



Prefeitura Municipal de Propriá
Secretaria Municipal de Controle Interno

Relatório de Controle Interno

Quarto Trimestre
Outubro a Dezembro de 2019



I – UNIDADES GESTORAS

Prefeitura Municipal de Propriá

CNPJ: 13.117.320/0001-78

Prefeito Iokanaan Santana

Fundo Municipal de Saúde

CNPJ: 11.478.938/0001-38

Secretário Iokanaan Santana Filho

Fundo Municipal de Assistência Social

CNPJ: 14.552.796/0001-08

Secretária Maria Elisabete Nunes

Superintendência Municipal de Transporte e Trânsito

CNPJ: 18.255.486/0001-74

Superintendente Luiz Claudio Ferreira Santos

II – INTRODUÇÃO E OBJETIVO

Em cumprimento ao Mandamento Constitucional, e as disposições da Lei Complementar n.º 101/2000 realizamos o exame das despesas da Prefeitura Municipal de Propriá, relativa ao período de outubro a dezembro de 2019 - 4º Trimestre, com o objetivo de verificar a regularidade da execução orçamentária, financeira, patrimonial e operacional, bem como o cumprimento das disposições legais pertinentes, destacando os principais resultados apurados, apontando as necessidades de adequação aos limites exigidos com base na legislação em vigor.

III – FONTES DE CRITÉRIOS, PROCEDIMENTOS E ALCANCE.

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;
- 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 as normas da Lei de Responsabilidade Fiscal;
- Análise do CAUC e portal transparência

IV - RESULTADOS DO CONTROLE

Os trabalhos do controle interno abrangem o período de outubro a dezembro de 2019 e alcançaram as áreas a seguir relacionadas:

- Orçamento inicial e suas alterações;
- Execução Orçamentária e Financeira;
- Contabilidade;



- Obras e Reformas;
- Licitações;
- Patrimônio/Inventário.

CONTABILIDADE

Sistema Contábil sendo atualizado com a emissão dos balancetes.

ORÇAMENTO

O orçamento do Município para o Exercício financeiro de 2019, aprovado pela Lei Municipal nº 860, de 19 de dezembro de 2018, foi estimado numa Receita de R\$ 58.000.000,00 (cinquenta e oito milhões), e fixou a Despesa em R\$ 58.000.000,00 (cinquenta e oito milhões).

Neste mesmo estatuto legal, ficou o Poder Executivo Municipal autorizado a abrir crédito adicional suplementar de 45%, conforme LDO, para o exercício de 2018:

DESCRIÇÃO	PREVISÃO
- Receita Tributária	R\$ 4.501.900,00
- Receita Patrimonial	R\$ 308.000,00
- Receitas de Serviços	R\$ 3.000,00
- Receitas de Contribuições	R\$ 1.000,00
- Transferências Correntes	R\$ 58.761.020,00
- Outras Receitas Correntes	R\$ 433.000,00
RECEITA CORRENTE	R\$ 64.007.920,00

- RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 364.080,00
- Alienação de Bens	R\$ 2.500,00
- Transferências de Capital	R\$ 361.580,00



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE PROPRIÁ
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

- Receitas Correntes	R\$ 64.007.920,00
- Receitas de Capital	R\$ 364.080,00
- Deduções Correntes	R\$ - 6.372.000,00
Total das Receitas	R\$ 58.000.000,00

RECEITAS X DESPESAS

O acompanhamento das Receitas e despesas referente de janeiro a dezembro de 2019, apresentaram o seguinte resultado:



