



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE FREI PAULO
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO
3º TRIMESTRE - 2019
PERÍODO DE 01/07/2019 A 30/09/2019

I – IDENTIFICAÇÃO

Prefeitura Municipal de Frei Paulo
Administração: ANDERSON MENEZES
CNPJ: 13.100.102/0001-20

Fundo Municipal de Saúde de Frei Paulo
Administração: CARLA VANESSA MENEZES
CNPJ: 11270247/0001-44

Fundo Municipal de Assistencial Social de Frei Paulo
Administração: HERLANIA FERREIRA TELES
CNPJ: 14444354/0001-30

II – INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao disposto nos artigos 67 e 69 da Lei Complementar Estadual nº. 04/90, de 12 de novembro de 1990 (Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe), combinado com o que estabelece o art. 2º, inciso I, parágrafo único, da Resolução TC-206/01 de 01.11.2001, esta SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO elaborou o

Anderson Carlos dos Santos
Secretário de Controle Interno
CPF 036.834.415-00



**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE FREI PAULO
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO**

presente Relatório Trimestral do terceiro trimestre de forma resumida, abrangendo os aspectos orçamentário, contábil, patrimonial e financeiro, relativo à gestão dos meses de janeiro a setembro de 2019, através do qual foi constatada a situação abaixo descrita:

III – AUDITORIA ORÇAMENTÁRIA

3.1 – DO ORÇAMENTO

O Orçamento do Município para o Exercício de 2019, aprovado pela Lei Municipal nº557/2018, de 26 de dezembro de 2018, estimou a Receita em **R\$ 50.000.000,00 (Cinquenta milhões de reais)** e fixou a Despesa em **R\$ 50.000.000,00 (Cinquenta milhões de reais)**, conforme quadro demonstrativo abaixo:

I – RECEITA PREVISTA	VALOR
RECEITAS CORRENTES	48.832.150,00
- Receita Tributária	1.853.700,00
- Receita de Contribuição	0,00
- Receita Patrimonial	225.500,00
- Receita de Serviços	50.000,00
- Transferências Correntes	48.640.350,00
- Outras Receitas Correntes	2.466.600,00
- (-) Dedução p/ Formação do Fundeb	(4.404.000,00)
RECEITA DE CAPITAL	1.167.850,00
- Operação de Crédito	0,00

Emerson Carlos dos Santos
Secretário de Controle Interno
CPF: 036.834.415-00



**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE FREI PAULO
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO**

- Alienação de Bens	0,00
- Transferências de Capital	1.166.850,00
- Outras Receitas de Capital	1.000,00
TOTAL DAS RECEITAS	50.000.000,00
II – DESPESAS FIXADAS	VALOR
DESPESAS CORRENTES	43.041.100,00
- Pessoal e Encargos Sociais	31.644.200,00
- Juros e Encargos da Dívida	7.000,00
- Outras Despesas Correntes	11.389.900,00
DESPESAS DE CAPITAL	6.911.900,00
- Investimentos	6.386.900,00
-Inversões Financeiras	70.500,00
- Amortização Direta	454.500,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	47.000,00
TOTAL DAS DESPESAS	50.000.000,00

3.2 – DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

3.2.1 – DA RECEITA PÚBLICA

A Previsão da Receita, bem como a arrecadação até o terceiro trimestre de 2019 foi na ordem de R\$ 26.474.274,31 (Vinte e seis milhões e quatrocentos e setenta e quatro mil e duzentos e setenta e quatro reais e trinta e um centavos), que fica fazendo parte integrante deste Relatório.

3.3.2 – DA DESPESA PÚBLICA

A Despesa Empenhada até o terceiro trimestre de 2019 foi na ordem de R\$ 34.569.706,78 (Trinta e quatro milhões e quinhentos e sessenta e nove mil e setecentos e seis reais e setenta e oito centavos).

