



**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO DOMINGOS**

RELATÓRIO E CERTIFICADO DE CONTROLE INTERNO

**PRIMEIRO TRIMESTRE
ABRIL À JUNHO DE 2022**



**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO DOMINGOS**

RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO TRIMESTRAL

Órgão: Prefeitura Municipal de São Domingos/SE.

Período: 01 de abril a 30 de junho de 2022.

Em cumprimento as determinações legais, e, em observância ao que dispõe a Resolução TC nº 206 de 1º de novembro de 2001, o Controle Interno deste Município, criado através da Lei nº 12 de 2001 de 11 de dezembro de 2001, realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao **2º trimestre** do corrente exercício, cujos resultados relatamos abaixo:

1 – PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2022/2025 foi aprovado pela Lei Municipal nº 339 de 01/12/2021.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2022 foi aprovada através da Lei Municipal nº 0333 de 28/06/2021, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 340 de 01/12/2021, estimou a receita e fixou a despesa em **R\$ 34.000.000,00 (trinta e quatro milhões de reais)**, assim distribuídos:

Receitas Correntes	37.124.200,00
Receitas de Capital	659.000,00
Dedução do FUNDEB	3.783.200,00
TOTAL	34.000.000,00
Despesas Correntes	31.046.835,00
Despesas de Capital	2.623.500,00
Reserva de Contingência	329.665,00
TOTAL	34.000.000,00

2 – RECEITA E TESOURARIA:

2.1 – RECEITA ARRECADADA

O quadro abaixo destaca os valores arrecadados, sendo que as transferências correntes foram as de maior destaque:



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO DOMINGOS

FONTES DE RECEITA	PREVISÃO ANUAL	ARRECADADA NO PERÍODO
RECEITAS CORRENTES	R\$ 37.124.200,00	R\$ 23.646.269,81
Receita Tributária	R\$ 996.500,00	R\$ 657.210,96
Receita de Contribuições	R\$ 80.000,00	R\$ 36.154,19
Receita Patrimonial	R\$ 40.000,00	R\$ 223.995,91
Transferências Correntes	R\$ 35.942.000,00	R\$ 22.406.619,07
Outras Receitas Correntes	R\$ 65.700,00	R\$ 322.289,68
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 659.000,00	R\$ -
Alienação de Bens	R\$ 14.000,00	R\$ -
Transferências de Capital	R\$ 645.000,00	R\$ -
Outras Receitas de Capital	R\$ -	R\$ -
Dedução do FUNDEB	-R\$ 3.783.200,00	R\$ 2.376.317,22
TOTAL	R\$ 34.000.000,00	R\$ 21.269.952,59

2.2 – DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

As disponibilidades financeiras da Administração Direta, registradas na contabilidade em 30/06/2022, importavam em **R\$ 6.231.540,94** (Seis milhões duzentos e trinta e um mil quinhentos e quarenta reais e noventa e quatro centavos), assim distribuídas:

Descrição	PM	FMS	FMAS	Total
BANCOS	R\$ 4.247.229,35	R\$ 1.816.880,75	R\$ 167.430,84	R\$ 6.231.540,94

Os saldos das contas acima foram conferidos individualmente através dos registros analíticos existentes na contabilidade.

3 – DESPESA

3.1 – DESPESAS EMPENHADAS / LIQUIDADAS / PAGAS

Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
Neste trimestre	R\$ 1.654.294,61	R\$ 10.395.041,46	R\$ 10.109.130,22
Até o trimestre	R\$ 33.474.824,87	R\$ 18.444.626,34	R\$ 17.917.102,50

3.2 – DOAÇÕES



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO DOMINGOS

No período, considerando a despesa efetivamente liquidada, observa-se que o Município aplicou recursos da ordem de **R\$ 221.723,55 (duzentos e vinte e um mil setecentos e vinte e três reais e cinquenta e cinco centavos)** com doações a pessoas carentes, assim distribuídos:

Outros Auxílios Financeiros	R\$ 25.881,60
Material de Distribuição Gratuita	R\$ 195.841,95
TOTAL	R\$ 221.723,55

3.3 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de **R\$ 47.820,00 (quarenta e sete mil oitocentos e vinte reais)**. Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados no Decreto N° 071/2021 de 20 de janeiro de 2021.

