

**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

**RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA
1º TRIMESTRE/2017
PERIODO DE 02/01/2017 A 31/03/2017**

I - IDENTIFICAÇÃO

Prefeitura Municipal de Carira
Administração: Aroaldo Chagas
CNPJ: 13.099.882/0001-36

Fundo Municipal de Saúde de Carira
Administração: Brígida Maria de Oliveira Soares Chagas
CNPJ:11.402.808/0001-28

Fundo Municipal de Assistencial Social de Carira
Administração: Simone Oliveira Peixoto Chagas
CNPJ:14.535.072/0001-48

II - INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao disposto nos artigos 67 e 69 da Lei Complementar Estadual nº. 04/90, de 12 de novembro de 1990 (Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe), combinado com o que estabelece o art. 2º, inciso I, parágrafo único, da Resolução TC-206/01 de 01.11.2001, esta SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO elaborou o presente Relatório Trimestral de Auditoria, abrangendo os aspectos orçamentário, contábil, patrimonial e financeiro, relativo à gestão dos meses de janeiro a setembro de 2016, através do qual foi constatada a situação abaixo descrita:

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

III - AUDITORIA ORÇAMENTÁRIA

3.1 - DO ORÇAMENTO

O Orçamento do Município para o Exercício de 2017, aprovado pela Lei Municipal nº. 686, de 20 de novembro de 2015, estimou a Receita em R\$ _____ (_____) e fixou a Despesa em R\$ _____ (_____), conforme quadro demonstrativo abaixo:

I - RECEITA PREVISTA	VALOR
RECEITAS CORRENTES	
- Receita Tributária	
- Receita de Contribuição	
- Receita Patrimonial	
- Receita de Serviços	
- Transferências Correntes	
- Outras Receitas Correntes	
- (-) Dedução p/ Formação do Fundeb	
RECEITA DE CAPITAL	
- Operação de Crédito	
- Alienação de Bens	
- Transferências de Capital	
- Outras Receitas de Capital	
TOTAL DAS RECEITAS	
II - DESPESAS FIXADAS	VALOR
DESPESAS CORRENTES	
- Pessoal e Encargos Sociais	
- Juros e Encargos da Dívida	
- Outras Despesas Correntes	
DESPESAS DE CAPITAL	
- Investimentos	

**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

- Amortização Direta	
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	
TOTAL DAS DESPESAS	

3.2 - DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

3.2.1 - DA RECEITA PÚBLICA

A Previsão da Receita, bem como a arrecadação até Terceiro Trimestre de 2017 foi na ordem de R\$ _____ (_____), que fica fazendo parte integrante deste Relatório.

3.3.2 - DA DESPESA PÚBLICA

A Despesa Empenhada até Terceiro Trimestre de 2017 foi na ordem de R\$ _____ (_____).

A Despesa Liquidada foi de R\$ _____ (_____) e a despesa paga em igual período, foi da ordem de R\$ _____ (_____). Havendo, portanto, à pagar o saldo de R\$ _____ (_____).

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS EMPENHADAS À PAGAR	
Despesas Empenhadas e Não Pagas	
Saldo Disponível	
Financeiro do Período	

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO PRIMÁRIO	
Receita Arrecadada no Período	
Despesas Liquidadas no Mesmo Período	
Resultado Primário no Período	

Vemos abaixo o Quadro Demonstrativo da Receita e Despesa até Terceiro Trimestre de 2017.

**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

RECEITA ORÇAMENTÁRIA			
Histórico	Correntes	De Capital	TOTAL
Previstas			
Arrecadadas			
Saldos Acumulados			

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS			
Histórico	Correntes	De Capital	TOTAL
Empenhadas			
Liquidadas			
Pagas			
Saldos			

3.3.3 - BALANCETES MENSAIS

Foram elaborados e assinados pelo Prefeito Municipal e pelo Contador, os Balancetes Mensais dos meses de _____, os quais se acham devidamente arquivados em pasta própria.

Os dados financeiros extraídos dos Balancetes foram transmitidos ao Tribunal de Contas do Estado, através do sistema SAGRES.

