



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

**RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA**  
**2º TRIMESTRE/2019**  
**PERÍODO DE 01/04/2019 A 30/06/2019**

**I - IDENTIFICAÇÃO**

Prefeitura Municipal de Laranjeiras  
Administração: **PAULO HANGENBECK**  
CNPJ: 13.120.613/0001-04

Período de Janeiro a Maio de 2019  
Fundo Municipal de Assistencial Social de Laranjeiras  
Administração: **DANIELLE COSTA DANTAS**  
CNPJ: 14.828.342/0001-09

Fundo Municipal de Assistencial Social de Laranjeiras  
Administração: **LÍCIA MARIA TORRES AGUIAR**  
CNPJ: 11.368.711/0001-30

Período de Janeiro a Maio de 2019  
Fundo Municipal de Saúde de Laranjeiras  
Administração: **LÍCIA MARIA TORRES AGUIAR**  
CNPJ: 11.368.711/0001-30

Fundo Municipal de Saúde de Laranjeiras  
Administração: **ERIVALDA SANTANA FARIAS**  
CNPJ: 11.368.711/0001-30

**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



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

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 2019, através do qual foi constatada a situação abaixo descrita:

### III - AUDITORIA ORÇAMENTÁRIA

#### 3.1 - DO ORÇAMENTO

O Orçamento do Município para o Exercício de 2019, aprovado pela Lei Municipal nº. 1.156, de 03 de janeiro de 2019, estimou a Receita em R\$ **117.400.000,00 (Cento e dezessete milhões e quatrocentos mil reais)** e fixou a Despesa em R\$ **117.400.000,00 (Cento e dezessete milhões e quatrocentos mil reais)**, conforme quadro demonstrativo abaixo:

I - RECEITA PREVISTA	VALOR
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>115.917.019,00</b>
- Receita Tributária	18.705.200,00
- Receita de Contribuição	539.000,00
- Receita Patrimonial	111.943,00
- Receita de Serviços	4.000,00
- Transferências Correntes	111.563.466,00
- Outras Receitas Correntes	322.646,00
- (-) Dedução p/ Formação do Fundeb	-15.329.236,00
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>1.482.981,00</b>
- Operação de Crédito	2.000,00
- Alienação de Bens	128.000,00
- Transferências de Capital	1.352.981,00
- Outras Receitas de Capital	0,00



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

<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>117.400.000,00</b>
<b>II - DESPESAS FIXADAS</b>	
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>104.998.814,36</b>
- Pessoal e Encargos Sociais	76.384.361,59
- Juros e Encargos da Dívida	0,00
- Outras Despesas Correntes	28.614.452,77
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>12.306.602,87</b>
- Investimentos	11.829.149,34
- Amortização Direta	477.453,53
- Inversões financeiras	0,00
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>94.582,77</b>
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>117.400.000,00</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.



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

**IV - DA AUDITORIA PATRIMONIAL**

**4.1 - BENS PATRIMONIAIS**

Recomenda-se que 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.

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

**4.1.1 - ALMOXARIFADO**

Recomenda-se que o Almojarifado encontre-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.

Para que mantenha o Almojarifado com 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 Laranjeiras foram realizados Processos Licitatórios.



