



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

RELATÓRIO E CERTIFICADO DE CONTROLE INTERNO

TERCEIRO TRIMESTRE

JULHO À SETEMBRO DE 2023



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

RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO TRIMESTRAL

Órgão: Prefeitura Municipal de São Domingos/SE.

Período: 03 de julho a 29 de setembro de 2023.

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 **3º 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 354 de 07/07/2022, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 0363 de 03/11/2022, estimou a receita e fixou a despesa em **R\$ 50.000.000,00 (cinquenta milhões de reais)**, assim distribuídos:

Receitas Correntes	54.061.000,00
Receitas de Capital	1.642.000,00
Dedução do FUNDEB	5.703.000,00
TOTAL	50.000.000,00
Despesas Correntes	43.697.640,00
Despesas de Capital	5.969.300,00
Reserva de Contingência	333.060,00
TOTAL	50.000.000,00

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\$ 13.288.709,72	R\$ 36.432.661,17
Receita Tributária	R\$ 664.643,26	R\$ 1.977.236,24
Receita de Contribuições	R\$ 2.065,52	R\$ 22.237,36
Receita Patrimonial	R\$ 158.461,68	R\$ 428.675,49
Transferências Correntes	R\$ 12.345.626,21	R\$ 33.891.761,31
Outras Receitas Correntes	R\$ 117.913,05	R\$ 112.750,77
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ -	R\$ -
Alienação de Bens	R\$ -	R\$ -
Transferências de Capital	R\$ -	R\$ -
Outras Receitas de Capital	R\$ -	R\$ -
Dedução do FUNDEB	-R\$ 1.012.293,26	-R\$ 3.542.994,10
TOTAL	R\$ 12.276.416,46	R\$ 32.889.667,07

2.2 – DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

As disponibilidades financeiras da Administração Direta, registradas na contabilidade em 30/09/2023, importavam em R\$ 4.999.094,96 (Quatro milhões novecentos e noventa e nove mil noventa e quatro reais e noventa e seis centavos), assim distribuídas:

Descrição	PM	FMS	FMAS	Total
BANCOS	R\$ 4.125.297,72	R\$ 470.525,90	R\$ 403.271,34	R\$ 4.999.094,96

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\$ 2.063.368,43	R\$ 3.977.041,98	R\$ 3.727.291,20
Até o trimestre	R\$ 48.878.593,03	R\$ 34.610.385,23	R\$ 32.512.958,80

3.2 – DOAÇÕES



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

Até o período, considerando a despesa efetivamente liquidada, observa-se que o Município aplicou recursos da ordem de **R\$ 710.342,91 (setecentos e dez mil trezentos e quarenta e dois reais e noventa e um centavos)** com doações a pessoas carentes, assim distribuídos:

Outros Auxílios Financeiros	R\$ 84.388,00
Material de Distribuição Gratuita	R\$ 625.954,91
TOTAL	R\$ 710.342,91

3.3 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de **R\$ 163.900,00 (cento e sessenta e três mil e novecentos 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	TOTAL
R\$ 291.266,24	R\$ 426.855,19	R\$ 718.121,43

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1– DUODÉCIMO DO PODER LEGISLATIVO

O total do valor a ser repassado no ano ao Poder Legislativo, conforme determinado pelo art. 29- A da Constituição Federal é de **R\$ 1.841.639,73 (UM MILHÃO, OITOCENTOS E QUARENTA E UM MIL, SEISCENTOS E TRINTA E NOVE REAIS E SETENTA E TRÊS CENTAVOS)**. Até o período em análise já foi transferido o montante de **R\$ 1.284.205,00 (UM MILHÃO DUZENTOS E OITENTA E QUATRO MIL DUZENTOS E CINCO 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\$ 20.649.549,66
Valor Aplicado na Manut. e Desenv. do Ensino	R\$ 5.650.679,50
Percentual aplicado	27,36%

4.2.2 – FUNDEB

GASTOS COM FUNDEB – 70%	
Receita do FUNDEB	R\$ 8.849.294,24
70% da receita do FUNDEB	R\$ 6.194.505,97
Valor aplicado na remuneração do magistério	R\$ 10.516.699,42
Percentual aplicado	118,84%
Superávit	R\$ 4.557.223,25

