



CONTROLE INTERNO



RELATÓRIO DO PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2017



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABAIANINHA

Certificado do Controle Interno

De 01/01/2017 à 31/03/2017

Em cumprimento às atribuições pertinentes à Secretaria Municipal de Controle Interno, efetuamos a análise das peças constantes nos balancetes da Prefeitura Municipal de Itabaianinha, no Fundo Municipal de Assistência Social, no Fundo Municipal de Saúde e na autarquia Superintendência Municipal de Transporte e Trânsito, relativos ao período do primeiro trimestre de 2017, de acordo com o que determina os órgãos de fiscalização.

1. PRESTAÇÃO DE CONTAS


Da análise efetuada, constatamos que durante o trimestre foram elaborados Demonstrativos de acordo com os Princípios da Contabilidade Pública, as Normas Gerais de Direito Financeiro preconizadas na Lei N° 4.320 de 17 de março de 1964, e as Instruções e Resoluções editadas pelo Tribunal de Contas do Estado, com observâncias aos aspectos orçamentários, financeiros e patrimoniais.

2. DO ORÇAMENTO

O orçamento para o exercício financeiro de 2017 foi aprovado pela Lei N° 976/2016, de 27 de dezembro de 2016, alocando recursos na ordem de R\$ 86.000.000,00 (oitenta e seis milhões de reais), os quais correspondem aos dois poderes que compõem a Administração Pública Municipal, estando assim distribuídos:

DESCRIÇÃO	VALOR R\$
RECEITAS CORRENTES	88.514.658,62
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	(5.639.600,00)
RECEITAS DE CAPITAL	3.124.941,38
RECEITA INTRAORÇAMENTARIA	0,00
TOTAL DA RECEITA	86.000.000,00
DESPEAS CORRENTES	74.120.481,38
DESPEAS DE CAPITAL	11.793.518,62
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	86.000,00
CONSTITUIÇÃO DE RESERVA ORÇAMENTÁRIA DO RPPS	0,00
DESPESA INTRAORÇAMENTÁRIA	0,00
TOTAL DA DESPESA	86.000.000,00

No período foram abertos créditos adicionais que suplementaram R\$ 8.744.221,97(oito milhões, setecentos e quarenta e quatro mil, duzentos e vinte e um reais e noventa e sete centavos) e anularam R\$ 8.744.221,97(oito milhões setecentos e quarenta e quatro mil duzentos e vinte e um reais e noventa e sete centavos). As fontes de recursos utilizadas para a abertura dos créditos suplementares foram as seguintes:


Fernanda do Nascimento Santana
Secretaria de Controle Interno
Decreto nº 006 / 2017



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABAIANINHA

Certificado do Controle Interno

De 01/01/2017 à 31/03/2017

3. DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

3.1 - Demonstrativo da Receita Estimada e Arrecadada

TITULO	ESTIMADA NO EXERCÍCIO (R\$)	%	ARRECADADA NO PERÍODO (R\$)	%	ARRECADADA ATÉ O PERÍODO (R\$)	%
RECEITAS CORRENTES	88.514.658,62	100	20.141.488,31	22,75	20.141.488,31	22,75
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	(5.639.600,00)	100	(1.520.590,15)	26,96	(1.520.590,15)	26,96
RECEITAS DE CAPITAL	3.124.941,38	100	3.124.941,38	100	0,00	100
RECEITAS INTRAORÇAMENTARIA	0,00		0,00		0,00	
TOTAL	86.000.000,00	100	18.620.868,16	49,71	18.620.868,16	49,71

3.2 – Demonstrativo do comportamento de algumas receitas de 2017 em comparação ao mesmo trimestre de 2016

ESPECIFICAÇÃO DA RECEITA	ARRECAÇÃO NO PERÍODO	PREVISÃO P/ I TRIMESTRE	ARRECAÇÃO EM 2016 (I TRI)	DIFERENÇA
FUNDEB	R\$ 8.668.803,61	R\$ 7.381.326,00	R\$ 7.245.338,06	R\$ 1.423.467,55
FPM	R\$ 5.890.307,70	R\$ 5.750.000,00	R\$ 5.358.075,93	R\$ 532.231,77
ICMS	R\$ 1.490.203,90	R\$ 1.125.000,00	R\$ 1.176.426,43	R\$ 313.777,47
SALARIO EDUCACAO	R\$ 375.450,71	R\$ 325.000,00	R\$ 367.062,05	R\$ 8.388,66
COTA PARTE SAUDE	R\$ 328.401,58	R\$ 1.777.500,00	R\$ 2.060.238,15	-R\$ 1.731.836,57
IPVA	R\$ 213.615,45	R\$ 165.000,00	R\$ 171.622,35	R\$ 41.993,10
FNAS	R\$ 179.413,87	R\$ 272.750,00	R\$ 307.054,41	-R\$ 127.640,54
OUTROS REC VINCULADOS AO MDE(PNATE, PDDE, PAC, ETC)	R\$ 160.897,03	R\$ 204.780,00	R\$ 133.314,59	-R\$ 27.582,44
IPTU DIVIDA ATIVA	R\$ 18.625,81	R\$ 45.000,00	R\$ 54.248,84	-R\$ 35.623,03
ISS DIVIDA ATIVA	R\$ 13.100,99	R\$ 15.000,00	R\$ 30.339,07	-R\$ 17.238,08
ISS	R\$ 165.159,59	R\$ 75.000,00	R\$ 197.356,06	-R\$ 32.196,47
ITBI	R\$ 44.036,33	R\$ 2.500,00	R\$ 49.387,53	-R\$ 5.351,20
CIP/SULGIPE	R\$ 51.057,50	R\$ 52.287,00	N/C	51.057,50
TAXA LEI Nº 962/2016	R\$ 8.924,13	N/C	N/C	8.924,13
TOTAL GERAL =	R\$ 17.607.998,20	R\$ 17.191.143,00	R\$ 17.150.463,47	R\$ 402.370,85

Das principais receitas acima detalhada houve um superávit de R\$ 402.370,85 (quatrocentos e dois mil trezentos e setenta reais e oitenta e cinco centavos), com destaque no aumento a receita do FUNDEB e do FPM de um período para o outro.

