



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE FREI PAULO

RELATÓRIO TRIMESTRAL
4º TRIMESTRE-2017
PERÍODO DE 01/10/2017 A 31/12/2017

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 presente Relatório Trimestral do quarto trimestre de forma resumida, abrangendo os aspectos orçamentário, contábil,



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE FREI PAULO

patrimonial e financeiro, relativo à gestão dos meses de janeiro a dezembro de 2017, através do qual foi constatada a situação abaixo descrita:

III – AUDITORIA ORÇAMENTÁRIA

3.1 – DO ORÇAMENTO

O Orçamento do Município para o Exercício de 2017, aprovado pela Lei Municipal nº. 540, de 16 de dezembro de 2016, estimou a Receita em **R\$ 36.000.000,00 (Trinta e seis milhões de reais)** e fixou a Despesa em **R\$ 36.000.000,00 (Trinta e seis milhões de reais)**, conforme quadro demonstrativo abaixo:

I – RECEITA PREVISTA	VALOR
RECEITAS CORRENTES	37.954.000,00
- Receita Tributária	1.620.000,00
- Receita de Contribuição	0,00
- Receita Patrimonial	434.000,00
- Receita de Serviços	50.000,00
- Transferências Correntes	35.820.000,00
- Outras Receitas Correntes	30.000,00
- (-) Dedução p/ Formação do Fundeb	(4.204.000,00)
RECEITA DE CAPITAL	2.250.000,00
- Operação de Crédito	0,00
- Alienação de Bens	50.000,00
- Transferências de Capital	2.200.000,00
- Outras Receitas de Capital	0,00
TOTAL DAS RECEITAS	36.000.000,00
II – DESPESAS FIXADAS	VALOR
DESPESAS CORRENTES	32.781.000,00
- Pessoal e Encargos Sociais	17.871.200,00



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE FREI PAULO

- Juros e Encargos da Dívida	4.000,00
- Outras Despesas Correntes	14.905.800,00
DESPESAS DE CAPITAL	2.881.500,00
- Investimentos	2.648.500,00
- Inversões Financeiras	
- Amortização Direta	208.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	337.500,00
TOTAL DAS DESPESAS	36.000.000,00

3.2 – DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

3.2.1 – DA RECEITA PÚBLICA

A Previsão da Receita, bem como a arrecadação até quarto trimestre de 2017 foi na ordem de R\$ 31.790.085,07 (Trinta e um milhões e setecentos e noventa mil e oitenta e cinco reais e sete centavos), que fica fazendo parte integrante deste Relatório.

3.3.2 – DA DESPESA PÚBLICA

A Despesa Empenhada até quarto trimestre de 2017 foi na ordem de R\$ 30.884.637,90 (Trinta milhões oitocentos e oitenta e quatro mil seiscentos e trinta e sete reais e noventa centavos).

A Despesa liquidada foi de R\$ 29.793.701,91 (Vinte e nove milhões setecentos e noventa e três mil setecentos e um reais e noventa e um centavos) e a despesa paga em igual período, foi da ordem de R\$ 29.343.117,67 (Vinte e nove milhões trezentos e quarenta e três mil centos e dezessete reais e sessenta e sete centavos). Havendo, portanto, à pagar o saldo de R\$ 450.584,24 (quatrocentos e cinquenta mil quinhentos e oitenta e quatro reais e vinte e quatro centavos).



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE FREI PAULO

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS EMPENHADAS À PAGAR	
Despesas Empenhadas e Não Pagas	1.996.383,16
Saldo Disponível	12.884.130,95
Financeiro do Período	10.034.510,02

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO PRIMÁRIO	
Receita Arrecadada no Período	31.790.085,07
Despesas Liquidadas no Mesmo Período	29.793.701,91

Vejamos abaixo o Quadro Demonstrativo da Receita e Despesa até o quarto trimestre de 2017.

RECEITA ORÇAMENTÁRIA			
Histórico	Correntes	De Capital	TOTAL
Previstas	33.750.000,00	2.250.000,00	36.000.000,00
Arrecadadas	31.317.625,07	472.460,00	31.790.085,07
Saldos Acumulados	31.317.625,07	472.460,00	31.790.085,07

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS			
Histórico	Correntes	De Capital	TOTAL
Empenhadas	27.865.429,15	3.019.208,75	30.884.637,90
Liquidadas	27.787.269,00	2.006.432,91	29.793.701,91
Pagas	27.381.258,16	1.961.859,51	29.343.117,67
Saldos	484.170,99	1.057.349,24	1.541.520,23

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 DEZEMBRO, os quais se acham devidamente arquivados em pasta própria.



