



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DAS DORES
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA
1º TRIMESTRE/2017
PERÍODO DE 01/01/2017 A 31/03/2017

I - IDENTIFICAÇÃO

Prefeitura Municipal de Nossa Senhora das Dores
Administração: Thiago de Souza Santos
CNPJ: 13.094.446/0001-74

Fundo Municipal de Saúde de Nossa Senhora das Dores
Administração: Cristiane Carvalho Santos Melo
CNPJ: 11.389.851/0001-94

Fundo Municipal de Assistencial Social de Nossa Senhora das Dores
Administração: Jailene Pereira de Souza Santos
CNPJ: 14.498.649/0001-99

Secretaria Municipal de Educação de Nossa Senhora das Dores
Administração: Silene Lima Souza Araújo
CNPJ: 13.094.446/0009-21

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 de Auditoria, abrangendo os aspectos orçamentário, contábil, patrimonial e financeiro, relativo à gestão dos meses de janeiro a março de 2017, através do qual foi constatada a situação abaixo descrita:



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DAS DORES
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

III - AUDITORIA ORÇAMENTÁRIA

3.1 - DO ORÇAMENTO

O Orçamento do Município para o Exercício de 2017, aprovado pela Lei Municipal nº. 292, de 23 de dezembro de 2016, estimou a Receita em R\$ 50.000.000,00 (Cinquenta milhões de reais) e fixou a Despesa em R\$ 50.000.000,00 (Cinquenta milhões de reais), conforme quadro demonstrativo abaixo:

I - RECEITA PREVISTA		VALOR
RECEITAS CORRENTES		53.573.400,00
- Receita Tributária		2.724.000,00
- Receita de Contribuição		210.000,00
- Receita Patrimonial		602.000,00
- Receita de Serviços		3.000,00
- Transferências Correntes		49.078.000,00
- Outras Receitas Correntes		956.400,00
- (-) Dedução p/ Formação do Fundeb		(5.134.400,00)
RECEITA DE CAPITAL		1.561.000,00
- Operação de Crédito		0,00
- Alienação de Bens		226.000,00
- Transferências de Capital		461.000,00
- Outras Receitas de Capital		874.000,00
TOTAL DAS RECEITAS		50.000.000,00
II - DESPESAS FIXADAS		VALOR
DESPESAS CORRENTES		48.071.600,00
- Pessoal e Encargos Sociais		34.310.700,00
- Juros e Encargos da Dívida		6.000,00
- Outras Despesas Correntes		13.754.900,00
DESPESAS DE CAPITAL		1.882.781,45
- Investimentos		1.681.100,00
- Amortização Direta		201.681,45
RESERVA DE CONTINGÊNCIA		45.618,55
TOTAL DAS DESPESAS		50.000.000,00



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DAS DORES
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

3.2 – DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

3.2.1 – DA RECEITA PÚBLICA

A Previsão da Receita, bem como a arrecadação do Primeiro Trimestre de 2017 foi na ordem de R\$ 13.103.844,69 (Treze milhões cento e três mil oitocentos e quarenta e quatro reais e quarenta e nove centavos), que fica fazendo parte integrante deste Relatório.

3.3.2 – DA DESPESA PÚBLICA

A Despesa Empenhada do Primeiro Trimestre de 2017 foi na ordem de R\$ 29.859.449,04 (Vinte e nove milhões oitocentos e cinquenta e nove mil quatrocentos e quarenta e nove reais e quatro centavos).

A Despesa Liquidada foi de R\$ 10.602.052,67 (Dez milhões seiscentos e dois mil e cinquenta e dois reais e sessenta e sete centavos) e a despesa paga em igual período, foi da ordem de R\$ 9.938.923,74 (Nove milhões novecentos e trinta e oito mil novecentos e vinte e três reais e setenta e quatro centavos). Havendo, portanto, a pagar o saldo de R\$ 663.128,93 (Seiscentos e sessenta e três mil centos e vinte e oito reais e noventa e três centavos).