Esta Secretaria de Controle Interno analisou os aludidos Balancetes, achando-os regulares.

3.4.4 - RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

Os relatórios referentes ao Terceiro Trimestre do corrente exercício já foram elaborados e remetidos ao Tribunal de Contas, em obediência à Lei de Responsabilidade Fiscal.

IV - DA AUDITORIA PATRIMONIAL

4.1 - BENS PATRIMONIAIS

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

Todos os bens patrimoniais do Município estão devidamente tombados e escriturados na contabilidade, fazendo parte do Sistema Informatizado, inclusive com a colocação das respectivas plaquetas nos bens móveis, identificando-os com o número do patrimônio.

Quanto à sua movimentação e destino, são emitidos os competentes Termos de Responsabilidade, que ficam arquivados em pasta própria.

4.1.1 - BENS MÓVEIS

Até o Terceiro Trimestre foi empenhado na rubrica própria "Equipamentos e Material Permanente", o valor de **R\$ 46.024,00 (quarenta e seis mil e vinte e quatro reais)**, destinados à aquisição de Bens Móveis, tendo sido liquidados **R\$ 46.024,00 (quarenta e seis mil e vinte e quatro reais)** e pagos o montante de **R\$ 6.464,00 (seis mil quatrocentos e sessenta e quatro reais)**.

4.1.3 - ALMOXARIFADO

O Almojarifado encontra-se completamente informatizado, funcionando nos moldes preconizados pela Resolução TC nº. 160/92, com a emissão do "Demonstrativo das Variações Patrimoniais" mensal para ser lançado no sistema contábil.

Mantém o Almojarifado o registro dos bens adquiridos de forma individualizada, com sua competente descrição e preço de aquisição, objetivando um perfeito controle dos recebimentos, armazenamento e distribuição, de entrada e saída e de segurança de seus estoques, através de fichas de prateleiras, que acusam o estoque atualizado de cada componente.

Neste trimestre o valor total do almojarifado do FMS liquidado foi R\$ 272.883,14 (duzentos e setenta e dois mil oitocentos e oitenta e três reais e quatorze centavos).



**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

Neste trimestre o valor total do almoxarifado da Prefeitura Municipal de Carira liquidado foi R\$ 758.554,87 (setecentos e cinquenta e oito mil quinhentos e cinquenta e quatro reais e oitenta e sete centavos).

Neste trimestre o valor total do almoxarifado do FMAS liquidado foi R\$ 6.655,34 (seis mil seiscentos e cinquenta e cinco reais e trinta e quatro centavos).

V - LICITAÇÕES

5.1 - CONVITE

Até Terceiro Trimestre, não foram homologado nenhum processo licitatório através da modalidade CONVITE.

5.2 - TOMADA DE PREÇO

Até Terceiro Trimestre, não foram homologados nenhum processo licitatório através da modalidade TOMADA DE PREÇO.

Nº	Contrato	Empresa	Objeto	Data	Valor

5.3 - PREGÃO PRESENCIAL

Até Terceiro Trimestre foram homologados 2 (dois) processo licitatório através da modalidade PREGÃO PRESENCIAL, estando o mesmo dentro dos parâmetros legais.

Prefeitura Municipal de Carira					
Nº	Contrato	Empresa	Objeto	Data	Valor
<u>01/2017</u>	<u>19</u>	GONZAGA DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS EIRELI - ME	FORNECIMENTO PARCELADO DE GENEROS ALIMENTICIOS PERECIVEIS E	<u>07/03/2017</u>	<u>314.300,95</u>

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

			NÃO PARECÍVEIS		
<u>01/2017</u>	<u>20</u>	PROJETT SOLUÇÕES EM SERVIÇOS E ALIMENTOS LTDA - ME	FORNECIMENTO PARCELADO DE GENEROS ALIMENTÍCIOS PERECÍVEIS E NÃO PERECÍVEIS	<u>07/03/2017</u>	<u>144.295,15</u>

5.4 - CHAMADA PÚBLICA

Até o Terceiro Trimestre, não foram homologados nenhum processo de CHAMADA PÚBLICA.