**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE FREI PAULO**

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

Esta Secretaria de Controle Interno analisou os aludidos balancetes, achando-os regulares.

**3.4.4 – RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**

Os relatórios referentes ao quarto 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

Os bens patrimoniais do Município fazem parte do Sistema Informatizado, nem todos estão com as respectivas plaquetas nos bens móveis, identificando-os com o número do patrimônio, tendo em vista que apenas obtivemos acesso a um histórico impresso deixado pela administração anterior, pois o sistema foi totalmente zerado, sendo assim, o levantamento está em fase final de conclusão acerca dos bens existentes para regularizar e fixação das plaquetas de patrimônio com a respectiva numeração sequencial.

4.1.1 – BENS MÓVEIS

Foi adquirido pelo Fundo Municipal de Assistência Social um veículo zero KM no valor de R\$ 38.990,00 (trinta e oito mil novecentos e noventa reais).



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE FREI PAULO

4.1.2 – ALMOXARIFADO

O Almojarifado encontra-se completamente informatizado, funcionando nos moldes preconizados pela Resolução TC nº. 160/92, com a emissão do “Demonstrativo das Variações Patrimoniais” mensal para ser lançado no sistema contábil.

Mantém o Almojarifado o registro dos bens adquiridos de forma individualizada, objetivando um perfeito controle dos recebimentos, armazenamento e distribuição, de entrada e saída e de segurança de seus estoques, através de fichas de prateleiras.

V – LICITAÇÕES

5.1 – CONVITE

Até o quarto trimestre, não foram homologados nenhum processo licitatório através da **modalidade CONVITE**.

5.2 – TOMADA DE PREÇO

Até o quarto trimestre, não foram homologados nenhum processo licitatório através da **modalidade TOMADA DE PREÇO**.

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

Neste quarto trimestre foi homologado 01 (um) processo licitatório através da modalidade **PREGÃO PRESENCIAL pelo Fundo Municipal de Assistência Social**, estando dentro dos parâmetros legais. (ANEXO)



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE FREI PAULO

5.4 – CHAMADA PÚBLICA – (PREFEITURA)

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

5.5 – INEXIBILIDADE – (PREFEITURA)

Neste quarto trimestre 9 (nove) processos de **INEXIBILIDADE**, estando ambos dentro dos parâmetros legais. (ANEXO)

5.6 – DISPENSAS DE LICITAÇÕES (PREFEITURA/ASSISTÊNCIA SOCIAL)

Neste quarto trimestre foram realizados 9 (nove) processos de **DISPENSAS DE LICITAÇÃO**, estando todos eles dentro dos parâmetros legais. (ANEXO)

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

Neste quarto semestre foram realizados apenas 2 (dois) processos licitatórios na modalidade **DISPENSA**. (ANEXO)

5.8 – DE REGISTRO DE PREÇO (ata e adesão)

Até o quarto trimestre foram homologados 4 (quatro) processos licitatórios através da modalidade **REGISRO DE PREÇO**, estando o mesmo dentro dos parâmetros legais. (ANEXO)



**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE FREI PAULO**

5.9 – DIÁRIAS

No período deste trimestre foram concedidas diárias a servidores no valor de R\$ 12.550,00 (doze mil quinhentos e cinquenta reais) pagas com base nos valores fixados no Decreto Municipal nº 54/2017 de 03 de fevereiro de 2017.

5.10 – DOS ACORDOS

O município possuía dívida com o CONSÓRCIO PÚBLICO DO AGRESTE CENTRAL, SERGIPANO – CPAC, deixada pela gestão anterior no valor de R\$ 70.000,00 (setenta mil reais), em audiência pública realizada, o atual gestor firmou o compromisso e realizou acordo para realizar o pagamento em 20 (vinte) parcelas fixas de R\$ 3.500,00 (três mil e quinhentos reais).

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 vem cumprindo rigorosamente 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.



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE FREI PAULO

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.

Tendo em vista que a despesa total com pessoal encontra-se com o limite em conformidade com o estabelecido nos artigos 18 a 20 da Lei de Responsabilidade Fiscal, deixamos de tecer comentários sobre o assunto.

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

A Prefeitura possui dívida consolidada junto ao INSS adquirida na gestão anterior, sendo que, já vem descontada automaticamente no Fundo de Participação dos Municípios.

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 e obteve a CERTIDÃO NEGATIVA DE DÉBITOS FEDERAIS, junto a Receita Federal do Brasil.

