



**ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE MURIBECA  
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

**RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA  
2º TRIMESTRE/2017  
PERIODO DE 01/04/2017 A 30/06/2017**

**I - IDENTIFICAÇÃO**

Prefeitura Municipal de Muribeca  
Administração: Fernando Ribeiro Franco Neto  
CNPJ: 13.094.222/0001-62

Fundo Municipal de Saúde de Muribeca  
Administração: Mary Nadja VilaNova Oliveira  
CNPJ: 11.607.258/0001-77

Fundo Municipal de Assistencial Social de Muribeca  
Administração: Solange dos Anjos Santos Alves  
CNPJ: 14.810.479/0001-36

**II - INTRODUÇÃO**

Em cumprimento ao disposto nos artigos 67 e 69 da Lei Complementar Estadual nº. 04/90, de 12 de novembro de 1990 (Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe), combinado com o que estabelece o art. 2º, inciso I, parágrafo único, da Resolução TC-206/01 de 01.11.2001, esta SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO elaborou o presente Relatório Trimestral de Auditoria, abrangendo os aspectos orçamentário, contábil, patrimonial e financeiro, relativo à gestão dos meses de abril a junho de 2017, através do qual foi constatada a situação abaixo descrita:

**III - AUDITORIA ORÇAMENTÁRIA**

23



**ESTADO DE SERGIPE**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MURIBECA**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

**3.1 - DO ORÇAMENTO**

O Orçamento do Município para o Exercício de 2017, aprovado pela Lei Municipal nº. 377, de 30 de dezembro de 2016, estimou a Receita em R\$ 18.000.000,00 (dezoito milhões de reais) e fixou a Despesa em R\$ 18.000.000,00 (dezoito milhões de reais), conforme quadro demonstrativo abaixo:

<b>I - RECEITA PREVISTA</b>	<b>VALOR</b>
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>19.714.000,00</b>
- Receita Tributária	375.000,00
- Receita de Contribuição	1.000,00
- Receita Patrimonial	94.000,00
- Receita de Serviços	2.000,00
- Transferências Correntes	19.228.000,00
- Outras Receitas Correntes	14.000,00
- (-) Dedução p/ Formação do Fundeb	-2.133.000,00
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>419.000,00</b>
- Operação de Crédito	1.000,00
- Alienação de Bens	12.000,00
- Transferências de Capital	387.000,00
- Outras Receitas de Capital	19.000,00
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>18.000.000,00</b>
<b>II - DESPESAS FIXADAS</b>	<b>VALOR</b>
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>16.794.926,34</b>
- Pessoal e Encargos Sociais	12.386.700,00
- Juros e Encargos da Dívida	0,00
- Outras Despesas Correntes	4.408.226,34
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>1.186.500,00</b>
- Investimentos	1.006.500,00
- Amortização Direta	180.000,00



**ESTADO DE SERGIPE**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MURIBECA**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

-Inversões financeiras	0,00
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>18.573,66</b>
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>18.000.000,00</b>

**3.2 - DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

**3.2.1 - BALANCETES MENSAIS**

Foram elaborados e assinados pelo Prefeito Municipal e pelo Contador, os Balancetes Mensais dos meses de abril a junho, os quais se acham devidamente arquivados em pasta própria.

Os dados financeiros extraídos dos Balancetes foram transmitidos ao Tribunal de Contas do Estado, através do sistema SAGRES.

Esta Secretaria de Controle Interno analisou os aludidos Balancetes, achando-os regulares.

**3.4.4 - RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**  
**RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**

Os relatórios referentes ao Segundo Trimestre do corrente exercício já foram elaborados e remetidos ao Tribunal de Contas, em obediência à Lei de Responsabilidade Fiscal.

**IV - DA AUDITORIA PATRIMONIAL**

**4.1 - BENS PATRIMONIAIS**

Todos os bens patrimoniais do Município estão devidamente tombados e escriturados na contabilidade, fazendo parte do Sistema Informatizado, inclusive com a colocação das respectivas plaquetas nos bens móveis, identificando-os com o número do patrimônio.

28



**ESTADO DE SERGIPE**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MURIBECA**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

Quanto à sua movimentação e destino, são emitidos os competentes Termos de Responsabilidade, que ficam arquivados em pasta própria.

**4.1.1 - ALMOXARIFADO**

O Almojarifado encontra-se completamente informatizado, funcionando nos moldes preconizados pela Resolução TC nº. 160/92, com a emissão do "Demonstrativo das Variações Patrimoniais" mensal para ser lançado no sistema contábil.

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.

