



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PROPRIÁ

RELATÓRIO DO 1º TRIMESTRE DO CONTROLE INTERNO

PERÍODO : JANEIRO A MARÇO-2017

PREFEITURA MUNICIPAL DE PROPRIÁ

1º TRIMESTRE - 2017

ÍNDICE

I - INFORMAÇÃO

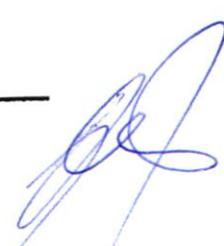
II - INTRODUÇÃO E OBJETIVO

III - FONTES DE CRITÉRIO, PROCEDIMENTOS E ALCANCE

IV - RESULTADO DO CONTROLE

V - CONCLUSÃO

I - INFORMAÇÕES





ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PROPRIÁ

PREFEITO: IOKANAAN SANTANA
Período do Exame: JANEIRO A MARÇO DE 2017

II – INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao Mandamento Constitucional, e as disposições da Lei Complementar n.º 101/2000 realizamos o exame das despesas da Prefeitura Municipal de Propriá, relativa ao período de JANEIRO A MARÇO DE 2017, com o objetivo de verificar a regularidade da execução orçamentária, financeira, patrimonial e operacional, bem como o cumprimento das disposições legais pertinentes.

III – FONTES DE CRITÉRIOS, PROCEDIMENTOS E ALCANCE.

Os trabalhos do controle interno foram conduzidos de acordo com os Princípios de Contabilidade Pública e com as normas e procedimentos constantes na Resolução n.º 206/2001, de 1.º/11/2001 do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe:

- Constituição Federal e Constituição Estadual;
- Lei Federal n.º 4.320/1964 – Institui Normas Gerais de Direito Financeiro para Elaboração dos Orçamentos e Balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal;
- Lei Federal n.º 8.666/1993 e alterações posteriores – Institui normas para licitações e contratos na Administração Pública;
- Lei Complementar n.º 101/2000 – Estabelece normas de finanças públicas voltadas para responsabilidade na gestão fiscal e dão outras providências;
- Resoluções e Pareceres do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe;



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PROPRIÁ

- Portarias da Secretaria do Tesouro Nacional.

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 cálculo;
- Exame de processos de despesas;
- Exame nos controles do material permanente;
- Exame nos controles do material de consumo;
- Exame de procedimentos licitatórios e respectivos contratos e termos aditivos;
- Análise no cumprimento as normas da Lei de Responsabilidade Fiscal;

IV - RESULTADO DO CONTROLE

Os trabalhos do controle interno abrangem o período de JANEIRO A MARÇO DE 2017 e alcançaram as áreas a seguir relacionadas:

- Orçamento inicial e suas alterações;
- Execução Orçamentária e Financeira;
- Contabilidade;
- Obras e Reformas;
- Licitações;
- Patrimônio/Inventário.



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PROPRIÁ

CONTABILIDADE

Sistema Contábil sendo atualizado com a emissão dos balancetes.

ORÇAMENTO

O orçamento do Município para o Exercício financeiro de 2017, aprovado pela Lei Municipal nº 778, de 16 de dezembro de 2016, foi estimado numa Receita de R\$ 55.000.000,00 (cinquenta e cinco milhões de reais, e fixou a Despesa em R\$ 55.000.000,00 (cinquenta e cinco milhões de reais), conforme demonstramos abaixo.

Neste mesmo estatuto legal, ficou o Poder Executivo Municipal autorizado a abrir crédito adicional suplementar de 20%, conforme LDO, para o exercício de 2017.

| | |
|-----------------------------|--------------------------|
| - RECEITAS CORRENTES | R\$ 58.038.400,00 |
| - Receita Tributária | R\$ 5.199.000,00 |
| - Receita Patrimonial | R\$ 429.800,00 |
| - Receitas de Serviços | R\$ 5.200,00 |
| - Transferências Correntes | R\$ 52.181.400,00 |
| - Outras Receitas Correntes | R\$ 223.000,00 |
| Total Corrente | R\$ 58.038.400,00 |

| | |
|----------------------------------|-------------------------|
| - RECEITAS DE CAPITAL | R\$ 2.303.000,00 |
| - Alienação de Bens | R\$ 50.000,00 |
| - Transferências de Capital | R\$ 2.253.000,00 |
| ** Déficit do orçamento corrente | R\$ 3.263.300,00 |
| Total de Capital | R\$ 5.566.300,00 |



