



Prefeitura Municipal de Propriá  
Secretaria Municipal de Controle Interno

## **Relatório de Controle Interno**



## ***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 JULHO A SETEMBRO DE 2019 - 3º 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 JULHO A SETEMBRO DE 2019 e alcançaram as áreas a seguir relacionadas:**

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



- Contabilidade;
- 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
<b>RECEITA CORRENTE</b>	<b>R\$ 64.007.920,00</b>

<b>- RECEITAS DE CAPITAL</b>	<b>R\$ 364.080,00</b>
- 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
<b>Total das Receitas</b>	<b>R\$ 58.000.000,00</b>

**RECEITAS X DESPESAS**

O acompanhamento das Receitas e despesas até setembro de 2019, apresentaram o seguinte resultado:

Agápe Sistemas - AgContor



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

BALANCETE - CONSOLIDADO				Setembro 2019	
DÉBITO			CRÉDITO		
NO MÊS					
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	4.236.001,49	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	4.625.750,43		
RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	586.228,27	DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	814.359,15		
TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA	670.356,24	TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA	670.351,94		
		SALDO DO CAIXA	1.312,75		
SALDO ANTERIOR	8.904.501,88	SALDO DOS BANCOS	6.285.313,61		
<b>TOTAL:</b>	<b>14.397.087,88</b>	<b>TOTAL:</b>	<b>14.397.087,88</b>		
ACUMULADO					
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	43.011.757,29	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	42.016.681,67		
RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	5.638.942,37	DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	6.123.095,72		
TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA	7.435.340,08	TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA	7.435.340,08		
		SALDO ATUAL	8.286.626,36		
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	9.775.704,09				
<b>TOTAL:</b>	<b>65.861.743,83</b>	<b>TOTAL:</b>	<b>65.861.743,83</b>		
CRÉDITOS ADICIONAIS			MOVIMENTO BANCÁRIO		
	APROVADOS	DISPENDIDOS		DÉBITO	CRÉDITO
SUPLEMENTARES	26.100.000,00	19.944.224,42	SALDO ANTERIOR	8.904.501,88	
ESPECIAIS	541.545,94	0,00	SAQUES		12.016.650,73
EXTRAORDINÁRIOS	0,00	0,00	DEPOSITOS	11.398.775,21	
			SALDO ATUAL		8.286.626,36
<b>TOTAL:</b>	<b>26.641.545,94</b>	<b>19.944.224,42</b>	<b>TOTAL:</b>	<b>59.079.032,89</b>	<b>59.079.032,89</b>

30/09/2019

034.169.095-34 - IOKANAANI SANTANA  
 PREFEITO

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



ESTADO DE SERGIPE  
MUNICÍPIO DE PROPRIÁ  
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO


LICITAÇÕES NO TRIMESTRE:

**MUNICÍPIO DE PROPRIÁ**

MODALIDADE/ CONTRATO	Nº	FORNECEDOR/	OBJETIVO	VALOR MENSAL	VALOR TOTAL	INÍCIO/FI M
INEXIGIBILIDADE Nº 41/2019 – CONTRATO Nº 75/2019		EVANYSON MORAIS MARTINS SILVA	APRESENTAÇÃO ARTÍSTICA DA BANDA DAMIÃO CITY FESTA PADROEIRA N S DO CARMO	-	RS 1.000,00	12/07/2019 a 13/07/2019
INEXIGIBILIDADE Nº 42/2019 – CONTRATO Nº 76/2019		THAIS ARIADNA DOS SANTOS LAPA	APRESENTAÇÃO ARTÍSTICA DO GRUPO AMOR CIGANO FESTA PADROEIRA N S DO CARMO	-	RS 6.000,00	12/07/2019 a 14/07/2019
INEXIGIBILIDADE Nº 43/2019 – CONTRATO Nº 78/2019		ALBERTO FONTES SILVA	APRESENTAÇÃO ARTÍSTICA BANDA BOLERADO FESTA POV SANTA CRUZ	-	RS 3.500,00	09/08/2019 a 10/08/2019
INEXIGIBILIDADE Nº 44/2019 – CONTRATO Nº 81/2019		ATANIEL DELFINO NETO	APRESENTAÇÃO ARTÍSTICA JOILSON FESTA POV SÃO MIGUEL	-	RS 3.000,00	19/09/2019 a 21/09/2019
INEXIGIBILIDADE Nº 45/2019 – CONTRATO Nº 82/2019		MARIA DE LOURDES LESSA DOS SANTOS	APRESENTAÇÃO ARTÍSTICA ARROCHAÉ	-	RS 1.200,00	19/09/2019 a 21/09/2019
INEXIGIBILIDADE Nº 46/2019 – CONTRATO Nº 83/2019		ATANIEL DELFINO NETO	APRESENTAÇÃO ARTÍSTICA JOILSON FESTA POV SÃO VICENTE	-	RS 3.000,00	26/09/2019 a 26/09/2019
INEXIGIBILIDADE Nº 47/2019 – CONTRATO Nº 85/2019		THAIS ARIADNA DOS SANTOS LAPA	APRESENTAÇÃO ARTÍSTICA AMOR CIGANO FESTA POV SÃO VICENTE	-	RS 6.000,00	26/09/2019 a 29/09/2019