No mesmo período de 2016 a arrecadação geral foi de 17.361.721,63(dezessete milhões, trezentos e sessenta e um mil setecentos e vinte e um reais e sessenta e três centavos) , já em 2017 a arrecadação geral foi de R\$ 18.620.868,16 (dezoito milhões seiscentos e vinte mil oitocentos e sessenta e oito reais e dezesseis centavos), havendo um superávit no período de R\$ 1.259.146,53 (hum milhão e duzentos e cinquenta e nove mil cento e quarenta e seis reais e cinquenta e três centavos).



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABAIANINHA

Certificado do Controle Interno

De 01/01/2017 à 31/03/2017

3.3 - Demonstrativo da Receita Arrecadada e Despesa Liquidada

TITULO	RECEITA ARRECADADA	DESPESA LIQUIDADADA	DIFERENÇA (+/-)
CORRENTES	18.620.868,16	13.791.667,69	4.829.200,47
CAPITAL	0,00	515.388,43	(515.388,43)
INTRAORÇAMENTÁRIA	0,00	0,00	0,00
TOTAL	18.620.868,16	14.307.056,12	4.313.812,04

O confronto entre a Receita Arrecadada Líquida e a Despesa Liquidada demonstra que o valor liquidado foi inferior á arrecadação da receita, o que representa um superávit no trimestre de R\$ **4.313.812,04** (quatro milhões, trezentos e treze mil, oitocentos e doze reais, e quatro centavos).

3.4 - Demonstrativo da Despesa Realizada, Liquidada e Paga.

A despesa empenhada no período atingiu o montante de R\$61.382.816,66(sessenta e um milhões trezentos e oitenta e dois mil oitocentos e dezesseis reais e sessenta e seis centavos). O total de despesas liquidadas no período importou em R\$ 14.307.056,12(quatorze milhões, trezentos e sete mil, cinquenta e seis reais e doze centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foi pago neste trimestre a importância de R\$ 13.795.366,02(treze milhões, setecentos e noventa e cinco mil, trezentos e sessenta e seis reais e dois centavos) conforme detalhamento abaixo:

TITULO	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	LIQUIDADADA A PAGAR
ATÉ O PERÍODO	61.382.816,66	14.307.056,12	13.795.366,02	511.690,10
NO PERÍODO	61.382.816,66	14.307.056,12	13.795.366,02	511.690,10
ACUMULADO	61.382.816,66	14.307.056,12	13.795.366,02	511.690,10

4. DO BALANÇO FINANCEIRO

Demonstra a movimentação de recursos de natureza orçamentária, bem como recebimentos e pagamentos de natureza extra orçamentária, conjugados com os saldos em espécie, provenientes do exercício anterior, e os que se transferem para o trimestre seguinte, tendo o desdobramento a seguir:

RECEITA	R\$ 1,00
ORÇAMENTÁRIA	18.620.868,16
EXTRA-ORÇAMENTARIA	4.993.971,08
OUTRAS OPERAÇÕES	0,00
SALDO PERÍODO ANTERIOR	0,00
TOTAL GERAL	23.614.869,24
DESPESA	R\$ 1,00
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (liquidada)	14.307.056,12
EXTRA ORÇAMENTÁRIA	4.211.771,49
OUTRAS OPERAÇÕES	0,00
SALDO PARA O PRÓXIMO PERÍODO	5.096.041,63
TOTAL GERAL	23.614.869,24



5. SITUAÇÃO FINANCEIRA DO MUNICÍPIO

A situação financeira considerando a disponibilidade de caixa no período selecionado representa um montante de R\$ 19.005.383,33(dezenove milhões, cinco mil, trezentos e oitenta e três reais e trinta e três centavos).

6. REPASSE PARA A CÂMARA DE VERADORES NO TRIMESTRE

A previsão mensal de repasse financeiro para a Câmara Municipal de Vereadores foi de R\$ 198.738,39, havendo portanto, dentro do período selecionado, a execução regular conforme quadro demonstrativo abaixo:

DATA DO REPASSE DUODÉCIMO	VALOR DO REPASSE
19/01/2017	R\$ 174.426,70
	R\$ 24.312,00
17/02/2017	R\$ 198.738,70
20/03/2017	R\$ 198.737,77
TOTAL GERAL =	R\$ 596.215,17
MÉDIA DE REPASSE =	R\$ 198.738,39

DATA DO REPASSE APOSENTADOS	VALOR DO REPASSE
30/01/2017	R\$ 10.600,89
01/03/2017	R\$ 10.600,89
28/03/2017	R\$ 10.600,89
TOTAL GERAL =	R\$ 31.802,67

7. RECURSOS HUMANOS – DESPESAS COM A FOLHA DE PAGAMENTO NO TRIMESTRE

7.1 - Resumo dos gastos FOPAG da Prefeitura e dos Fundos por tipo de vínculo do servidor - competência de março/2017

7.1.1 – Receita corrente líquida de janeiro a março/2017 = R\$ 18.620.868,14

7.1.2 – Valor a ser gasto no mês para fechar a folha no percentual em 54% = R\$ 3.351.756,26(três milhões trezentos e cinquenta mil setecentos e cinquenta e seis reais e vinte e seis centavos)

7.1.3 – Média real de gasto no primeiro trimestre = R\$ 3.484.362,42(três milhões quatrocentos e oitenta e quatro mil trezentos e sessenta e dois reais e quarenta e dois centavos)

COMPROMETIMENTO NA FOLHA POR TIPO DE DESPESA COM PESSOAL		
DESCRIÇÃO	MARÇO	PERCENTUAL
DESPESA - EFETIVO	R\$ 3.594.216,64	57,89%
DESPESA - COMISSIONADO	R\$ 295.596,91	4,76%
DESPESA - CONTRATO	R\$ 270.906,79	4,37%
TOTAL GERAL =	R\$ 4.160.720,34	67,02%



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABAIANINHA

Certificado do Controle Interno

De 01/01/2017 à 31/03/2017

DESCRIÇÃO	PM	FMS	FMAS	SMTT
EFETIVO	R\$2.966.109,20	R\$ 530.225,24	R\$ 56.684,92	R\$ 41.197,28
PERCENTUAL/EFETIVO	47,78%	8,54%	0,91%	0,66%
CCS	R\$186.303,92	R\$ 47.318,02	R\$ 42.918,53	R\$ 19.056,44
PERCENTUAL/CCS	3%	0,76%	0,69%	0,31%
CONTRATOS	R\$ 84.519,29	R\$ 159.023,63	R\$ 27.363,87	0,00
PERCENTUAL/CONT	1,36%	2,56%	0,45%	0,00
TOTAL GERAL	R\$ 3.236.932,41	R\$ 736.566,89	R\$ 126.967,32	R\$ 60.253,72
PERCENTUAL / GERAL	52,14%	11,86%	2,04%	0,98%

FONTE: CAT CONSULTORIA



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABAIANINHA
Certificado do Controle Interno


De 01/01/2017 à 31/03/2017

7.2 – Comportamento da despesa com FOPAG no período e comparado ao igual período de 2016.

