



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

RELATÓRIO E CERTIFICADO DE CONTROLE INTERNO

SEGUNDO TRIMESTRE

ABRIL À JUNHO DE 2023



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

RELATÓRIO DE ACOMPANHAMENTO TRIMESTRAL

Órgão: Prefeitura Municipal de São Domingos/SE.

Período: 03 de abril a 30 de junho 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 **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 2023 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	ARRECADADA ATÉ O PERÍODO
RECEITAS CORRENTES	R\$ 54.061.000,00	R\$ 11.352.543,97	R\$ 23.153.220,10
Receita Tributária	R\$ 1.489.000,00	R\$ 755.429,02	R\$ 1.312.592,98
Receita de Contribuições	R\$ 100.000,00	R\$ 5.398,81	R\$ 20.171,84
Receita Patrimonial	R\$ 200.000,00	R\$ 127.869,05	R\$ 270.213,81
Transferências Correntes	R\$ 52.251.000,00	R\$ 10.459.740,72	R\$ 21.546.135,10
Outras Receitas Correntes	R\$ 21.000,00	R\$ 4.106,37	R\$ 4.106,37
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 1.642.000,00	R\$ -	R\$ -
Alienação de Bens	R\$ 1.000,00	R\$ -	R\$ -
Transferências de Capital	R\$ 1.641.000,00	R\$ -	R\$ -
Outras Receitas de Capital	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Dedução do FUNDEB	-R\$ 5.703.000,00	-R\$ 1.247.096,16	-R\$ 2.539.969,49
TOTAL	R\$ 50.000.000,00	R\$ 10.105.447,81	R\$ 20.613.250,61

2.2 – DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

As disponibilidades financeiras da Administração Direta, registradas na contabilidade em 30/06/2023, importavam em **R\$ 3.747.057,35** (Três milhões, setecentos e quarenta e sete mil cinquenta e sete reais e trinta e cinco centavos), assim distribuídas:

Descrição	PM	FMS	FMAS	Total
BANCOS	R\$ 2.974.151,56	R\$ 496.249,77	R\$ 276.656,02	R\$ 3.747.057,35

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\$ 5.521.993,38	R\$ 11.486.002,30	R\$ 11.365.549,05
Até o trimestre	R\$ 42.158.227,64	R\$ 22.207.540,81	R\$ 20.759.675,96



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\$ 460.644,46 (quatrocentos e sessenta reais seiscentos e quarenta e quatro centavos e quarenta e seis centavos)** com doações a pessoas carentes, assim distribuídos:

Outros Auxílios Financeiros	R\$ 56.166,80
Material de Distribuição Gratuita	R\$ 404.477,66
TOTAL	R\$ 460.644,46

3.3 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de **R\$ 17.250,00 (dezessete mil cento 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\$ 53.669,60	R\$ 145.248,76	R\$ 201.415,56

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\$ 789.500,00 (setecentos e oitenta e nove mil e quinhentos 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\$ 13.911.897,95
Valor Aplicado na Manut. e Desenv. do Ensino	R\$ 1.330.022,22
Percentual aplicado	27,75%

4.2.2 – FUNDEB

GASTOS COM FUNDEB – 70%	
Receita do FUNDEB	R\$ 6.254.245,73
70% da receita do FUNDEB	R\$ 4.377.972,01
Valor aplicado na remuneração do magistério	R\$ 7.995.304,58
Percentual aplicado	116,36 %

5 – AÇÕES DA SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

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

No dia 17 de abril de 2023, foi expedido o Ofício nº 005/2023, destinado a Secretaria Municipal de Finanças, solicitando adequação portal da transparência, no sentido de verificar a falta de informação de bilhetes de passagens emitidas;

No dia 25 de abril de 2023, foi expedido o Ofício nº 006/2023, destinado a Secretaria Municipal de Administração, solicitando adequação portal da transparência, informando da necessidade de rever a estrutura organizacional de cada secretaria ou órgão, como também a verificar a comprovação dos comprovantes das diárias;

No dia 09 de maio de 2023, foi expedido o Ofício nº 008/2023, destinado a Secretaria Municipal de Obras e Serviços Urbanos, solicitando relatório sobre a atuação do fiscal dos contratos que tem como objeto a construção de Escola de Educação Infantil, Creche Pro infância, Contrato nº 061/2018 da T.P 02/2018; Reforma das praças dos Povoados Tapera e Mangabeira referente ao Contrato nº 052/2018 da T.P 01/2022; do Estádio Arnaldo Pereira referente ao Contrato nº 072/2021 da T.P 01/2021;



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO DOMINGOS

No dia 16 de maio de 2023, foi enviado o Ofício nº 009/2023, para o Prefeito, Secretário Municipal de Administração geral e Setor de Divulgação de Atos, recomendando que houvesse atualizações do Portal da Transparência de acordo Leis nº 101/2000 (LRF) e 131/2009 TCE/SE, e na Lei Federal nº 12.527, de 18 de novembro de 2011 (LAI);

No dia 16 de maio de 2023, foi expedido o Ofício nº 010/2023, destinado a Secretaria Municipal da Administração Geral, Secretaria Municipal de Saúde e Secretaria municipal de Assistência Social, com orientações para formalização da despesa com a prestação de serviço de locação de carros de som, informe sobre a necessidade de elaboração da relação prévia estimada dos serviços a serem executados;

No dia 22 de maio de 2023, foi expedido o Ofício Circular nº 004/2023, destinado a todas as secretarias, solicitando orientação sobre a necessidade de extintores de incêndio em espaços públicos;

No dia 25 de maio de 2023, foi expedido o Ofício nº 011/2023, destinado a Secretaria Municipal de Administração, solicitando informações sobre o andamento dos trabalhos para atender a implementação da 4ª fase do e SOCIAL;

No dia 13 de junho de 2023, foi expedido o Ofício nº 012/2023, destinado a Secretaria Municipal de Saúde, devolvendo processo de despesa para possível contratação de serviços de manutenção e reparo em equipamentos da saúde, devido a inconsistências encontradas;

No dia 16 de junho de 2023, foi expedido o Ofício nº 014/2023, destinado a Secretaria Municipal de Obras e Serviços Urbanos, solicitando a documentação.

No dia 16 de junho de 2023, foi expedido o Ofício nº 015/2023, destinado ao Presidente do CPL, orientando sobre a necessidade de atendimento a nova métrica que regulamenta o Portal da Transparência, integrante do ciclo do Programa Nacional de Transparência Pública (PNTP);

No dia 16 de junho de 2023, foi expedido o Ofício nº 017/2023, destinado a Secretaria Municipal de Saúde, orientando sobre a necessidade de atendimento a nova métrica que regulamenta o Portal da Transparência, integrante do ciclo do Programa Nacional de Transparência Pública (PNTP);

No dia 16 de junho de 2023, foi expedido o Ofício nº 018/2023, destinado a Secretaria Municipal de Educação, Cultura e Esporte, orientando sobre a necessidade de atendimento a nova métrica que regulamenta o Portal da Transparência, integrante do ciclo do Programa Nacional de Transparência Pública (PNTP);

No dia 19 de junho de 2023, foi expedido o Ofício Circular nº 005/2023, destinado a todas as secretarias, orientando sobre a necessidade de atendimento a nova métrica que regulamenta o Portal da Transparência, integrante do ciclo do Programa Nacional de Transparência Pública (PNTP);



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO DOMINGOS

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.

6 – CONCLUSÃO

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

ESTE É O RELATÓRIO

São Domingos/SE, 30 de junho 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 2º 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, 30 de junho de 2023.

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