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS EMPENHADAS À PAGAR	
Despesas Empenhadas e Não Pagas	19.920.525,30
Saldo Disponível	20.140.550,96
Financeiro do Período	10.236.824,99

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO PRIMÁRIO	
Receita Arrecadada no Período	13.103.844,69
Despesas Liquidadas no Mesmo Período	10.602.052,67
Resultado Primário no Período	2.501.792,02

Vemos abaixo o Quadro Demonstrativo da Receita e Despesa do Primeiro Trimestre de 2017.

RECEITA ORÇAMENTÁRIA			
Histórico	Correntes	De Capital	TOTAL
Previstas	49.439.000,00	1.561.000,00	50.000.000,00
Arrecadadas	12.954.444,69	149.400,00	13.103.844,69
Saldos Acumulados	35.484.555,31	1.411.600,00	36.896.155,31

[Assinatura]



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DAS DORES
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS			
Histórico	Correntes	De Capital	TOTAL
Empenhadas	29.618.254,94	241.194,10	29.859.449,04
Liquidadas	10.452.760,52	149.292,15	10.602.052,67
Pagas	9.789.631,59	149.292,15	9.938.923,74
Saldos	19.828.623,35	91.901,95	19.920.525,30

3.3.3 - BALANCETES MENS AIS

Foram elaborados e assinados pelo Prefeito Municipal e pelo Contador, os Balancetes Mensais dos meses de janeiro a março, os quais se acham devidamente arquivados em pasta própria.

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

3.4.4 - RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

Os relatórios referentes ao Primeiro 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

A Controladoria do Município, recomendou a realização de todos os bens patrimoniais do Município, observando se, estão devidamente tombados e escriturados na contabilidade, fazendo parte do Sistema Informatizado, inclusive com a colocação das respectivas plaquetas nos bens móveis, identificando-os com o número do patrimônio.

Quanto à sua movimentação e destino, são emitidos os competentes Termos de Responsabilidade, que ficam arquivados em pasta própria.



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DAS DORES
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

4.1.1 – BENS MÓVEIS

Até o Primeiro Trimestre foi empenhado na rubrica própria "Equipamentos e Material Permanente", o valor de **R\$ 41.194,10 (Quarenta e um mil centos e noventa e quatro reais e dez centavos)**, destinados à aquisição de Bens Móveis, tendo sido liquidados **R\$ 29.019,10 (Vinte e nove mil e dezenove reais e dez centavos)** e pagos o montante de **R\$ 29.019,10 (Vinte e nove mil e dezenove reais e dez centavos)**.

4.1.3 – ALMOXARIFADO

O Almoxarifado 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 Almoxarifado 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.

V – LICITAÇÕES

5.1 – CONVITE

No Primeiro Trimestre, não foram homologados nenhum processo licitatório através da modalidade CONVITE.

5.2 – TOMADA DE PREÇO.

No Primeiro Trimestre, não foram homologados nenhum processo licitatório através da modalidade TOMADA DE PREÇO.

5.3 – PREGÃO PRESENCIAL



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DAS DORES
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

No Primeiro Trimestre foram homologados apenas 32 processos licitatórios através da modalidade PREGÃO PRESENCIAL, estando o mesmo dentro dos parâmetros legais.

PP Nº	Contrato	Empresa	Objeto	Data	Valor
11/2016	16	VIA RETA COMERCIO, SERVIÇOS, IMPORTAÇÃO E EXPORTAÇÃO LTDA	Serviços de manutenção corretiva e preventiva do sistema de iluminação pública	26/01/2017	R\$ 327.301,80
12/2016	06	MG LOCAÇÃO DE VEÍCULOS LTDA	Locação de Veículo tipo van	04/01/2017	R\$ 56.040,00
01	10/10/18/23	R & M DERIVADOS DE PETRÓLEO LTDA - ME	Fornecimento de combustíveis derivados de petróleo - gasolina comum e óleo diesel	13/02/2017	R\$ 1.133.660,00
02	16/17/18/19	MANAS COMERCIO E SERVIÇOS / GONZAGA DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS EIRELLI-EPP LTDA-ME / E.F. SANTOS MERCEARIA-ME / DISTRIBUIDORA FERREIRA E SILVA LTDA-ME	Aquisição e o fornecimento parcelado de gêneros alimentícios, para a merenda escolar, destinados aos alunos do Ensino Pré Escolar, Fundamental, -EJA e do Mais Educação.	10/02/2017	R\$ 662.149,49
02	-----	DGL Distribuidora de Gases LTDA	Registro de preços para fornecimento de oxigênio medicinal e ar comprimido	31/03/2017	R\$ 21.500,00
01	014	LUCIANO GOIS GOMES	Fornecimento de Gêneros Alimentícios tipo Peixes In Natura	28/03/2017	R\$ 81.000,00
03	-----	REMOLIX Removedora de Lixo LTDA	Registro de preços para futura prestação de serviços de coleta, transporte, tratamento e destinação final de resíduos de serviços de saúde.	28/03/2017	R\$ 77.520,00

