



**ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE SÃO DOMINGOS**

RELATÓRIO E CERTIFICADO DE CONTROLE INTERNO

**QUARTO TRIMESTRE
OUTUBRO A DEZEMBRO DE 2023**



**ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE SÃO DOMINGOS**

RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO TRIMESTRAL

Órgão: Prefeitura Municipal de São Domingos/SE.

Período: 02 de outubro a 29 de dezembro 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 4º 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	43.397.640,00
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
MUNICÍPIO DE SÃO DOMINGOS

FONTES DE RECEITA	PREVISÃO ANUAL	ARRECADADA NO PERÍODO
RECEITAS CORRENTES	R\$ 54.061.000,00	R\$ 50.351.170,68
Receita tributária	R\$ 1.489.000,00	R\$ 2.533.389,32
Receita de Contribuições	R\$ 100.000,00	R\$ 33.475,72
Receita Patrimonial	R\$ 200.000,00	R\$ 561.293,52
Transferências Correntes	R\$ 52.251.000,00	R\$ 47.064.916,64
Outras Receitas Correntes	R\$ 21.000,00	R\$ 158.095,48
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 1.642.000,00	R\$ -
Alienação de Bens	R\$ 1.000,00	R\$ -
Transferência de Capital	R\$ 1.641.000,00	R\$ -
Outras Receitas de Capital	R\$ -	R\$ -
Dedução do FUNDEB	-R\$ 5.703.000,00	-R\$ 4.834.749,40
TOTAL	R\$ 50.000.000,00	R\$ 45.516.421,28

2.2 - DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

As disponibilidades financeiras da Administração Direta, registradas na contabilidade em 31/12/2023, importavam em R\$ 5.753.157,01 (Cinco milhões setecentos e cinquenta e três reais cento e cinquenta e sete reais e um centavos), assim distribuídas:

DESCRIÇÃO	PM	FMS	FMAS	CM	TOTAL
BANCOS	R\$ 4.553.335,58	R\$ 689.652,50	R\$ 425.738,05	R\$ 84.430,88	R\$ 5.753.157,01

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\$ 1.056.775,94	R\$ 12.063.581,77	R\$ 11.667.059,59
Até o trimestre	R\$ 49.935.368,97	R\$ 46.673.967,00	R\$ 44.180.045,39



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE SÃO DOMINGOS

3.2 – DOACÕES

Até o período, considerando a despesa efetivamente liquidada, observa-se que o Município aplicou recursos da ordem de **R\$ 793.264,62 (setecentos e noventa três mil duzentos e sessenta e quatro reais e sessenta e dois centavos)** com doações a pessoas carentes, assim distribuídos:

Outros Auxílios Financeiros	R\$ 100.491,20
Material de Distribuição Gratuita	R\$ 692.773,42
TOTAL	R\$ 793.264,62

3.3 - DIÁRIAS

Durante o ano de 2023 foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de **R\$ 211.140,00 (duzentos e onze mil cento e quarenta 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\$ 554.247,18	R\$ 350.202,49	R\$ 904.449,67

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)**.



**ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE SÃO DOMINGOS**

Até o período em análise já foi transferido o montante de R\$ 1.841.639,70 (um milhão, oitocentos e quarenta e um mil, seiscentos e trinta e nove reais e setenta centavos) estando, portanto, dentro do limite definido pela Carta Magna.

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\$ 28.418.019,83
Valor Aplicado na Manut. e Desenv. do Ensino	R\$ 7.697.924,79
Percentual aplicado	27,09%

4.2.2 – FUNDEB

GASTOS COM FUNDEB- 70%	
Receita do FUNDEB	R\$ 12.089.808,71
70% da receita do FUNDEB	R\$ 8.462.866,10
Valor aplicado na remuneração do magistério	R\$ 13.564.174,77
Percentual aplicado	112,20%
Superávit	R\$ 5.375.752,32

4.2.3- GASTOS COM A SAÚDE

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE	
Receitas de Impostos e Transferências	R\$ 26.589.585,71
Valor Aplicado em ações e serviços de Saúde	R\$ 4.152.967,15
Percentual aplicado	15,62%

4.3-DESPESA TOTAL COM PESSOAL

CÁLCULO DE PESSOAL CONFORME LRF- ÚLTIMOS 12 MESES	
Receitas Correntes Líquida	R\$ 45.513.726,41
Despesa com Pessoal	R\$ 26.645.226,38