**V - LICITAÇÕES**

**5 - PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS  
DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES**

Durante o período auditado na Prefeitura Municipal de MURIBECA foram realizados 13 (treze) Processos Licitatórios, sendo 05 (cinco) Pregões, 06 (seis) Inexigibilidades, 01 (uma) Chamada Pública e 01 (um) Leilão. Todos os processos licitatórios foram analisados, estando devidamente formalizados e de acordo com a legislação que rege a matéria.

Durante o período auditado no Fundo Municipal de Saúde de MURIBECA foram realizado 01 (um) Processo Licitatório, sendo 01 (um) Pregão. Todos os processos



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE MURIBECA  
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

licitatórios foram analisados, estando devidamente formalizados e de acordo com a legislação que rege a matéria.

Durante o período auditado no Fundo Municipal de Assistência Social de MURIBECA foram realizados 02 (dois) Processos Licitatórios, sendo 02 (dois) Pregões. Todos os processos licitatórios foram analisados, estando devidamente formalizados e de acordo com a legislação que rege a matéria.

Foram analisados todos os contratos, estando de acordo com o art. 55, da Lei Federal nº 8.666/93.

RELAÇÃO DE CONTRATOS  
REFERENTE AO PERÍODO DE ABRIL A JUNHO - 2017

ABRIL - ADMINISTRAÇÃO E EDUCAÇÃO - 2017

Nº	Dt Contrato	Empresa/Nome	Período	Término	Valor	Valor Total	Mod.
28	03/04/2017	WELLINGTON JOSE SANTOS	08 MESES	30/11/2017	R\$ 1.150,00	R\$ 9.200,00	CT
29	03/04/2017	ALEXSANDRO MATOS OLIVEIRA	08 MESES	30/11/2017	R\$ 937,00	R\$ 7.496,00	CT
30	03/04/2017	JOSÉ HUMBERTO SANTOS	08 MESES	30/11/2017	R\$ 480,00	R\$ 3.840,00	CT
31	03/04/2017	DEBORA SANTOS OLIVEIRA	08 MESES	30/11/2017	R\$ 937,00	R\$ 7.496,00	CT
32	03/04/2017	THAIS VIEIRA SOUZA	08 MESES	30/11/2017	R\$ 937,00	R\$ 7.496,00	CT
33	03/04/2017	MARIA JOSÉ COSTA DOS SANTOS	08 MESES	30/11/2017	R\$ 937,00	R\$ 7.496,00	CT
34	03/04/2017	ALEX LEMOS	08 MESES	30/11/2017	R\$ 937,00	R\$ 7.496,00	CT
35	03/04/2017	MARIA JOSÉ VIEIRA FERRAZ	08 MESES	30/11/2017	R\$ 937,00	R\$ 7.496,00	CT
36	03/04/2017	JILMARA PEREIRA DE ALMEIDA	08 MESES	30/11/2017	R\$ 937,00	R\$ 7.496,00	CT
37	03/04/2017	VANESSIA SOUZA LIMA	08 MESES	30/11/2017	R\$ 937,00	R\$ 7.496,00	CT
38	03/04/2017	ANA CARLA SILVA DA CRUZ	08 MESES	30/11/2017	R\$ 937,00	R\$ 7.496,00	CT
39	03/04/2017	MARIA DE LOUDERS ROCHA DA SILVA	08 MESES	30/11/2017	R\$ 937,00	R\$ 7.496,00	CT

Rg





ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE MURIBECA  
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

101	03/04/2017	MARCOS POLO SANTOS FERNANDES	08 MESES	30/11/2017	R\$ 937,00	R\$ 7.496,00	CT
-----	------------	---------------------------------	----------	------------	------------	--------------	----

*(Handwritten signature)*





**ESTADO DE SERGIPE**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MURIBECA**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

140	03/04/2017	MARIA JOSÉ DE SANTANA	08 MESES	30/11/2017	RS 270.00	RS 2.160.00	CT
-----	------------	-----------------------	----------	------------	-----------	-------------	----

(Rg)



163 28/04/2017 MARCILENE SANTOS CALAZANS 31/12/2017 R\$ 26.640,00 PP 01/2017

MAIO - ADMINISTRAÇÃO E EDUCAÇÃO - 2017

Nº	Dt Contrato	Empresa/Nome	Período	Término	Valor	Valor Total	Mod.
164	02/05/2017	JANDERSON SAULO DOS SANTOS	07 MESES	30/11/2017	R\$ 937,00	R\$ 6.559,00	CT
165	02/05/2017	JOELPEREIRA NETO	07 MESES	30/11/2017	R\$ 1.320,00	R\$ 9.240,00	CT
166	02/05/2017	JOSÉ CARLOS DA SILVA	07 MESES	30/11/2017	R\$ 937,00	R\$ 6.559,00	CT
ADP 127	10/05/2017	ELLU'S EMPREENDIMENTOS, SERVIÇOS E CONJSTRUÇÕES	04 meses	08/09/2017		278.090,82	8º ADITIVO DE PRAZO CT

