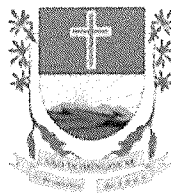


**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO DOMINGOS**

RELATÓRIO E CERTIFICADO DE CONTROLE INTERNO

PRIMEIRO TRIMESTRE

JANEIRO À MARÇO DE 2023



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

RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO TRIMESTRAL

Órgão: Prefeitura Municipal de São Domingos/SE.

Período: 02 de janeiro a 31 de março 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 1º 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 0339 de 01/12/2021.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2022 foi aprovada através da Lei Municipal nº 0354 de 07/07/2022, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

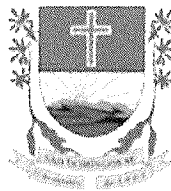
A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 0363 de 03/11/2022, estimou a receita e fixou a despesa em **R\$ 50.000.000,00 (cinquenta milhões de reais)**, assim distribuídos:

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\$ 54.061.000,00	R\$ 11.800.676,13
Receita Tributária	R\$ 1.489.000,00	R\$ 557.163,96
Receita de Contribuições	R\$ 100.000,00	R\$ 14.773,03
Receita Patrimonial	R\$ 200.000,00	R\$ 142.344,76
Transferências Correntes	R\$ 52.251.000,00	R\$ 11.086.394,38
Outras Receitas Correntes	R\$ 21.000,00	R\$ -
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 1.642.000,00	R\$ -
Alienação de Bens	R\$ 1.000,00	R\$ -
Transferências de Capital	R\$ 1.641.000,00	R\$ -
Outras Receitas de Capital	R\$ -	R\$ -
Dedução do FUNDEB	-R\$ 5.703.000,00	R\$ 1.292.873,33
TOTAL	R\$ 50.000.000,00	R\$ 10.507.802,80

2.2 – DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

As disponibilidades financeiras da Administração Direta, registradas na contabilidade em 31/03/2023, importavam em **R\$ 5.704.746,25 (Cinco milhões, setecentos e quatro mil setecentos e quarenta e seis reais e vinte e cinco centavos)**, assim distribuídas:

Descrição	PM	FMS	FMAS	Total
BANCOS	R\$ 4.616.291,01	R\$ 810.627,29	R\$ 277.827,95	R\$ 5.704.746,25

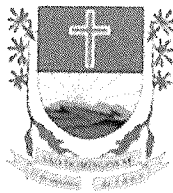
Os saldos das contas acima foram conferidos individualmente através dos registros analíticos existentes na contabilidade.

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\$ 34.899.466,28	R\$ 10.306.452,40	R\$ 9.011.790,79



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO DOMINGOS

3.2 – DOAÇÕES

Até o período, considerando a despesa efetivamente liquidada, observa-se que o Município aplicou recursos da ordem de **R\$ 208.746,93 (Duzentos e oito mil setecentos e quarenta e seis reais e noventa e tres centavos)** com doações a pessoas carentes, assim distribuídos:

Outros Auxílios Financeiros	R\$ 29.080,80
Material de Distribuição Gratuita	R\$ 179.666,13
TOTAL	R\$ 208.746,93

3.3 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de **R\$ 36.550,00 (trinta e seis mil quinhentos e cinquenta reais)**. Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados no Decreto Nº 071/2021 de 20 de janeiro de 2021.

3.5 – PATRIMÔNIO

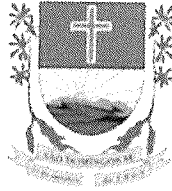
O patrimônio do Município é controlado por sistema informatizado, estando todos os bens devidamente registrados. No trimestre em análise foram gastos com patrimônio os valores abaixo discriminados:

Obras e Instalações	Equip. e Mat. Permanente	TOTAL
R\$ 0,00	R\$ 105.705,57	R\$ 105.705,57

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\$ 358.200,00 (TREZENTOS E CINQUENTA E OITO MIL, E DUZENTOS REAIS)** estando, portanto, dentro do limite definido pela Carta Magna.