5.4 - CHAMADA PÚBLICA

Foram homologados no Primeiro Trimestre, não foi homologado nenhum processo de CHAMADA PÚBLICA.

Nº	Contrato	Empresa	Objeto	Data	Valor
01	12/13/14/15	Cooperativa Agroindustrial de Lagarto LTDA / Centro Comunitário de Formação em Agropecuaria Dom José		24/02/2017	R\$ 283.743,71



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DAS DORES
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

		Brandão de Castro – CFAC / cooperativa mista dos agricultores familiares do assentamento caraibas doce lar – COOMAFAC / cooperativa regional de produção e prestação de serviços dos assentados de reforma agrária do leste de Sergipe / Edijaldo Marques de Oliveira	Aquisição de Gêneros Alimentícios		
--	--	---	-----------------------------------	--	--

5.5 – INEXIBILIDADE

Foram homologados no Primeiro Trimestre 07 processos de INEXIBILIDADE, estando ambos dentro dos parâmetros legais.

Nº	Contrato	Empresa	Objeto	Data	Valor
01	03-FMAS	3TECNOS TECNOLOGIA	Licença e Uso de Sistema 3Tcnos	05/01/2017	R\$ 11.833,33
01	01 EDUCAÇÃO	ASSESSORIA CONTÁBIL - CAT	Prestação De Serviços Técnicos Especializados Na Área De Assessoria E Consultoria Técnica Especializada Na Área De Contabilidade Pública E Apoio Administrativo.	02/01/2017	R\$ 47.450,00
02	02 EDUCAÇÃO	3TECNOS TECNOLOGIA	Licença e Uso de Sistema 3Tcnos	05/01/2017	R\$ 11.833,33
01	01 PREFEITURA	PAULO ERNANI DE MENEZES ADVOGADOS ASSOCIADOS	Prestação de serviço de assessoria jurídica, de caráter técnico-especializado, nas áreas de licitação e contratos, tributação municipal.	02/01/2017	R\$ 120.000,00
02	02 PREFEITURA	ELCONTRI ASSESSORIA E CONSULTORIA EM GESTÃO FISCAL E TRIBUTÁRIA LTDA – ME	Prestação de serviços técnicos especializados na área de Consultoria, Assessoria e Planejamento Tributário Municipal, com vistas a organizar o setor de tributos do Município visando o incremento de receitas ao erário público.	03/01/2017	R\$ 84.000,00
03	03 PREFEITURA	ASSESSORIA CONTÁBIL - CAT	Prestação De Serviços Técnicos Especializados Na Área De Assessoria E Consultoria Técnica Especializada Na Área De Contabilidade Pública E Apoio Administrativo.	03/01/2017	R\$ 152.920,00
07	04	3TECNOS	Licença e Uso de Sistema 3Tcnos	05/01/2017	R\$ 88.750,00

Handwritten signature/initials



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DAS DORES
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

	PREFEITURA	TECNOLOGIA			
01	01 SAÚDE	ASSESSORIA CONTÁBIL - CAT	Prestação De Serviços Técnicos Especializados Na Área De Assessoria E Consultoria Técnica Especializada Na Área De Contabilidade Pública E Apoio Administrativo.	02/01/2017	R\$ 47.450,00
02	04 SAÚDE	3TECNOS TECNOLOGIA	Licença e Uso de Sistema 3Tcnos	05/01/2017	R\$ 11.833,33

5.6 - DISPENSA DE LICITAÇÃO.

