



Prefeitura Municipal de Propriá
Secretaria Municipal de Controle Interno

Relatório de Controle Interno

Quarto Trimestre
Outubro a Dezembro 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 outubro a dezembro de 2018 - 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 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 referente de janeiro a dezembro de 2018, 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 2018	
DÉBITO			CRÉDITO		
NO MÊS					
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	6.639.907,95	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	6.138.031,51		
RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	1.956.274,63	DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	1.694.154,86		
TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA	872.287,05	TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA	1.100.153,48		
		SALDO DO CAIXA	1.312,75		
SALDO ANTERIOR	9.239.571,40	SALDO DOS BANCOS	9.774.388,43		
TOTAL:	18.708.041,03	TOTAL:	18.708.041,03		
ACUMULADO					
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	55.940.634,73	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	51.322.032,92		
RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	9.225.458,97	DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	10.801.867,18		
TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA	7.682.735,92	TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA	10.417.133,08		
		SALDO ATUAL	9.775.701,18		
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	9.467.904,74	TOTAL:	82.316.734,36		
TOTAL:	82.316.734,36				
CRÉDITOS ADICIONAIS				MOVIMENTO BANCÁRIO	
	APROVADOS	DISPENDIDOS		DÉBITO	CRÉDITO
SUPLEMENTARES	33.860.000,00	20.368.441,10	SALDO ANTERIOR	9.239.571,40	
ESPECIAIS	1.440.152,89	208.965,89	SAQUES		17.031.457,18
EXTRAORDINÁRIOS	0,00	0,00	DEPÓSITOS	17.567.586,94	
			SALDO ATUAL		9.775.701,18
TOTAL:	35.400.152,89	20.577.406,99	TOTAL:	76.107.885,12	76.107.885,12

31/12/2018

034.169.055-34 - TOKANAAN SANTANA
 PREFEITO

118.567.785-72 - JOSÉ VALMIR DOS PASSOS CRC: 4.111/SE
 CONTADOR



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE PROPRIÁ
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

LICITAÇÕES

No trimestre foram feitas as seguintes licitações:

PREFEITURA

NOME	OBJETIVO	V. MENSAL	VR.TOTAL	INÍCIO	TÉRMINO
ADRIANO NOGUEIRA REZENDE - "PESTINHA" - INEX. 42	I ENCONTRO DE SANFONEIROS DO BAIXO SÃO FRANCISCO	*****	R\$ 4.300,00	17/10/2018	21/10/2018
ATANIEL DELFINO "JOILSON O FENOMENO DO ARROCHA" - INEX. 43/2018	FESTA PADROEIRA ALEMANHA	*****	R\$ 3.000,00	04/12/2018	07/12/2018
JOSÉ MÁRCIO SANTOS "TONYNHO ROCHA" - INEX 44/2018	FESTA DA PADROEIRA POV BOA ESPERANÇA	*****	R\$ 1.900,00	04/12/2018	08/12/2018
JOSÉLIO ALBUQUERQUE MELO - "JONAS MELO" - INEX 45/2018	FESTA DA PADROEIRA DO POV BOA ESPERANÇA	*****	R\$ 3.000,00	04/12/2018	09/12/2018
AUTO POSTO IRMÃO LTDA - PP 21/2018	AQUISIÇÃO DE COMBUSTÍVEL (GASOLINA E ÓLEO DIESEL)	*****	R\$ 122.365,70	11/12/2018	31/12/2018
SOL PRODUÇÃO E ADM. ART. LTDA INEX. 46/2018 - SOLANGE ALMEIDA	FESTA DE BOM JESUS DOS NAVEGANTES 2019	*****	R\$ 150.000,00	27/12/2018	25/01/2019
PROMOVE PROD EVENTOS INEX - 47/2018 - BANDA ANJO AZUL	FESTA DE BOM JESUS DOS NAVEGANTES 2019	*****	R\$ 70.000,00	27/12/2018	27/01/2019
GRUPO MUSICAL CAVALEIROS DO FORRÓ LTDA - INEX 48/2018 - CAVALEIROS DO FORRÓ	FESTA DE BOM JESUS DOS NAVEGANTES 2019	*****	R\$ 80.000,00	27/12/2018	27/01/2019

SAÚDE

NOME	OBJETIVO	V. MENSAL	VR.TOTAL	INÍCIO	TÉRMINO
ADRIANO NOGUEIRA REZENDE - "PESTINHA" - INEX. 42	I ENCONTRO DE SANFONEIROS DO BAIXO SÃO FRANCISCO	*****	R\$ 4.300,00	17/10/2018	21/10/2018
AUTO POSTO IRMAOS LTDA - PP 12/2018	AQUISIÇÃO DE COMBUSTÍVEL PP 12/2018	*****	R\$ 25.024,00	17/10/2018	21/10/2018
LUIZ DIEGO VIEIRA LOPES ME - TP 01-2018	MANUT. DAS UNIDADES BÁSICAS DE	*****	R\$ 538.451,78	13/12/2018	13/08/2019



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE PROPRIÁ
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

	SAÚDE DO MUN DE PROPRIÁ (DR CIRO TAVARES, DRA VIOLETA GUSMÃO, JOSÉ SOARES DO CARMO, ELMIR BORGES E ACADEMIA DA SAÚDE				
--	---	--	--	--	--

ASSISTÊNCIA SOCIAL

NOME	OBJETIVO	V. MENSAL	VR.TOTAL	INÍCIO	TÉRMINO
RENILDES NASCIMENTO S. DE JESUS - DISPENSA 06- 2018	ASSESSORIA E CONSULTORIA	*****	R\$ 17.000,00	22/10/2018	31/12/2018

SMTT

NOME	OBJETIVO	V. MENSAL	VR.TOTAL	INÍCIO	TÉRMINO
AUTO POSTO IRMÃOS LTDA - PP 05/2018	AQUISIÇÃO DE COMBUSTÍVEL	*****	23.910,00	06/12/2018	31/12/2018

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 de Negativa com vencimento em 26/04/2019.

3

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,



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

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 CAUC está em dia, porém existe uma pendência no CADIN entre a Caixa Econômica e o Município ao qual a gestão tem buscado solução, mas até o momento não houve resultado satisfatório.

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\$ 13.380,00
Fundo Municipal de Saúde	R\$ 3.500,00
Fundo Municipal de Assistência Social	R\$ 1.860,00
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 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, o segundo quadrimestre já apontou que as atitudes tomadas não foram suficientes para mudar o limite.
- Recomendo atenção ao portal da transparência, ao qual é alimentado através da Secretaria de Planejamento;

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. ° 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 2019.

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 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), 29 de janeiro de 2019.

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