



ESTADO DE SERGIPE
FUNDO MUNICIPAL DA SAÚDE DE POÇO REDONDO

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

ÓRGÃO: FUNDO MUNICIPAL DA SAÚDE DE POÇO REDONDO

ASSUNTO: ANÁLISE DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

PERÍODO: EXERCÍCIO DE 2021

GESTOR: MARIA ELIZANGELA ANDRADE LIMA

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 SAÚDE 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\$ 16.409.200,00 (Dezesseis milhões, quatrocentos e nove mil e duzentos reais).**



ESTADO DE SERGIPE
FUNDO MUNICIPAL DA SAÚDE 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		16.409.200,00
Créditos suplementares abertos	(+)	6.294.800,00
Créditos especiais abertos	(+)	0,00
Excesso de Arrecadação	(+)	1.052.000,00
Redução de dotações	(-)	5.994.217,37
Despesa autorizada final		17.761.782,63

A receita orçamentária arrecadada no período, assim se comportou:

Receita	Previsão	Arrecadação	Saldo
Receitas Correntes	0,00	9.085.081,12	9.085.081,12
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	9.085.081,12	9.085.081,12

A despesa total empenhada no exercício importou em **R\$ 17.747.636,72** (Dezessete milhões, setecentos e quarenta e sete mil, seiscentos e trinta e seis reais e setenta e dois centavos). Em relação à autorizada final, a despesa orçamentária apresentou-se da seguinte forma:

Categoria Econômica	Autorizado	Atualizado	Empenhado	Saldo
Despesas Correntes	14.877.300,00	17.542.780,20	17.528.634,29	14.145,91
Despesas Capital	1.531.900,00	219.002,43	219.002,43	0,00
TOTAL	16.409.200,00	17.761.782,63	17.747.636,72	14.145,91



ESTADO DE SERGIPE
FUNDO MUNICIPAL DA SAÚDE DE POÇO REDONDO

DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS

As disponibilidades financeiras da Administração Direta, registradas na contabilidade em 31/12/2021, importavam em **R\$ 1.262.086,72 (Um milhão, duzentos e sessenta e dois mil, oitenta e seis reais e setenta e dois centavos)**, assim distribuídas:

Descrição	FMS
Banco Movimento	6.422,27
Banco Vinculado	1.255.516,15
Banco Aplicação	148,30
Total	1.262.086,72

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\$ 1.145.180,13 (Um milhão, cento e quarenta e cinco mil, cento e oitenta reais e treze centavos)**, implicando em uma diferença com relação aos valores registrados na contabilidade referente a conciliações bancárias.

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 SAÚDE DE POÇO REDONDO

Receita Orçamentária	9.085.081,12	Despesa Orçamentária	17.747.636,72
Transferência Financeira Recebida	8.014.256,84	Transferência Financeira Concedida	0,00
Recebimento Extra Orçamentário	3.134.504,71	Pagamento Extra Orçamentário	2.157.237,20
Saldo Anterior	933.117,97	Saldo Atual	1.262.086,72
TOTAL	21.166.960,64	TOTAL	21.166.960,64

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	1.903.936,16	Passivo Circulante	1.819.796,72
Ativo Não Circulante	6.536.392,72	Passivo Não Circulante	0,00
		Patrimônio Líquido	6.620.532,16
TOTAL	8.440.328,88	TOTAL	8.440.328,88

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 SAÚDE DE POÇO REDONDO

Variações Patrimoniais Aumentativa	17.149.782,61
Variações Patrimoniais Diminutivas	17.459.186,23
Resultado Patrimonial	- 309.403,62

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	1.262.086,72
(-) Passivo Financeiro	1.851.604,72
Deficit/Superávit: 0,68	-589.518,00
Liquidez Corrente	No exercício
(+) Ativo Circulante	1.903.936,16
(-) Passivo Circulante	1.819.796,72
Deficit/Superávit: 1,05	84.139,44
Despesa Corrente X Receita Corrente	
	No exercício
(-) Despesas Correntes	17.528.634,29
(+) Receitas Correntes	9.085.081,12
Déficit	- 8.443.553,17
Evolução do Patrimônio Líquido	
	No exercício
(+) PL Final	6.620.532,16
(-) PL Inicial	6.929.935,78
Deficit/Superávit	309.403,62



ESTADO DE SERGIPE
FUNDO MUNICIPAL DA SAÚDE 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\$ 446.691,90 (Quatrocentos e quarenta e seis mil, seiscentos e noventa e um reais e noventa centavos)**, com doações a pessoas carentes, assim distribuídos:

OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS	R\$ 225.943,75
MATERIAL DE DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	R\$ 220.748,15
TOTAL	R\$ 446.691,90

DAS DIÁRIAS

No período em exame, foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de **R\$ 0,00 (Zero 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 SAÚDE 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
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	R\$ 68.516,49
APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS	R\$ 9.130,90
OUTROS BENS MÓVEIS	R\$ 184.287,80
TOTAL	R\$ 261.935,19

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.