Nº	Contrato	Empresa	Objeto	Data	Valor

5.5 - INEXIBILIDADE

Foram homologados até Terceiro Trimestre 14 (quatorze) processos de INEXIBILIDADE, estando ambos dentro dos parâmetros legais.

Prefeitura Municipal de Carira					
Nº	Contrato	Empresa	Objeto	Data	Valor
<u>002/17</u>	<u>01</u>	<u>CAT</u>	<u>PRESTAÇÃO DE</u> <u>SERVIÇOS DE</u> <u>ASSESSORIA</u> <u>ESPECIALIZADA NA</u> <u>AREA DE</u> <u>CONTABILIDADE</u>	<u>02/01/2017</u>	<u>193.400,00</u>
<u>001/17</u>	<u>03</u>	<u>JUCHUM &</u> <u>FELIX</u> <u>ADVOGADOS</u> <u>ASSOCIADOS</u>	<u>CONSULTORIA E</u> <u>ASSESSORIA</u> <u>TECNICO-JURIDICA</u>	<u>03/01/2017</u>	<u>180.000,00</u>

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

<u>003/17</u>	<u>04</u>	<u>ALFA CONSULTORIA LTDA-ME</u>	<u>ASSESSORIA E CONSULTORIA PEDAGÓGICA ADMINISTRATIVA E ELABORAÇÃO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS</u>	<u>03/01/2017</u>	<u>32.400,00</u>
<u>004/17</u>	<u>06</u>	<u>ESTRATÉGIA CONSULTORIA TECNICA E JURIDICA LTDA</u>	<u>SERVIÇO DE CAPTAÇÃO DE RECURSOS, GESTÃO DE PROJETOS E ELABORAÇÃO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS</u>	<u>03/01/2017</u>	<u>144.000,00</u>
<u>005/17</u>	<u>09</u>	<u>DIRETRIZ</u>	<u>PRESTAÇÃO DE SERVIÇO NA LOCAÇÃO DE SISTEMA PARA INFORMATIZAÇÃO</u>	<u>06/01/2017</u>	<u>43.800,00</u>
<u>006/17</u>	<u>10</u>	<u>AGSISTEMAS</u>	<u>LICENÇA DE USO MENSAL DE SOFTWARE</u>	<u>06/01/2017</u>	<u>20.400,00</u>
<u>007/17</u>	<u>15</u>	<u>AGSISTEMAS</u>	<u>LICENÇA DE USO MENSAL DE SOFTWARE</u>	<u>10/02/2017</u>	<u>27.500,00</u>
<u>008/17</u>	<u>21</u>	<u>MONTEIRO E MONTEIRO ADVOGADOS ASSOCIADOS</u>	<u>PRESTAR SERVIÇOS JURÍDICOS EM DEFESA DO DIREITO DA CONTRATANTE</u>	<u>10/03/2017</u>	<u>20%</u>
<u>009/17</u>	<u>22</u>	<u>SOBRAL E MARQUES ADVOGADOS ASSOCIADOS</u>	<u>CONSULTORIA JURIDICA DE ECNICA LEGISLATIVA E MODERNIZAÇÃO ADMINISTRATIVA</u>	<u>31/03/2017</u>	<u>42.000,00</u>

Fundo Municipal de Saúde de Carira

Nº	Contrato	Empresa	Objeto	Data	Valor
----	----------	---------	--------	------	-------

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

<u>001/17</u>	<u>01</u>	<u>CAT</u>	<u>PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE ASSESSORIA ESPECIALIZADA NA ÁREA DE CONTABILIDADE</u>	<u>02/01/2017</u>	<u>55.250,00</u>
<u>002/17</u>	<u>03</u>	<u>DIRETRIZ</u>	<u>PRESTAÇÃO DE SERVIÇO NA LOCAÇÃO DE SISTEMA PARA INFORMATIZAÇÃO</u>	<u>06/01/2017</u>	<u>20.160,00</u>
<u>003/17</u>	<u>04</u>	<u>AGSISTEMAS</u>	<u>LICENÇA DE USO MENSAL DE SOFTWARE</u>	<u>06/01/2017</u>	<u>9.600,00</u>