PREFEITURA MUN. DE PROPRIÁ
 TRAVESSA 7 DE SETEMBRO, 37, CENTRO
 CEP: 49.900-000
 CNPJ: 13.117.320/0001-78

BALANCETE - CONSOLIDADO Dezembro 2019

DÉBITO		CRÉDITO	
NO MÊS			
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	8.897.299,41	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	6.369.640,04
RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	511.407,51	DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	633.910,91
TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA	1.293.703,86	TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA	1.293.703,86
		SALDO DO CAIXA	1.312,75
SALDO ANTERIOR	7.424.441,67	SALDO DOS BANCOS	9.629.284,89
TOTAL:	17.926.852,25	TOTAL:	17.926.852,25
ACUMULADO			
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	51.326.623,87	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	58.626.243,41
RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	7.405.884,79	DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	10.252.371,70
TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA	10.684.068,19	TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA	10.584.068,19
		SALDO ATUAL	9.629.597,64
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	9.775.704,09		
TOTAL:	89.092.280,94	TOTAL:	89.092.280,94
CRÉDITOS ADICIONAIS		MOVIMENTO BANCÁRIO	
	APROVADOS	DISPENDIDOS	
SUPLEMENTARES	34.800.000,00	28.826.269,83	SALDO ANTERIOR
ESPECIAIS	541.545,94	0,00	SAQUES
EXTRAORDINÁRIOS	0,00	0,00	DEPÓSITOS
			SALDO ATUAL
TOTAL:	36.341.545,94	28.826.269,83	TOTAL:
			DÉBITO
			CRÉDITO
			7.424.441,67
			20.212.569,59
			22.417.725,50
			9.629.597,64
			82.471.491,83
			82.471.491,83

31/12/2019

034.189.095-34 - IOKANAAN SANTANA
 PREFEITO

116.567.785-72 - JOSÉ VALMIR DOS PASSOS CRC: 4.111/SE
 CONTADOR



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE PROPRIÁ
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

LICITAÇÕES

No trimestre foram feita as seguintes licitações:

PREFEITURA

NOME	OBJETIVO	V. MENSAL	VR.TOTAL	INÍCIO	TÉRMINO
DFA ENGENHARIA E MANUTENÇÃO EIRELI - TP 05/2019	OBRA PAVIMENTAÇÃO	*****	R\$ 226.389,25	07/10/2019	07/10/2020
ENGEPAR COM INST DE EQ LTDA EPP -	AQUISIÇÃO DE CAMARA FRIGORÍFICA	*****	R\$ 63.450,00	14/10/2019	31/12/2019
POLY DEFENSOR INDUSTRIA QUÍMICA - INEX 48/2019	AQUISIÇÃO DE SPRAY NÃO LETAL	*****	R\$ 3899,91	29/10/2019	31/12/2019
DANIELA BARBOSA DE CASTRO MONTE - ME- PP 16/2019	LOCAÇÃO DE MÁQUINAS COPIADORAS, IMPRESSORAS E SCANNER	R\$ 7.245,00	R\$ 86.940,00	06/11/2019	06/11/2020
GUEDES INFORMÁTICA E REPRESENTAÇÕES LTDA - PP 16/2019	LOCAÇÃO DE MÁQUINAS COPIADORAS, IMPRESSORAS E SCANNER	R\$ 1.650,00	R\$ 19.800,00	06/11/2019	06/11/2020
ANTONIO OLIMPIO S FILHO - DISP. 06/2019	LOCAÇÃO DE IMÓVEL SEMED	R\$ 1.600,00	R\$ 19.200,00	06/11/2019	06/11/2020
JORGE ALVES SIQUEIRA INEX - 49/2019	CONTRATAÇÃO DE PROFISSIONAL ESCULTOR	*****	R\$ 3.050,00	25/11/2019	31/12/2019
RK COM MADEIRAS - DISP 07/2019	AQUISIÇÃO DE ESTACAS	*****	R\$ 21.800,00	28/11/2019	31/12/2019
SERGIPE VEÍCULOS COMERCIAIS LTDA PP - 21/2019	AQUISIÇÃO DE MÁQUINA E EQUIPAMENTO (CAMINHÃO TOCO)	*****	R\$ 239.000,00	11/12/2019	 31/12/2019
ALBERTO FONTES SILVA - BOLERADO INEX 50-2019	FESTIVIDADES DO PADROEIRO SÃO MIGUEL	*****	R\$ 3.500,00	13/12/2019	14/12/2019
MARCELO ALVES RIBEIRO - TELÃOZINHO - INEX 51-2019	FESTIVIDADE DO PADROEIRO SÃO MIGUEL	*****	R\$ 3.000,00	13/12/2019	15/12/2019
ALS ENGENHARIA E CONSTRUÇÕES LTDA - TP 08/2019	OBRA DE PAVIMENTAÇÃO APRESENTAÇÃO ARTÍSTICA	*****	R\$ 390.804,04	17/12/2019	17/12/2020
ATANIEL D NETO - INEX 52/2019	FESTA POV BOA ESPERANÇA	*****	R\$ 3.000,00	19/12/2019	21/12/2019



**ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE PROPRIÁ
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO**

THAIS ARIADNA S LAPA – INEX 53/2019	APRESENTAÇÃO ARTÍSTICA FESTA POV BOA ESPERANÇA	*****	R\$ 6.000,00	19/12/2019	21/12/2019
--	---	-------	--------------	------------	------------

SAÚDE

NOME	OBJETIVO	V. MENSAL	VR.TOTAL	INÍCIO	TÉRMINO
MORBECK ALMEIDA & COSTA ADVOCACIA E CONSULTORIA JURÍDICA - INEX. 5/2019	ADVOCACIA E ASSESSORIA JURÍDICA	R\$ 5.500,00	R\$ 16.500,00	01/10/2019	31/12/2019
R S SILVA CONSULTORIA E REGULAÇÃO DE SAÚDE E GESTÃO -ME – DISP 03/2019	SERVIÇO EM CONSULTORIA DE REGULAÇÃO E GESTÃO DE SAÚDE	R\$ 4.500,00	R\$ 12.300,00	01/10/2019	31/12/2019
JOSÉ LEITE DE LIRA ME – PP 16-2019	Prestação de Serviços Especializados na confecção de Próteses dentárias	*****	R\$ 404.100,00	18/11/2019	18/11/2020
COMERCIAL EXCELENCE PRODUTOS FARMACEUTICOS - EIRELI-ME PP 18-2019	Aquisição de medicamentos constantes da tabela ABC Farma	*****	R\$ 150.000,00	18/11/2019	18/11/2020

ASSISTÊNCIA SOCIAL

NOME	OBJETIVO	V. MENSAL	VR.TOTAL	INÍCIO	TÉRMINO
JANE ALVES SANTOS – DISPENSA 08-2019	Curso de Capacitação dos Conselheiros Tutelares	*****	R\$ 4.000,00	19/11/2019	19/12/2019

SMTT

NOME	OBJETIVO	V. MENSAL	VR.TOTAL	INÍCIO	TÉRMINO

PRECATÓRIO

A dívida de Precatório do Município de Propriá, vem sendo paga mensalmente em conformidade ao acordo entre Prefeitura e Tribunal, estando com a Certidão Positiva de Débito com efeito negativa.



FOLHA DE PAGAMENTO

A folha está sendo mantida em dia dos efetivos, comissionados e contratados, bem como o envio da GEFIP /SEFIP até o último dia útil de cada mês, porém vem excedendo o Limite Prudencial, atitudes vem sendo tomada como cortes de gratificações mas foi suficiente.

SUBSÍDIO FIXADO

Os Subsídios do Prefeito, Vice-Prefeito e Secretários do Município de Propriá, foram fixados através de Lei nº 769/2016 de 30 de setembro de 2016 e Lei Complementar nº 794 de 06 de maio de 2017 em valores relacionados:

<u>PREFEITO MUNICIPAL</u>	<u>24.000,00</u>
<u>VICE-PREFEITO</u>	<u>15.000,00</u>
<u>SECRETÁRIO MUNICIPAL</u>	<u>5.500,00</u>

TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS

O Percentual aplicado em ações da Saúde sobre a receita encerrou o exercício com o índice de 16,18% cumprindo assim o limite constitucional legal. No MDE apresento um índice de 34,26% cumprindo também.

