



ESTADO DE SERGIPE
FUNDO MUNICIPAL DA ASSISTÊNCIA SOCIAL DE POÇO REDONDO

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

ÓRGÃO: FUNDO MUNICIPAL DA ASSISTÊNCIA SOCIAL DE POÇO REDONDO

ASSUNTO: ANÁLISE DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

PERÍODO: EXERCÍCIO DE 2021

GESTOR: ELIZANIA CARDOZO DOS SANTOS

SECRETÁRIO DE CONTROLE INTERNO: PAULO GONÇALVES LIMA NETO

Em cumprimento as atribuições pertinentes à Secretaria Municipal de Controle Interno, procedemos a análise da Prestação de Contas acima referida, foi elaborada em obediência as normas da Lei Federal nº 4.320/64 e legislação pertinente, estando composta da despesa em seus diversos aspectos e dispositivos constitucionais e legais pertinentes, tais como:

- Planejamento Orçamentário;
- Receita e Tesouraria;
- Despesas;
- Regime de concessão de auxílios;
- Limites Legais e Gestão Fiscal
- Processos Licitatórios/Contratos;
- Controle Patrimonial nos Bens Móveis;
- Controle do Almoxarifado.
- Auditoria de Contratos.
- Balanços Orçamentários, Financeiro, Patrimonial e Demonstração das Variações Patrimoniais.



ESTADO DE SERGIPE
FUNDO MUNICIPAL DA ASSISTÊNCIA SOCIAL DE POÇO REDONDO

Os principais procedimentos de controle utilizados foram os seguintes:

- Levantamento de dados Orçamentários, Financeiros e Patrimoniais no Sistema Contábil confrontando-os com a documentação suporte;
- Conferência de Cálculos;
- Exame de Processos de Despesas;
- Exame nos Documentos de Receitas;
- Exame nos Controles de Material Permanente;
- Exame nos Controles do Material de Consumo;
- Exame de procedimentos Licitatórios e respectivos Contratos e Termos de Aditivos;

DO ORÇAMENTO E EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2018/2021 foi aprovado através da Lei Municipal nº 408 de 29 de dezembro de 2017, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de foi aprovada através da Lei Municipal nº 441 de 24 de julho de 2020, e encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano de Diretrizes Orçamentaria.

A Lei Orçamentária Anual, sancionada e aprovada pela Lei Municipal nº 449 de 29 de dezembro de 2020, estimou a receita e fixou a despesa, do referido órgão em **R\$ 3.200.200,00 (Três milhões, duzentos mil e duzentos reais)**.



ESTADO DE SERGIPE
FUNDO MUNICIPAL DA ASSISTÊNCIA SOCIAL DE POÇO REDONDO

A despesa autorizada foi alterada no decorrer do exercício por meio de créditos adicionais legalmente autorizados, conforme valores abaixo:

Despesa fixada inicial		3.200.200,00
Créditos suplementares abertos	(+)	1.408.500,00
Créditos especiais abertos	(+)	0,00
Excesso de Arrecadação	(+)	108.000,00
Redução de dotações	(-)	2.142.727,09
Despesa autorizada final		2.573.972,91

A receita orçamentária arrecadada no período, assim se comportou:

Receita	Previsão	Arrecadação	Saldo
Receitas Correntes	0,00	424.717,91	424.717,91
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	424.717,91	424.717,91

A despesa total empenhada no exercício importou em **R\$ 2.518.347,80** (Dois milhões, quinhentos e dezoito mil, trezentos e quarenta e sete reais e oitenta centavos). Em relação à autorizada final, a despesa orçamentária apresentou-se da seguinte forma:

Categoria Econômica	Autorizado	Atualizado	Empenhado	Saldo
Despesas Correntes	3.015.500,00	2.409.209,47	2.353.584,36	55.625,11
Despesas Capital	184.700,00	164.763,44	164.763,44	0,00
TOTAL	3.200.200,00	2.573.972,91	2.518.347,80	55.625,11



ESTADO DE SERGIPE
FUNDO MUNICIPAL DA ASSISTÊNCIA SOCIAL DE POÇO REDONDO

DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

As disponibilidades financeiras da Administração Direta, registradas na contabilidade em 31/12/2021, importavam em **R\$ 239.702,28 (Duzentos e trinta e nove mil, setecentos e dois reais e vinte e oito centavos)**, assim distribuídas:

Descrição	FMAS
Banco Movimento	49.408,23
Banco Vinculado	189.874,18
Banco Aplicação	419,87
Total	239.702,28

Os saldos das contas acima foram conferidos individualmente através dos registros analíticos existentes na contabilidade.