5.10.7– Gastos com Saúde e Educação

OUTUBRO

Gastos com:	Exigido	Cumprido
FUNDEB	60,00%	101,14%
MDE	25,00%	23,99%
SAÚDE	15,00%	15,76%



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE FREI PAULO

NOVEMBRO

Gastos com:	Exigido	Cumprido
FUNDEB	60,00%	102,51%
MDE	25,00%	24,88%
SAÚDE	15,00%	15,75%

OBSERVAÇÃO: Em razão da prorrogação do prazo concedido para fechamento do movimento e envio dos dados ao SAGRES, a informação dos gastos com SAÚDE, MDE e FUNDEB estão sendo informados os meses de outubro e novembro de 2017, e no próximo relatório constará as informações de dezembro.

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

Até o quarto trimestre de 2017, a prefeitura não procedeu alienação de através de Leilão público.

5.10.9 – Audiência Pública

No dia 04 de abril de 2017, foi realizada audiência pública com a finalidade de divulgar, discutir a LOA 2018, LDO 2018 E PPA 2018-2021, instrumento base para implementação de políticas públicas visando a eficácia das metas e ações com foco no alcance de níveis crescentes de participação na população.

O objetivo específico da audiência pública foi apresentar o conteúdo, receber sugestões, recomendações, críticas ou propostas sobre o assunto, com vistas a democratizar, conferir transparência e assegurar a participação popular na elaboração da lei orçamentária.

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



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE FREI PAULO

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.

Outubro	125.851,89
Novembro	125.851,89
Dezembro	125.952,89
Acumulado	380.324,00

6.1 – CONCLUSÃO

Pelo que observamos, os sistemas **orçamentário, contábil, patrimonial e financeiro** analisados no presente relatório, relativo à gestão dos meses de Janeiro a setembro de 2017, demonstram fielmente 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.

O tripé 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 janeiro a setembro de 2017.

A implementação de procedimentos de controles, fruto do desejo de se criar uma estrutura compatível com o desenvolvimento das ações, 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 janeiro de 2018.

EMERSON CARLOS DANTAS DOS SANTOS
Controlador Interno



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE FREI PAULO

CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao quarto trimestre do **Exercício de 2017**, 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.

Frei Paulo, 30 de janeiro de 2018.

EMERSON CARLOS DANTAS DOS SANTOS
Controlador Interno

DISPENSAS E INEXIGIBILIDADE PREFEITURA								
Nº	MODALIDADE	BASE LEGAL	DATA DA PUBLICAÇÃO	CREADOR	OBJETO	CONTRATO	VALOR TOTAL	
33/2017	DISPENSA	art. 24, inciso II, da Lei nº 8.666/93	18/10/2017		Contratação de empresa para fornecimento de material de informática para suprir as necessidades da Sec. De Educação da Prefeitura Municipal de Frei Paulo/SE.	ALEXANDRE OLIVEIRA LIMA-EPP	236/2017	7.578,00
34/2017	DISPENSA	art. 24, inciso II, da Lei nº 8.666/93	18/10/2017		Contratação de empresa para cobertura completa e divulgação da emancipação política de Frei Paulo com matérias, fotos e entrevistas nos dias 21, 22 e 23 de outubro de 2017 no município de Frei Paulo/SE	ITNET LTDA-ME	238/2017	5.000,00
35/2017	DISPENSA	art. 24, inciso II, da Lei nº 8.666/93	18/10/2017		Contratação de empresa para serviços de topografia para suprir as necessidades da secretaria de obras e estradas do município de Frei Paulo/SE.	OCPE-ORÇAMENTO, CONSULTORIA E PROJETOS EM ENGENHARIA LTDA	239/2017	7.769,00
36/2017	DISPENSA	art. 24, inciso X, da Lei nº 8.666/93	22/11/2017		Locação de imóvel para abrigar pessoa carente no município de Frei Paulo/SE.	MARCOS ANTONIO DA SILVA	242/2017	200,00
37/2017	DISPENSA	art. 24, inciso II, da Lei nº 8.666/93	06/12/2017		Aquisição de livros para compor a biblioteca da Educação Infantil do Município de Frei Paulo/SE.	VIZU DISTRIBUIDORA DE LIVROS LTDA	244/2017	6986,00
01/2017	ADESÃO ATA DE REG DE PREÇOS		08/12/2017		Contratação de empresa especializada na prestação de serviços em organização de eventos, correlacionados a estrutura e suporte técnico,	PERNALOGA PROD. E EVENTOS LTDA-ME	246/2017	3.420,00