(R)



**ESTADO DE SERGIPE**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MURIBECA**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

		LTDA-ME					127/2014 TP04 OBRA DE MODERNIZAÇÃO DA QUADRA POLIESPORTIVA PROFº ADILSON PINHEIRO
	11/05/2017	REIS TRANSPORTES E LOCAÇÕES LTDA - ME	01 ano	11/05/2018		R\$ 219.600,00	PP 05/2017 - ATA DE REGISTRO DE PREÇOS 01/2017
	11/05/2017	SERGILOC - SERGIPE LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA	01 ano	11/05/2018		R\$ 761.218,00	PP 05/2017 - ATA DE REGISTRO DE PREÇOS 01/2017
	11/05/2017	VIA LOCAÇÕES E EVENTOS LTDA - M E	01 ano	11/05/2018		R\$ 319.680,00	PP 05/2017 - ATA DE REGISTRO DE PREÇOS 01/2017
167	17/05/2017	HTM EMPREENDIMENTOS E SERVIÇOS LTDA - ME		31/12/2017		R\$ 110.850,00	PP 04/2017

JUNHO - ADMINISTRAÇÃO E EDUCAÇÃO – 2017

Nº	Dt Contrato	Empresa/Nome	Período	Término	Valor	Valor Total	Mod.
168	01/06/2017	ALDEVAN BATISTA DOS SANTOS	06 MESES	30/11/2017	R\$ 937,00	R\$ 5.622,00	CT
169	20/06/2017	PROSHOW P. E. E PUBLICIDADE LTDA	14/07/2017	15/07/2017		R\$ 17.150,00	PP 07/2016 - RP 01/2017
170	20/06/2017	ENERGIZAR GERADORES E LOCAÇÕES DE EQUIPAMENTOS INDUSTRIAIS E EVENTOS LTDA ME	14/07/2017	15/07/2017		R\$ 12.630,00	PP 07/2016 - RP 01/2017
171	20/06/2017	I9 PUBLICIDADE & EVENTOS ARTÍSTICOS LTDA	14/07/2017	15/07/2017		R\$ 3.400,00	PP 07/2016 - RP 01/2017
172	20/06/2017	LUZ E LED PRODUÇÕES LTDA - ME	14/07/2017	15/07/2017		R\$ 6.996,00	PP 07/2016 - RP 01/2017
173	20/06/2017	STÚDIO DE GRAVAÇÃO E SONORIZAÇÃO LTDA - EPP	14/07/2017	15/07/2017		R\$ 11.880,00	PP 07/2016 - RP 01/2017
174	20/06/2017	TEK MIX ESTRUTURAS & EVENTOS EMPREENDIMENTOS INDÚSTRIA E COMÉRCIO LTDA- ME	14/07/2017	15/07/2017		R\$ 7.300,00	PP 07/2016 - RP 01/2017
175	20/06/2017	VIVA COMUNICAÇÕES E SERVIÇOS LTDA ME	14/07/2017	14/07/2017		R\$ 30.000,00	INEX - 07/2017
176	20/06/2017	I9 PUBLICIDADE & EVENTOS ARTÍSTICOS LTDA	25/06/2017	25/06/2017		R\$ 16.000,00	INEX - 08/2017
177	27/06/2017	JENNIFFER GUIMARÃES APOLIÁRIO ME	14/07/2017	14/07/2017		R\$ 60.000,00	INEX - 09/2017
178	27/06/2017	I9 PUBLICIDADE & EVENTOS ARTÍSTICOS LTDA	15/07/2017	15/07/2017		R\$ 25.000,00	INEX - 10/2017
179	27/06/2017	PRIMAZIA SERVICE LTDA - EPP	14/07/2017	14/07/2017		R\$ 30.000,00	INEX - 11/2017
180	28/06/2017	IGOR LIMA TAVARES	15/07/2017	15/07/2017		R\$ 15.000,00	INEX - 12/2017



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE MURIBECA  
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

