



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: 2º 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 2º 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 N°85, 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\$ 26.597.579,69 (vinte e seis milhões e quinhentos e noventa e sete mil e quinhentos e setenta e nove reais e sessenta e nove centavos) conforme discriminado abaixo:

1. RECEITA CORRENTE	28.881.378,67
1.1 – Receita de impostos e taxas	1.374.655,45



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

1.2 – Receita de Contribuição	446.471,15
1.3 – Receita Patrimonial	96.354,81
1.6 – Receita de Serviço	0,00
1.7 – Transferências Correntes	26.930.432,17
1.9 – Outras Transferências Correntes	34.066,09
2. RECEITA DE CAPITAL	669.467,68
2.1 – Operação de Crédito	0,00
2.2 – Alienação de Bens	263.900,00
2.4 – Transferência de Capital	405.567,68
2.5 – Outras Receitas de Capital	0,00
9. (-) Deduções	-2.953.266,66
TOTAL	26.597.579,69

3.2 – DESPESA

EMPENHADA	ABRIL	MAIO	JUNHO
3. DESPESA CORRENTE	34.469.082,51	37.105.569,82	39.348.118,83
4. DESPESA DE CAPITAL	2.118.354,22	2.854.688,73	3.443.402,74
TOTAL	36.587.436,73	21.920.099,96	42.791.521,57

LIQUIDADA	ABRIL	MAIO	JUNHO
3. DESPESA CORRENTE	15.903.002,63	20.110.363,78	25.393.694,41
4. DESPESA DE CAPITAL	1.187.544,11	1.809.736,18	2.080.997,92
TOTAL	17.090.546,74	21.920.099,96	27.393.694,41

PAGA	ABRIL	MAIO	JUNHO
3. DESPESA CORRENTE	14.335.243,17	18.317.023,31	23.029.426,73
4. DESPESA DE CAPITAL	1.187.544,11	1.625.034,16	2.080.997,92
TOTAL	15.522.787,28	19.942.057,47	25.110.424,65



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.

	ABRIL	MAIO	JUNHO
CAIXA	0,00	0,00	0,00
BANCO	1.330.385,34	2.121.551,29	3.894.152,69
TOTAL	1.330.385,34	2.121.551,29	3.894.152,69

5 – RECEITA E DESPESA EXTRA

RECEITA EXTRA ORÇAMENTÁRIA	
ABRIL	2.593.263,46
MAIO	3.189.574,33
JUNHO	3.876.954,34

DESPESA EXTRA ORÇAMENTÁRIA	
ABRIL	2.280.383,01
MAIO	2.572.804,41
JUNHO	3.090.266,24

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\$ 46.096.802,50
GASTOS COM FOLHA DE PAGAMENTO	R\$ 1.980.193,39
% APLICADO COM PESSOAL	55,27

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

Foram aplicados R\$ 3.046.820,22 (três milhões, quarenta e seis mil e oitocentos e vinte reais e vinte e dois centavos) na manutenção e desenvolvimento do ensino, o que representa 22,67% das receitas resultantes de imposto e transferências que somaram o valor de R\$ 13.438.587,61 (treze milhões, quatrocentos e trinta e oito mil, quinhentos e oitenta e sete reais e sessenta e um centavos). Até competência do mês de maio. O resultado do trimestre ficou abaixo da aplicação mínima dos 25% prevista 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\$ 7.430.037,73 (sete milhões, quatrocentos e trinta reais, trinta e sete mil e setenta e três centavos) na manutenção e desenvolvimento da educação básica, o que representa 133,23% das receitas resultantes de repasse e de rendimentos bancários recebidos e somaram o valor de R\$ 5.576.848,27 (cinco milhões, quinhentos e setenta e seis mil, oitocentos e oito reais e vinte e sete 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\$ 1.842.548,33 (Hum milhão, oitocentos e quarenta e dois mil, quinhentos e quarenta e oito reais e trinta e três centavos) atingindo um percentual de 13,71% das receitas resultantes de imposto e transferências que somaram o valor de R\$ 13.438.587,61 (treze milhões, quatrocentos e trinta e oito mil, quinhentos e oitenta e sete reais e sessenta e um centavos). Até a competência



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

de maio. 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 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 julho 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 julho de 2022.

Odair Alves Pereira
Secretário de Controle Interno



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