ESTADO DE SERGIPE  
MUNICÍPIO DE PROPRIÁ  
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO


TOMADA DE PREÇO Nº 04/2019 – CONTRATO Nº 79/2019	AT ENGENHARIA LTDA - ME	CONCLUSÃO DA CONSTRUÇÃO DA QUADRA POLIESPORTIV A COBERTA COM VESTIARIO DO POVOADO SÃO VICENTE – TERMO DE COMPROMISSO PAC 207925/2014	-	RS 301.764,86	16/09/2019 a 16/09/2020
TOMADA DE PREÇO Nº 07/2019 – CONTRATO Nº 80/2019	D & J CONSTRUÇÃO LTDA	OBRA DE PAVIMENTAÇÃ O A PARALELEPÍPE DO E DRENAGEM SUPERFICIAL DE RUAS DO POVOADO ALEMANHA NO MUNICIPIO DE PROPRIÁ	-	RS 216.430,15	19/09/2019 a 19/09/2020
TOMADA DE PREÇO Nº 06/2019 – CONTRATO Nº 84/2019	D & J CONSTRUÇÃO LTDA	OBRA DE PAVIMENTAÇÃ O A PARALELEPÍPE DO E DRENAGEM DAS RUAS QUE INTERLIGAM OS BAIROS PROPRIAZINHO E MATADOURO NO MUNICIPIO DE PROPRIÁ	-	RS 411.131,33	26/09/2019 a 26/09/2020 
DISPENSA Nº 05/2019 – CONTRATO Nº 077/2019	PAULO FRANCISCO SILVA E GLAIDE FARIAS ALVES SILVA	ALUGUEL IMÓVEL PARA FUNCIONAMEN TO DO ANEXO DA ESCOLA E EDUCAÇÃO INFANTIL PADRE LUIZ	RS 2.500,00	RS 30.000,00	26/07/2019 a 26/07/2019



ESTADO DE SERGIPE  
MUNICÍPIO DE PROPRIÁ  
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

		HENRIQUE			

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

MODALIDADE/ CONTRATO	Nº	FORNECEDOR/ Nº CONTRATO	OBJETIVO	VALOR MENSAL	VALOR TOTAL	INÍCIO/FIM
PREGAO PRESENCIAL 09/2019 – CONTRATO Nº 18/2019		MANUPA COMERCIO DE EQUIPAMENTO S E FERRAMENTA S EIRELI	AQUISIÇÃO DE 02 AMBULÂNCIA	-	R\$ 139.200,00	15/07/2019 a 31/12/2019
PREGÃO PRESENCIAL 10/2019 – CONTRATO Nº 19/2019		VRS LOCADORA EIRELI - ME	LOCAÇÃO DE VANS	R\$ 23.955,00-	R\$ 287.460,00	23/07/2019 a 23/07/2020
PREGÃO PRESENCIAL 08/2019 – CONTRATO Nº 21/2019		AMOEDO SAPUCAIA COMERCIO DE MAQUINAS LTDA EPP	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS CER III	-	R\$ 24.897,90	12/08/2019 a 31/12/2019
PREGÃO PRESENCIAL 08/2019 – CONTRATO Nº 21/2019		BIODIAG DIAGNOSTICA HOSPITALAR LTDA	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS CER III	-	R\$ 157.551,31	12/08/2019 a 31/12/2019
PREGÃO PRESENCIAL 08/2019 – CONTRATO Nº 22/2019		CELIA FRANCISCO DE CARVALHO EPP	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS CER III	-	R\$ 102.854,00	12/08/2019 a 31/12/2019
PREGÃO PRESENCIAL 08/2019 – CONTRATO Nº 23/2019		DENTAL ALTA MOGIANA COMÉRCIO DE PRODUTOS ODONTOLÓGI COS LTDA	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS CER III		R\$ 64.999,50	12/08/2019 a 31/12/2019 
PREGÃO PRESENCIAL 08/2019 – CONTRATO Nº 24/2019		DOUGLAS MÉDICO CIENTÍFICA LTDA	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS CER III		R\$ 17.380,00	12/08/2019 a 31/12/2019
PREGÃO PRESENCIAL 08/2019 – CONTRATO Nº 25/2019		G. M. FARMA COMERCIAL LTDA	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS CER III		R\$ 11.926,00	12/08/2019 a 31/12/2019
PREGÃO PRESENCIAL		IBI LIFE	AQUISIÇÃO DE		R\$ 108.500,00	12/08/2019 a





