



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE ALEGRE DE SERGIPE
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

**RELATÓRIO E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO -
CONSOLIDADO**

GESTÃO: 2021 - 2024

PERÍODO: 1º TRIMESTRE DE 2022

GESTOR: MARINEZ SILVA PEREIRA

1 – INTRODUÇÃO

Em cumprimento as determinações legais, e em observância ao que dispõe o art. 74 da Constituição Federal, da Lei Complementar nº 101 e da Resolução do TCE/SE nº 206 de 1º de novembro de 2001, o Controle Interno deste Poder Executivo, realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao 1º Trimestre do exercício financeiro de 2022.

O orçamento para esse exercício foi fixado no valor total de **R\$ 48.050.000,00** (quarenta e oito milhões e cinquenta mil reais), através da Lei Orçamentária Nº85, de 16 de Dezembro de 2021, aprovada com um percentual de suplementação de 80%.

2 – CONTROLE FINANCEIRO

2.1 - RECEITA

As receitas orçamentárias arrecadadas até o período totalizou em R\$ 10.789.471,44 (dez milhões setecentos e oitenta e nove mil quatrocentos e setenta e um reais e quarenta e quatro centavos) conforme discriminado abaixo:

1. RECEITA CORRENTE	12.155.140,18
1.1 – Receita de impostos e taxas	511.101,99



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE ALEGRE DE SERGIPE
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

1.2 – Receita de Contribuição	210.577,56
1.3 – Receita Patrimonial	34.141,94
1.6 – Receita de Serviço	0,00
1.7 – Transferências Correntes	11.399.318,67
1.9 – Outras Transferências Correntes	0,00
2. RECEITA DE CAPITAL	125.567,68
2.1 – Operação de Crédito	0,00
2.2 – Alienação de Bens	0,00
2.4 – Transferência de Capital	125.567,68
2.5 – Outras Receitas de Capital	0,00
9. (-) Deduções	-1.491.236,42
TOTAL	10.789.471,44

3.2 – DESPESA

EMPENHADA	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO
3. DESPESA CORRENTE	26.873.637,79	3.312.515,20	1.342.945,91
4. DESPESA DE CAPITAL	936.250,00	267.501,00	618.030,89
TOTAL	27.809.887,79	3.580.016,20	1.960.976,80

LIQUIDADA	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO
3. DESPESA CORRENTE	3.927.006,12	3.832.717,76	4.362.734,39
4. DESPESA DE CAPITAL	295.524,89	85.710,03	509.736,86
TOTAL	4.222.531,01	3.918.427,79	4.872.471,25

PAGA	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO
3. DESPESA CORRENTE	3.304.976,35	4.088.376,78	3.301.840,15
4. DESPESA DE CAPITAL	291.765,79	46.277,91	552.928,08
TOTAL	3.596.742,14	4.134.654,69	3.854.768,23



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE ALEGRE DE SERGIPE
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

4 – DISPONIBILIDADES

O Controle dos saldos bancários é feito através de Livro Conta corrente, em sistema próprio. São feitos os devidos acompanhamentos, seja no que se refere aos talonários de cheques e/ou comandos de ordens de créditos/depósitos.

	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO
CAIXA	0,00	0,00	0,00
BANCO	1.864.092,17	1.718.792,20	1.235.416,04
TOTAL	1.864.092,17	1.718.792,20	1.235.416,04

5 – RECEITA E DESPESA EXTRA

RECEITA EXTRA ORÇAMENTÁRIA	
JANEIRO	741.721,16
FEVEREIRO	561.237,96
MARÇO	648.591,61

DESPESA EXTRA ORÇAMENTÁRIA	
JANEIRO	911.414,05
FEVEREIRO	280.407,97
MARÇO	375.436,25

6 – GESTÃO DE PATRIMÔNIO

Relativamente aos bens permanentes, verificou-se que as incorporações, transferências e baixas são registradas no sistema analítico informatizado de controle patrimonial.

Quanto ao almoxarifado, verificamos que: os estoques de materiais de consumo são proporcionais às necessidades contínuas dos setores que os utilizam, denotando a observância ao princípio constitucional da economicidade; as instalações são apropriadas e seguras para a guarda e depósito dos materiais; à exceção daqueles adquiridos através do regime de adiantamento, bem como os para consumo imediato, todos os demais materiais adquiridos transitam pelo almoxarifado; os materiais estocados são distribuídos aos diversos setores da administração, mediante requisição devidamente assinada, por servidor autorizado a requisitá-los.



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE ALEGRE DE SERGIPE
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

7 – GASTO COM PESSOAL

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	R\$ 41.694.002,34
GASTOS COM FOLHA DE PAGAMENTO	R\$ 25.996.251,10
% APLICADO COM PESSOAL	62,35

8 – APLICAÇÃO COM A MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (MDE)

Foram aplicados R\$ 1.706.516,47 (hum milhão e setecentos e seis mil e quinhentos e dezesseis reais e quarenta e sete centavos) na manutenção e desenvolvimento do ensino, o que representa 20.74% das receitas resultantes de imposto e transferências que somaram o valor de R\$ 8.229.060,98 (oito milhões e duzentos e vinte e nove mil e sessenta reais e noventa e oito centavos). O resultado do trimestre ficou abaixo da aplicação mínima dos 25% previsto na Constituição Federal, ficando esse percentual a ser recuperado nos trimestres seguinte.

9 – APLICAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA (FUNDEB).

Foram aplicados R\$ 4.201.731,63 (Quatro milhões duzentos e um mil e setecentos e trinta e um reais e sessenta e três centavos) na manutenção e desenvolvimento da educação básica, o que representa 153.84% das receitas resultantes de repasse e de rendimentos bancários recebidos e somaram o valor de R\$ 2.731.151,62 (dois milhões e setecentos e trinta e um mil e setecentos e cento e cinquenta e um reais e sessenta e dois centavos). O resultado do trimestre ficou acima da aplicação mínima dos 70% previsto na Constituição Federal.

10- APLICAÇÃO NAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

A despesa paga com ações e serviços público de saúde até esse trimestre atingiu a cifra de R\$ 1.042.195,73 (um milhão e quarenta e dois mil e cento e noventa e cinco reais e setenta e três centavos) atingindo um percentual de 13.04% das receitas resultantes de imposto e transferências que somaram o valor de R\$ 8.229.060,98 (oito milhões e duzentos e vinte e nove mil e sessenta reais e noventa e oito centavos). O resultado do trimestre ficou abaixo da aplicação mínima dos 15% previsto na Emenda Constitucional nº 29 de 2000, ficando esse percentual a ser recuperado



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE ALEGRE DE SERGIPE
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

nos trimestres seguinte.

11 - CONCLUSÃO

Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais, de forma a nos permitir um conhecimento geral do funcionamento deste Poder, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal nº 4.320/64, Lei de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contábeis, Financeiras e Patrimoniais. O presente relatório tem ainda o objetivo 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. 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.

Monte Alegre de Sergipe - SE, 29 de Abril de 2022.

Odair Alves Pereira
Secretário de Controle Interno



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE ALEGRE DE SERGIPE
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao 1º trimestre de 2022, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal nº. 4320/64 de 17/03/64, bem como com as normastécnicas 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.

Monte Alegre de Sergipe - SE, 29 de Abril de 2022.



Odair Alves Pereira
Secretário de Controle Interno