Emerson Carlos dos Santos Jun.
Secretário de Controle Interno
CPF 038.834.415-00



**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE FREI PAULO
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO**

A Despesa liquidada foi de R\$ 25.474.795,97 (Vinte e cinco milhões e quatrocentos e setenta e quatro mil e setecentos e noventa e cinco reais e noventa e sete centavos) e a despesa paga em igual período, foi da ordem de R\$ 23.747.058,99 (Vinte e três milhões e setecentos e quarenta e sete mil e cinqüenta e oito reais e noventa e nove centavos). Havendo, portanto, à pagar o saldo de R\$ 10.822.647,79 (Dez milhões e oitocentos e vinte e dois mil e seiscentos e quarenta e sete reais e setenta e nove centavos).

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS EMPENHADAS À PAGAR	
Despesas Empenhadas e Não Pagas	10.822.647,79
Saldo Disponível	15.430.293,22
Financeiro do Período	9.697.521,80

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO PRIMÁRIO	
Receita Arrecadada no Período	26.474.274,31
Despesas Liquidadas no Mesmo Período	25.474.795,97

Quadro Demonstrativo da Receita e Despesa até o terceiro trimestre de 2019.

Histórico	RECEITA ORÇAMENTÁRIA		TOTAL
	Correntes	De Capital	
Previstas	48.832.150,00	1.167.850,00	50.000.000,00
Arrecadadas	26.474.274,31	0,00	26.474.274,31
Saldos Acumulados			

Emerson Carlos dos Santos
Secretário de Controle Interno
CPF 036.854.415-00



**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE FREI PAULO
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO**

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS			
Histórico	Correntes	De Capital	TOTAL
Empenhadas	33.445.447,21	1.124.259,57	34.569.706,78
Liquidadas	24.768.917,73	705.878,24	25.474.795,97
Pagas	23.170.002,35	577.056,64	23.747.058,99
Saldos	81.384.367,29	2.407.194,45	83.791.561,74

3.3.3 – BALANCETES MENSAIS

Foram elaborados e assinados pelo Prefeito Municipal e pelo (a) Contador (a), os Balancetes Mensais dos meses de janeiro a Agosto, os quais estão devidamente arquivados em pasta própria.

Os dados financeiros extraídos dos Balancetes foram transmitidos ao Tribunal de Contas do Estado, através do sistema SAGRES.

Esta Secretaria de Controle Interno analisou juntamente com a secretaria de finanças e o escritório de contabilidade os aludidos balancetes, achando-os regulares.

3.4.4 – RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

Os relatórios referentes ao terceiro trimestre do corrente exercício já foram elaborados e remetidos ao Tribunal de Contas, em obediência à Lei de Responsabilidade Fiscal.

IV – DA AUDITORIA PATRIMONIAL

4.1 – BENS PATRIMONIAIS



**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE FREI PAULO
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO**

Os bens patrimoniais do Município estão descritos no sistema informatizado, e possuem as plaquetas de identificação individual.

4.1.1 – BENS MÓVEIS

Durante o período tiveram aquisições, conforme relatório do patrimônio anexo.

4.1.2 – ALMOXARIFADO

O Almojarifado encontra-se completamente informatizado, funcionando nos termos editados pela Resolução TC/SE nº. 160/92, com a emissão do “Demonstrativo das Variações Patrimoniais” mensal para posteriormente serem lançados no sistema contábil.

De acordo com as informações trazidas pelo responsável, o almoxarifado possui registro dos bens adquiridos de forma individualizada, que objetiva um perfeito controle dos recebimentos, armazenamento e distribuição, com controle de entrada e saída com segurança do respectivo estoque.

V – LICITAÇÕES

5.1 – CONVITE

No terceiro trimestre, não houve nenhum processo licitatório através da **modalidade CONVITE**.

Emerson Carlos dos Santos
Secretário de Controle Interno
CPF 038.834.418-00



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE FREI PAULO
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

5.2 – TOMADA DE PREÇOS

Neste terceiro trimestre, não foram homologados nenhum processo licitatório através da **modalidade TOMADA DE PREÇO**.

5.3– PREGÃO PRESENCIAL – (PREFEITURA/FUNDO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL/FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE)

Neste trimestre foi homologado um processo licitatório através da modalidade **PREGÃO PRESENCIAL pela prefeitura**.

Foi realizado pelo **Fundo Municipal de Assistência Social 01(um) processo licitatório**.