I - DESPESA PAGAS COM FOPAG			
PREFEITURA	ANO 2016	ANO 2017	DIFERENÇA
JANEIRO	R\$ 2.083.638,90	R\$ 210.438,94	R\$ 1.873.199,96
FEVEREIRO	R\$ 1.153.474,61	R\$ 5.243.893,83	-R\$ 4.090.419,22
MARÇO	R\$ 5.557.595,63	R\$ 2.513.197,64	R\$ 3.044.397,99
TOTAL DO TRIMESTRE =	R\$ 8.794.709,14	R\$ 7.967.530,41	R\$ 827.178,73
SAÚDE			
JANEIRO	R\$ 191.815,12	R\$ -	R\$ 191.815,12
FEVEREIRO	R\$ 514.489,86	R\$ 1.145.880,50	-R\$ 631.390,64
MARÇO	R\$ 939.773,22	R\$ 933.070,92	R\$ 6.702,30
TOTAL DO TRIMESTRE =	R\$ 1.646.078,20	R\$ 2.078.951,42	-R\$ 432.873,22
ASSISTÊNCIA			
JANEIRO	R\$ -	R\$ -	R\$ 0,00
FEVEREIRO	R\$ 96.080,79	R\$ 113.951,68	-R\$ 17.870,89
MARÇO	R\$ 188.462,26	R\$ 161.442,31	R\$ 27.019,95
TOTAL DO TRIMESTRE =	R\$ 284.543,05	R\$ 275.393,99	R\$ 9.149,06
SMTT			
JANEIRO	R\$ -	R\$ -	R\$ 0,00
FEVEREIRO	R\$ 44.953,63	R\$ 81.288,62	-R\$ 36.334,99
MARÇO	R\$ 99.499,13	R\$ 49.922,82	R\$ 49.576,31
TOTAL DO TRIMESTRE =	R\$ 144.452,76	R\$ 131.211,44	R\$ 13.241,32
TOTAL GERAL DA DESPESA =	R\$ 10.869.783,15	R\$ 10.453.087,26	R\$ 416.695,89

FONTE: RELATÓRIO EMITIDO PELO SETOR RH DA SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO.

* Não foram inclusos os encargos sociais


Fernanda Nascimento Santana
Secretaria de Controle Interno
Decreto nº 006 / 2017



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABAIANINHA

Certificado do Controle Interno

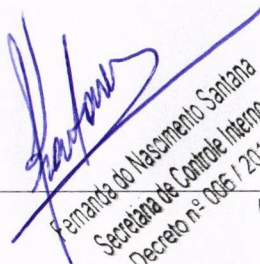
De 01/01/2017 à 31/03/2017

7.3 – Detalhamento das principais despesas* do município com FOPAG - I trimestre/2017

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABAIANINHA						
SALÁRIO BASE	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	I TRIMESTRE 2017	I TRIMESTRE 2016	
SALÁRIO BASE	R\$ 1.630.149,18	R\$ 1.807.845,04	R\$ 1.880.845,11	R\$ 5.318.839,33	R\$ 4.451.302,50	
SALARIO BASE APOSENTADOS	R\$ 31.507,58	R\$ 31.507,58	R\$ 30.397,47	R\$ 93.412,63	R\$ 92.061,33	
QUINQUENIO	R\$ 159.728,64	R\$ 177.566,67	R\$ 183.636,30	R\$ 520.931,61	R\$ 392.842,14	
QUINQUENIO APOSENTADOS	R\$ 7.441,66	R\$ 7.441,66	R\$ 7.441,66	R\$ 22.324,98	R\$ 21.789,32	
1/3 DE FÉRIAS	R\$ 502.026,10	R\$ 10.176,10	R\$ 13.185,50	R\$ 525.387,70	R\$ 476.798,17	
AD 1/3 DE FÉRIAS APOSENTADOS	R\$ 10.114,79	R\$ 10.114,79	R\$ 10.114,79	R\$ 30.344,37	R\$ 29.524,06	
REGÊNCIA DE CLASSE	R\$ 42.159,70	R\$ 48.068,49	R\$ 49.284,16	R\$ 139.512,35	R\$ 113.338,53	
GRAT. D.E	R\$ 48.819,78	R\$ 56.435,87	R\$ 144.497,97	R\$ 249.753,62	R\$ 253.742,02	
GRAT. FUNÇÃO DE CONFIANÇA LEI N.825/2009	R\$ 17.846,26	R\$ 38.202,02	R\$ 57.434,29	R\$ 113.482,57	R\$ 172.760,83	
COMPLEMENTO SALARIAL	R\$ 13.545,33	R\$ 14.205,17	R\$ 14.046,19	R\$ 41.796,69	R\$ 22.828,63	
HORA EXTRA	R\$ 91,74	R\$ 2.384,75	R\$ 7.117,50	R\$ 9.593,99	R\$ 25.188,64	
PERICULOSIDADE	R\$ 1.009,37	R\$ 1.009,37	R\$ 1.009,37	R\$ 3.028,11	R\$ 3.028,11	
INSALUBRIDADE	R\$ 663,67	R\$ 1.225,87	R\$ 1.225,87	R\$ 3.115,41	R\$ 1.991,01	
INC. ART 91/108 - LEI 684/04	R\$ 6.939,83	R\$ 5.912,71	R\$ 6.185,95	R\$ 19.038,49	R\$ 22.729,26	
AD. NOTURNO	R\$ 6.797,09	R\$ 5.472,68	R\$ 4.991,68	R\$ 17.261,45	R\$ 21.667,67	
GRAT. POR TEMPO DE SERVIÇO (APOSENTADOS)	R\$ 1.083,44	R\$ 1.083,44	R\$ 1.083,44	R\$ 3.250,32	R\$ 3.250,32	
GRAT. E.D.U.E	R\$ 20.296,89	R\$ 21.704,57	R\$ 23.458,10	R\$ 65.459,56	R\$ 62.084,42	
TRIENIO	R\$ 155,08	R\$ 515,10	R\$ 595,79	R\$ 1.265,97	N/C	
TOTAL GERAL =	R\$ 2.500.376,13	R\$ 2.240.871,88	R\$ 2.436.551,14	R\$ 7.177.799,15	R\$ 6.166.926,96	

FONTE: RELATÓRIO EMITIDO PELO SETOR RH DA SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO.

