



Prefeitura Municipal de Propriá
Secretaria Municipal de Controle Interno

Relatório de Controle Interno

Segundo Trimestre
Abril a Junho de 2018



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 Abril a Junho de 2018 - 2º 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 ABRIL A JUNHO DE 2018 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 2018, aprovado pela Lei Municipal nº 821, de 20 de dezembro de 2017, foi estimado numa Receita de R\$ 56.600.000,00 (cinquenta e seis milhões e seiscentos reais), e fixou a Despesa em R\$ 56.600.000,00 (cinquenta e seis milhões e seiscentos reais).

Neste mesmo estatuto legal, ficou o Poder Executivo Municipal autorizado a abrir crédito adicional suplementar de 60%, conforme LDO, para o exercício de 2018:

DESCRIÇÃO	PREVISÃO
- Receita Tributária	R\$ 5.594.000,00
- Receita Patrimonial	R\$ 86.000,00
- Receitas de Serviços	R\$ 3.000,00
- Receitas de Contribuições	R\$ 1.000,00
- Transferências Correntes	R\$ 54.153.100,00
- Outras Receitas Correntes	R\$ 282.000,00
RECEITA CORRENTE	R\$ 60.119.100,00

- RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 1.830.900,00
- Alienação de Bens	R\$ 28.000,00
- Transferências de Capital	R\$ 1.802.900,00



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE PROPRIÁ
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

- Receitas Correntes	R\$ 60.119.100,00
- Receitas de Capital	R\$ 1.830.900,00
- Deduções Correntes	R\$ 5.350.000,00
Total das Receitas	R\$ 56.600.000,00

RECEITAS X DESPESAS

O acompanhamento das Receitas e despesas até Junho de 2018, apresentaram o seguinte resultado:



PREFEITURA MUN. DE PROPRIÁ
 TRAVESSA 7 DE SETEMBRO Nº: 37, Bairro CENTRO
 CEP: 49.900-000
 13117320000178

BALANCETE - CONSOLIDADO Junho 2018

DÉBITO		CRÉDITO			
NO MÊS					
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	5.684.172,15	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	4.663.096,08		
RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	571.687,35	DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	543.790,27		
TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA	679.057,75	TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA	905.848,28		
		SALDO DO CAIXA	1.312,75		
SALDO ANTERIOR	8.995.172,97	SALDO DOS BANCOS	9.616.040,88		
TOTAL:	15.930.090,22	TOTAL:	15.930.090,22		
ACUMULADO					
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	27.448.244,25	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	24.099.228,67		
RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	3.378.038,04	DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	5.016.861,67		
TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA	3.810.174,27	TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA	5.170.917,33		
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	9.487.904,74	SALDO ATUAL	9.817.353,63		
TOTAL:	44.104.361,30	TOTAL:	44.104.361,30		
CRÉDITOS ADICIONAIS		MOVIMENTO BANCÁRIO			
	APROVADOS	DISPENDIDOS	DÉBITO	CRÉDITO	
SUPLEMENTARES	33.960.000,00	11.398.477,98	SALDO ANTERIOR	8.995.172,97	
ESPECIAIS	1.140.152,89	158.699,86	SACQUES	12.083.357,20	
EXTRAORDINÁRIOS	0,00	0,00	DEPÓSITOS	12.905.537,86	
			SALDO ATUAL	9.817.353,63	
TOTAL:	33.960.000,00	11.557.377,84	TOTAL:	43.664.782,93	43.664.782,93

30/06/2018

03416909534 - IOKANAAN SANTANA
 PREFEITO

11556778572 - JOSE VALMIR DOS PASSOS CRC: 4.111/SE
 CONTADOR



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE PROPRIÁ
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

LICITAÇÕES

No trimestre foram feitas as seguintes licitações:

