



Órgão: Fundo Municipal de Assistência Social de Feira Nova
Relatório Anual/2022
Período: 01/01/2023 a 31/12/2023
Gestora: Rejane de Souza Lima Santos

1. PRESTAÇÃO DE CONTAS

Da análise efetuada, constatamos que durante o trimestre foram elaborados Demonstrativos de acordo com os Princípios da Contabilidade Pública, as Normas Gerais de Direito Financeiro preconizadas na Lei N° 4.320 de 17 de março de 1964, e as Instruções e Resoluções editadas pelo Tribunal de Contas do Estado, com observâncias aos aspectos orçamentários, financeiros e patrimoniais.

2. DO ORÇAMENTO

O orçamento para o exercício financeiro de 2023 foi aprovado pela Lei N° 534/2022 de 14 de dezembro de 2022, alocando recursos na ordem de R\$ 1.815.300,00 (um milhão, oitocentos e quinze mil e trezentos reais), estando assim distribuídos:

RECEITAS CORRENTES	1.815.300,00
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00
RECEITA INTRAORÇAMENTARIA	0,00
TOTAL DA RECEITA	1.815.300,00
DESPESAS CORRENTES	1.783.800,00
DESPESAS DE CAPITAL	31.500,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00
CONSTITUIÇÃO DE RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	0,00
DESPESA INTRAORÇAMENTÁRIA	0,00
TOTAL DA DESPESA	1.815.300,00

Informações e Análise Sobre Matéria Econômica, Financeira, Administrativa e Social

O Fundo Municipal de Assistência Social tem como objetivo ser o mecanismo captador e aplicador dos recursos a serem utilizados segundo diretrizes e deliberações do Conselho Municipal de Assistência Social.


JULIANA EVANGELINA DE SOUZA
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO



3. DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

3.1 - Demonstrativo da Receita Estimada e Arrecadada

TÍTULO	ESTIMADA NO EXERCÍCIO	%	ARRECADADA NO PERÍODO	%	ARRECADADA ATÉ O PERÍODO	%
RECEITAS CORRENTES	1.815.300,00		256.537,61		658.080,21	
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	0,00		0,00		0,00	
RECEITAS DE CAPITAL	0,00		3.630,94		14.280,64	
RECEITAS INTRAORÇAMENTARIA	0,00		0,00		0,00	
TOTAL	1.815.300,00		260.168,55		672.360,85	

Os dados acima demonstram que a Receita Arrecadada para o período foi de R\$ 672.360,85 (seiscentos setenta e dois mil, trezentos sessenta reais e oitenta e cinco centavos).

3.2 - Demonstrativo da Receita Arrecadada e Despesa Liquidada


TÍTULO	RECEITA ARRECADADA	DESPESA LÍQUIDADA	DIFERENÇA (+/-)
CORRENTES	658.080,21	1.868.602,33	-1.210.522,12
CAPITAL	14.280,64	21.895,50	-7.614,86
INTRAORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00	0,00
TOTAL	672.360,85	1.890.497,83	-1.218.136,98

O confronto entre a Receita Arrecadada Líquida e a Despesa Liquidada demonstra que o valor liquidado foi superior à arrecadação da receita, o que representa um déficit no período de R\$ -1.218.136,98 (um milhão, duzentos e dezoito mil, cento trinta e seis reais e noventa e oito centavos).

3.3 - Demonstrativo da Despesa Realizada, Liquidada e Paga

A Despesa empenhada no período atingiu o montante de R\$ 1.903.987,76 (um milhão, novecentos e três mil, novecentos oitenta e sete reais e setenta e seis centavos). O total de despesas liquidadas no período importou em R\$ 1.890.497,83 (um milhão, oitocentos e noventa mil, quatrocentos noventa e sete reais e oitenta e três centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foi pago no exercício a importância de R\$ 1.736.605,96 (um milhão, setecentos e trinta e seis mil, seiscentos e cinco reais e noventa e seis centavos) conforme detalhamento abaixo:

TÍTULO	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	LIQUIDADA A PAGAR
ATÉ O PERÍODO		0,00	0,00	0,00
NO PERÍODO	1.903.987,76	1.890.497,83	1.736.605,96	153.891,87
ACUMULADO	1.903.987,76	1.890.497,83	1.736.605,96	153.891,87