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE SÃO DOMINGOS

Percentual aplicado	58,54 %
---------------------	---------

VALOR DA FOLHA ACIMA/ABAIXO DO PERMITIDO CONFORME LRF- ÚLTIMOS 12 MESES	
PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO	54%
PERCENTUAL APLICADO ACIMA	4,54%
VALORES EM REAIS	R\$ 2.067.814,12

O município atingiu os percentuais de MDE e Fundeb, 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 **outubro a dezembro de 2023**, a Secretária Municipal de Controle Interno desenvolveu suas atividades de acordo com a determinação legal, a exemplo das seguintes ações:

No dia 02 de outubro de 2023, foi expedido o ofício 42/2023, destinado a Secretaria da Administração Geral, **informando da necessidade de adequação do portal da transparência referente a LGPD.**

No dia 16 de outubro de 2023, foi expedido o ofício 44/2023, destinado a Secretaria de Administração Geral, **solicitando a relação de servidores com dois ou mais vínculos.**

No dia 26 de outubro de 2023, foram expedidos os ofícios 45/2023 e 46/2023, destinados a Secretaria de Administração Geral e ao Gabinete do Prefeito, alertando sobre a necessidade da realização de estudos para regulamentação da Nova Lei de Licitações e Contratos (Lei 14.1333/2021).

No dia 26 de outubro de 2023, foi expedido o ofício 47/2023, destinado a Secretaria Municipal de Administração Geral, informando da importância da necessidade **da indicação de servidor para alimentar o Portal da Transparência na Aba Atos Normativos.**

No dia 06 de novembro de 2023, foi expedido o ofício 48/2023, destinado ao Gestor do Contrato 043/2023, **solicitando o relatório de fiscalização das obras de reforma das escolas municipais.**

No dia 12 de dezembro de 2023, foi expedido o ofício 49/2023, **destinado ao Gestor de Contratos, solicitando cópias dos relatórios mensais.**



**ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE SÃO DOMINGOS**

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

REF. DESPENSA N° 15/2023 – FMS

Objeto: Contratação de empresa para aquisição de materiais de armarinho para a secretaria de saúde de São Domingos/SE.

Fornecedor: Rezende & Peixoto Armarinho LTDA

Vigência: 31/12/2023

Valor estimado:15.000,00

REF. DESPENSA N° 16/2023 - PMSD

Objeto: Contratação de artista para prestação de serviço e fornecimento de materiais para confecção da vila junina referente a realização do festival da farinha no município de São Domingos/SE.

Fornecedor: Jose Eugenio Teles Oliveira

Vigência: 31/12/2023

Valor estimado:12.000,00

REF. DESPENSA N° 20/2023 – PMSD

Objeto: Contratação de empresa para montagem e desmontagem de estrutura box Truss para atender demandas da prefeitura municipal de São Domingos/SE.

Fornecedor: 40.409.834 Breno Varjão Almeida

Vigência 31/12/2023

Valor estimado: 14.970,00

REF. INEXIGIBILIDADE N° 21/2023 – PMSD

Objeto: Contratação direta com o artista Vitor Manoel dos Santos para a realização do show artístico no dia 17/06/2023 em comemoração de 1° Festival da Farinha de São Domingos/SE

Fornecedor: Vitor Emanuel dos Santos

Vigência: 18/06/2023

Valor: 1.700,00

REF. INEXIGIBILIDADE N° 37/2023 – PMSD

Objeto: Show Artístico – Cavalgada da Amizade 2023

Fornecedor: Hylna Cabral Arimatea Roza Produções Musical

Vigência 18/10/2023 a 12/12/2023

Valor: 50.000,00



**ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE SÃO DOMINGOS**

REF. INEXIGIBILIDADE N° 38/2023 – PMSD

Objeto: Prestação de serviço de inscrição de servidores em curso de capacitação e aperfeiçoamento com o tema: como minimizar riscos nas contratações públicas e a centralização de compras como modelo de gestão das contratações públicas

Fornecedor: Ecos Consultoria, Treinamento e Cursos LTDA

Vigência: 04/09/2023 a 04/10/2023

Valor: 18.000,00

6-CONCLUSÃO

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

ESTE É O RELATÓRIO

São Domingos/SE, 25 de janeiro 2024

MAYCON SANTOS NASCIMENTO
Secretário de Controle Interno
Decreto nº219/2023



**ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE SÃO DOMINGOS**

Certidão

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao 4º 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, 25 de janeiro de 2024.

MAYCON SANTOS NASCIMENTO
Secretário de Controle Interno
Decreto nº219/2023