ESTADO DE SERGIPE
FUNDO MUNICIPAL DA SAÚDE DE POÇO REDONDO

ITEM	VALOR LIQUIDADO
MERCADORIAS P/ DOAÇÃO	R\$ 343.135,41
MATERIAL DE CONSUMO	R\$ 365.943,42
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	R\$ 195.365,54
AUTOPEÇAS	R\$ 50.481,87
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	R\$ 1.270.131,35
MATERIAL DE EXPEDIENTE	R\$ 54.540,69
TOTAL	R\$ 2.279.598,28

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\$ 10.365.251,90 (Dez milhões, trezentos e sessenta e cinco mil, duzentos e cinquenta e um reais e noventa centavos).

DOS GASTOS COM A SAÚDE

Os gastos totais da administração com ações e serviços públicos de saúde, até o período em análise, totalizou o montante de **R\$ 8.001.475,72** (Oito milhões, um mil, quatrocentos e setenta e cinco reais e setenta e dois centavos), equivalentes a **18,75 %** (Dezoito vírgula setenta e cinco por cento) da receita resultante de impostos e transferências, conforme quadro abaixo:



ESTADO DE SERGIPE
FUNDO MUNICIPAL DA SAÚDE DE POÇO REDONDO

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE	
<u>Receita de impostos e transferências</u>	42.664.399,82
<u>Valor mínimo a ser aplicado em ações e serv. de saúde</u>	6.399.659,97
Valor aplicado em ações e serviços de saúde descontando Auxílio Financ. a PF.	8.001.475,72
<u>Percentual aplicado</u>	18,75%
<u>Déficit</u>	1.601.815,75

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	R\$ 315.388,49	R\$ 31.808,00	R\$ 109.567,50	R\$ 179.094,14	R\$ 31.808,00
PROCESSADOS	R\$ 473.308,48	R\$ 472.997,83	R\$ 50.444,65	R\$ 323.418,77	R\$ 572.442,89
TOTAL	R\$ 788.696,97	R\$ 504.805,83	R\$ 160.012,15	R\$ 502.512,91	R\$ 604.250,89

DAS LICITAÇÕES

Durante o ano de 2021, o Fundo Municipal da Saúde realizou as licitações abaixo elencadas:



ESTADO DE SERGIPE
FUNDO MUNICIPAL DA SAÚDE DE POÇO REDONDO

Nº/ANO	MODALIDADE	OBJETO	VALOR	DATA DA HOMOLOGAÇÃO
01/2021	DISPÊNSA	LOCAÇÃO DE 01 (UM) IMÓVEL LOCALIZADO NA RUA MARUIM, 841, CENTRO, ARACAJU – CEP 49010-160, VISANDO O APOIO NO ATENDIMENTO DOS PACIENTES DESTES MUNICÍPIO COM CONSULTAS, EXAMES OU CIRURGIAS DESTINADOS PARA A CAPITAL ARACAJU.	R\$ 48.000,00	01/02/2021
03/2021	TOMADA DE PREÇO	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NA CONCLUSÃO DA UNIDADE BÁSICA DE SAÚDE LOCALIZADA ASSENTAMENTO CAJUEIRO NO MUNICÍPIO DE POÇO REDONDO/SE.	R\$ 270.858,96	01/06/2021
05/2021	PREGÃO ELETRÔNICO	REGISTRO DE PREÇOS PARA FUTURA CONTRATAÇÃO DE EMPRESA (S) ESPECIALIZADA (S) PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE DESINFECÇÃO DE PRÉDIOS LOGRADOUROS PÚBLICOS, ESTABELECIMENTOS PÚBLICOS E TODA FROTA DE VEÍCULOS NO MUNICÍPIO DE POÇO REDONDO/SE DE ENFRENTAMENTO AO NOVO CORONAVIRUS (COVID 19).	R\$ 66.215,27	02/03/2021
07/2021	TOMADA DE PREÇO	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NA PAVIMENTAÇÃO DE RUAS NO POV. SANTA ROSA DO ERMÍRIO E NO POV. BOMSUCESO, NESTE MUNICÍPIO DE POÇO REDONDO/SE, DE ACORDO COM CONTRATO DE REPASSE MDR 894033/2019 - OPERAÇÃO 1068536-43.	R\$ 727.674,75	03/11/2021
10/2021	INEXIGIBILIDADE	ELABORAÇÃO DO PLANO MUNICIPAL DE SAÚDE (PMS) 2022-2025 E REALIZAÇÃO DE SERVIÇOS DE CONSULTORIA E ASSESSORIA TÉCNICA NO PLANEJAMENTO E GERENCIAMENTO DAS AÇÕES DESENVOLVIDAS NA ATENÇÃO BÁSICA DO MUNICÍPIO DE POÇO REDONDO/SE.	R\$ 46.000,00	01/12/2021
11/2021	PREGÃO ELETRÔNICO	REGISTRO DE PREÇOS PARA FUTURA E EVENTUAL CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA FORNECIMENTO DE MEDICAMENTOS E INSUMOS FARMACÊUTICOS DESTINADOS À	R\$ 899.024,00	27/04/2021



