



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE SÃO DOMINGOS

RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO TRIMESTRAL

Órgão: Prefeitura Municipal de São Domingos/SE.

Período: 01 de Abril a 28 de Junho de 2024.

Em cumprimento as determinações legais, e, em observância ao que dispõe a Resolução TC n° 206 de 1° de novembro de 2001, o Controle Interno deste Município, criado através da Lei n° 12 de 2001 de 11 de dezembro de 2001, realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao 2° 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 n°339 de 01/12/2021.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2024 foi aprovada através da Lei Municipal n° 382 de 19/07/2023, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal n° 386 de 26/10/2023, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 58.000.000,00 (cinquenta milhões de reais), assim distribuídos:

Receitas correntes	R\$ 63.697.600,00
Receitas de Capital	R\$ 765.400,00
Dedução do FUNDEB	R\$ 6.463.000,00
TOTAL	R\$ 58.000.000,00
Despesas Correntes	R\$ 54.362.284,95
Despesas de Capital	R\$ 3.637.715,05
Reserva de Contingência	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 58.000.000,00

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:

FONTES DE RECEITA	PREVISÃO ANUAL	ARRECADADA ATE O PERÍODO
--------------------------	-----------------------	---------------------------------



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE SÃO DOMINGOS

RECEITAS CORRENTES	R\$ 63.697.600,00	R\$ 24.792.553,99
Receita tributária	R\$ 3.169.000,00	R\$ 1.309.936,69
Receita de Contribuições	R\$ 100.000,00	R\$ 27.791,60
Receita Patrimonial	R\$ 588.000,00	R\$ 168.664,69
Transferências Correntes	R\$ 59.802.600,00	R\$ 23.179.686,20
Outras Receitas Correntes	R\$ 38.000,00	R\$ 113.103,89
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 765.400,00	R\$ 316.750,00
Alienação de Bens	R\$ 0,00	R\$ 316.750,00
Transferência de Capital	R\$ 765.400,00	R\$ 0,00
Outras Receitas de Capital	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Dedução do FUNDEB	R\$ 6.463.000,00	R\$ 2.889.585,18
TOTAL	R\$ 58.000.000,00	R\$ 22.203.806,63

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\$ 3.804.849,92	R\$ 675.052,61	R\$ 463.428,38	R\$ 4.943.330,91

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\$ 5.857.454,54	R\$ 13.393.024,37	R\$ 14.078.961,23
Até o trimestre	R\$ 48.854.764,97	R\$ 23.169.215,50	R\$ 21.656.470,06

3.2 – DOACÕES

Até o período, considerando a despesa efetivamente liquidada, observa-se que o Município aplicou recursos da ordem de **R\$ 271.187,60 (duzentos e setenta e um mil cento e oitenta e sete reais e sessenta centavos)** com doações a pessoas carentes, assim distribuídos:



**ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE SÃO DOMINGOS**

Outros Auxílios Financeiros	R\$ 38.917,60
Material de Distribuição Gratuita	R\$ 232.270,00
TOTAL	

3.3 - DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de **R\$ 78.320,00 (setenta e oito mil trezentos e vinte reais)**. Estas diárias vêm sendo pagas com base nos valores fixados na Lei N° 388/2023 de 13 de Dezembro de 2023

3.5 - PATRIMÔNIO

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\$ 73.384,26	R\$ 4.708,00	R\$ 78.092,26

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\$ 1.994.026,34 (um milhão novecentos e noventa e quatro mil vinte e seis reais e trinta e quatro centavos)**.

Até o período em análise já foi transferido o montante de **R\$ 927.230,00 (novecentos e vinte e sete mil duzentos e trinta 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

GASTOS COM MANUT. E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	
Receita de impostos e transferências	R\$ 15.730.072,73
Valor Aplicado na Manut. e Desenv. do Ensino	R\$ 4.719.986,67
Percentual aplicado	30,01%

4.2.2 – FUNDEB



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE SÃO DOMINGOS

GASTOS COM FUNDE- 70%	
Receita do FUNDEB	R\$ 7.550.484,19
Valor aplicado na remuneração do magistério	R\$7.602.829,19
Percentual aplicado	100,69%

4.2.3- GASTOS COM A SAÚDE

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE	
Receitas de Impostos e Transferências	R\$ 15.730.072,73
Valor Aplicado em ações e serviços de Saúde	R\$ 1.753.855,10
Percentual aplicado	11,15%

4.3-DESPESA TOTAL COM PESSOAL

CÁLCULO DE PESSOAL CONFORME LRF- ÚLTIMOS 12 MESES	
Receitas Correntes Líquida	R\$ 48.719.093,25
Despesa com Pessoal	R\$ 28.358.357,17
Percentual aplicado	58,21%
PERCENTUAL APLICADO ACIMA	
VALORES EM REAIS	R\$ 2.050.046,81

O município vem adotando medidas para que alcance os percentuais de despesas com Saúde e Pessoal.