* Não foram inclusos os encargos sociais


Fernanda do Nascimento Santana
Secretaria de Controle Interno
Decreto nº 066/1/2017



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABAIANINHA

Certificado do Controle Interno

De 01/01/2017 à 31/03/2017

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE					
SALÁRIO BASE	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	I TRIMESTRE 2017	I TRIMESTRE 2016
SALÁRIO BASE	R\$ 435.514,87	R\$ 441.199,28	R\$ 456.994,11	R\$ 1.333.708,26	R\$ 1.167.368,54
SALARIO BASE APOSENTADOS	N/C	N/C	N/C	R\$ -	N/C
QUINQUENIO	R\$ 14.045,92	R\$ 14.023,87	R\$ 14.401,95	R\$ 42.471,74	R\$ 33.770,91
QUINQUENIO APOSENTADOS	N/C	N/C	N/C	R\$ -	N/C
1/3 DE FÉRIAS	R\$ 13.775,54	R\$ 34.183,75	R\$ 10.219,50	R\$ 58.178,79	R\$ 47.061,76
1/3 DE FÉRIAS APOSENTADOS	N/C	N/C	N/C	R\$ -	N/C
REGÊNCIA DE CLASSE	N/C	N/C	N/C	R\$ -	N/C
GRAT. D.E	N/C	N/C	N/C	R\$ -	N/C
GRAT. FUNÇÃO DE CONFIANÇA LEI N.825/2009	R\$ 948,79	R\$ 15.268,21	R\$ 15.617,54	R\$ 31.834,54	R\$ 50.480,87
COMPLEMENTO SALARIAL	R\$ 7.661,95	R\$ 7.775,27	R\$ 8.104,99	R\$ 23.542,21	R\$ 11.615,83
HORA EXTRA	R\$ 3.587,03	R\$ 3.639,05	R\$ 4.687,26	R\$ 11.913,34	R\$ 14.191,72
PERICULOSIDADE	N/C	N/C	N/C	R\$ -	N/C
INSALUBRIDADE	R\$ 71.265,68	R\$ 71.170,86	R\$ 74.583,58	R\$ 217.020,12	R\$ 194.427,36
INC. ART 91/108 - LEI 684/04	R\$ 629,89	R\$ 629,89	R\$ 629,89	R\$ 1.889,67	R\$ 1.493,67
AD. NOTURNO	R\$ 1.903,36	R\$ 1.855,55	R\$ 561,54	R\$ 4.320,45	R\$ 5.245,79
GRAT. POR TEMPO DE SERVIÇO (APOSENTADOS)	N/C	N/C	N/C	R\$ -	N/C
GRAT. RESP TÉCNICA	R\$ 14.400,00	R\$ 13.400,00	R\$ 16.199,99	R\$ 43.999,99	R\$ 32.200,00
AD. PMAQ (OUT/16 a JAN/17)	N/C	R\$ 72.590,00	N/C	R\$ 72.590,00	R\$ 77.685,00
TOTAL GERAL =	R\$ 563.733,03	R\$ 675.735,73	R\$ 602.000,35	R\$ 1.841.469,11	R\$ 1.635.541,45

FONTE: RELATÓRIO EMITIDO PELO SETOR RH DA SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO.

* Não foram inclusos os encargos sociais



RESUMO DA SITUAÇÃO DO QUADRO GERAL DE SERVIDORES - NOVEMBRO/2016 E MARÇO/2017							
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABAIANINHA				FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE			
DESCRIÇÃO	QTDE x16	QTDE x17	DIFERENÇA	DESCRIÇÃO	QTDE X 16 (março)	QTDE X17	DIFERENÇA
TRABALHANDO	906	897	009	TRABALHANDO	232	290	-58,00
AUXILIO DOENÇA	003	003	000	AUX. DOENÇA	003	001	2,00
ACIDENTE TRABALHO	002	002	000	AC. TRABALHO	000	000	0,00
LICENÇA MATERNIDADE	003	002	001	LIC MATERNIDADE	006	001	5,00
DEMITIDO	011	004	007	DEMITIDO	028	000	28,00
LIC. S/ REMUNERAÇÃO	010	005	005	LIC.S/REMUNERAÇÃO	001	002	-1,00
CESSÃO	005	009	-004	CESSÃO	002	008	-6,00
LICE. DE EFETIVO PARA CC	002	001	001	LIC. EFETIVO P/CC	000	000	0,00
TOTAL SERVIDORES	942	923	019	TOTAL SERVIDORES	272	302	-030

ANÁLISE CONTÁBIL PREFEITURA - PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2017

- O número de servidores reduziu em 2,02% referente ao exercício de 2016, equivalente a 19 servidores a menos.
- A FOPAG com as principais despesas apresentadas sofreu um aumento de 14,08%.
- A grat lei 825 teve uma queda de 34,31% de um trimestre para outro, correspondendo uma redução de R\$ 59.278,26 (cinquenta e nove mil duzentos e setenta e oito reais e vinte e seis centavos) no período.
- O valor pago em horas extras foi reduzido em 162,52%. No trimestre de 2017 comparado ao trimestre de 2016.
- Houve aumento montante pago ao salário base de 2017 de 16,31% comparado a 2016 das despesas apresentadas.
- Houve redução no ad noturno de 20,34%, equivalendo a R\$ 4.406,22 (quatro mil quatrocentos e seis reais e vinte e dois centavos)
- A grat regência de classe teve um aumento de 23,09%, equivalendo a R\$ 26.173,82 (vinte e seis mil cento e setenta e três reais e oitenta e dois centavos).
- A grat D.E (dedicação exclusiva) teve um redução de 1,57%, equivalendo a R\$3.988,40 (três mil novecentos e oitenta e oito reais e quarenta centavos) no período.
- Houve um aumento de 24,59% do quinquênio, equivalendo a R\$ 128.089,47 (cento e vinte e oito mil oitenta e nove reais e quarenta e sete centavos).
- O valor pago com 1/3 de férias aumentou 9,25%, equivalente a R\$ 48.489,53 (quarenta e oito mil quatrocentos e oitenta e nove reais e cinquenta e três centavos)

FONTE: RELATÓRIO EMITIDO PELO SETOR RH DA SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO.