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

**Abril – Prefeitura**

PREFEITURA MUNICIPAL DE LARANJEIRAS							
CONTROLE PROCEDIMENTOS- ABRIL							
LEGENDA: CP - CONCORRÊNCIA PÚBLICA, CR - CREDENCIAMENTO, TP - TOMADA DE PREÇOS, PP - PREGÃO PRESENCIAL, PE - PREGÃO ELETRÔNICO, CC - CONVITE, DISP - DISPENSA, INEX - INEXIGIBILIDADE, CONT. - CONTRATO.							
OBJETO	TIPO	NUMERO	HOMOLOG.	DATA CONTRATO	Nº CONTRATO	CONTRATADO	VALOR DO CONTRATO
Aquisição de generos alimenticios para alimentação escolar (itens itacassados no PP03-2019)	PP	8	03/04/2019	03/04/2019	161	PRO.JETT SOLUÇÕES	R\$5.496,
AQUISIÇÃO DE GENEROS ALIMENTICIOS PARA MERENDA ESCOLAR	1º ADITIVO CONT. 169- 2019	1		12/04/2019		GAMA DISTRIBUIDORA	R\$58.156,
AQUISIÇÃO DE GENEROS ALIMENTICIOS PARA MERENDA ESCOLAR	1º ADITIVO CONT. 174- 2019	1		28/03/2019		PRO.JETT	R\$99.428
LOCAÇÃO DE IMÓVEL	DISP	18	11/04/2019	11/04/2019	183	PEDRO DO NASCIMENTO	R\$7.884
Contratação de empresa para realizar prestação de serviços de recebimento e destinação final de resíduos classe II, incluindo transporte, para uma aporte medio mensal estimado em 1.200 toneladas.	INEX	146	11/04/2019	11/04/2019	184	ESTRE AMBIENTAL SIA	R\$595.511
LOCAÇÃO DE IMÓVEL	DISP	19	11/04/2019	11/04/2019	185	MARCELO ALVES	R\$7.88
LOCAÇÃO DE IMÓVEL	DISP	20	17/04/2019	17/04/2019	186	JOSÉ INOCENCIO	R\$7.88
REGISTRO DE PREÇO PARA POSSIVEL AQUISIÇÃO DE MATERIAIS GRAFICOS PRA ATENDER AS NECESSIDADES DESTA MUNICIPIO, TENDO COMO PARTICIPOE O FMS.	PP	12	17/04/2019			HYPEX COMERCIO	R\$314.47
REGISTRO DE PREÇO PARA POSSIVEL AQUISIÇÃO DE MATERIAIS GRAFICOS PRA ATENDER AS NECESSIDADES DESTA MUNICIPIO, TENDO COMO PARTICIPOE O FMS.	PP	12	17/04/2019			MENEZES & ASSIS COMERCIO	R\$139.41
SERVIÇOS DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	PP	13	23/04/2019	23/04/2019	187	JOSÉ CARLOS	R\$703.01
REGISTRO DE PREÇO PARA REALIZAR POSSIVEL CONTRATAÇÃO DOS SERVIÇOS DE LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	PP	15	30/04/2019			GUILHERME VIAGENS	R\$1.198.8
REGISTRO DE PREÇO PARA REALIZAR POSSIVEL CONTRATAÇÃO DOS SERVIÇOS DE LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	PP	15	30/04/2019			SERGILOC	R\$91.1