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

4.2 – GASTOS COM ENSINO

4.2.1 – APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

GASTOS COM MANUT. E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	
Receita de impostos e transferências	R\$ 6.990.569,98
Valor Aplicado na Manut. e Desenv. do Ensino	R\$ 1.908.478,26
Percentual aplicado	27,03%

4.2.2 – FUNDEB

GASTOS COM FUNDEB – 70%	
Receita do FUNDEB	R\$ 3.252.057,91
70% da receita do FUNDEB	R\$ 2.276.440,54
Valor aplicado na remuneração do magistério	R\$ 2.778.077,47
Percentual aplicado	85,43%
Superávit	R\$ 501.636,93

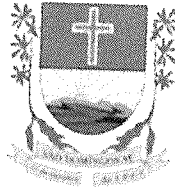
4.2.3 – GASTOS COM A SAÚDE

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE	
Receita de Impostos e Transferências	R\$ 6.990.569,98
Valor Aplicado em Ações e Serviços de Saúde	R\$ 872.599,32
Percentual aplicado	12,48 %

4.3 – DESPESA TOTAL COM PESSOAL

CÁLCULO DE PESSOAL CONFORME LRF - ÚLTIMOS 12 MESES	
RECEITA CORRENTE LIQUIDA	42.989.798,71
DESPESA COM PESSOAL	22.008.500,73
PERCENTUAL APLICADO	51,19%

VALOR DA FOLHA ACIMA/ABAIXO DO PERMITIDO CONFORME LRF - ÚLTIMOS 12 MESES	
PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO	54,00%
PERCENTUAL APLICADO	ABAIXO - 2,81 %
VALORES EM REAIS	R\$ - 1.205.990,57



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO DOMINGOS

5 – AÇÕES DA SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

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

No dia 26 de janeiro de 2023, foi expedido o Ofício nº 001/2023, destinado a Secretaria Municipal de Administração Geral, informando sobre a necessidade da inclusão das informações do Setor de Recursos Humanos solicitadas na aba < Atos de pessoal < Estrutura de pessoal, no SAGRES, a partir da competência de janeiro de 2023.

No dia 06 de fevereiro de 2023, foi expedido o Ofício nº 002/2023, destinado a Secretaria Municipal de Finanças, **RECOMENDANDO**, a observância a Resolução 280/2013 TCE/SE:

Art 5º - “ Deverão ser enviados ao Tribunal, de forma eletrônica, através da opção "Eventos Festivos Estaduais e Municipais", disponível no site do TCE/SE.”,

Sendo assim, será necessário o envio das informações das despesas do evento denominado “Festa de Santos Reis”, realizado nos dias 28 e 29 de janeiro de 2023.

Já no dia 06 de fevereiro de 2023, foi expedido o Ofício nº 003/2023, destinado a Secretaria Municipal de Finanças, **ALERTANDO** sobre a necessidade do envio das informações contábeis do exercício de 2022, que resultará na elaboração da Prestação de Contas Anual.

No dia 30 de março de 2023, foi expedido o Ofício nº 004/2023, destinado a Secretaria Municipal de Administração Geral, **ORIENTANDO**, sobre a necessidade de adequação no Sistema Sagres (sistema de prestação de contas eletrônica), pois em fiscalização realizada, encontramos diversas inconsistências no módulo de Gestão de Recursos Humanos, em todas as bases.

Fizemos ainda um trabalho de orientação quanto a gestão dos convênios vigentes, como também na necessidade o envio das informações da Prestação de Contas Anual, em tempo hábil.

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: DISPENSA 08/2023 – PMSD

CONTRATO Nº 41/2023

Objeto: Serviço de borracharia nos pneus dos veículos da prefeitura

Fornecedor: Carlos Alberto dos Santos de Jesus

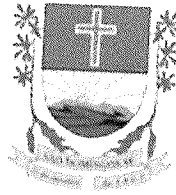
Vigência: 23/02/2023 a 31/12/2023

Valor: 17.655,00

REF: DISPENSA 30/2022 – FMS

CONTRATO Nº 07/2023

Objeto: Locação de imóvel para o funcionamento da casa dos conselhos



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

Fornecedor: Anatolio Timoteo de Macedo
Vigência: 04/01/2023 a 31/12/2023
Valor: 5.760,00

REF: PREGÃO ELETRÔNICO 03/2023 – FMS
Objeto: Fornecimento de medicamentos da ABC Farma
Fornecedor: Ativa médico cirúrgica e JN e Cia LTDA
Vigência: 03/04/2023 a 03/04/2024
Valor estimado: 268.000,00

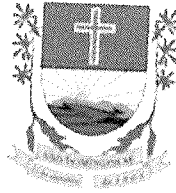
6 – CONCLUSÃO

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

ESTE É O RELATÓRIO

São Domingos/SE, 31 de março de 2023.

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 1º 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, 31 de março de 2023.


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