Fundo Municipal de Assistência Social de Carira					
Nº	Contrato	Empresa	Objeto	Data	Valor
<u>001/17</u>	<u>01</u>	<u>DIRETRIZ</u>	<u>PRESTAÇÃO DE SERVIÇO NA LOCAÇÃO DE SISTEMA PARA INFORMATIZAÇÃO</u>	<u>06/01/2017</u>	<u>15.600,00</u>
<u>002/17</u>	<u>02</u>	<u>AGSISTEMAS</u>	<u>LICENÇA DE USO MENSAL DE SOFTWARE</u>	<u>09/01/2017</u>	<u>16.800,00</u>

5.6 - DISPENSA DE LICITAÇÃO

Foram homologados até Terceiro Trimestre 20 (vinte) processos de DISPENSA DE LICITAÇÃO, estando todos eles dentro dos parâmetros legais.

Prefeitura Municipal de Carira					
Nº	Contrato	Empresa	Objeto	Data	Valor
<u>001/17</u>	<u>02</u>	<u>JOSE RONALDO GOTARDO DE LIMA</u>	<u>LOCAÇÃO DE IMÓVEL</u>	<u>02/01/2017</u>	<u>33.600,00</u>
<u>002/17</u>	<u>05</u>	<u>IBGP</u>	<u>CONTRATAÇÃO EMERGENCIAL DE</u>	<u>03/01/2017</u>	<u>711.714,30</u>

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

			<u>ENTIDADE ESPECIALIZADA SEM FINS LUCRATIVOS PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE GESTÃO, OPERACIONALIZAÇÃO E EXECUÇÃO DAS AÇÕES DE SERVIÇOS DE LIMPEZA</u>		
<u>003/17</u>	<u>07</u>	<u>AUTO POSTO VITORIA</u>	<u>FORNECIEMENTO PARCELADO DE COMBUSTIVEIS</u>	<u>03/01/2017</u>	<u>144.000,00</u>
<u>004/17</u>	<u>08</u>	<u>AURIA ALVES DE SOUZA</u>	<u>LOCAÇÃO DE IMOVEL</u>	<u>05/01/2017</u>	<u>8.400,00</u>
<u>005/17</u>	<u>11</u>	<u>IMAP</u>	<u>LICENCIAMENTO DE SOFTWARE</u>	<u>06/01/2017</u>	<u>12.000,00</u>
<u>006/17</u>	<u>12</u>	<u>SANTANA ANDRADE LOCADORA E CORRETORA DE VEICULOS LTDA-ME</u>	<u>LOCAÇÃO DE VEICULOS EM CARATER EMERGENCIAL</u>	<u>10/01/2017</u>	<u>262.640,00</u>
<u>007/17</u>	<u>13</u>	<u>MATEUS AUTO CENTER LTDA-ME</u>	<u>FORNECIMENTO PARCELADO DE PNEUS, CAMERAS E PROTETORES PARA A FROTA DE MÁQUINAS, EM CARATER EMERGENCIAL</u>	<u>23/01/2017</u>	<u>219.123,85</u>
<u>008/2017</u>	<u>14</u>	<u>CONTRUTORA OLIVEIRA CACHO LTDA - EPP</u>	<u>CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA EXECUÇÃO DE APROFUNDAMENTO DOS AÇUDES PUBLICOS MUNICIPAIS EM CARATER DE EMERGENCIA</u>	<u>25/01/2017</u>	<u>870.585,60</u>