PREFEITURA

Nº	NOME	OBJETIVO
038	OKLA COMERCIAL IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO DE PRODUTOS ALIMENTÍCIOS LTDA - ME - PP 08-2018	MERENDA ESCOLAR
039	DIANJU DISTRIBUIDORA ATACADISTA EIRELI - EPP - PP 08-2018	MERENDA ESCOLAR
040	NUTRI COMERCIO DE ALIMENTOS EIRELI - PP 08-2018	MERENDA ESCOLAR
041	GRÃO DISTRIBUIDORA EIRELI - PP 08-2018	MERENDA ESCOLAR
042	DAIANE DE JESUS LAPA - CP 01-2018	AGRICULTURA FAMILIAR
043	DANIEL AMARO DOS SANTOS - CP 01-2018	AGRICULTURA FAMILIAR
044	ELIANE SANTOS REZENDE - CP 01-2018	AGRICULTURA FAMILIAR
045	GENILSON ANDRADE DE OLIVEIRA - CP 01-2018	AGRICULTURA FAMILIAR
046	JADILSON DOS SANTOS LEMOS - CP 01-2018	AGRICULTURA FAMILIAR
047	JOÃO DOS SANTOS MELO - CP 01-2018	AGRICULTURA FAMILIAR
048	LUCICLEBER FREIRE MELO - CP 01-2018	AGRICULTURA FAMILIAR
049	MARCIO JOSÉ DOS SANTOS - CP 01-2018	AGRICULTURA FAMILIAR
050	SAMUEL AMARO DOS SANTOS - CP 01-2018	AGRICULTURA FAMILIAR
051	VALMIR DE OLIVEIRA SANTOS - CP 01-2018	AGRICULTURA FAMILIAR
052	WILSON SANTOS DE OLIVEIRA - CP 01-2018	AGRICULTURA FAMILIAR
053	JOSÉ PEDRO SANTANA - GRUPO INFORMAL - CP 01-2018	AGRICULTURA FAMILIAR
054	EDINALDO GOMES REVENDEDOR DE GÁS - DISP.03/2018	AQUISIÇÃO DE ÁGUA MINERAL (GARRAFÃO)
Nº	NOME	OBJETIVO
055	BRITTO & ROCHA ADVOGADOS - INEX. 28	ASSESSORIA TRIBUTÁRIA
056	ALBERTO FONTES SILVA - INEX. 29 - "BOLERADO"	BANDA FESTA N. SRA. SANTA CRUZ
057	MARCELO ALVES RIBEIRO - INEX. 30 - "TELÃOZINHO"	BANDA FESTA N. SRA. SANTA CRUZ
058	MARCELINO FERNANDES DOS SANTOS - INEX. 31 - "OZ MORENOS"	BANDA FESTA DIA DAS MÃES MATADOURO
059	VIA LOCAÇÕES E EVENTOS LTDA - EPP - PP 11-2018	LOCAÇÃO DE VEÍCULOS
060	SKALA EMPREENDIMENTOS LTDA - EPP - TP 01- 2018	Reforma e Ampliação das Escolas da Rede Municipal de Ensino
Nº	NOME	OBJETIVO
061	DELTA CONFECCOES LTDA - EPP - P.P. 12-	AQUISIÇÃO DE COTURNO
062	JOSÉ MARTINS DA CONCEIÇÃO - MEI - INEX. 32	APRESENTAÇÃO ARTÍSTICA ARRAIÁ NOS BAIRROS
063	M. SOBRAL TRATORES E MÁQUINAS LTDA - PP 14	AQUISIÇÃO DE MÁQUINAS E IMPLEMENTOS AGRÍCOLAS

SAÚDE

Nº	NOME	OBJETIVO
009	EDINALDO GOMES REVENDEDOR DE GÁS - DISP. 02/2018 - FMS	AQUISIÇÃO DE ÁGUA MINERAL (GARRAFÃO)



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE PROPRIÁ
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

Nº	NOME	OBJETIVO
010	SILVIA TRINDADE FARIAS - DISP. 03-2018	LOCAÇÃO IMÓVEL - CAPS
011	JOSÉ MARTINS DA CONCEIÇÃO - MEI - INEX. 04	APRESENTAÇÃO ARTÍSTICA ARRAIÁ NOS POSTOS

ASSISTÊNCIA SOCIAL

Nº	NOME	OBJETIVO
007	ALISSON COSTA SILVA - "JUNTOS PRA SAMBAR" - INEXIGIBILIDADE 02	FESTA DIA DAS MÃES FMAS
008	ALINE DA SILVA - "OLD TIME" - INEX. 04	FESTA DIA DAS MÃES FMAS
Nº	NOME	OBJETIVO
009	DIOCESE DE PROPRIA - DISPENSA 02 - FMAS	LOCAÇÃO DE IMÓVEL - CREAS
010	LENOIR GOMES DOS SANTOS - DISPENSA 03 - FMAS	LOCAÇÃO DE IMÓVEL POV. ALEMANHA
011	DIOCESE DE PROPRIA - DISPENSA 04 - FMAS	LOC. IMÓVEL S. MIGUEL
012	VRS LOCADORA EIRELI - ME - P.P. 04-2018-FMA	LOC. VEÍCULO TIPO VAN

SMTT

Nº	NOME	OBJETIVO
006	WELLINGTON BARRETO RAMOS - DISP. 02-2018 - SMTT	LOCAÇÃO DE IMÓVEL
007	EDINALDO GOMES REVENDEDOR DE GÁS - DISP. 03/2018	AQUISIÇÃO DE ÁGUA MINERAL (GARRAFÃO)

PRECATÓRIO

A dívida de Precatário do Município de Propriá, vem sendo paga mensalmente em conformidade com acordo entre Prefeitura e Tribunal, porém nossa certidão está positiva, sendo encaminhada para o Jurídico para que sejam tomadas as medidas cabíveis.