Foram homologados no Primeiro Trimestre 11 processos de DISPENSA DE LICITAÇÃO, estando todos eles dentro dos parâmetros legais.

N o	Contrato	Empresa	Objeto	Data	Valor
01	01 FMAS	R & M DERIVADOS DE PETRÓLEO LTDA - ME	Fornecimento parcelado de combustíveis, em caráter emergencial	03/01/2017	R\$ 34.128,00
04	04 FMAS	ALIANÇA TRANSPORTE	Locação de Veículos	06/01/2017	R\$ 9.208,25
01	01 FMAS	UNIVERSALCOMÉRCIOE SERVIÇOS LTDA - EPP	Locação de 02 (dois) equipamentos fotocopiador/multifuncional	03/01/2017	R\$ 7.500,00
02	05 FMAS	ALIETE SOUZA DOS SANTOS	Locação de Imóvel	06/01/2017	R\$ 15.000,00
03	06 FMAS	JOÃO RONNE ALVES DOS SANTOS	Prestação de serviços de acesso à internet	06/01/2017	R\$ 7.560,00
04	07 FMAS	MANOEL DANTAS DE SOUZA	Locação de Imóvel	13/01/2017	R\$ 15.300,00
05	08 FMAS	PAPER & CO. DORES EIRELI EPP	Fornecimento de Material de Limpeza	24/01/2017	R\$ 1.678,80
06	09 FMAS	PAPER & CO. DORES EIRELI EPP	Fornecimento de Material de Expediente	26/01/2017	R\$ 4.173,20
07	12 FMAS	MARTA SILVA DE CAMPOS	Locação de Imóvel	02/03/2017	R\$ 6.300,00
08	13 FMAS	JOSÉ FERNANDO PEREIRA SANTOS	Locação de Imóvel	09/03/2017	R\$ 29.200,00
01	02 EDUCAÇÃO	R & M DERIVADOS DE PETRÓLEO LTDA - ME	Fornecimento parcelado de combustíveis, em caráter emergencial	03/01/2017	R\$ 118.013,40
04	04 EDUCAÇÃO	ALIANÇA TRANSPORTE	Locação de Veículos	06/01/2017	R\$ 9.208,25
01	05 EDUCAÇÃO	DANIELLE ROCHA AZEVEDO, TIAGO ROCHA AZEVEDO E KARLA ROCHA AZEVEDO FREIRE.	Locação de Imóvel	19/01/2017	R\$ 6.300,00

46



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DAS DORES
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