* Não foram inclusos os encargos sociais



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABAIANINHA

Certificado do Controle Interno

De 01/01/2017 à 31/03/2017

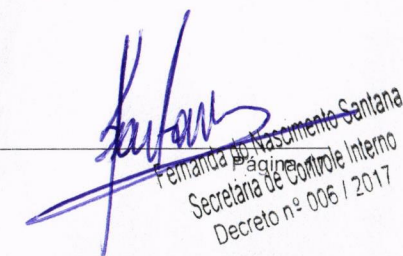
ANÁLISE CONTÁBIL FMS - PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2017

1. Houve um aumento no número de servidores da SMS equivalente a 12%, entre os dois trimestres analisados.
2. Houve um aumento geral das principais despesas do trimestre de 11,21%, equivalendo a R\$ 205.927,66(Duzentos e cinco mil novecentos e vinte e sete reais e sessenta e seis centavos)
3. A grat lei nº 825 foi reduzida em 36,94%, equivalendo a R\$ 18.646,33 no período.
4. O valor pago com H/E em 2017 caiu em 18,9% comparado ao mesmo período de 2016
5. A grat resp técnico aumentou em 26,81%
6. O ad noturno foi reduzido em 21,4%

SUPERINTENDÊNCIA MUNICIPAL DE TRANSPORTES E TRÂNSITO

SALÁRIO BASE	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	I TRIMESTRE 2017	I TRIMESTRE 2016
SALÁRIO BASE	R\$ 28.767,25	R\$ 28.767,25	R\$ 28.767,25	R\$ 86.301,75	R\$ 83.073,06
SALARIO BASE APOSENTADOS	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C
QUINQUENIO	R\$ 545,16	R\$ 603,35	R\$ 603,35	R\$ 1.751,86	R\$ 82,04
QUINQUENIO APOSENTADOS	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C
1/3 DE FÉRIAS	N/C	N/C	R\$2.078,81	R\$ 2.078,81	R\$ 2.548,76
AD 1/3 DE FÉRIAS APOSENTADOS	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C
REGÊNCIA DE CLASSE	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C
GRAT. D.E	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C
GRAT. FUNÇÃO DE CONFIANÇA LEI N.825/2009	R\$1.732,50	R\$ 3.292,06	R\$ 8.740,18	R\$ 13.764,74	R\$27.255,92
COMPLEMENTO SALARIAL	R\$ 1.067,95	R\$ 1.067,95	R\$ 839,20	R\$2.975,10	R\$ 1.694,04
HORA EXTRA	R\$ 1.745,70	R\$ 8.030,22	R\$ 4.887,96	R\$ 14.663,88	R\$11.673,05
PERICULOSIDADE	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C
INSALUBRIDADE	N/C	N/C	N/C	N/C	R\$ 11,64
INC. ART 91/108 - LEI 684/04	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C
AD. NOTURNO	N/C	R\$ 4.978,46	R\$ 2.806,12	R\$ 7.784,58	R\$ 8.526,59
GRAT. POR TEMPO DE SERVIÇO (APOSENTADOS)	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C
TOTAL GERAL =	R\$ 33.858,56	R\$ 46.739,29	R\$ 48.722,87	R\$ 129.320,72	R\$134.865,10

FONTE: RELATÓRIO EMITIDO PELO SETOR RH DA SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO/sem considerar os encargos sociais.


Fernanda do Nascimento Santana
Secretária de Controle Interno
Decreto nº 006 / 2017



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABAIANINHA

Certificado do Controle Interno

De 01/01/2017 à 31/03/2017

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL					
SALÁRIO BASE	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	I TRIMESTRE 2017	I TRIMESTRE 2016
SALÁRIO BASE	74.773,49	82.666,32	82.621,64	240.061,45	198.131,14
SALARIO BASE APOSENTADOS	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C
QUINQUENIO	1.862,71	1.519,71	1.647,80	5.030,22	6.811,66
QUINQUENIO APOSENTADOS	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C
1/3 DE FÉRIAS	N/C	1.017,96	705,66	1.723,62	6.591,07
1/3 DE FÉRIAS APOSENTADOS	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C
REGÊNCIA DE CLASSE	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C
GRAT. D.E	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C
GRAT. FUNÇÃO DE CONFIANÇA LEI N.825/2009	886,25	5.631,06	6.837,63	13.354,94	42.664,10
COMPLEMENTO SALARIAL	1.917,43	2.208,65	2.160,52	6.286,60	4.209,39
HORA EXTRA	1.273,85	749,32	752,10	2.775,27	5.514,47
PERICULOSIDADE	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C
INSALUBRIDADE	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C
INC. ART 91/108 - LEI 684/04	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C
AD. NOTURNO	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C
GRAT. POR TEMPO DE SERVIÇO (APOSENTADOS)	N/C	N/C	N/C	N/C	N/C
TOTAL GERAL =	R\$ 80.713,73	R\$ 93.793,02	R\$ 94.725,35	R\$ 269.232,10	R\$ 263.921,83

FONTE: RELATÓRIO EMITIDO PELO SETOR RH DA SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO.



RESUMO DA SITUAÇÃO DO QUADRO GERAL DE SERVIDORES - NOVEMBRO/2016 E MARÇO/2017							
SUPERINTENDÊNCIA MUN DE TRANSPORTES E TRÂNSITO				FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL			
DESCRIÇÃO	QTDE x16	QTDE x17	DIFERENÇA	DESCRIÇÃO	QTDE X 16	QTDE X17	DIFERENÇA
TRABALHANDO	026	026	000	TRABALHANDO	070	065	5,00
AUXILIO DOENÇA	000	000	000	AUX. DOENÇA	000	000	0,00
ACIDENTE TRABALHO	000	000	000	AC. TRABALHO	000	000	0,00
LICENÇA MATERNIDADE	000	000	000	LIC MATERNIDADE	001	002	-1,00
DEMITIDO	000	000	000	DEMITIDO	000	000	0,00
LIC. S/ REMUNERAÇÃO	000	000	000	LIC.S/REMUNERAÇÃO	001	002	-1,00
CESSÃO	001	000	001	CESSÃO	001	002	-1,00
LICE. DE EFETIVO PARA CC	001	000	001	LIC. EFETIVO P/CC	000	000	0,00
TOTAL SERVIDORES	028	026	002	TOTAL SERVIDORES	073	071	002

FONTE: RELATÓRIO EMITIDO PELO SETOR RH DA SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO.