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 não trouxe soluções.



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

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

Os limites de Saúde e Educação vêm sendo cumprido inclusive comprovado através do CAUC.



Service Auxiliar de Informações para Transferências Constitucionais

Ministério da Fazenda - MF
Secretaria do Tesouro Nacional - STN
Atendimento aos Requisitos Fiscais

CNPJs Pesquisados: todos os órgãos da Administração Direta do ente federado abaixo citado
Ente Federado: PROPRIÁ/SE
CNPJ principal: 13.117.320/0001-78 - PROPRIÁ

Data Pesquisa: 28/07/2018

I - Obrigações de Adimplência Financeira				
Item Legal	Fonte	Situação	Validade	
1.1 - Regularidade quanto a Tributos, a Contribuições Previdenciárias Federais e a Dívida Ativa da União	PGFN/RFB	Comprovado	22/01/2019	
1.3 - Regularidade quanto a Contribuições para o FGTS	CAIXA	Comprovado	17/08/2018	
1.4 - Regularidade em relação à Adimplência Financeira em Empréstimos e Financiamentos concedidos pela União	STN	Comprovado	27/07/2018	
1.5 - Regularidade perante o Poder Público Federal	CADIN	A Comprovar	(*)	
II - Adimplemento na Prestação de Contas de Convênios				
Item Legal	Fonte	Situação	Validade	
2.1 - Regularidade quanto à Prestação de Contas de Recursos Federais recebidos anteriormente				
2.1.1 - SIAFI/Subsistema Transferências	SIAFI/Subsistema Transferências	Comprovado	27/07/2018	
2.1.2 - SICONV	SICONV	Comprovado	27/07/2018	
III - Obrigações de Transparência				
Item Legal	Fonte	Situação	Validade	
3.1 - Encaminhamento do Relatório de Gestão Fiscal - RGF	STN/SICONFI	Comprovado	30/09/2018	
3.2 - Encaminhamento do Relatório Resumido de Execução Orçamentária - RREO	STN/SICONFI	Comprovado	30/07/2018	
3.3 - Encaminhamento das Contas Anuais	STN/SICONFI	Comprovado	30/04/2019	
3.4 - Encaminhamento da Matriz de Saldo Contábeis (a)	STN/SICONFI	Comprovado	30/08/2018	
IV - Adimplemento de Obrigações Constitucionais ou Legais				
Item Legal	Fonte	Situação	Validade	
4.1 - Exercício da Plena Competência Tributária	STN/SICONFI	Comprovado	30/04/2019	
4.2 - Aplicação Mínima de recursos em Educação	FNDE/SIOPE	Comprovado	30/01/2019	
4.3 - Aplicação Mínima de recursos em Saúde	MS/SIOPS	Comprovado	27/07/2018	
4.4 - Regularidade Previdenciária	SPPS	Comprovado	28/07/2018	

*** Notas Explicativas**

(f) - As exigências não comprovadas por meio deste serviço deverão ser comprovadas documentalmente diretamente ao órgão concedente.
(a) - Este item é exigível apenas para estados, Distrito Federal e capitais. A partir de janeiro de 2019, será exigível para todos os entes da federação.



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.

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 TRANSPARENCIA

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.



V - RECOMENDAÇÕES

- Recomendo atenção ao índice Prudencial da folha de pagamento, já que desde 2017 temos alertado através de reuniões;
- Recomendo atenção ao portal da transparência, ao qual é alimentado através da Secretaria de Planejamento;
- Recomendo atenção a Secretaria de Administração para o setor de transporte devido a multas ocorridas, recomendada por este órgão ações Educativa, pois a punitiva vem sendo tomada através do Jurídico;
- Recomendo atenção e cuidado com o Patrimônio Público, devido a roubos ocorrido nos prédios públicos, buscando soluções junto a Guarda Municipal do Município para evitar tais casos, já que o procedimento de BO foi feito.

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 e a secretaria de Administração atitudes junto ao setor de transporte e cuidado com o Patrimônio.

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), 27 de julho de 2018.

MISSLENE MOREIRA DOS SANTOS BERNARDO
Secretária de Controle Interno



CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins que, o Relatório de Controle Interno, relativo ao 2º Trimestre de 2018, 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), 27 de julho de 2018.


MISSLENE MOREIRA DOS SANTOS BERNARDO
Secretária de Controle Interno