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

**Junho – Prefeitura**

PREFEITURA MUNICIPAL DE LARANJEIRAS							
CONTROLE PROCEDIMENTOS - JUNHO -2019							
LEGENDA: CP - CONCORRÊNCIA PÚBLICA, CR - CREDENCIAMENTO, TP - TOMADA DE PREÇOS, PP - PREGÃO PRESENCIAL, PE - PREGÃO ELETÔNICO, CC - CONVITE, DISP. - DISPENSA, INEX. - INEXIGIBILIDADE, CONT. -							
OBJETO	TIPO	NUMERO	HOMOLOG.	DATA CONTRATO	Nº CONTRATO	CONTRATADO	VALOR DO CONTRATO
SERVIÇOS DE ASSESSORIA E CONSULTORIA PARA ELABORAÇÃO DE DUAS MINUTAS DO PROJETO DE LEI PARA ATUALIZAR A LEGISLAÇÃO TRABALHISTA	INEX	149	13/06/2019	13/06/2019	196	JEFERSON SANTOS LIMA	R\$10.000,00
REGISTRO DE PREÇO PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE AGENCIAMENTO DE VIAGENS AEREAS	PP	21	18/06/2019			SERGITUR SERGIPE TURISMO LTDA - ME	R\$12.000,00
1º TERMO ADITIVO DE REEQUILIBRIO FINANCEIRO DA AQUISIÇÃO COM FORNECIMENTO PARCELADO DE GENEROS ALIMENTICIOS PARA ALIMENTAÇÃO ESCOLAR	ADITIVO CONT.175/2019	1	06/06/2019			MAXIMO COM. E DISTRIBUIÇÃO EIRELI	R\$40.811,40
2º TERMO ADITIVO DE REAJUSTE ECONOMICO FINANCEIRO PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	ADITIVO CONT.39/2018	2	03/06/2019			HENRIQUE & MARQUES LOCADORA LTDA	R\$9.321,13
LOCAÇÃO DE VEÍCULO LIMPA FOSSA	PP	15	06/06/2019	06/06/2019	190	GUILHERME VIAGENS	R\$23.700,00
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS TÉCNICOS ESPECIALIZADOS EM IMPLANTAÇÃO, MANUTENÇÃO E SUPORTE DE TREINAMENTO -TRIBUTOS	INEX	148	07/06/2019	07/06/2019	191	LINK 3	R\$13.500,00
LOCAÇÃO DE VEÍCULO CARRO DE SOM	PP	15	06/06/2019	06/06/2019	192	SERGILOC	R\$91.200,00
2º TERMO ADITIVO DE PRAZO	ADITIVO CONT.70/2017	2	07/06/2019			MASTERRADIUS	PAZ
CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA SERVIÇOS DE PAVIMENTAÇÃO DE VIAS DESTA MUNICÍPIO	TP	1	13/06/2019	13/06/2019	193	SANTA TEREZINHA	R\$1.072.872,1
CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA SERVIÇOS DE PAVIMENTAÇÃO DE VIAS DESTA MUNICÍPIO		2	13/06/2019	13/06/2019	194	SANTA TEREZINHA	R\$1.093.694,00
CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA SERVIÇOS DE PAVIMENTAÇÃO DE VIAS DESTA MUNICÍPIO		3	13/06/2019	13/06/2019	195	SANTA TEREZINHA	R\$1.043.375,00