ESTADO DE SERGIPE  
MUNICÍPIO DE PROPRIÁ  
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

08/2019 – CONTRATO Nº 26/2019	MEDICAL EIRELI - ME	EQUIPAMENTOS CER III			31/12/2019
PREGÃO PRESENCIAL 08/2019 – CONTRATO Nº 27/2019	JORGE LUIZ DE GUSMÃO BUARQUE EIRELI	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS CER III		R\$ 3.012,00	12/08/2019 a 31/12/2019
PREGÃO PRESENCIAL 08/2019 – CONTRATO Nº 28/2019	K.C.R. INDUSTRIA E COMERCIO DE EQUIPAMENTO S EIRELI	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS CER III		R\$ 11.150,00	12/08/2019 a 31/12/2019
PREGÃO PRESENCIAL 08/2019 – CONTRATO Nº 29/2019	LARAS COMERCIAL EIRELI	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS CER III		R\$ 36.060,00	12/08/2019 a 31/12/2019
PREGÃO PRESENCIAL 08/2019 – CONTRATO Nº 30/2019	LUSMED COMERCIO DE PRODUTOS MÉDICOS HOSPITALARE S LTDA EPP	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS CER III		R\$ 32.427,00	12/08/2019 a 31/12/2019
PREGÃO PRESENCIAL 08/2019 – CONTRATO Nº 31/2019	MAGNA MÉDICA COMÉRCIO DE PRODUTOS MÉDICOS HOSPITALARE S LTDA	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS CER III		R\$ 149.800,00	12/08/2019 a 31/12/2019
PREGÃO PRESENCIAL 08/2019 – CONTRATO Nº 32/2019	MC TECH SOLUÇÕES EM TI LTDA ME	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS CER III		R\$ 23.394,00	12/08/2019 a 31/12/2019
PREGÃO PRESENCIAL 08/2019 – CONTRATO Nº 33/2019	MEDKAL COMERCIAL HOSPITALAR LTDA	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS CER III		R\$ 35.602,22	12/08/2019 a 31/12/2019
PREGÃO PRESENCIAL 08/2019 – CONTRATO Nº 34/2019	NETWORD COMERCIO E SERVIÇOS DE INFORMÁTICA EIRELI	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS CER III		R\$ 19.020,00	12/08/2019 a 31/12/2019
PREGÃO PRESENCIAL 08/2019 – CONTRATO Nº 35/2019	NPR COMÉRCIO EIRELI ME	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS CER III		R\$ 32.048,00	12/08/2019 a 31/12/2019
PREGÃO PRESENCIAL 08/2019 – CONTRATO	POLYMED METALURGIA	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS		R\$ 21.616,00	12/08/2019 a 31/12/2019