5.4 – CHAMADA PÚBLICA – (PREFEITURA)

Neste terceiro trimestre não foram homologados processos licitatórios através da modalidade **CHAMADA PÚBLICA**, estando o mesmo dentro dos parâmetros legais.

5.5 – INEXIBILIDADES

- **PREFEITURA**

No terceiro trimestre houve um processo de **INEXIBILIDADE PELA PREFEITURA**.

- **ASSISTÊNCIA SOCIAL**

Na modalidade **INEXIBILIDADE** não houve processo licitatório.

Emerse Carlos dos Santos
Secretário de Controle Interno
CPF 036.834.415-00



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE FREI PAULO
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

5.6 – DISPENSAS DE LICITAÇÃO

- **PREFEITURA**

No terceiro trimestre foram realizados 02 (dois) processos de **DISPENSAS DE LICITAÇÃO** pela **PREFEITURA**. (ANEXO)

- **ASISTÊNCIA SOCIAL**

Neste terceiro trimestre foi realizado um processo licitatório na modalidade **DISPENSA**. (ANEXO)

5.7 – DISPENSAS/ INEXIBILIDADE /PREGÃO PRESENCIAL (FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE)

Neste terceiro trimestre foi realizada um processo licitatório na modalidade **DISPENSA**. (ANEXO)

Na modalidade **PREGÃO**, não houve.

Na modalidade **INEXIBILIDADE** não houve nenhum processo licitatório.

5.8 – DE REGISTRO DE PREÇO (ata e adesão)

Até o terceiro trimestre não foram homologados processos licitatórios através da modalidade **REGISRO DE PREÇO**.



**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE FREI PAULO
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO**

5.9 – DIÁRIAS

No período deste trimestre foram concedidas diárias a servidores (PREFEITURA/FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL/FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE) no valor de R\$ 3.700,00 (três mil reais e setecentos reais) pagos com base nos valores fixados no Decreto Municipal nº 54/2017 de 03 de fevereiro de 2017.

5.10 – DOS ACORDOS

5.10.1 – DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO

Durante o período não foi realizada nenhuma operação de crédito.

5.10.2 – OUTRAS INFORMAÇÕES

5.10.3 – Atingimento das metas estabelecidas pela Lei de Diretrizes Orçamentárias.

A Prefeitura cumpre com as metas estabelecidas na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

5.10.4 – Limites e condições para a realização de operações de crédito e inscrição em Restos a Pagar.

Não foi realizada nenhuma operação de crédito no período auditado.

5.10.5 – Medidas adotadas para o retorno da despesa total com pessoal ao limite, nos termos dos artigos 22 e 23 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Emerson Carlos dos Santos
Secretário de Controle Interno
CPF 036.834.415-00



**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE FREI PAULO
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO**

Tendo em vista que a despesa total com pessoal encontra-se acima do limite em conformidade com o estabelecido nos artigos 18 a 20 da Lei de Responsabilidade Fiscal, sendo que, foi recomendado que sejam adotadas medidas para reduzir nas despesas com pessoal, principalmente na redução dos contratos temporários.

5.10.6 – Dívidas Consolidada e Mobiliária (art. 31 da LRF)

A Prefeitura possui dívida consolidada junto ao INSS.

Importante destacar também que o município aderiu ao parcelamento do débito previdenciário de acordo com a **MEDIDA PROVISÓRIA 778 de 16 de maio de 2017 do Governo Federal**, que dispõe sobre o parcelamento de débitos junto à Fazenda Nacional relativos às contribuições previdenciárias de responsabilidade dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios.

5.10.7– Gastos com Saúde e Educação

2019:

Gastos com:	Exigido	Cumprido até 08/2019
FUNDEB	60,00%	95,84%
MDE	25,00%	25,01%
SAÚDE	15,00%	15,17%

Emerson Carlos dos Santos
Secretário de Controle Interno
CPF 036.834.415-00



**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE FREI PAULO
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO**

OBSERVAÇÃO: Em razão ao fechamento do movimento de 09/2019 para envio dos dados ao SAGRES, a informação dos gastos com SAÚDE, MDE e FUNDEB estão sendo informados no próximo relatório.