### ACÇÃO SOCIAL

Nº	Dt Contrato	Empresa/Nome	Período	Término	Valor	Valor Total	Mod.
22	04/04/2017	LUCIANO GOIS GOMES	30 DIAS	04/05/2017		63.000,00	PREGÃO P 01/2017
23	04/04/2017	COMERCIAL MOTA NETO LTDA - ME	30 DIAS	04/05/2017		24.150,00	PREGÃO P 01/2017
24	04/04/2017	CICLEIDE ZA NANDRÉIA SILVA CONSERVA NASCIMENTO	08 MESES	30/11/2017	R\$ 937,00	R\$ 7.496,00	CT
25	04/04/2017	ROSANE MARIA MOTA SANTOS	08 MESES	30/11/2017	R\$ 937,00	R\$ 7.496,00	CT
26	04/04/2017	GABRIELA ROSANE DOS ANJOS SOUZA	08 MESES	30/11/2017	R\$ 1.100,00	R\$ 8.800,00	CT

Nº	Dt Contrato	Empresa/Nome	Período	Término	Valor	Valor Total	Mod.
27	02/05/2017	IARA SANTOS RIBEIRO	07 MESES	30/11/2017	R\$ 937,00	R\$ 6.559,00	CT

Nº	Dt Contrato	Empresa/Nome	Período	Término	Valor	Valor Total	Mod.
28	06/06/2017	JOSÉ MOTA COSTA NETO ME		31/12/2017		109.875,00	PREGÃO P 02/2017
DIST CT- 14	26/03/2017	BRCKANJOSALVES		01/06/2017			DIST CT-14/2017

### SAÚDE

Nº	Dt Contrato	Empresa/Nome	Período	Término	Valor	Valor Total	Mod.
39	03/04/2017	ALLEF FRANÇA DA SILVA	08 MESES	30/11/2017	R\$ 1.150,00	R\$ 9.200,00	CT
40	03/04/2017	JOSÉ ROBERTO ALVES DOS SANTOS	08 MESES	30/11/2017	R\$ 1.150,00	R\$ 9.200,00	CT
41	03/04/2017	MARIA JOSÉ SANTOS BARBOSA LEITE	08 MESES	30/11/2017	R\$ 937,00	R\$ 7.496,00	CT
42	03/04/2017	ALINSON BATISTA DOS SANTOS	08 MESES	30/11/2017	R\$ 937,00	R\$ 7.496,00	CT
43	03/04/2017	MARIA EDENILDE ARAUJO	08 MESES	30/11/2017	R\$ 937,00	R\$ 7.496,00	CT
44	03/04/2017	LUCIANO DUARTE BATISTA E SILVA	02 MESES	31/05/2017	R\$ 7.500,00	R\$ 15.000,00	CT
45	03/04/2017	FLÁVIA MARQUES DE SOUZA	08 MESES	30/11/2017	R\$ 2.500,00	R\$ 20.000,00	CT
46	03/04/2017	CLIVIA VILANOVA OLIVEIRA	08 MESES	30/11/2017	R\$ 2.250,00	R\$ 18.000,00	CT



**ESTADO DE SERGIPE**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MURIBECA**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

47	03/04/2017	MARIA ARLETE LIMA DOS SANTOS	08 MESES	30/11/2017	R\$ 937,00	R\$ 7.496,00	CT
48	03/04/2017	GLEIDE CELY LIMA MATOS	08 MESES	30/11/2017	R\$ 937,00	R\$ 7.496,00	CT
49	03/04/2017	ROSIVALDO SANTOS FERREIRA	08 MESES	30/11/2017	R\$ 937,00	R\$ 7.496,00	CT
50	03/04/2017	AGLAIR VIEIRA REIS	08 MESES	30/11/2017	R\$ 937,00	R\$ 7.496,00	CT
51	03/04/2017	ALESSANDRA SOTERO DA SILVA	08 MESES	30/11/2017	R\$ 2.250,00	R\$ 18.000,00	CT
52	03/04/2017	MARIA ÉLIDA SANTOS DE SÁ	08 MESES	30/11/2017	R\$ 2.250,00	R\$ 18.000,00	CT
53	03/04/2017	KELLY SOUZA DOS SANTOS CALDAS	08 MESES	30/11/2017	R\$ 937,00	R\$ 7.496,00	CT

Nº	Dt Contrato	Empresa/Nome	Período	Término	Valor	Valor Total	Mod.
54	02/05/2017	JANDER JUSSIRLAN SOARES MOTA	07 MESES	31/10/2016	R\$ 937,00	R\$ 6.559,00	CT
	12/05/2017	SANTOS E MENEZES COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES LTDA	12 MESES	15/05/2018		R\$ 461.860,05	PP 02/2017 - ATA RP 02/2017
	12/05/2017	VIANA FARMA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES LTDA ME	12 MESES	15/05/2018		R\$ 411.394,70	PP 02/2017 - ATA RP 02/2017

Nº	Dt Contrato	Empresa/Nome	Período	Término	Valor	Valor Total	
	01/06/2017	CANCELADO	12 MESES				PI
55	01/06/2017	VIVA LOCADORA LTDA				R\$ 147.600,00	ADESÃO - PREGÃO PRESENCIA
DIST CT 46	19/06/2017	CLIVIA VILANOVA OLIVEIRA		01/06/2017			
56	21/06/2017	SAMAM VEÍCULOS LTDA				R\$ 147.600,00	ADESÃO - PREGÃO PRESENC

### 5.7 - DOS ACORDOS

Até o Segundo trimestre foram pactuados apenas acordos relativos a precatórios.