Verificando o demonstrativo que evidencia os saldos extraídos dos extratos bancários, encontramos um total de **R\$ 237.854,28 (Duzentos e trinta e sete mil, oitocentos e cinquenta e quatro reais e vinte e oito centavos)**, implicando em uma diferença com relação aos valores extraídos na contabilidade referente à conciliação bancária.

DO BALANÇO FINANCEIRO

O balanço financeiro foi elaborado de acordo com o artigo 103 da Lei Federal 4.320/64, tendo a seguinte movimentação:



ESTADO DE SERGIPE
FUNDO MUNICIPAL DA ASSISTÊNCIA SOCIAL DE POÇO REDONDO

Receita Orçamentária	424.717,91	Despesa Orçamentária	2.518.347,80
Transferência Financeira Recebida	1.609.150,52	Transferência Financeira Concedida	0,00
Recebimento Extra Orçamentário	347.189,25	Pagamento Extra Orçamentário	277.939,78
Saldo Anterior	654.932,18	Saldo Atual	239.702,28
TOTAL	3.035.989,86	TOTAL	3.035.989,86

DA SITUAÇÃO PATRIMONIAL

O balanço patrimonial, que representa os bens direitos e obrigações que compõem a substância patrimonial da entidade, foi elaborado de acordo com as normas legais, estando assim demonstrado:

Ativo Circulante	261.658,26	Passivo Circulante	522.937,39
Ativo Não Circulante	661.016,94	Passivo Não Circulante	0,00
		Patrimônio Líquido	399.737,81
TOTAL	922.675,20	TOTAL	922.675,20

A demonstração das variações patrimoniais, demonstrativo que evidencia as alterações ocorridas no patrimônio da entidade durante o exercício, teve a seguinte movimentação:



ESTADO DE SERGIPE
FUNDO MUNICIPAL DA ASSISTÊNCIA SOCIAL DE POÇO REDONDO

Variações Patrimoniais Aumentativa	2.033.868,43
Variações Patrimoniais Diminutivas	2.372.588,52
Resultado Patrimonial	- 338.720,09

a) Análise da situação Econômica e financeira do Município

Principais indicadores financeiros e econômicos:

Principais indicadores financeiros e econômicos	
Liquidez Financeira	No exercício
(+) Ativo Financeiro	239.702,28
(-) Passivo Financeiro	529.431,39
Deficit/Superávit: 0,45	- 289.729,11
Liquidez Corrente	No exercício
(+) Ativo Circulante	261.658,26
(-) Passivo Circulante	522.937,39
Deficit/Superávit: 0,50	-261.279,13
Despesa Corrente X Receita Corrente	No exercício
(-) Despesas Correntes	2.353.584,36
(+) Receitas Correntes	424.717,91
Déficit	-1.928.866,45
Evolução do Patrimônio Líquido	No exercício
(+) PL Final	399.737,81
(-) PL Inicial	738.457,90
Deficit/Superávit	- 338.720,09



ESTADO DE SERGIPE
FUNDO MUNICIPAL DA ASSISTÊNCIA SOCIAL DE POÇO REDONDO

DAS DOAÇÕES E AUXÍLIO FINANCEIRO

No período em exame, consideração a despesa efetivamente paga, observa-se que foi aplicado recursos na ordem de **R\$ 141.931,70 (Cento e quarenta e um mil, novecentos e trinta e um reais e setenta centavos)**, com doações a pessoas carentes, assim distribuídos:

OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS	R\$ 1.780,00
MATERIAL DE DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	R\$ 140.151,70
TOTAL	R\$ 141.931,70

DAS DIÁRIAS

No período em exame, foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de **R\$ 2.590,00 (Dois mil, quinhentos e noventa reais)**.

GESTÃO PATRIMONIAL

O Controle Interno durante o exercício financeiro de 2021 orientou para uma verificação rigorosa do patrimônio, em ação contínua, tendo em vista a necessidade de sua preservação, o que remete a conferência minuciosa dos bens móveis, comparando o físico com o financeiro, corrigindo alocações que eventualmente apresentem distorções, e assim o fazendo, ter-se-á um quadro real dos bens patrimoniais e sua localização, o que facilita administrá-lo, visando a variações positivas, para o bom atendimento dos munícipes.