4.2.3 – GASTOS COM A SAÚDE

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE	
Receita de Impostos e Transferências	R\$ 19.633.327,43
Valor Aplicado em Ações e Serviços de Saúde	R\$ 3.242.364,86
Percentual aplicado	16,51%

4.3 – DESPESA TOTAL COM PESSOAL

CÁLCULO DE PESSOAL CONFORME LRF - ÚLTIMOS 12 MESES	
RECEITA CORRENTE LIQUIDA	43.885.794,50
DESPESA COM PESSOAL	27.087.080,50
PERCENTUAL APLICADO	61,72%

VALOR DA FOLHA ACIMA/ABAIXO DO PERMITIDO CONFORME LRF - ÚLTIMOS 12 MESES



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO DOMINGOS

PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO		54,00%
PERCENTUAL APLICADO	ACIMA	7,72 %
VALORES EM REAIS		RS 3.388.751,47

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 – AÇÕES DA SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

Referente ao período de **julho a setembro de 2023**, a Secretaria Municipal de Controle Interno desenvolveu suas atividades de acordo com a determinação legal, a exemplo das seguintes ações:

No dia 24 de julho de 2023, foi expedido o Ofício nº 022/2023, destinado a Secretaria de Finanças, solicitando os processos de pagamento para conferência;

No dia 28 de julho de 2023, foi expedido o Ofício nº 023/2023, destinado a Secretaria Municipal de Educação, Cultura e Esporte, solicitando uma reunião para tratar de assuntos relacionados aos índices escolares do município;

No dia 15 de agosto de 2023, foi expedido o Ofício nº 024/2023, destinado a Secretaria Municipal de Educação, Cultura e Esporte, solicitando o preenchimento do questionário do Índice de Efetividade da Gestão Municipal;

No dia 15 de agosto de 2023, foi expedido o Ofício nº 025/2023, destinado a Secretaria Municipal de Saúde, solicitando o preenchimento do questionário do Índice de Efetividade da Gestão Municipal;

No dia 15 de agosto de 2023, foi enviado o Ofício nº 026/2023, destinado a Secretaria Municipal de Finanças, solicitando o preenchimento do questionário do Índice de Efetividade da Gestão Municipal;

No dia 15 de agosto de 2023, foi expedido o Ofício nº 027/2023, destinado ao Técnico de TI, solicitando o preenchimento do questionário do Índice de Efetividade da Gestão Municipal;

No dia 18 de agosto de 2023, foi expedido o Ofício nº 028/2023, destinado a Câmara dos Vereadores, solicitando os Resultados dos julgamentos das contas do chefe do Poder Executivo pelo Poder legislativo;

No dia 22 de agosto de 2023, foi expedido o Ofício nº 029/2023, destinado a Secretaria de Administração, solicitando cópia das portarias de nomeação e a lotação de todos os funcionários da sede da prefeitura;



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

No dia 22 de agosto de 2023, foi expedido o Ofício nº 030/2023, destinado a Câmara dos Vereadores, solicitando o esclarecimento referente a entrega de DCTFWeb original ou de retificadora em andamento;

No dia 30 de agosto de 2023, foi expedido o Ofício nº 032/2023, destinado ao gabinete do prefeito, solicitando os documentos comprobatórios da diária concedida no dia 29-05-2023 Brasília/DF e o segundo 27-06-2023 para a cidade de Aracaju/SE;

No dia 31 de agosto de 2023, foi expedido o Ofício nº 033/2023, destinado a Secretaria de Obras e Serviços Urbanos, com o anexo do Termo de Alerta 01/2023-DCEOS e Registro das jazidas e Licença Ambiental em obras públicas;

No dia 12 de setembro de 2023, foi expedido o Ofício nº 034/2023, destinado ao Presidente da CPL, solicitando os processos de grande vulto;

No dia 19 de setembro de 2023, foi expedido o Ofício nº 035/2023, destinado a Secretaria Municipal de Finanças, a respeito da Auditoria de conformidade do TCE;

No dia 19 de setembro de 2023, foi expedido o Ofício nº 036/2023, destinado ao Presidente da CPL, a respeito da Auditoria de conformidade do TCE;

No dia 19 de setembro de 2023, foi expedido o Ofício nº 037/2023, destinado ao setor do Recursos Humanos, referente à Auditoria de conformidade do TCE;

No dia 25 de setembro de 2023, foi expedido o Ofício nº 038/2023, destinado a Secretaria da Administração Geral, solicitando documentação referente ao concurso público realizado pela Prefeitura Municipal de São Domingos em 2005;

Ainda nesse período, prestamos orientação a Secretaria Municipal de Obras, sobre a necessidade de envio das informações do sistema SisobraPref - Sistema de Alvarás e Habite-se, em tempo hábil, afim de evitar penalidades ao município.