ESTADO DE SERGIPE
FUNDO MUNICIPAL DA SAÚDE DE POÇO REDONDO

		MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE (ITENS FRACASSADOS).		
12/2021	PREGÃO ELETRÔNICO	REGISTRO DE PREÇOS PARA FUTURA E EVENTUAL CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA FORNECIMENTO DE MEDICAMENTOS REFERÊNCIA, GENÉRICOS E SIMILARES, LISTADOS NA REVISTA DO ABC FARMA, DESTINADOS À MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE.	R\$ 90.300,00	16/04/2021
15/2021	PREGÃO ELETRÔNICO	REGISTRO DE PREÇOS PARA EVENTUAL E FUTURA CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA FORNECIMENTO DE MATERIAL MÉDICO HOSPITALAR DESTINADOS À MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES D26/03/2021A SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE.	R\$ 1.057.163,38	20/05/2021
16/2021	PREGÃO ELETRÔNICO	REGISTRO DE PREÇOS PARA EVENTUAL E FUTURA CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA AQUISIÇÃO DE MEDICAMENTO, MATERIAL HOSPITALAR, MATERIAL DE LIMPEZA E EPIS, DESTINADOS AO ENFRENTAMENTO AO CORONAVÍRUS (COVID-19), NO MUNICÍPIO DE POÇO REDONDO/SE.	R\$ 565.579,60	19/05/2021
23/2021	PREGÃO ELETRÔNICO	REGISTRO DE PREÇOS PARA EVENTUAL E FUTURA CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA FORNECIMENTO DE LENÇÓIS E KIT PARTO, DESTINADOS À MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE.	R\$ 46.600,00	14/06/2021
24/2021	PREGÃO ELETRÔNICO	REGISTRO DE PREÇOS PARA EVENTUAL E FUTURA CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA FORNECIMENTO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAIS TIPO: BALANÇAS E FITA MÉTRICA, VISANDO ATENDER AS NECESSIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE POÇO REDONDO/SE.	R\$ 10.880,60	22/06/2021



ESTADO DE SERGIPE
FUNDO MUNICIPAL DA SAÚDE DE POÇO REDONDO

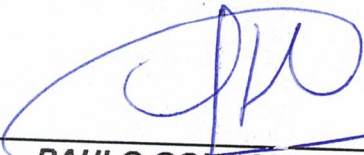
35/2021	PREGÃO ELETRÔNICO	REGISTRO DE PREÇOS PARA EVENTUAL E FUTURA CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA FORNECIMENTO DE EQUIPAMENTO E MATERIAL ODONTOLÓGICOS DESTINADOS À MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE.	R\$ 255.946,13	03/11/2021
36/2021	PREGÃO ELETRÔNICO	REGISTRO DE PREÇOS PARA EVENTUAL E FUTURA CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA FORNECIMENTO DE MATERIAIS E EQUIPAMENTOS DE FISIOTERAPIA DESTINADOS À MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE.	R\$ 11.142,32	03/11/2021
42/2021	PREGÃO ELETRÔNICO	REGISTRO DE PREÇOS PARA FUTURA E EVENTUAL CONTRATAÇÃO DE EMPRESA VISANDO A AQUISIÇÃO DE CAMA HOSPITALAR COM COLCHÃO, OBJETIVANDO ATENDER AS NECESSIDADES DA UNIDADE DE PRONTO ATENDIMENTO (UPA) – DONA ZULMIRA SOARES, NO MUNICÍPIO DE POÇO REDONDO/SE.	R\$ 33.600,00	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 SAÚDE DE POÇO REDONDO

PARECER DO DIRIGENTE DO CONTROLE INTERNO

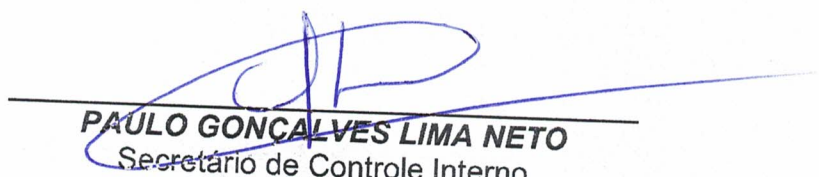
ÓRGÃO: FUNDO MUNICIPAL DA SAÚDE DE POÇO REDONDO

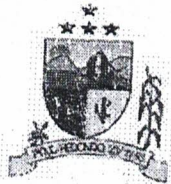
ASSUNTO: ANÁLISE DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

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 SAÚDE DE POÇO REDONDO

CERTIFICADO DE AUDITORIA

Certificamos que a Prestação de Contas do Fundo Municipal da Saúde de Poço Redondo, referente ao exercício de 2021, de responsabilidade da Sra. **Maria Elizangela Andrade Lima**, 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