ESTADO DE SERGIPE
FUNDO MUNICIPAL DA ASSISTÊNCIA SOCIAL DE POÇO REDONDO

BENS MÓVEIS E IMÓVEIS

O patrimônio do município é controlado por sistema informatizado, estando todos os bens devidamente registrados. No exercício em questão, foram gastos com patrimônio os valores abaixo discriminados:

ITEM	VALOR LIQUIDADO
OUTROS BENS MÓVEIS	R\$ 150.948,00
OUTROS BENS IMÓVEIS DE USO ESPECIAL	R\$ 22.810,44
OUTROS BENS IMÓVEIS	R\$ 79.544,45
TOTAL	R\$ 253.302,89

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".

O Almojarifado mantém o registro dos bens adquiridos de forma individualizada, com sua competente descrição e preço de aquisição, objetivando um perfeito controle dos recebimentos, armazenamento e distribuição, de entrada e saída e de segurança de seus estoques, através de fichas de prateleiras, que acusam o estoque atualizado de cada componente.

ITEM	VALOR LIQUIDADO
MATERIAL DE CONSUMO	R\$ 1.307.993,90
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	R\$ 73.687,41
AUTOPEÇAS	R\$ 23.880,13
MATERIAL DE EXPEDIENTE	R\$ 65.134,79
TOTAL	R\$ 268.294,87



ESTADO DE SERGIPE
FUNDO MUNICIPAL DA ASSISTÊNCIA SOCIAL DE POÇO REDONDO

DOS LIMITES LEGAIS E CONSTITUCIONAIS

Em análise os limites legais e constitucionais relativos a algumas despesas, fizemos as seguintes constatações:

- A entidade não excedeu aos limites de gasto com pessoal de que tratam os art. 19 e 20 da LC nº 101 (Lei de Responsabilidade Fiscal);
- O total das despesas de pessoal foi no montante de **R\$ 882.741,75** (Oitocentos e oitenta e dois mil, setecentos e quarenta e um reais e setenta e cinco).

DOS RESTOS A PAGAR

Demonstrativo dos restos a pagar, liquidados e não liquidados, existentes ao final do exercício, bem como sobre as despesas de exercícios anteriores registradas no Balanço Geral:

RESTOS A PAGAR	ANOS ANTERIORES	INSCRITOS	CANCELADOS	PAGOS	SALDO
NÃO PROCESSADOS	131.760,59	6.494,00	4.762,00	126.523,59	6.494,00
PROCESSADOS	151.276,42	130.015,26	0,00	92.661,29	188.630,39
TOTAL	283.037,01	136.509,26	4.762,00	219.184,88	195.124,39

DAS LICITAÇÕES

Durante o ano de 2021, o Fundo Municipal de Assistência Social realizou as licitações abaixo elencadas:



ESTADO DE SERGIPE
FUNDO MUNICIPAL DA ASSISTÊNCIA SOCIAL DE POÇO REDONDO

Nº/ANO	MODALIDADE	OBJETO	VALOR	DATA DA HOMOLOGAÇÃO
02/2021	DISPENSA	LOCAÇÃO DE UM IMÓVEL SITUADO À RUA A (SAÍDA PARA CURRALINHO), Nº 390, CONJUNTO LIDIA SOUZA CRUZ – POÇO REDONDO/SE – CEP 49810-000 MEDINDO 10.20 (DEZ METROS E VINTE CENTÍMETROS) DE LARGURA E 47.00 (QUARENTA E SETE METROS DE CUMPRIMENTO) PARA O ACOLHIMENTO DE INTEGRANTES, ENSAIOS E REUNIÕES DA CORPORAÇÃO DE BANDAS FANFARRAS DO MUNICÍPIO DE POÇO REDONDO/SE.	R\$ 4.800,00	01/02/2021
03/2021	PREGÃO ELETRÔNICO	REGISTRO DE PREÇOS OBJETIVANDO AQUISIÇÃO E FORNECIMENTO PARCELADO DE CESTAS BÁSICAS DESTINADAS PARA CONCESSÃO DE BENEFÍCIO EVENTUAL A TÍTULO DE AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO PARA PESSOAS QUE SE ENCONTRAM EM SITUAÇÃO DE VULNERABILIDADE SOCIAL.	R\$ 252.000,00	02/03/2021
09/2021	INEXIGIBILIDADE	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS ADVOCATÍCIOS PARA ATENDIMENTO A PESSOAS EM SITUAÇÃO DE VULNERABILIDADE QUE NECESSITAM DE AMPARO JURÍDICO NO CAMPO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL, PRINCIPALMENTE PELO CREAMS DESTE MUNICÍPIO, VINCULADO AO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	R\$ 72.000,00	17/09/2021
31/2021	PREGÃO ELETRÔNICO	REGISTRO DE PREÇOS PARA EVENTUAL E FUTURA CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS FUNERÁRIOS INCLUINDO O FORNECIMENTO DE URNAS, MATERIAIS E OS SERVIÇOS DE TRANSLADO INTERMUNICIPAL E INTERESTADUAL PARA ATENDER A POPULAÇÃO CARENTE DO MUNICÍPIO DE POÇO REDONDO/SE.	R\$ 840.200,00	01/09/2021