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

**Abril - Fundo Municipal de Desenvolvimento e Assistência Social**

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA E DESENVOLVIMENTO SOCIAL									
CONTROLE PROCEDIMENTOS ABRIL/2019									
LEGENDA: CP - CONCORRÊNCIA PÚBLICA, CR - CREDENCIAMENTO, TP - TOMADA DE PREÇOS, PP - PREGÃO PRESENCIAL, PE - PREGÃO ELETRÔNICO, CC - CONVITE, DISP - DISPENSA, INEX - INEXIGIBILIDADE, CONT. - CONTRATO.									
OBJETO	TIPO	NUMERO	HOMOLOG.	DATA CONTRATO	Nº DA ARP	Nº CONTRATO	CONTRATADO	VALOR DO CONTRATO	STATUS
locação de um imóvel, localizado nesta cidade, na Praça Heráclito Diniz Gonçalves, nº234, Centro - CEP 49170-000 - Laranjeiras/Se, para atender as necessidades de acomodação da Secretaria de Assistência e Desenvolvimento Social e o NAT (Núcleo de Apoio ao Trabalhador), deste município.	DISP	06	-	02/04/2019	-	28	ZELAR MÓVEIS LTDA	R\$ 32.004,00	12 MESES
Aquisição de gêneros alimentícios (produtos de padaria) de forma parcelada, para atender as necessidades do Fundo Municipal de Assistência Social, tendo como parceiro a Prefeitura Municipal através da Secretaria de Educação para a Merenda Escolar e o Fundo Municipal de Saúde, nas condições e especificações detalhadas constantes do Anexo I - Termo de Referência, do instrumento convocatório, que integrará o Sistema de Registro de Preços, nos termos do Decreto Municipal nº 31 e 33/2017.	PP	03	09/04/2019	-	04	-	REAL ALIMENTOS IND. E COM. EIRELI EPP	R\$ 115.050,00	12 MESES
Aquisição de gêneros alimentícios (produtos de padaria) de forma parcelada, para atender as necessidades do Fundo Municipal de Assistência Social, tendo como parceiro a Prefeitura Municipal através da Secretaria de Educação para a Merenda Escolar e o Fundo Municipal de Saúde, nas condições e especificações detalhadas constantes do Anexo I - Termo de Referência, do instrumento convocatório, que integrará o Sistema de Registro de Preços, nos termos do Decreto Municipal nº 31 e 33/2017.	PP	03	09/04/2019	-	04	-	JORGE ALVES DO AMORIM	R\$ 81.350,00	12 MESES
contratações de empresas para fornecimento parcelado de itens para compor o Kit de enxoval para recém-nascidos objetivando atender as necessidades das famílias carentes do município de Laranjeiras/SE, nos termos da Lei Municipal nº 1037/2013 e dos Decretos Municipais nº 031 e 033/2017, conforme especificações constantes do Termo de Referência (Anexo I), para suprir as necessidades dos órgãos públicos: Fundo Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social e Prefeitura Municipal de Laranjeiras.	PP	04	10/04/2019	-	05	-	ARAÚJO & FILHALTDAEPP	R\$ 102.845,00	12 MESES
contratações de empresas para fornecimento parcelado de itens para compor o Kit de enxoval para recém-nascidos objetivando atender as necessidades das famílias carentes do município de Laranjeiras/SE, nos termos da Lei Municipal nº 1037/2013 e dos Decretos Municipais nº 031 e 033/2017, conforme especificações constantes do Termo de Referência (Anexo I), para suprir as necessidades dos órgãos públicos: Fundo Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social e Prefeitura Municipal de Laranjeiras.	PP	04	10/04/2019	-	05	-	JACKSON DACRUZ OLIVEIRA ME	R\$ 70.759,00	12 MESES
contratações de empresas para fornecimento parcelado de itens para compor o Kit de enxoval para recém-nascidos objetivando atender as necessidades das famílias carentes do município de Laranjeiras/SE, nos termos da Lei Municipal nº 1037/2013 e dos Decretos Municipais nº 031 e 033/2017, conforme especificações constantes do Termo de Referência (Anexo I), para suprir as necessidades dos órgãos públicos: Fundo Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social e Prefeitura Municipal de Laranjeiras.	PP	04	10/04/2019	-	05	-	SÃO FRANCISCO COMERCIO E REPRESENTAÇÕES EIRELI ME	R\$ 31.000,00	12 MESES
contratações de empresas para aquisição de ar condicionado com instalação para atender as necessidades do Fundo Municipal de Assistência Social, tendo como parceiro o Fundo Municipal de Saúde e a Prefeitura Municipal de Laranjeiras, que integrará o Sistema de Registro de Preços, nos termos do Decreto Municipal nº 31/2017, conforme descrição e especificações técnicas constantes no Anexo I deste Edital.	PP	05	11/04/2019	-	06	-	TOP MÓVEIS LTDAEPP	R\$ 61.860,00	12 MESES