ANÁLISE CONTÁBIL SMTT - PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2017

1. O número de servidores baixou em 7,14% referente ao primeiro trimestre do exercício de 2016.
2. A FOPAG com as principais despesas apresentadas sofreu um aumento de 1,48%.
3. A média de 2016 para a grat lei 825 era de R\$ 9.085,31 e em 2017 caiu para R\$ 4.588,25 corresponde a uma queda de 50,5%.
4. O valor pago em horas extras aumentou 20,4%.
5. Não houve aumento significativo no salário base dos dois trimestres estudados
6. Houve um aumento no ad noturno de 9,53%

ANÁLISE CONTÁBIL FMAS - PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2017

1. Houve redução no número de servidores da SMS equivalente a 2,74%.
2. A FOPAG com as principais despesas apresentadas aumentou em 1,97%.
3. Em 2016 a média paga c/ a grat 825 foi de R\$ 14.221,37, já em 2017 caiu para R\$ 4.451,65.
4. O valor pago com H/E em 2017 caiu em 50,33% comparado a 2016.



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABAIANINHA

Certificado do Controle Interno

De 01/01/2017 à 31/03/2017

7.4 – Medidas adotadas pela administração pública municipal para reduzir o valor da FOPAG no I Trimestre de 2017.

PERCENTUAL GERAL DA FOPAG NO PERÍODO / PRIMEIRO TRIMESTRE DE 2017			
DEZEMBRO X16	JANEIRO X17	FEVEREIRO X17	MARÇO (PROVISÓRIO X17)
66,68%	66,76%	64,97%	64,37%
FONTE: CAT Consultoria			

7.4.1 – **Redução geral da FOPAG:** comparada ao mesmo trimestre de 2016 num montante de R\$ 416.695,89 (quatrocentos e dezesseis mil seiscentos e noventa e cinco reais e oitenta e nove centavos)

7.4.2 – **Desativação de Escolas:** Nesse período de 2017 foram desativadas de 10(dez) unidades escolares localizadas na zona rural do município, objetivando garantir melhor qualidade educacional já que reduz as salas multisseriadas, e também garantir a redução dos gastos com pessoal e manutenção dos prédios escolares.

Com a nucleação das escolas foi possível remanejar 14(quatorze) professores para a rede municipal e 12(doze) auxiliares de serviços gerais, deixando de atender as vacâncias com contratações ou Dedicção Exclusiva cujo valor dos proventos desses 26(vinte e seis) servidores chega à importância de R\$ 60.882,68 (sessenta mil oitocentos e oitenta e dois reais e sessenta e oito centavos).

7.4.3 – **Programa de Demissão Voluntária:** Neste período 08 (oito) servidores solicitaram demissão devido à aprovação da aposentadoria. Em 2016 no mesmo período houve 06(seis) pedidos. O município estuda a possibilidade de implantar um Programa de Demissão Voluntária uma vez que há mais de 50(cinquenta) servidores com tempo e idade para se aposentar, porém, não a requisita por alegarem perda no valor do benefício.

7.4.4 – **Aumento da Receita Municipal:** foram criadas duas leis municipais com a finalidade de elevar as receitas públicas: a Lei nº 962/2016 que institui a taxa de administração municipal (1,5%) que incide sobre os contratos de fornecimento de produtos e serviços celebrados junto ao Município de Itabaianinha. E cria a Lei nº 975/2016 que aumenta o valor da CIP – Contribuição para custeio do serviço de iluminação pública.]

TAXA	INÍCIO DA ARRECADAÇÃO	ARRECADAÇÃO ATÉ O PERÍODO
Taxa de administração municipal	Março/2017	R\$ 8.924,13
TAXA	INÍCIO DA ARRECADAÇÃO	PREVISÃO DE ARRECADAÇÃO
CIP	Março/2017	R\$ 88.710,78

DESPESA COM ILUMINAÇÃO PÚBLICA	VALORES	REP. FATURA DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA
VALOR DA FATURA DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	R\$ 89.966,25	R\$ 1,00
VALOR DA CIP ANTES DA VIGÊNCIA DA LEI	R\$ 17.429,00	R\$ 0,19
VALOR DA CIP APÓS A VIGÊNCIA DA LEI	R\$ 88.710,78	R\$ 0,99

7.4.5 – **Redução das nomeações com cargos comissionado:** considerando a necessidade de redução dos gastos com FOPAG os cargos comissionados não foram em sua totalidade ocupados.



7.4.6 – **Recadastramento imobiliário:** utilizando-se de forma mais eficiente à capacidade tributária própria do município e considerando que o banco de dados do setor tributário referente ao cadastramento imobiliário está defasado, a secretaria municipal de finanças pretende realizar ainda neste exercício o recadastramento imobiliário para melhorar a arrecadação.

8 – ALMOXARIFADO E PATRIMÔNIO

O município possui um Almojarifado Central que é responsável pelo recebimento de todos os materiais e equipamentos da Prefeitura, do Fundo da Assistência Social e da SMTT. O setor de compras fica integrado ao almojarifado.

Já a Secretaria Municipal de Saúde possui o seu próprio Almojarifado e responsabiliza-se pela compra, controle e demais logística pertinente às mercadorias, gêneros e aos equipamentos adquiridos pelo Fundo Municipal de Saúde.

Quanto às condições dos espaços físicos para o estoque dos materiais de custeio e de capital percebe-se que estão adequados à sua natureza. Os gêneros alimentícios não ficam estocados no almojarifado, logo que a equipe recebe os itens pedidos fazem no período de cinco dias o abastecimento de todas as unidades escolares e/ou as unidades de convivência e fortalecimento de vínculos e atendimento social, vinculados à secretaria municipal de educação e/ou a secretaria municipal de assistência social. Quanto o armazenamento dos frios o almojarifado possui 12 (doze) freezers em condição necessária ao atendimento.