REPASSE DO DUODÉCIMO DA CÂMARA

Em conformidade com a constituição Federal em seu art. 168 os recursos correspondentes às dotações orçamentárias, compreendidos os créditos suplementares e especiais, destinados aos órgãos dos Poderes Legislativo, ser-lhes-ão entregues até o dia 20 de cada mês, na forma da lei complementar a que se refere o art. 165, § 9º, o Município está cumprindo.



DIÁRIAS

Em conformidade com o Decreto nº 086/2014 de 10 de março de 2014, que regulamenta e fixa a concessão de Diárias, foram concedidas no Trimestre o valor de:

<u>UNIDADE GESTORA</u>	<u>VALOR</u>
Município de Propriá	R\$ 19.080,00
Fundo Municipal de Saúde	R\$ 9.000,00
Fundo Municipal de Assistência Social	R\$ 1.710,00
Superintendência Municipal de Transporte e Trânsito	R\$ -

ALMOXARIFADO

O Almojarifado encontra-se completamente atualizado, 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.

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.

PATRIMÔNIO / INVENTÁRIO

O livro de patrimônio encontra-se devidamente atualizados e com as devidas plaquetas numeradas, recomendando-se atualização de valores nos bens móveis e imóveis do município.



PORTAL TRANSPARÊNCIA

O Portal da Transparência do Município de Propriá continua sendo alimentado no qual cumpre com o que a Lei 12.527/11 de acesso a informação. Hoje a alimentação do Site pertence ao setor de planejamento, ao qual o controle interno vem interagindo e buscando fiscalizar de acordo com a resolução 311/2018.

CAUC

O CAUC está em dia, porém existe uma pendência na Previdência Social e SICONV no qual vem buscando soluções, mas até o momento não houve resultado satisfatório.

EDUCAÇÃO

A Educação vem melhorando, principalmente na parte estrutural, até o fim do exercício contemplaram reformas de escolas, formação para professores, no qual permitiu uma melhoria na qualidade de ensino, porém ainda precisa-se avançar no campo de ações com vigilância sanitária das escolas e adequações do corpo de bombeiros, para emissão de certificação, solicitação já feita pelo TCE/SE e protocolada nos órgãos mas, ainda não resolvida.

SAÚDE

No Município uma ação do TCE/SE promoveu grande contribuição para o município com o TAG 87, ações importantíssimas foram tomadas pelo Secretário para a melhoria estrutural da saúde no Município. Destaco para Formação dos profissionais, aparelhamentos nos Postos, Farmácia e almoxarifado, reformas dos Postos sendo ainda a concluir, retomadas de obras, organização e fortalecimento do conselho. A cada dia precisa-se melhorar para que a população seja atendida da maneira que merece.



V - RECOMENDAÇÕES

- Recomendo atenção ao índice Prudencial da folha de pagamento.
- Recomendo atenção ao portal da transparência, ao qual é alimentado através da Secretaria de Planejamento;
- Recomendo busca de regularização do CAUC junto a Receita Federal Previdenciária e SICONV, com medidas jurídicas cabíveis;
- Recomendo a Educação buscar regularização junto a vigilância Sanitária e Bombeiros;
- Recomendo a Saúde manutenção dos Postos no que tange aqueles já reformados e aquele que ainda estão em obras e controle de Ponto.

VI - CONCLUSÃO

Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais da *Prefeitura Municipal de Propriá*, 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 4320/64, 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. Recomendamos medidas para o limite prudencial da Folha, bem como manutenção do site transparência e transferências constitucionais.

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.

Propriá (SE), 29 de janeiro de 2020.

Misslene Moreira dos Santos Bernardo
MISSLENE MOREIRA DOS SANTOS BERNARDO
Secretária de Controle Interno



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.

Propriá (Se), 29 de janeiro de 2020.

Misslene Moreira dos Santos Bernardo
MISSLENE MOREIRA DOS SANTOS BERNARDO
Secretária de Controle Interno