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

Nº 36/2019	INDUSTRIAL LTDA	CER III			
PREGÃO PRESENCIAL 08/2019 – CONTRATO Nº 37/2019	TECMOVEIS ELETRO DISTRIBUIDOR A EIRELI	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS CER III		RS 45.171,30	12/08/2019 a 31/12/2019
PREGÃO PRESENCIAL 08/2019 – CONTRATO Nº 38/2019	TOLY COMÉRCIO E SERVIÇOS LTDA	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS CER III		RS 6.698,00	12/08/2019 a 31/12/2019
PREGÃO PRESENCIAL 08/2019 – CONTRATO Nº 39/2019	VITASONS CENTRO DE APOIO AUDITIVO LTDA	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS CER III		RS 135.510,00	12/08/2019 a 31/12/2019
PREGÃO PRESENCIAL 08/2019 – CONTRATO Nº 40/2019	18 GIGAS COMERCIO DE EQUIPAMENTO S – EIRELI - EPP	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS CER III		RS 14.000,00	12/08/2019 a 31/12/2019

**FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**

MODALIDADE/ CONTRATO	Nº	FORNECEDOR/ CONTRATO	Nº	OBJETIVO	VALOR MENSAL	VALOR TOTAL	INÍCIO/FI M
					-		
DISPENSA Nº 04/2019 – CONTRATO Nº 08/2019		LENOIR GOMES DOS SANTOS		LOC IMÓVEL POV ALEMANHA	RS 400,00	RS 4.800,00	27/08/2019 a 27/08/2020
DISPENSA Nº 05/2019 – CONTRATO Nº 09/2019		RUTHE COUTINHO DE SOUZA		LOC IMÓVEL POV SANTA CRUZ	RS 400,00	RS 4.800,00	27/08/2019 a 27/08/2020
DISPENSA Nº 05/2019 – CONTRATO Nº 10/2019		DIOCESE PROPRIÁ		LOC IMÓVEL CREAS	RS 1.700,00	RS 20.400,00	27/08/2019 a 28/08/2020
DISPENSA Nº 05/2019 – CONTRATO Nº 11/2019		DIOCESE PROPRIÁ		LOC IMÓVEL POV SÃO MIGUEL	RS 400,00	RS 4.800,00	27/08/2019 a 28/08/2020

**SUPERINTENDENCIA MUNICIPAL DE TRANSPORTE E TRANSITO**

MODALIDADE/ CONTRATO	Nº	FORNECEDOR/ CONTRATO	Nº	OBJETIVO	VALOR MENSAL	VALOR TOTAL	INÍCIO /FIM



## PRECATÓRIO

A dívida de Precatório do Município de Propriá, vem sendo paga mensalmente em conformidade com acordo entre Prefeitura e Tribunal.

## FOLHA DE PAGAMENTO

A folha está sendo mantida em dia dos efetivos, comissionados e contratados, bem como o envio da GEFIP /SEFIP até o 5º dia útil de cada mês, e em conformidade com a resolução 320 TCE/SE, apresenta o índice de

## 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>

## DIÁRIAS

A regulamentação das diárias do município é através do Decreto 086 de 10 de março de 2014, no trimestre tivemos:

<b>DIÁRIAS ÓRGÃOS</b>	<b>VALOR</b>
MUNICIPIO DE PROPRIÁ	R\$ 10.480,00
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	R\$ 12.500,00
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	R\$ 1.120,00
SUPERINTENDENCIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO	-



**PASSAGENS**

<b>DIÁRIAS ÓRGÃO</b>	<b>VALOR</b>
MUNICIPIO DE PROPRIÁ	R\$ 1.779,67
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	R\$ 4.032,86
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	-
SUPERINTENDENCIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO	-

**TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS**

Os limites de Saúde até junho apresenta o percentual de 13,92%, e Educação MDE apresenta um índice de 27,68%.

**REPASSE DO DUODÉCIMO DA CÂMARA**

Vem sendo pago em dia 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 pela Secretaria de Planejamento.

### **RECOMENDAÇÕES :**

---

- Recomendamos a alimentação do site do município;
  - Recomendamos um estudo da Folha de Pagamento Municipal citada em todos os relatórios de Controle Interno, principalmente em relação a duplicidade de vínculo e bem como o aumento dela mesmo com a resolução do TCE/SE, os valores da folha tem sido uma preocupação no município.
  - Recomendamos a atenção no que tange o índice de recursos aplicados na Saúde do município, apresentados até o período menor do que o estabelecido em LEI.
- 

### **V - CONCLUSÃO**

---



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

---

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 manutenção do 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), 30 de OUTUBRO 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 3º 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), 30 de outubro de 2019.

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