ESTADO DE SERGIPE
FUNDO MUNICIPAL DA ASSISTÊNCIA SOCIAL DE POÇO REDONDO

34/2021	PREGÃO ELETRÔNICO	REGISTRO DE PREÇOS PARA EVENTUAL E FUTURA CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA FORNECIMENTO DE KIT DE ENXOVAL PARA RECÉM-NASCIDOS, VISANDO ATENDER A POPULAÇÃO CARENTE DO MUNICÍPIO DE POÇO REDONDO/SE	R\$ 79.200,00	03/11/2021
38/2021	PREGÃO ELETRÔNICO	REGISTRO DE PREÇOS PARA EVENTUAL E FUTURA CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA INSTRUMENTOS MUSICAIS E ACESSÓRIOS, VISANDO ATENDER AS NECESSIDADES DAS BANDAS MARCIAIS DO MUNICÍPIO DE POÇO REDONDO/SE	R\$ 164.266,00	03/11/2021
43/2021	PREGÃO ELETRÔNICO	REGISTRO DE PREÇOS PARA EVENTUAL E FUTURA CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA FORNECIMENTO DE UNIFORMES E ACESSÓRIOS PARA BANDA MARCIAL, VISANDO ATENDER AS NECESSIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DO MUNICÍPIO DE POÇO REDONDO/SE.	R\$ 106.480,00	03/11/2021

CONCLUSÃO

Diante do que foi visto e analisado, concluímos que a Prestação de Contas em análise foi elaborada e apresentada em conformidade com as normas legais vigentes.

Este é o Relatório.

Poço Redondo/SE, 25 de fevereiro de 2022


PAULO GONÇALVES LIMA NETO
Secretário de Controle Interno



ESTADO DE SERGIPE
FUNDO MUNICIPAL DA ASSISTÊNCIA SOCIAL DE POÇO REDONDO

PARECER DO DIRIGENTE DO CONTROLE INTERNO

ÓRGÃO: FUNDO MUNICIPAL DA ASSISTÊNCIA SOCIAL DE POÇO REDONDO

ASSUNTO: ANÁLISE DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

PERÍODO: EXERCÍCIO DE 2021

Em atendimento às determinações legais e, com base nos elementos que integram a Prestação de Contas referente ao exercício de 2021, conjugados com os resultados apresentados pelo Controle Interno em seu Relatório, somos de parecer favorável pela REGULARIDADE DAS CONTAS e a sua conseqüente APROVAÇÃO.

Poço Redondo/SE, 25 de fevereiro de 2022


PAULO GONÇALVES LIMA NETO
Secretário de Controle Interno



ESTADO DE SERGIPE
FUNDO MUNICIPAL DA ASSISTÊNCIA SOCIAL DE POÇO REDONDO

CERTIFICADO DE AUDITORIA

Certificamos que a Prestação de Contas do Fundo Municipal de Assistência Social de Poço Redondo, referente ao exercício de 2021, de responsabilidade da Sra. **Elizania Cardozo dos Santos**, foi devidamente analisada pelo Controle Interno, sendo aplicados os procedimentos de auditoria adequados, não sendo constatada qualquer irregularidade.

Poço Redondo/SE, 25 de fevereiro de 2022


PAULO GONÇALVES LIMA NETO
Secretário de Controle Interno