contratações de empresas para aquisição de ar condicionado com instalação para atender as necessidades do Fundo Municipal de Assistência Social, tendo como parceiro o Fundo Municipal de Saúde e a Prefeitura Municipal de Laranjeiras, que integrará o Sistema de Registro de Preços, nos termos do Decreto Municipal nº 31/2017, conforme descrição e especificações técnicas constantes no Anexo I deste Edital.	PP	05	11/04/2019	-	06	-	ALVES & SOARES COMERCIAL DE MÓVEIS EIRELI	R\$ 69.750,00	12 MESES
contratações de empresas para aquisição de ar condicionado com instalação para atender as necessidades do Fundo Municipal de Assistência Social, tendo como parceiro o Fundo Municipal de Saúde e a Prefeitura Municipal de Laranjeiras, que integrará o Sistema de Registro de Preços, nos termos do Decreto Municipal nº 31/2017, conforme descrição e especificações técnicas constantes no Anexo I deste Edital.	PP	05	11/04/2019	-	06	-	TEC MÓVEIS ELETRO DIST EIRELI ME	R\$ 68.020,00	12 MESES
Contratação de empresa para o fornecimento de combustíveis ÓLEO DIESEL S-10, de forma parcelada com vistas ao atendimento das necessidades de abastecimento da frota de veículos deste Fundo Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social, durante o Exercício de 2019.	DISP	05	-	15/04/2019	-	29	POSTO MADRE DEUS LTDAEPP	R\$ 11.802,50	31/12/2019
Contratação de empresa especializada para aquisição de materiais permanentes - mobiliários e equipamentos, para atender as necessidades do Fundo Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social, que integrará o Sistema de Registro de Preços, nos termos do Decreto Municipal nº 31/2017, tendo como parceiro o Fundo Municipal de Saúde e a Prefeitura Municipal de Laranjeiras, conforme descrição e especificações técnicas constantes no Anexo I deste Edital.	PP	06	17/04/2019	-	07	-	ALVES & SOARES COMERCIAL DE MÓVEIS EIRELI	R\$ 184.150,00	12 MESES
Contratação de empresa especializada para aquisição de materiais permanentes - mobiliários e equipamentos, para atender as necessidades do Fundo Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social, que integrará o Sistema de Registro de Preços, nos termos do Decreto Municipal nº 31/2017, tendo como parceiro o Fundo Municipal de Saúde e a Prefeitura Municipal de Laranjeiras, conforme descrição e especificações técnicas constantes no Anexo I deste Edital.	PP	06	17/04/2019	-	07	-	TEC MÓVEIS ELETRO DISTRIBUIDORALTDAME	R\$ 149.692,00	12 MESES
Contratação de empresa especializada para aquisição de materiais permanentes - mobiliários e equipamentos, para atender as necessidades do Fundo Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social, que integrará o Sistema de Registro de Preços, nos termos do Decreto Municipal nº 31/2017, tendo como parceiro o Fundo Municipal de Saúde e a Prefeitura Municipal de Laranjeiras, conforme descrição e especificações técnicas constantes no Anexo I deste Edital.	PP	06	17/04/2019	-	07	-	FRENSKY INDUSTRIA E COMERCIO DE MÓVEIS DO BRASIL EIRELI ME	R\$ 8.200,00	12 MESES
Contratação de empresa especializada para aquisição de materiais permanentes - mobiliários e equipamentos, para atender as necessidades do Fundo Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social, que integrará o Sistema de Registro de Preços, nos termos do Decreto Municipal nº 31/2017, tendo como parceiro o Fundo Municipal de Saúde e a Prefeitura Municipal de Laranjeiras, conforme descrição e especificações técnicas constantes no Anexo I deste Edital.	PP	06	17/04/2019	-	07	-	DANTAS E FILHOS COMERCIO E SERVIÇOS DE MÓVEIS LTDA	R\$ 59.750,00	12 MESES
Contratação de empresa especializada para aquisição e fornecimento parcelado de unidades domésticas para distribuição gratuita às famílias carentes do município de Laranjeiras, quando do advento do dia das Mães, que integrará o Sistema de Registro de Preços, nos termos do Decreto Municipal nº 31/2017, conforme descrição e especificações técnicas constantes no Anexo I deste Edital.	PP	07	FRACASSADA	-	-	-	-	-	-
ADITIVO DE PRAZO									
OBJETO	TIPO	NUMERO	HOMOLOG.	DATA DO TERMO	Nº DA ARP	Nº CONTRATO	CONTRATADO	VALOR DO CONTRATO	STATUS
O presente termo esta em conformidade com o artigo 65, §1º, da Lei 8.666/2003 e suas alterações que disciplina licitação e contrato na administração pública	ADITIVO DE PRAZO	06	-	12/04/2019	-	11/2018	J.S. CARVALHO PRESTAÇÃO DE MÃO DE OBRA E LOCAÇÃO LTDA ME	-	60 DIAS