5.10.8 – Destinação de recursos obtidos com a alienação de ativos:

Até o terceiro trimestre de 2019, a prefeitura não procedeu alienação de através de Leilão público.

5.10.9 – Abertura de Créditos Suplementares

De acordo com a lei 564, de 13 de setembro de 2019, o poder executivo foi autorizado abrir crédito suplementar no valor de 4.938,500 (quatro milhões novecentos e trinta e oito mil e quinhentos reais)

6 – Cumprimento do limite de gasto total do Legislativo Municipal:

Demonstrativo da receita corrente líquida em consonância com a Emenda Constitucional nº. 25, de 14 de fevereiro de 2000, à Constituição Federal e Resoluções nº. 202 e 211, de 24 de maio de 2001 e 27 de dezembro de 2001, respectivamente, do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe.

Emerson Carlos dos Santos
Secretário de Controle Interno
CPF 036.834.415-80



**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE FREI PAULO
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO**

Janeiro	121.810,63
Fevereiro	150.000,00
Março	149.723,81
Abril	140.511,48
Maiο	140.551,48
Junho	140.511,48
Julho	140.511,48
Agosto	140.511,48
Setembro	140.511,48
Acumulado	1.264.603,32

6.2 – CONCLUSÃO

Pelo que foi analisado juntamente com o setor financeiro e escritório de contabilidade, os sistemas **orçamentário, contábil, patrimonial e financeiro** analisados no presente relatório, relativo à gestão dos meses de Janeiro a Setembro de 2019, demonstram a real posição da PREFEITURA MUNICIPAL DE FREI PAULO em todos os seus aspectos relevantes, estando, em consequência, em perfeita consonância com os princípios básicos da Contabilidade Pública e a Legislação em vigor.

Diante disso, os requisitos como: Eficiência, Eficácia e efetividade, base para gestão dos recursos públicos foi perseguido com a busca de resultados e alcance de metas e objetivos, tornando dinâmica a administração no período de Julho a Setembro de 2019.

A implementação de procedimentos de controles, fruto do desejo de se criar uma estrutura compatível com o desenvolvimento das ações,



**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE FREI PAULO
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO**

veio favorecer a aplicação de recursos públicos de forma mais eficaz, propiciando a efetividade das ações públicas em benefício da sociedade.

Frei Paulo, 30 de Setembro 2019.

EMERSON CARLOS DANTAS DOS SANTOS
Controlador Interno



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE FREI PAULO
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao **TERCEIRO TRIMESTRE** do **exercício de 2019**, exercendo função específica de fiscalização de acordo com a estrutura disponível e que 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.

Frei Paulo, 30 de Setembro de 2019.


EMERSON CARLOS DANTAS DOS SANTOS
Controlador Interno



PREFEITURA MUNICIPAL DE FREI PAULO - SE
BENS EM GERAL - COMPLETO

Emissão 31/07/2019

DE A

Pág 1

CHAPA/DESCRIÇÃO 00407/000 -L200 TRITON SPORT GL 2.4 D 4X4 MT
TIPO BEM MOVEIS
AGREGADO A PLANO DE CONTAS BENS MOVEIS
QUANTIDADE 1 DEPRECIACÃO (%)
ESTADO OTIMO ORIGEM INCORPORACAO POR DOACAO 1ª ENTREGA Sim
AQUISIÇÃO R\$ 115.304,00 ATUAL R\$ 115.304,00 DEPRECIACÃO VALORIZACÃO
INCORPORACÃO 19/07/2019 BAIXADO EM ATUALIZACÃO
CENTRO DE CUSTO 02.00.00.00.00.000 - SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE
RESPONSÁVEL CARLA VANESSA MENEZES
FORNECEDOR MINISTERIO DA SAÚDE
NATUREZA DE USO CIVIL
CLASSE 999.0999 - NAO UTILIZA CLASSE
PEDIDO \ EMPENHO / NOTA FISCAL 507173/2018 EXTRA /

Total Quantidade de Itens: 1,00 Valor Total de Bens: 115.304,00

Imerson Carlos dos Santos
Secretário de Controle Interno
Fone: 036.834.415-00