JUCILENO FRANCISCO DA SILVA
SECRETÁRIO AJUDANTE DE CONTROLE INTERNO



4. DO BALANÇO FINANCEIRO

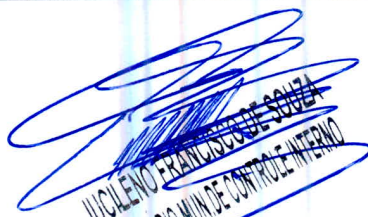
Demonstra a movimentação de recursos de natureza orçamentária, bem como recebimentos e pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie, provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o trimestre seguinte, tendo o desdobramento a seguir:

RECEITA	R\$ 1,00
ORÇAMENTÁRIA	672.360,85
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	298.379,94
OUTRAS OPERAÇÕES	1.294.649,12
SALDO PERÍODO ANTERIOR	201.561,57
TOTAL GERAL	2.466.951,48
DESPESA	
DESPESA ORÇAMENTÁRIA	1.903.987,76
EXTRA ORÇAMENTÁRIA	221.248,13
OUTRAS OPERAÇÕES	0,00
SALDO PARA O PRÓXIMO PERÍODO	341.715,59
TOTAL GERAL	2.466.951,48

5. DO BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial representa os bens, direitos e obrigações que compõem a substância patrimonial, estando assim demonstrado:

ATIVO	R\$ 1,00
ATIVO FINANCEIRO	341.715,59
ATIVO PERMANENTE	173.769,17
SOMA DO ATIVO REAL	537.072,64
ATIVO COMPENSADO	0,00
TOTAL GERAL DO ATIVO	537.072,64
PASSIVO	
PASSIVO FINANCEIRO	179.091,15
PASSIVO PERMANENTE	0,00
SOMA DO PASSIVO REAL	121.065,26
ATIVO REAL LIQUIDO	357.981,49
PASSIVO COMPENSADO	0,00
TOTAL GERAL DO PASSIVO	537.072,64


JUCELINO FRANCISCO DE SOUSA
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO



5.1 - Situação Financeira

A situação financeira em evidenciada no período selecionado apresentou um superávit verificado em R\$ 162.624,44 (cento sessenta e dois mil, seiscentos e vinte quatro reais e quarenta e quatro centavos), onde foi possível verificar, que o ativo financeiro foi superior, conforme valores informados no demonstrativo das variações patrimoniais apresentado abaixo:


TITULO	VALOR - R\$
Ativo Financeiro	341.715,59
(-) Passivo Financeiro	179.091,15
Déficit Verificado	162.624,44

6. LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL (LRF)

A Lei de Responsabilidade Fiscal estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade fiscal, visando manter o equilíbrio entre as receitas arrecadas e as despesas realizadas. A seguir apresentamos comentários sobre os pontos específicos:

6.1 Relatórios bimestrais

Identificamos os relatórios resumidos da Execução Orçamentária (bimestral), que foram elaboradas pela Equipe Técnica de Contabilidade do Município e encaminhados ao Tribunal de Contas, em obediência à LRF.


JUCILENO FRANCISCO DE SOUZA
SECRETARIO MUN DE CONTROLE INTERNO



ALMOXARIFADO

O Fundo Municipal de Assistência social possui almoxarifado próprio e mantém todos os registros de materiais com sua descrição e preço de aquisição, proporcionando um maior controle dos recebimentos, armazenamento e distribuição, de entrada e saída, atualizadas até a presente data.

PATRIMÔNIO

O livro (relatórios) de patrimônio é centralizado na prefeitura e foram colocadas novas plaquetas numeradas em todos os itens do patrimônio.

CONCLUSÃO

Considerando que somente foram realizados orientações e acompanhamento preventivo no decorrer do exercício de 2023, não havendo conhecimento de irregularidades e falhas de ordem formal que trouxeram prejuízos ao erário público.

Considerando que o cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual, priorizadas na Lei de Diretrizes Orçamentárias e executadas através da Lei Orçamentária Anual, podem ser entendidas como satisfatórias;

Considerando a observância e cumprimento dos princípios fundamentais da contabilidade na execução orçamentária, financeira e patrimonial.

Nestes termos, concluímos por entender que os controles internos praticados com vistas a prevenir erros, falhas, ilegalidades, fraudes e desperdícios foram entendidos como satisfatórios.

Feira Nova-SE, 21 de fevereiro de 2024.



JUCILENO FRANCISCO DE SOUZA

Secretário de Controle Interno