3.5 – PATRIMÔNIO

O patrimônio do Município é controlado por sistema informatizado, estando todos os bens devidamente registrados. No trimestre em análise foram gastos com patrimônio os valores abaixo discriminados:

Obras e Instalações	Equip. e Mat. Permanente	Aquisição de Imóveis	TOTAL
R\$ 0,00	R\$ 446.034,92	49.662,52	R\$ 495.697,44

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1– DUODÉCIMO DO PODER LEGISLATIVO

O total do valor a ser repassado no período ao Poder Legislativo, conforme determinado pelo art. 29- A da Constituição Federal é de **R\$ 1.487.596,29 (HUM MILHÃO, QUATROCENTOS E OITENTA E SETE MIL, QUINHENTOS E NOVENTA E NOVE REAIS E VINTE E NOVE CENTAVOS)**. Até o período em análise já foi transferido o montante de **R\$ 698.800,00 (SEISCENTOS E NOVENTA E OITO MIL REAIS)** estando, portanto, dentro do limite definido pela Carta Magna.

4.2 – GASTOS COM ENSINO

4.2.1 – APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO



**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO DOMINGOS**

GASTOS COM MANUT. E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	
Receita de impostos e transferências	R\$ 5.960.199,00
Valor Aplicado na Manut. e Desenv. do Ensino	R\$ 732.800,46
Percentual aplicado	16,41%
Déficit	R\$ - 1.070.679,46

4.2.2 – FUNDEB

GASTOS COM FUNDEB – 70%	
Receita do FUNDEB	R\$ 6.786.847,12
70% da receita do FUNDEB	R\$ 4.750.792,98
Valor aplicado na remuneração do magistério	R\$ 4.437.046,17
Percentual aplicado	65,38%
Déficit	R\$ -313.746,81

4.2.3 – GASTOS COM A SAÚDE

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE	
Receita de Impostos e Transferências	R\$ 12.466.434,41
Valor Aplicado em Ações e Serviços de Saúde	R\$ 2.180.113,34
Percentual aplicado	17,49%
Superávit	R\$ 310.148,18

4.3 – DESPESA TOTAL COM PESSOAL

CÁLCULO DE PESSOAL CONFORME LRF - ÚLTIMOS 12 MESES	
RECEITA CORRENTE LIQUIDA	41.892.844,42
DESPESA COM PESSOAL	22.594.299,35
PERCENTUAL APLICADO	53,93%



**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO DOMINGOS**

VALOR DA FOLHA ACIMA/ABAIXO DO PERMITIDO CONFORME LRF - ÚLTIMOS 12 MESES	
PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO	54,00%
PERCENTUAL APLICADO	ABAIXO - 0,07 %
VALORES EM REAIS	R\$ - 27.836,64

O município vem adotando medidas para que alcance os percentuais de MDE e Fundeb o quanto antes, lembrando que estes cálculos foram feitos com base STN e não na resolução 243 e 283 do TCE/SE.

5 – CONCLUSÃO

Pela análise dos documentos postos à disposição, referente ao período de **abril a junho de 2022**, concluímos que os procedimentos adotados pelo órgão, encontram-se de acordo com as normas vigentes.

ESTE É O RELATÓRIO

São Domingos/SE, 28 de julho de 2022.

JÚLIO CÉSAR OLIVEIRA SILVA
Secretário de Controle Interno
Decreto 005/2021



**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO DOMINGOS**

CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao 2º Trimestre do exercício de 2022, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal nº 4.320/64 de 17/03/64, bem como das normas técnicas e procedimentos contábeis constantes na Instrução nº 206/2001 de 01/11/2001 do Tribunal de Contas de Sergipe, Lei de responsabilidade Fiscal, normas Orçamentárias, Contábeis, Financeiras e Patrimoniais, obedecendo todos os Parâmetros da Contabilidade Pública, está 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.

São Domingos/SE, 28 de julho de 2022.

JÚLIO CÉSAR OLIVEIRA SILVA
Secretário de Controle Interno
Decreto 005/2021