				para apresentações artísticas e de shows musicais, relacionados às Comemorações Sócio-Culturais e eventos administrativos.			
01/2017	ADESÃO ATA DE REG DE PREÇOS		08/12/2017	Contratação de empresa especializada na prestação de serviços em organização de eventos, correlacionados a estrutura e suporte técnico, para apresentações artísticas e de shows musicais, relacionados às Comemorações Sócio-Culturais e eventos administrativos.	PERNALOGA PROD. E EVENTOS LTDA-ME	247/2017	3.990,00
01/2017	ADESÃO ATA DE REG DE PREÇOS		08/12/2017	Contratação de empresa especializada na prestação de serviços em organização de eventos, correlacionados a estrutura e suporte técnico, para apresentações artísticas e de shows musicais, relacionados às Comemorações Sócio-Culturais e eventos administrativos.	MARCOS AURELIO SANTOS FELIX-ME	248/2017	3.000,00
01/2017	ADESÃO ATA DE REG DE PREÇOS		08/12/2017	Contratação de empresa especializada na prestação de serviços em organização de	LUZ E LED PRODUÇÕES LTDA-ME	249/2017	2.870,00

				eventos, correlacionados a estrutura e suporte técnico, para apresentações artísticas e de shows musicais, relacionados às Comemorações Sócio-Culturais e eventos administrativos.			
08/2017	INEXIGIBILIDADE	Art. 25, inciso III, da Lei 8.666/93	08/2017	Contratação de banda para evento de inauguração da praça Nossa Senhora da Conceição localizada no povoado Alagadiço, Município de Frei Paulo/SE.	ELTON MOTA	245/2017	20.000,00
10/2017	INEXIGIBILIDADE	Art. 25, inciso I, da Lei 8.666/93	12/12/2017	Aquisição de Livros para compor a biblioteca do ensino fundamental	EDSON ULISSES DE MELO	252/2017	7.500,00

DISPENSAS E INEXIGIBILIDADE FMAS

Nº	MODALIDADE	BASE LEGAL	DATA DA PUBLICAÇÃO	CREADOR	OBJETO	CONTRATO	VALOR TOTAL
12/2017	DISPENZA	art. 24, inciso II, da Lei nº 8.666/93	11/10/2017		Prestação de serviços de lazer completo do Programa de Serviços de Convivência e Fortalecimento de Vínculo do Fundo Municipal de Assistência Social de Frei Paulo/SE.	ZOORPARQUE KIT INTELIGENTE LTDA-ME	51/2017 6.490,00
13/2017	DISPENZA	art. 24, inciso II, da Lei nº 8.666/93	31/10/2017		Aquisição de Material Permanente para suprir as necessidades do Fundo Municipal de Assistência Social de Frei Paulo/SE.	JOSÉ DERALDO DE ANDRADE ME	52/2017 7.800,00
14/2017	DISPENZA	art. 24, inciso II, da Lei nº 8.666/93	16/11/2017		Aquisição de Material de Copa e Cozinha para o Fundo Municipal de Assistência Social de Frei Paulo/SE	Casa de Utilidades Bispo LTDA-ME	56/2017 2.189,93
15/2017	DISPENZA	art. 24, inciso II, da Lei nº 8.666/93	20/11/2017		Aquisição de produtos para confecção de Kits para evento no Natal para crianças carentes do Fundo Municipal de Assistência Social de Frei Paulo/SE	José Celmo Lima – EPP	57/2017 2.990,00
16/2017	PREGÃO PRESENCIAL		27/12/2017		Aquisição de Veículo para suprir as necessidades da Secretaria Municipal de Assistência Social do Município de Frei Paulo/SE	SAMAM VEÍCULOS LTDA	58/2017 38.990,00

DISPENSAS E INEXIGIBILIDADE FMS								
Nº	MODALIDADE	BASE LEGAL	DATA DA PUBLICAÇÃO	CREADOR	OBJETO	CONTRATO	VALOR TOTAL	
12/2017	DISPENSA	art. 24, inciso II, da Lei nº 8.666/93	19/10/2017		Aquisição de Compressores odontológicos para suprir as necessidades do Fundo Municipal de Saúde de Frei Paulo/SE	IVANEIDE BATISTA HORA LUZ 3921476572	110/2017	7.900,00
13/2017	DISPENSA	art. 24, inciso II, da Lei nº 8.666/93	07/12/2017		Prestação de Serviços de Mamografia para suprir as necessidades do Fundo Municipal de Saúde do Município de Frei Paulo/SE.	CLÍNICA RADIOLÓGICA NOSSA SENHORA DO CARMO LTDA	112/2017	7.968,00