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

**Maio - Fundo Municipal de Desenvolvimento e Assistência Social**

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA E DESENVOLVIMENTO SOCIAL									
CONTROLE PROCEDIMENTOS MAIO/2019									
LEGENDA: CP - CONCORRÊNCIA PÚBLICA, CR - CREDENCIAMENTO, TP - TOMADA DE PREÇOS, PP - PREGÃO PRESENCIAL, PE - PREGÃO ELETRÔNICO, CC - CONVITE, DISP. - DISPENSA, INEX. - INEXIGIBILIDADE, CONT. - CONTRATO.									
OBJETO	TIPO	NUMERO	HOMOLOG.	DATA CONTRATO	Nº DA ARP	Nº CONTRATO	CONTRATADO	VALOR DO CONTRATO	STATUS
Contratação de empresa especializada em realização do processo eleitoral do Conselho Tutelar para contratação temporária de profissionais na área de Assistência e Desenvolvimento Social, com realizações de cursos preparatórios e com carga horária de 20 horas.	INEX	02	26/05/2019	28/05/2019	-	30	MH CONSULTORIA & REPRESENTAÇÕES LTDA	R\$ 15.000,00	31/12/2019

**Junho - Fundo Municipal de Saúde e Bem Estar Social**

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE E BEM ESTAR SOCIAL									
CONTROLE PROCEDIMENTOS JUNHO/2019									
LEGENDA: CP - CONCORRÊNCIA PÚBLICA, CR - CREDENCIAMENTO, TP - TOMADA DE PREÇOS, PP - PREGÃO PRESENCIAL, PE - PREGÃO ELETRÔNICO, CC - CONVITE, DISP. - DISPENSA, INEX. - INEXIGIBILIDADE, CONT. - CONTRATO.									
ADITIVO DE PRAZO									
OBJETO	TIPO			DATA DO TERMO		Nº DO TERMO		VALOR	VGENCIA
O presente termo está em conformidade com o artigo 65, §1º, da Lei 8.666/2003 e suas alterações que disciplina licitação e contrato na administração pública.	ADITIVO DE PRAZO	-	-	15/03/2019	-	02	MASTERRADIUS SOLUTIONS LT DA EPP	R\$ 61.200,00	12 MESES

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

**5.7 - DOS ACORDOS**

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

**5.8 - DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO**

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.**



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

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.**

Recomenda-se que a despesa total com pessoal esteja sempre 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 2019, a Prefeitura procedeu de veículos através de Leilão público.

**5.10 - RECOMENDAÇÕES**

**5.10.1 - Arrecadação:**

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.



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

**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**

Pelo que observamos os sistemas **orçamentário, contábil, patrimonial e financeiro** analisados no presente relatório, relativo à gestão dos meses de Abril a junho de 2019, demonstram fielmente a real posição da PREFEITURA MUNICIPAL DE LARANJEIRAS, em todos os seus aspectos relevantes, estando,



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

em consequência, em perfeita consonância com os princípios básicos da Contabilidade Pública e a Legislação em vigor.

Laranjeiras, 23 de julho de 2019.

**Elizângela Santos de Jesus**  
*Secretário de Controle Interno*



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

**CERTIDÃO**

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao 2º Trimestre do **Exercício de 2019**, 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. 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.

Laranjeiras, 23 de julho de 2019

**Elizângela Santos de Jesus**  
**Secretário de Controle Interno**