02	06 EDUCAÇÃO	PAPER & CO. DORES EIRELI EPP	Fornecimento de Material de Limpeza	24/01/2017	R\$ 1.687,85
03	07 EDUCAÇÃO	JOSE WAGNER COSTA DE SANTANA	Locação de Imóvel	24/01/2017	R\$ 8.400,00
04	08 EDUCAÇÃO	PAPER & CO. DORES EIRELI EPP	Fornecimento de Material de Expediente	26/01/2017	R\$ 6.231,40
05	09 EDUCAÇÃO	DISTRIBUIDORA DE ALIMENTOS PREÇOBOM LTDA EPP	Fornecimento de gêneros alimentícios	09/02/2017	R\$ 57.932,82
01	04 PREFEITURA	R & M DERIVADOS DE PETRÓLEO LTDA – ME	Fornecimento parcelado de combustíveis, em caráter emergencial	03/01/2017	R\$ 235.027,80
02	05 PREFEITURA	UNIVERSALCOMÉRCIO SERVIÇOS LTDA – EPP	Locação de 02 (dois) equipamentos fotocopiador/multifuncional	03/01/2017	R\$ 7.500,00
03	06 PREFEITURA	UNIVERSALCOMÉRCIO SERVIÇOS LTDA – EPP	Locação de equipamento 01(um) Scanner	03/01/2017	R\$ 5.100,00
04	08 PREFEITURA	ALIANÇA TRANSPORTE	Locação de Veículo	06/01/2017	R\$ 9.208,25
05	09 PREFEITURA	JOÃO RONNE ALVES DOS SANTOS	Prestação de serviços de acesso à internet	06/01/2017	R\$ 7.560,00
06	10 PREFEITURA	PAULO GARCIA VIEIRA	Locação de Imóvel	10/01/2017	R\$ 64.349,93
07	11 PREFEITURA	MANO'S TRANSPORTE E SERVIÇOS LTDA ME	Locação de equipamentos e máquinas para limpeza de tanques	11/01/2017	R\$ 40.816,66
08	12 PREFEITURA	FLÁVIO HENRIQUE DE FREITAS SANTANA	Fornecimento de Água mineral, em garrafão (embalagem) retornável de 20l	18/01/2017	R\$ 7.700,00
09	13 PREFEITURA	BRUNO MENEZES OLIVEIRA SILVA	Locação de Imóvel	20/01/2017	R\$ 10.500,00
10	14 PREFEITURA	PAPER & CO. DORES EIRELI EPP	Fornecimento de Material de Limpeza	14/01/2017	R\$ 5.999,60
11	15 PREFEITURA	PAPER & CO. DORES EIRELI EPP	Fornecimento de Material de Expediente	26/01/2017	R\$ 7.421,50
17	12 PREFEITURA	HÉLIO GAS DISTRIBUIDORA	Fornecimento de 130 botijão de gás GLP de 13 kg	03/02/2017	R\$ 7.020,00
01	02 SAÚDE	UNIVERSALCOMÉRCIO SERVIÇOS LTDA – EPP	Locação de 02 (dois) equipamentos fotocopiador/multifuncional	03/01/2017	R\$ 7.500,00
01	03 SAÚDE	R & M DERIVADOS DE PETRÓLEO LTDA – ME	Fornecimento parcelado de combustíveis, em caráter emergencial	03/01/2017	R\$ 176.441,70
04	05 SAÚDE	ALIANÇA TRANSPORTE	Locação de Veículos	06/01/2017	R\$ 9.208,25
02	07 SAÚDE	JOÃO RONNE ALVES DOS SANTOS	Prestação de serviços de acesso à internet	06/01/2017	R\$ 7.560,00
03	08 SAÚDE	PAULO VASCONCELOS DOS SANTOS FILHO	Locação de Imóvel	11/01/2017	R\$ 9.600,00
04	09 SAÚDE	ANTÔNIO AÉCIO GARÇÃO MOTA	Locação de Imóvel	17/01/2017	R\$ 3.600,00
05	10/11/12 SAÚDE	MD MATERIAL HOSPITALAR LTDA ME /	Fornecimento de Medicamentos	20/01/2017	R\$ 56.040,00

48



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DAS DORES
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

		GLÓRIA FARMA DISTRIBUIDORA LTDA ME / FHARMEDY DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS FARMACEUTICOS, HOSPITALARES E ODONTOLÓGICOS LTDA			
06	13 SAÚDE	GINALDO RODRIGUES DE MENESES FILHO	Locação de Imóvel	24/01/2017	R\$ 4.406,64
07	14/15/16 SAÚDE	VIANA FARMA COMÉRCIO E REPRESENTAÇÕES LTDA ME / GLÓRIA FARMA DISTRIBUIDORA LTDA ME / FHARMEDY DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS FARMACEUTICOS, HOSPITALARES E ODONTOLÓGICOS LTDA	Fornecimento de material médico hospitalar	24/01/2017	R\$ 125.120,26
08	17 SAÚDE	REMOLIX REMOVEDORA DE LIXO LTDA EPP	Prestação de serviço de coleta, transporte, tratamento e destinação final de 2.000 Kg de resíduos sólidos infectantes	24/01/2017	R\$ 7.800,00
09	18 SAÚDE	PAPER & CO. DORES EIRELI EPP	Fornecimento de Material de Limpeza	24/01/2017	R\$ 1.695,25
10	19 SAÚDE			24/01/2017	R\$ 3.760,00
11	20 SAÚDE	PAPER & CO. DORES EIRELI EPP	Fornecimento de Material de Expediente	24/01/2017	R\$ 56.040,00
12	21 SAÚDE	ADALBERTO JÚNIOR	Locação de Imóvel	03/02/2017	R\$ 4.800,00
13	24 SAÚDE	MARILENE JOAQUIM	Locação de Imóvel	16/02/2017	15.000,00

5.7 - DOS ACORDOS

No Primeiro trimestre foram pactuados apenas acordos relativos a precatórios.