5- AÇÕES DA SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

Referente ao período de **abril a junho de 2024**, a Secretária Municipal de Controle Interno desenvolveu suas atividades de acordo com a determinação legal, a exemplo das seguintes ações:

No de 07 de maio de 2024, foi expedido o ofício 12/2024, destinado a Secretária de Administração, **SOLICITANDO lista contendo todos os Estagiários em 2024.**

No de 06 de junho de 2024, foi expedido o ofício 13/2024, destinado ao Setor de Licitação, **SOLICITANDO documentação referente ao Pregão Eletrônico SRP de material de Construção, Elétrico E Hidráulico 01/2024.**

No dia 21 de junho de 2024, foi expedido o ofício 14/2024, destinado ao Escritório Regional de Procuradoria e Assistência Contábil LTDA e a Empresa 3Tecnos,



**ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE SÃO DOMINGOS**

SOLICITANDO a lista contendo todos os servidores cadastrados no sistema de Gestão Pública.

No dia 21 de junho de 2024, foi expedido o ofício 15/2024, destinado ao SAGRES, **SOLICITANDO a lista contendo todos os servidores cadastrados no sistema do Tribunal de Contas de Sergipe.**

No dia 28 de junho de 2024, foi expedido o ofício 16/2024, destinado a Secretaria de Finança, **SOLICITANDO os informes do evento intitulado como Festival da Farinha.**

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

REF: Dispensa 01/2024 FMAS CONTRATO N° 20/2024
Objeto: FORNECIMENTO PARCELADO DE ÁGUA MINERAL
Fornecedor: MARCOS FRAGA DE JESUS
Vigência: 13/05/2024 até 31/12/2024 Valor: 13.000,00

REF: Inexigibilidade 03/2024 PMSD CONTRATO N° 035/2024
Objeto: SERVIÇO DE CONSULTORIA
Fornecedor: GESCON-CONSULTORIA E SERVIÇOS LTDA
Vigência: 01/04/2024 até 01/04/2025 Valor: 42.000,00

REF: Inexigibilidade 04/2024 PMSD CONTRATO N° 037/2024
Objeto: CURSO DE CAPACITAÇÃO E APERFEIÇOAMENTO
Fornecedor: J&C CONSULTORIA LTDA
Vigência: 25/04/2024 até 25/04/2024 Valor: 4.000,00

REF: Inexigibilidade 05/2024 PMSD CONTRATO N° 038/2024
Objeto: ASSESSORIA DE E-SOCIAL E RH
Fornecedor: WILLIANE SOUZA SANTOS
Vigência: 08/05/2024 até 08/12/2024 Valor: 32.000,00

REF: Inexigibilidade 01/2024 FMAS CONTRATO N° 021/2024
Objeto: ASSESSORIA DE E-SOCIAL E RH
Fornecedor: WILLIANE SOUZA SANTOS
Vigência: 08/05/2024 até 08/12/2024 Valor: 16.000,00

REF: Inexigibilidade 01/2024 FMS CONTRATO N° 016/2024
Objeto: ASSESSORIA DE E-SOCIAL E RH
Fornecedor: WILLIANE SOUZA SANTOS
Vigência: 08/05/2024 até 08/12/2024 Valor: 24.000,00



**ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE SÃO DOMINGOS**

6-CONCLUSÃO

Pela análise dos documentos postos à disposição, referente ao período de abril a junho de 2024, concluímos que os procedimentos adotados pelo órgão, encontram-se de acordo com as normas vigentes.

ESTE É O RELATÓRIO

São Domingos/SE, 26 de julho 2024

**MAYCON SANTOS NASCIMENTO
Secretário de Controle Interno
Decreto nº219/2023**



**ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE SÃO DOMINGOS**

CERTIFICADO DE AUDITORIA

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao 2º Trimestre do Exercício de 2024, 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.

São Domingos/SE, 26 de julho de 2024.

MAYCON SANTOS NASCIMENTO
Secretário de Controle Interno
Decreto nº219/2023