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

<u>009/17</u>	<u>17</u>	<u>BRUNO DE OLIVEIRA CORREA DANTAS - ME</u>	<u>FORNECIMENTO DE RECARGA TONER COM EVENTUAL REPOSIÇÃO DE PEÇAS</u>	<u>03/03/2017</u>	<u>5.800,00</u>
<u>010/17</u>	<u>18</u>	<u>BRUNO DE OLIVEIRA CORREA DANTAS - ME</u>	<u>MANUTENÇÃO DE IMPRESSOAS E COPIADORAS</u>	<u>03/03/2017</u>	<u>4.400,00</u>

Fundo Municipal de Saúde de Carira					
Nº	Contrato	Empresa	Objeto	Data	Valor
<u>01/2017</u>	<u>02</u>	<u>AUTO POSTO VITORIA</u>	<u>FORNECIMENTO PARCELADO DE COMBUSTIVEIS</u>	<u>04/01/2017</u>	<u>239.430,00</u>
<u>02/2017</u>	<u>05</u>	<u>JOSE DA SILVA FILHO</u>	<u>COLCAÇÃO DE IMÓVEL</u>	<u>10/01/2017</u>	<u>7.000,00</u>
<u>06/2017</u>	<u>06</u>	<u>SANTANA ANDRADE LOCADORA E CORRETORA DE VEICULOS LTDA-ME</u>	<u>CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA EM LOCAÇÃO DE VEÍCULOS</u>	<u>10/01/2017</u>	<u>27.440,00</u>
<u>07/2017</u>	<u>07</u>	<u>MATEUS AUTO CENTER LTDA-ME</u>	<u>FORNECIMENTO PARCELADO DE PNEUS</u>	<u>23/01/2017</u>	<u>10.987,68</u>
<u>03/2017</u>	<u>08</u>	<u>LUIZ FERREIRA LEITE NETE - ME</u>	<u>FORNECIMENTO EM CARATER DE URGENCIA DE MEDICAMENTOS</u>	<u>24/01/2017</u>	<u>83.369,05</u>
<u>03/2017</u>	<u>09</u>	<u>VIANA FARMA COMERCIO E REPRESENTAÇÕES LTDA</u>	<u>FORNECIMENTO EM CARATER DE URGENCIA DE MEDICAMENTOS</u>	<u>03/01/2017</u>	<u>16.584,15</u>
<u>04/2017</u>	<u>10</u>	<u>FHARMEDY DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS HOSPITALARES E ODONTOLOGICOS LTDA</u>	<u>FORNECIMENTO EM CARATER DE URGENCIA DE MEDICAMENTOS</u>	<u>25/01/2017</u>	<u>94.602,82</u>

**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

<u>04/2017</u>	<u>11</u>	EQUIMED	FORNECIMENTO EM CARATER DE URGENCIA DE MEDICAMENTOS	<u>25/01/2017</u>	<u>30.773,50</u>
<u>05/2017</u>	<u>12</u>	BRUNO DE OLIVEIRA CORREA DANTAS - ME	FORNECIMENTO DE RECARGA DE TONER COM EVENTUAL REPOSIÇÃO DE PEÇAS	<u>03/03/2017</u>	<u>3.000,00</u>
<u>06/2017</u>	<u>13</u>	BRUNO DE OLIVEIRA CORREA DANTAS - ME	MANUTENÇÃO DE IMPRESSORAS E COPIADORA	<u>03/03/2017</u>	<u>1.900,00</u>

5.7 - DOS ACORDOS

Até o Terceiro trimestre foram pactuados apenas acordos relativos a precatórios.

5.8 - EMPENHOS

Até o Terceiro trimestre foram empenhados o montante de _____ empenhos, todos devidamente analisados, de acordo com os tramites legais.

Até o Terceiro Trimestre foram realizados 44 ajustes no período.

5.9 - DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO

Durante o período não foi realizada nenhuma operação de crédito.

5.10 - OUTRAS INFORMAÇÕES

5.10.1 - Atingimento das metas estabelecidas pela Lei de Diretrizes Orçamentárias.

A Prefeitura vem cumprindo rigorosamente com as metas estabelecidas na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

5.10.2 - Limites e condições para a realização de operações de crédito e inscrição em Restos a Pagar.

Não foi realizada nenhuma operação de crédito no período auditado.