As fichas de prateleiras, as guias de distribuição e ordem de fornecimentos analisadas dentro do período estavam em conformidade com o estoque e a contabilidade. As pastas dos credores devidamente organizadas com as informações referentes às atas de registros de preço, ordens de fornecimentos, notas fiscais, empenhos e demais documentos correlatos ao processo de compra. Todo patrimônio devidamente tombados e com plaquetas numeradas, o novo sistema oferece uma nova

Como houve a mudança do software do almojarifado central e do patrimônio, a secretaria municipal de controle interno monitorou e esteve participando dos treinamentos realizados pela empresa responsável pelo software. Exaustivamente buscamos oportunizar os treinamentos aos técnicos para que todo o trabalho fluísse com máxima precisão e eficácia possível. A mudança só ocorreu porque durante a apresentação do sistema, a equipe operacional ratificou que o novo software se trata de uma ferramenta mais completa e dentro da contemporaneidade que os trabalhos requerem, já que ganhariam tempo e facilitaria no controle e na fluidez dos serviços.

A mesma equipe que recebe os materiais e equipamentos, realizam o armazenamento, o controle, a organização do espaço e a distribuição dos mesmos. O perfil da equipe é dinâmico, possui conhecimento de informática, de matemática, de administração de materiais, demonstra ter atenção em detalhes e sabem trabalhar em equipe.

Percebeu-se a regularidade no fluxo de trabalho no momento do recebimento dos materiais e/ou equipamentos: a equipe confirma a quantidade, a



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABAIANINHA

Certificado do Controle Interno

De 01/01/2017 à 31/03/2017

qualidade, a data de validade, confere a ordem de fornecimento com a entrega, compara a quantidade entregue com a quantidade na nota fiscal, confere se a mercadoria é a mesma que foi solicitada, realiza o armazenamento correto da mercadoria e/ou equipamento e por fim registra no sistema.

Orientamos a secretaria municipal de administração a adquirir alguns equipamentos e materiais necessários para otimizar ainda mais o armazenamento dos bens, como também a necessidade de adquirir um veículo tipo passeio com carroceria para auxiliar na praticidade das distribuições, já que o veículo atual já está com a tempo depreciável comprometido.

9 – CONTRATOS E/OU PROCESSOS LICITATÓRIOS

Durante o primeiro trimestre de 2017 foram realizadas contratações direta por tempo determinado com prazos estabelecidos de três meses, período justificado para que a administração pudesse dar continuidade aos serviços das secretarias, cujas vacâncias afetariam diretamente a sua funcionalidade, já que no seu quadro não há ou são insuficientes os servidores efetivos.

Neste período orientamos a secretaria de administração a realizar o planejamento e a deflagração de um processo seletivo ou concurso público com objetivo de corrigir a demanda apresentada, em conformidade com o art. 34 da Constituição Federal, bem como observasse o limite prudencial para gastos com FOPAG estabelecido na lei de responsabilidade fiscal.

Durante a transição de governo municipal foi realizada uma reunião com os pregoeiros e as comissões permanentes de licitação para que aqueles processos prioritários de continuidade dos serviços públicos fossem planejados e distribuídos entre as equipes, a fim de iniciarmos o ano de 2017 com as licitações já em andamento e/ou concluídas, garantindo assim mais eficiência à gestão municipal.

Segue abaixo algumas licitações que foram realizadas dentro do primeiro trimestre de 2017.

Licitação	Tipo	Modalidade	Objeto	Autorização
013.2016	Compras e Serviços	Pregão Presencial	Contratação de empresa(s) especializada(s) para prestação de serviços de infraestrutura, equipe de apoio, equipe de bombeiros civis e fornecimento de faixas para realização das Festas de Santos Reis 2017 que acontecerão no dia 05 de janeiro na Sede deste Município e no dia 21 de janeiro no Pov. Ilha no Município de Itabaianinha/SE, conforme especificações constantes do Termo de Referência e do Projeto " Festa de Santos Reis Cultura e Tradição de um Povo", elaborado pela Secretaria Municipal de Comunicação, Cultura, Esporte e Lazer (anexo)	02/01/2017



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABAIANINHA

Certificado do Controle Interno

De 01/01/2017 à 31/03/2017

Licitação	Tipo	Modalidade	Objeto	Autorização
001	Compras e Serviços	Pregão Presencial	Aquisição para fornecimento parcelado de gêneros alimentícios para preparação de merenda escolar para os alunos da Rede Pública Municipal, através do PNAE (Programa Nacional de Alimentação Escolar), exercício 2017, conforme especificações constantes do Termo de Referência.	02/01/2017
002	Compras e Serviços	Pregão Presencial	Registro de Preços visando futuras contratações de empresas para fornecimento parcelado de gêneros alimentícios.	02/01/2017
003	Compras e Serviços	Pregão Presencial	Contratação de empresa(s) especializada(s) para prestação de serviços no Carnaval/2017 que se realizará nos dias 25, 26, 27 e 28 de fevereiro de 2017.	08/02/2017
012017	Compras e Serviços	Pregão Presencial	REGISTRO DE PREÇOS visando futuras contratações de empresas especializadas para fornecimento parcelado de impressos gráficos para atender as necessidades do Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS; Fundo Municipal de Saúde - FMS; Superintendência Municipal de Transportes e Serviços Públicos - SMTT; Secretaria Municipal de Educação, Secretaria Municipal de Administração e Planejamento; Secretaria Municipal de Obras, Transportes e Serviços Públicos; Secretaria de Indústria, Comércio e Turismo, Secretaria Municipal de Agricultura e Meio Ambiente, Secretaria Municipal de Finanças e Procuradoria Municipal Geral,	21/02/2017
012017	Compras e Serviços	Pregão Presencial	REGISTRO DE PREÇOS visando futuras contratações de empresas especializadas para fornecimento parcelado de impressos gráficos para atender as necessidades do Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS; Fundo Municipal de Saúde - FMS; Superintendência Municipal de Transportes e Serviços Públicos - SMTT; Secretaria Municipal de Educação, Secretaria Municipal de Administração e Planejamento; Secretaria Municipal de Obras, Transportes e Serviços Públicos; Secretaria de Indústria, Comércio e Turismo, Secretaria Municipal de Agricultura e Meio Ambiente, Secretaria Municipal de Finanças e Procuradoria Municipal Geral,	21/02/2017