5.8 - EMPENHOS

No Primeiro trimestre foram empenhados o montante de 640 empenhos, todos devidamente analisados, de acordo com os tramites legais.

46



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DAS DORES
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

No Primeiro Trimestre foram realizados 14 ajustes no período.

5.9 – DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO

Durante o período não foi realizada nenhuma operação de crédito.

5.10 – OUTRAS INFORMAÇÕES

5.10.1 – Atingimento das metas estabelecidas pela Lei de Diretrizes Orçamentárias.

A Prefeitura vem cumprindo rigorosamente com as metas estabelecidas na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

5.10.2 – 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.

5.10.3 – Medidas adotadas para o retorno da despesa total com pessoal ao limite, nos termos dos artigos 22 e 23 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Esta Controladoria, vem recomendando aos gestores municipais o fiel cumprimento aos artigos 18 a 20 da Lei de Responsabilidade Fiscal, sendo este analisados no primeiro quadrimestre de 2017 conforme orientação do Tribunal de Contas.

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

A Prefeitura não possui dívidas consolidada e mobiliária.

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

No Primeiro Trimestre de 2017, a Prefeitura não procedeu de veículos através de Leilão público.

5.10.6 – 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

46



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DAS DORES
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

Federal e 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.

Janeiro	149.209,43
Fevereiro	187.609,15
Março	168.409,29
Acumulado	505.227,87

5.11 - RECOMENDAÇÕES

5.11.1 - Arrecadação:

Continuamos recomendando que a administração deverá persistir na melhoria da arrecadação, mediante cobrança sistemática da dívida ativa e campanhas de incentivo para o recebimento do IPTU.

5.11.2 - Despesa com pessoal:

De igual modo, paralelamente, caso a arrecadação não corresponda às expectativas, os gastos com pessoal devem enquadrar-se sempre aos percentuais impostos pela legislação em vigor e com outras medidas: redução em pelo menos vinte por cento das despesas com cargos em comissão e funções de confiança, podendo ser alcançado pela extinção de cargos e funções; exoneração dos servidores não estáveis; possibilidade de o servidor estável perder o cargo, desde que ato normativo motivado de cada um dos Poderes especifique a atividade funcional, o órgão ou unidade administrativa objeto da redução de pessoal, se as medidas adotadas anteriormente não forem suficientes para assegurar o cumprimento da determinação de eliminação do excedente.

5.11.3 - Gastos com a saúde:

A Administração também deverá persistir no objetivo de que o percentual de recursos próprios junto à Saúde venha sempre a enquadrar-se

At



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DAS DORES
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

com o disposto na legislação, ou seja, no mínimo 15% (quinze por cento) do total arrecadado.

5.11.4 - Imóveis:

Além da regularização documental de alguns imóveis da Prefeitura, como anteriormente recomendado, orientamos também que se proceda a um levantamento topográfico de todos os imóveis objetivando o seu perfeito cadastramento (localização, dimensionamento, afetação).

5.12 - CONCLUSÃO

Pelo que observamos os sistemas **orçamentário, contábil, patrimonial e financeiro** analisados no presente relatório, relativo à gestão dos meses de janeiro a março de 2017, demonstram fielmente a real posição da PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DAS DORES em todos os seus aspectos relevantes, estando, em perfeita consonância com os princípios básicos da Contabilidade Pública e a Legislação em vigor.

Nossa Senhora das Dores (SE), 28 de abril de 2017.


Fábio Adriano Silva
Controlador Municipal

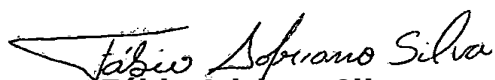


ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DAS DORES
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao 1º 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.

Prefeitura Municipal de Nossa Senhora das Dores, 28 de Abril de 2017.


Fábio Adriano Silva
Controlador Municipal