5.10.3 - Medidas adotadas para o retorno da despesa total com pessoal ao limite, nos termos dos artigos 22 e 23 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Tendo em vista que a despesa total com pessoal encontra-se com o limite em conformidade com o estabelecido nos artigos 18 a 20 da Lei de Responsabilidade Fiscal, deixamos de tecer comentários sobre o assunto.

5.10.4 - Dívidas Consolidada e Mobiliária (art. 31 da LRF)

A Prefeitura não possui dívidas consolidada e mobiliária.

5.10.5 - Destinação de recursos obtidos com a alienação de ativos:

Até o Terceiro Trimestre de 2017, a Prefeitura não procedeu de veículos através de Leilão público.

5.10.6 - Cumprimento do limite de gasto total do Legislativo Municipal:

Demonstrativo da receita corrente líquida em consonância com a Emenda Constitucional nº. 25, de 14 de fevereiro de 2000, à Constituição Federal e Resoluções nº. 202 e 211, de 24 de maio de 2001 e 27 de dezembro de 2001, respectivamente, do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe.



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

Janeiro	114.210,59
Fevereiro	146.241,15
Março	130.147,97
ABRIL	
MAIO	
JUNHO	
JULHO	
AGOSTO	
SETEMBRO	
Acumulado	390.599,71

INATIVOS

Janeiro	2.405,30
Fevereiro	2.561,10
Março	2.561,10
ABRIL	
MAIO	
JUNHO	
JULHO	
AGOSTO	
SETEMBRO	
Acumulado	7.527,50

5.11 - RECOMENDAÇÕES

5.11.1 - Arrecadação:

Continuamos recomendando que a administração deverá persistir na melhoria da arrecadação, mediante cobrança sistemática da dívida ativa e campanhas de incentivo para o recebimento do IPTU.

5.11.2 - Despesa com pessoal:

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

De igual modo, paralelamente, caso a arrecadação não corresponda às expectativas, os gastos com pessoal devem enquadrar-se sempre aos percentuais impostos pela legislação em vigor e com outras medidas: redução em pelo menos vinte por cento das despesas com cargos em comissão e funções de confiança, podendo ser alcançado pela extinção de cargos e funções; exoneração dos servidores não estáveis; possibilidade de o servidor estável perder o cargo, desde que ato normativo motivado de cada um dos Poderes especifique a atividade funcional, o órgão ou unidade administrativa objeto da redução de pessoal, se as medidas adotadas anteriormente não forem suficientes para assegurar o cumprimento da determinação de eliminação do excedente.

5.11.3 - Gastos com a saúde:

A Administração também deverá persistir no objetivo de que o percentual de recursos próprios junto à Saúde venha sempre a enquadrar-se com o disposto na legislação, ou seja, 15% (quinze por cento) do total arrecadado.

5.11.4 - Imóveis:

Além da regularização documental de alguns imóveis da Prefeitura, como anteriormente recomendado, orientamos também que se proceda a um levantamento topográfico de todos os imóveis objetivando o seu perfeito cadastramento (localização, dimensionamento, afetação).

5.12 - CONCLUSÃO

Pelo que observamos os sistemas **orçamentário, contábil, patrimonial e financeiro** analisados no presente relatório, relativo à gestão dos meses de Janeiro a Março de 2017, demonstram fielmente a real posição da PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA em todos os seus aspectos relevantes, estando, em consequência, em perfeita consonância com os princípios básicos da Contabilidade Pública e a Legislação em vigor.



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

Carira, 31 de Março de 2017.


MONICA JAQUELINE SILVA SANTOS
Secretária de Controle Interno

ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao 3º Trimestre do **Exercício de 2017**, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal nº. 4320/64 de 17/03/64, bem como com as 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, Contábeis, Financeiras e Patrimoniais; obedecendo todos os parâmetros da Contabilidade 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 orçamentária de forma prévia e concomitante.

Prefeitura Municipal de Carira, 31 de Março de 2017.


Mônica Jaqueline Silva Santos
Secretária de Controle Interno