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABAIANINHA

Certificado do Controle Interno

De 01/01/2017 à 31/03/2017

Licitação	Tipo	Modalidade	Objeto	Autorização
001/2017	Compras e Serviços	Pregão Presencial	REGISTRO DE PREÇOS visando futuras contratações de empresas para fornecimento parcelado de água mineral e gás liquefeito de petróleo - GLP, conforme especificações constantes do Termo de Referência, para atender as necessidades dos órgãos públicos abaixo relacionados: - Superintendência Municipal de Transporte e Trânsito - SMTT; - Fundo Municipal de Assistência Social - FMAS; - Fundo Municipal de Saúde FMS; - Secretaria Municipal de Administração e Planejamento, inclusive Termo de Cooperação Mútua SSP/SE nº 03/2013 e Termo e Audiência do Ministério Público de 12 de fevereiro de 2015. - Secretaria Municipal de Educação, inclusive as Unidades de Ensino da Rede Pública Municipal; - Secretaria Municipal de Indústria e Comércio; - Secretaria Municipal de Comunicação, Cultura, Esporte e Lazer; - Secretaria Municipal de Desenvolvimento Agropecuário e Meio Ambiente.	02/01/2017
01/2017	Compras e Serviços	Pregão Presencial	Contratação de pessoa jurídica para prestação de serviços de locação de 01 (um) ônibus, com motorista, destinado as atividades da secretaria municipal de saúde de Itabaianinha/fundo municipal de saúde de Itabaianinha.	13/01/2017



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITABAIANINHA

Certificado do Controle Interno

De 01/01/2017 à 31/03/2017

Licitação	Tipo	Modalidade	Objeto	Autorização
03/2017	Compras e Serviços	Pregão Presencial	Aquisição parcelada e eventual de dieta enteral nutricionalmente completa, hipercalórica, hiperprotéica com fibras, isenta de lactose e sacarose - sistema fechado, dieta líquida e suplemento nutricional para crianças de 1 a 10 anos, rico em energia, vitaminas e minerais, sem lactose e sem glúten, destinados aos pacientes carentes e cadastrados na secretaria municipal de saúde de Itabaianinha/fundo municipal de saúde de Itabaianinha.	14/02/2017
02/2017	Compras e Serviços	Pregão Presencial	Aquisição parcelada e eventual de pneus e câmaras, bem como, serviços de alinhamento, balanceamento e cambagem de rodas, destinados a frota da secretaria municipal de saúde de Itabaianinha/fundo municipal de saúde de Itabaianinha, secretaria municipal de administração e planejamento, secretaria municipal de finanças, secretaria municipal de educação, secretaria municipal de obras, transporte e serviços públicos, secretaria municipal de desenvolvimento agropecuário e meio ambiente, secretaria municipal de comunicação, cultura, esporte e lazer, secretaria municipal de assistência social e smtt/Itabaianinha.	09/02/2017
04/2017	Compras e Serviços	Pregão Presencial	Aquisição parcelada e eventual de gel ou loção cremosa - protetor solar uva/uvb fps 30, destinados às necessidades da secretaria municipal de saúde de Itabaianinha/fundo municipal de saúde de Itabaianinha.	14/02/2017
05/2017	Compras e Serviços	Pregão Presencial	Aquisição parcelada e eventual de gel ou loção cremosa - protetor solar uva/uvb fps 30, destinados as necessidades da secretaria municipal de saúde de Itabaianinha/fundo municipal de saúde de Itabaianinha.	15/03/2017

10 –RESOLUÇÃO Nº296/2016, DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SERGIPE

A referida resolução “dispõe sobre a observância da ordem cronológica de pagamentos nos contratos firmados pelos Entes e Órgãos da Administração Pública Direta, Indireta e Fundacional no Estado de Sergipe e dá outras providências.”



Em observância, o município cuidadosamente, através do novo sistema contábil que foi implantado, vem seguindo a determinação da resolução.

Os documentos para liquidação são inseridos no sistema que gera automaticamente um número de processo e envia uma mensagem via e-mail para o credor e a informação segue também para o portal da transparência. Tanto o credor quando o cidadão consegue acompanhar a situação de pagamento que está o processo. Os pagamentos são realizados em cumprimento a ordem cronológica.

Nesse período dúvidas surgiram e buscamos diretamente junto ao Tribunal de Contas do Estado de Sergipe saná-las para alinharmos o nosso entendimento ao correto cumprimento da resolução.

11 – RECOMENDAÇÕES

11.1 - CONTROLE DE GASTOS COM FOPAG: Conforme percebemos a administração pública municipal vem tomando medidas austeras para a redução do gasto com folha, no tocante, recomendamos que sejam executadas as ações em planejamento e apresentadas neste relatório afim se conseguir, com efeito, chegar ao limite prudencial estabelecido na LRF e oportunizar com essa redução mais condições e qualidade dos serviços públicos para toda população.

11.2 - PLANO ANUAL DE GESTÃO: Recomendamos que os planejamentos para a execução das ações e desenvolvidos pelas secretarias municipais sejam realizados com aprofundamento e considerando o princípio da anualidade. Que sejam apresentados a secretaria municipal de administração com antecedência suficiente para que os processos sejam realizados dentro dos prazos estabelecidos pela legislação.

11.3 – PROCESSOS LICITATÓRIOS: Recomendamos maior praticidade na execução dos processos licitatórios uma vez que percebemos a necessidade de assistência em demandas de ordem prioritária apresentadas pelos secretários municipais e que não houve uma tramitação no tempo necessário para garantir o regular andamento de alguns serviços públicos.

12 – CONCLUSÃO

Este relatório tem a finalidade de verificar a legalidade das ações operacionais desta municipalidade de forma a nos permitir um conhecimento geral do funcionamento deste poder executivo, exercendo portanto a função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal nº 4320/64, Lei de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contábeis, Financeiras e Patrimoniais. Com intuito 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.


Todos os elementos que servirão de fonte para formação deste relatório estão arquivados por este controle interno e fica a disposição dos órgãos de controle externo.



CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins de direito que, o relatório de Controle Interno, relativo ao primeiro trimestre de 2017, foi emitido obedecendo todos os parâmetros da Contabilidade Pública, em conformidade com a legislação vigente que rege a matéria, especialmente a Lei Federal nº 101/2000.

Itabaianinha/SE, 27 de abril de 2017


Fernanda do Nascimento Santana
Secretária Municipal de Controle Interno
Decreto nº 006/2017

Fernanda do Nascimento Santana
Secretária de Controle Interno
Decreto nº 006 / 2017

Recibo de Transmissão

Código do Recibo: 196
Data da Entrega: 28/04/2017
Unidade Gestora: 006306 - P. M. DE ITABAIANINHA
Período: PRIMEIRO TRIMESTRE Ano de Referência: 2017
Tipo: RELATORIO E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO
Responsável: 00284369543

Emitido em: 28/04/2017