentos e sessenta e cinco duzentos e noventa reais e setenta e nove centavos)**, equivalentes a **23,83% (Vinte e três vírgula oitenta e três por cento)** da receita resultante de impostos e transferências, conforme quadro abaixo:

GASTOS COM MANUT. E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	
Receita de impostos e transferências	9.931.990,90
Valor mínimo a ser aplicado na manutenção e des. do ensino	2.482.997,73
Gastos com o MDE	690.032,52
Valor da dedução para a formação do Fundeb	1.875.258,27



**ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA**

Valor aplicado na manutenção de desenvolvimento do ensino	2.565.290,79
Percentual aplicado	<b>25,83%</b>
<b>Superávit</b>	<b>82.293,06</b>

### 6.3 – FUNDEB

Do total da receita do FUNDEB arrecadada até o período, foram utilizados **R\$ 5.981.849,94 (Cinco milhões, novecentos e oitenta e um mil, oitocentos e quarenta e nove reais e noventa e quarto centavos)** na remuneração de profissionais do magistério. Este valor equivale a **71,56% (Setenta e um virgula cinquenta e seis por cento)** do total arrecadado, estando, portanto em acordo com o que estabelece a Lei Federal nº 14.113/2020, conforme constatamos no demonstrativo abaixo:

<b>GASTOS COM O FUNDEB - 70%</b>	
Receita do FUNDEB (Transf. Fundeb + Aplicação Fundeb)	5.981.849,94
70% da receita do FUNDEB	4.187.294,96
Valor aplicado na remuneração do magistério	4.280.607,37
Percentual de Gastos Aplicado	<b>71,56%</b>
<b>Superávit</b>	<b>93.312,41</b>

### 6.4 – GASTOS COM A SAÚDE

Os gastos totais da administração com ações e services públicos de saúde, até o período em análise, totalizou o montante **de R\$ 1.149.676,63** (Hum milhão, cento e quarenta e nove mil, seiscentos e setenta e seis reais e sessenta e três centavos), equivalentes a **11,58%** (Onze vírgula cinquenta e oito por cento) da receita resultante de impostos e transferências, conforme quadro abaixo:

<b>GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE</b>	
Receita de impostos e transferências	9.931.990,90
Valor mínimo a ser aplicado em ações e serv. de saúde	1.489.798,64
Valor aplicado em ações e serviços de saúde descontando Auxílio Financeiro a PF.	1.149.676,63
Percentual aplicado	<b>11,58%</b>
<b>Déficit</b>	<b>-340.122,01</b>



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA  
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICIPIO

## 6.5 – DESPESA TOTAL COM PESSOAL

A despesa total com pessoal do Poder Executivo até o período em análise, apurada de acordo com o disposto no art. 18, § 2º, da Lei Complementar Federal nº 101/00, corresponde a **52,99% (Cinquenta e dois virgula noventa e nove por cento)** da Receita Corrente Líquida, conforme dados abaixo:

GASTOS COM PESSOAL – NO EXERCÍCIO	
Receita Corrente Líquida	17.089.863,79
Aplicado em pessoal (valor liquidado com devidas deduções e com base na Resolução TCE/SE nº 321/2019)	9.056.283,56
Percentual de comprometimento em relação a RCL	<b>52,99%</b>

## 7 – LICITAÇÃO E CONTRATOS

No período auditado, todos os processos foram analisados, estando devidamente formalizados e de acordo com a legislação que a rege. Segue quadro de quantidade de processos realizados no exercício.

PREFEITURA	QUANTIDADE
Pregão Eletrônico	6
Dispensa	1
Inexigibilidade	8
Tomada de Preço	2

FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE	QUANTIDADE
Pregão Eletrônico	2
Dispensa	3
Tomada de Preço	1
Inexigibilidade	4

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA	QUANTIDADE
Pregão Eletrônico	3
Dispensa	2
Inexigibilidade	2



**ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA  
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICIPIO**

## **8 – CONCLUSÃO**

A finalidade de implementação de procedimentos de controles, fruto do desejo de se criar uma estrutura compatível com o bom desenvolvimento das ações, visa favorecer aplicação de recursos públicos de forma mais eficaz, proporcionando controle e a efetividade das ações públicas em benefício da sociedade como um todo.

O Controle interno avaliando o andamento das ações implementadas no período de janeiro a março de 2022, quanto aos diversos aspectos que envolvem a Administração do Município de Carira no que se refere a controle, eficiência, eficácia e execução do planejado, conclui pela boa gestão administrativa no trimestre em análise.

Pela análise dos documentos postos a nossa disposição, concluímos que os procedimentos adotados pelo órgão, de uma maneira geral, encontram-se de acordo com as normas vigentes.

---

*ESTE É O RELATÓRIO*

Carira/SE, 28 de abril de 2022.

**MARA RÚBIA SANTANA MATOS NASCIMENTO**  
Controladora Municipal