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PROPRIÁ

| | |
|---------------------------|--------------------------|
| - Receitas Correntes | R\$ 58.038.400,00 |
| - Receitas de Capital | R\$ 2.303.000,00 |
| - Deduções Correntes | R\$ - 5.341.400,00 |
| Total das Receitas | R\$ 55.000.000,00 |

II – DESPESA PREVISTA

| | |
|------------------------------------|--------------------------|
| - DESPESAS CORRENTES | R\$ 49.381.003,00 |
| - Pessoal e Encargos Sociais | R\$ 31.216.768,00 |
| - Outras Despesas Correntes | R\$ 18.164.235,00 |
| ** Superávit do Orçamento Corrente | R\$ 8.657.397,00 |
| Total Corrente | R\$ 58.038.400,00 |

| | |
|---------------------------------|-------------------------|
| - DESPESAS DE CAPITAL | R\$ 5.566.300,00 |
| - Investimentos | R\$ 4.043.200,00 |
| - Inversões Financeiras | R\$ 2.000,00 |
| - Amortização da Dívida | R\$ 1.521.100,00 |
| Total Despesa de Capital | R\$ 5.566.300,00 |

| | |
|---------------------------|--------------------------|
| - Despesas Correntes | R\$ 49.381.003,00 |
| - Despesas de Capital | R\$ 5.566.300,00 |
| - Reserva de Contingência | R\$ 52.697,00 |
| Total das Despesas | R\$ 55.000.000,00 |



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PROPRIÁ

RECEITAS

O acompanhamento das Receitas no trimestre, por origem, apresentaram o seguinte resultado:

- RECEITA CORRENTE

| | |
|--------------------------------------|-------------------|
| - Transferências Intergovernamentais | R\$ 12.738.580,45 |
| - Receita Tributária | R\$ 1.067.011,02 |

OBRAS E / OU REFORMAS

CONTRATOS E OU PROCESSOS LICITATÓRIOS

DOS CONTRATOS, LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

Analisando-os devidamente, declaramos a sua regularidade, quanto ao aspecto formal.

CONTRATOS

No trimestre foram firmados 51 (cinquenta e um) contratos, sendo 28 (vinte e oito) contratos na Administração; 05 (cinco) contratos na Assistência Social; 03 (três) SMTT e 15 (quinze) contratos na Secretaria de Saúde.

ALMOXARIFADO

O Almojarifado encontra-se completamente atualizado, funcionando nos moldes preconizados pela Resolução TC-160/92, com a emissão do “Demonstrativo das Variações Patrimoniais” para fins de compor o Balanço Geral do Poder Executivo.



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PROPRIÁ

Mantém o Almojarifado 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.

PATRIMÔNIO / INVENTÁRIO

O livro de patrimônio encontra-se devidamente atualizados e com as devidas plaquetas numeradas.

V - CONCLUSÃO

Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais da *Prefeitura Municipal de Propriá*, de forma a nos permitir um conhecimento geral do funcionamento deste Poder Executivo, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal n. ° 4320/64, Lei de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contábeis, Financeiras e Patrimoniais; 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.

A atuação do Controle interno foi pautada na realização de análises provenientes de demandas de diversas origens da administração municipal, com o objetivo de sanar possíveis irregularidade de procedimento, formal ou material, de forma a mitigar eventuais riscos.

Neste sentido, foram implementadas revisões e proposições de melhorias no ambiente do controle interno, com o objetivo de evitar eventos traumáticos à



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PROPRIÁ

gestão, como por exemplo, a ocorrência de fraudes, perdas de eficiência e, até mesmo, risco de imagem.

Tudo isto visa, também, propiciar suporte a eventuais auditorias externas que possam ser levadas a efeito por órgãos de fiscalização de qualquer dos poderes da República.

Os elementos que serviram de base para a presente análise e relatório estão arquivados por este Setor de Controle Interno, a disposição dos Órgãos de Controle Externo.

Propriá (SE), 27 de abril de 2017.

Secretário de Controle Interno

Reginaldo Gomes
Sec. Controle Interno



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PROPRIÁ

CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins que, o Relatório de Controle Interno, relativo ao 1º Trimestre de 2017, foi emitido obedecendo a todos os parâmetros da Contabilidade Pública, em conformidade com a legislação vigente, que rege a matéria, especialmente a Lei Federal nº 101/00 – Responsabilidade Fiscal.

Propriá (Se), 27 de abril de 2017.

Secretário de Controle Interno

Reginaldo Gomes
Sec. Controle Interno