### 5.8 - DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO



**ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE MURIBECA  
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

Durante o período não foi realizada nenhuma operação de crédito.

### **5.9 – OUTRAS INFORMAÇÕES**

#### **5.9.1 – Atingimento das metas estabelecidas pela Lei de Diretrizes Orçamentárias.**

A Prefeitura vem cumprindo rigorosamente com as metas estabelecidas na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

#### **5.9.2 – Limites e condições para a realização de operações de crédito e inscrição em Restos a Pagar.**

Não foi realizada nenhuma operação de crédito no período auditado.

#### **5.9.3 – Medidas adotadas para o retorno da despesa total com pessoal ao limite, nos termos dos artigos 22 e 23 da Lei de Responsabilidade Fiscal.**

Tendo em vista que a despesa total com pessoal encontra-se com o limite em conformidade com o estabelecido nos artigos 18 a 20 da Lei de Responsabilidade Fiscal, deixamos de tecer comentários sobre o assunto.

#### **5.9.4 – Dívidas Consolidada e Mobiliária (art. 31 da LRF)**

A Prefeitura não possui dívidas consolidada e mobiliária.

#### **5.9.5 – Destinação de recursos obtidos com a alienação de ativos:**

Até o Segundo Trimestre de 2017, a Prefeitura não procedeu de veículos através de Leilão público.

### **5.10 – RECOMENDAÇÕES**

#### **5.10.1 - Arrecadação:**



**ESTADO DE SERGIPE**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MURIBECA**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

Continuamos recomendando que a administração deverá persistir na melhoria da arrecadação, mediante cobrança sistemática da dívida ativa e campanhas de incentivo para o recebimento do IPTU.

**5.10.2 - Despesa com pessoal:**

De igual modo, paralelamente, caso a arrecadação não corresponda às expectativas, os gastos com pessoal devem enquadrar-se sempre aos percentuais impostos pela legislação em vigor e com outras medidas: redução em pelo menos vinte por cento das despesas com cargos em comissão e funções de confiança, podendo ser alcançado pela extinção de cargos e funções; exoneração dos servidores não estáveis; possibilidade de o servidor estável perder o cargo, desde que ato normativo motivado de cada um dos Poderes especifique a atividade funcional, o órgão ou unidade administrativa objeto da redução de pessoal, se as medidas adotadas anteriormente não forem suficientes para assegurar o cumprimento da determinação de eliminação do excedente.

**5.10.3 - Gastos com a saúde:**

A Administração também deverá persistir no objetivo de que o percentual de recursos próprios junto à Saúde venha sempre a enquadrar-se com o disposto na legislação, ou seja, 15% (quinze por cento) do total arrecadado.

**5.10.4 - Imóveis:**

Além da regularização documental de alguns imóveis da Prefeitura, como anteriormente recomendado, orientamos também que se proceda a um levantamento topográfico de todos os imóveis objetivando o seu perfeito cadastramento (localização, dimensionamento, afetação).

**5.11 - CONCLUSÃO**





ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE MURIBECA  
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

Pelo que observamos os sistemas **orçamentário, contábil, patrimonial e financeiro** analisados no presente relatório, relativo à gestão dos meses de abril a junho de 2017, demonstram fielmente a real posição da PREFEITURA MUNICIPAL DE MURIBECA em todos os seus aspectos relevantes, estando, em consequência, em perfeita consonância com os princípios básicos da Contabilidade Pública e a Legislação em vigor.

Muribeca, 28 de julho de 2017.

*Rafael Santos de Gois*  
Rafael Santos de Gois  
Secretário de Controle Interno

CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao 2º Trimestre do **Exercício de 2017**, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal nº. 4320/64 de 17/03/64, bem como com as normas técnicas e procedimentos contábeis constantes na Instrução nº.

(R)





**ESTADO DE SERGIPE**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE MURIBECA**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

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.

Muribeca, 28 de julho de 2017.

*Rafael Santos de Gois*  
Rafael Santos de Gois  
Secretário de Controle Interno