Por fim, realizamos acompanhamento na formalização dos Processos Licitatórios, como seguem:

REF: PREGÃO ELETRÔNICO 36/2022 – PMSD

Objeto: Fornecimento parcelado de combustíveis (gasolina, óleo diesel s10 e s-500).

Fornecedor: Auto Posto Nascimento Ltda

Vigência: 02/01/2023 a 02/01/2024

Valor estimado: 2.559.000,00

REF: PREGÃO PRESENCIAL 01/2023 – PMSD

Objeto: Contratação de empresa especializada em locação de estrutura e suporte técnico, incluindo mobilização e desmobilização.



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

Fornecedor: Artur Estruturas E Equipamentos Ltda, Breno Varjao Almeida, E3 Stands Projetos E Montagem Ltda

Vigência: 20/01/2023 a 20/01/2024

Valor estimado: 1.605.439,00

REF: PREGÃO ELETRÔNICO 09/2023 – PMSD

Objeto: Aquisição de gêneros alimentícios perecíveis e não perecíveis, com fornecimento parcelado.

Fornecedor: Dianju Distribuidora Atacadista Eireli Epp, Distribuidora Menor Preço Ltda, Lh Industria E Comercio Ltda

Vigência: 29/05/2023 a 29/05/2024

Valor estimado: 777.709,90

REF: PREGÃO ELETRÔNICO 10/2023 – PMSD

Objeto: Contratação de empresa especializada para prestação de serviço de manutenção preventiva e corretiva em equipamentos de ar condicionado.

Fornecedor: Junior Segurança Eletrônica Ltda

Vigência: 26/06/2023 a 26/06/2024

Valor estimado: 1.693.394,00

REF: PREGÃO ELETRÔNICO 13/2023 – PMSD

Objeto: fornecimento parcelado de material esportivo.

Fornecedor: LJS Comercio e Industria Ltda, Regivaldo Dos Santos Gois e Top Esporte Comércio De Artigos

Vigência: 17/07/2023 a 17/07/2024

Valor estimado: 119.539,50

REF: PREGÃO ELETRÔNICO 02/2023 – FMAS

Objeto: Fornecimento parcelado de cestas básicas.

Fornecedor: Itamix Comercio E Distribuicao Ltda

Vigência: 09/05/2023 a 09/05/2024

Valor estimado: 392.000,00

REF: PREGÃO PRESENCIAL 03/2023 – FMAS

Objeto: Aquisição de cargas de gás de cozinha.

Fornecedor: Jaqueline Andrade Silva LTDA

Vigência: 19/07/2023 a 19/07/2024

Valor estimado: 332.115,00

REF: PREGÃO ELETRÔNICO 07/2023 – FMS

Objeto: Fornecimento de medicamentos para compor a farmácia básica e os medicamentos psicotrópicos (itens fracassados).

Fornecedor: Bs Distribuidora Hospitalares Ltda, Lumann Distribuidora De Medicamentos Ltda, Viana Farma Comercio E Representações Ltda

Vigência: 18/08/2023 a 18/09/2024



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

Valor estimado: 320.272,00

6 – CONCLUSÃO

Pela análise dos documentos postos à disposição, referente ao período de **julho a setembro de 2023**, concluímos que os procedimentos adotados pelo órgão, encontram-se de acordo com as normas vigentes.

ESTE É O RELATÓRIO

São Domingos/SE, 20 de outubro de 2023.

JULIO CESAR
OLIVEIRA

SILVA:01439220506

Assinado de forma digital
por JULIO CESAR OLIVEIRA
SILVA:01439220506
Dados: 2023.10.20 10:25:19
-03'00'

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 3º Trimestre do exercício de 2023, 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, 20 de outubro de 2023.

JULIO CESAR
OLIVEIRA
SILVA:01439220506

Assinado de forma digital
por JULIO CESAR OLIVEIRA
SILVA:01439220506
Dados: 2023.10.20 10:25:35
-03'00'

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