



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE DIVINA PASTORA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO E GESTÃO

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

3º TRIMESTRE DE 2017 (01-07-2017 a 30/09/2017)



Vista parcial e aérea da cidade em 15 de outubro de 2017 – no momento ocorria mais uma peregrinação ao Santuário Nossa Senhora Divina Pastora.

Peregrinos de diversas cidades do estado visitam a cidade na década de 1980.





ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE DIVINA PASTORA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO E GESTÃO

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA

Órgão: **PREFEITURA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA**

Período: **01/07/2017 a 30/09/2017**

Gestor: **Sylvio Maurício Mendonça Cardoso**

Secretário: **Fagner Alexandre Silva Santos**

PONTOS ABORDADOS E PROCEDIMENTOS

Análise da despesa em seus diversos aspectos, limites e dispositivos constitucionais e legais pertinentes, tais como:

- Planejamento Orçamentário;
- Receita e Tesouraria;
- Despesas;
- Regime de concessão de auxílios e subvenções;
- Limites Legais e Gestão Fiscal
 - Remuneração dos agentes políticos;
 - Gastos com Legislativo;
 - Gastos com Educação (MDE e FUNDEB);
 - Gastos com Saúde;
 - Gastos com Pessoal;
- Processos Licitatórios/Contratos;
- Controle Patrimonial nos Bens Móveis;
- Controle do Almoxarifado.



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE DIVINA PASTORA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO E GESTÃO

BASE LEGAL:

- Constituição Federal: arts. 31, 70, 74 e 75;
- Lei de Responsabilidade Fiscal: art. 59;
- Lei 4.320/64: arts. 75, 76 e 77.
- Lei Federal n. 4.320/64;
- Lei Orgânica Municipal: Art. 68 e 69;
- Lei Municipal n. 12, de 11 de dezembro de 2001

**OS PRINCIPAIS PROCEDIMENTOS DE CONTROLE UTILIZADOS FORAM OS
SEGUINTE:**

- 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;
- Análise no cumprimento as normas da Lei de Responsabilidade Fiscal;



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE DIVINA PASTORA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO E GESTÃO

1-PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2013/2017 foi aprovado pela Lei Municipal nº 119 de 20 de dezembro de 2013.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2017 foi aprovada através da Lei Municipal nº 153 de 05 de julho de 2016, encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 158 de 14 de dezembro de 2016, estimou a receita e fixou a despesa em **R\$ 28.000.000,00 (vinte e oito milhões)**.

2- RECEITA E TESOURARIA:

2.1- A receita orçamentária arrecadada no período totalizou em **R\$ 6.477.869,70 (seis milhões, quatrocentos e setenta e sete mil, oitocentos e sessenta e nove reais e setenta centavos)**. Das fontes de receita destacam-se as transferências correntes, conforme demonstramos a seguir:

	No período	Acumulado
Receitas Correntes	6.986.305,27	23.165.682,15
Receitas de Capital	0,00	74.600,00
Dedução de Receitas p/ Fundeb.	-508.435,57	-1.813.487,91
TOTAL	6.477.869,70	21.426.794,24



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE DIVINA PASTORA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO E GESTÃO

A **receita orçamentária** acumulada até o período totaliza em **R\$ 21.426.794,24 (vinte e um milhões, quatrocentos e vinte e seis mil, setecentos e noventa e quatro reais e vinte e quatro centavos)**.

2.1 - A receita extra orçamentária obteve o seguinte comportamento, sendo consolidado a Prefeitura Municipal, o Fundo Municipal de Saúde e Fundo Municipal de Assistência Social de Divina Pastora.

No Período	Acumulado
818.013,81	2.463.467,54

3- DESPESA

3.1 – A despesa empenhada no período atingiu o montante de **R\$ 2.377.142,35 (Dois milhões, trezentos e setenta e sete mil, cento e quarenta e dois reais e trinta e cinco centavos)**. O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos deste trimestre e de meses anteriores importou em **R\$ 7.368.872,96 (Sete milhões, trezentos e sessenta e oito mil, oitocentos e setenta e dois centavos, e noventa e seis centavos)**. Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foi paga neste mês a importância de **R\$ 7.295.410,10 (Sete milhões duzentos e noventa e cinco mil quatrocentos e dez reais e dez centavos)**. Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE DIVINA PASTORA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO E GESTÃO

Despesas	Até o 3º Trimestre
Empenhadas	R\$ 27.821.697,50
Liquidadas	R\$ 21.320.057,05
Pagas	R\$ 20.923.157,22
Dif. Liquidado e Pago	R\$ 396.899,83

3.2 – A despesa extra orçamentária obteve o seguinte comportamento, sendo consolidado a Prefeitura Municipal, o Fundo Municipal de Saúde e Fundo Municipal de Assistência Social de Divina Pastora.

No Período	Acumulado
891.370,35	1.646.485,36

3.3 – Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 15.174.196,29 (Quinze milhões, cento e setenta e quatro mil, cento e noventa e seus reais e vinte e nove centavos)**. Para abertura destes créditos, foram utilizadas as fontes de recursos estabelecidas no art. 43, da Lei Federal nº 4.320/64. Os valores apurados são em sua totalidade, **créditos adicionais suplementares** autorizados pela Lei Federal nº 4.320/64, art. 40 e pela Lei Municipal nº 158/16, art. 4º inciso I.

3.4 – DOAÇÕES

No período em exame, considerando a despesa efetivamente liquidada, observa-se que a Prefeitura aplicou recursos da ordem de **R\$ 207.906,87 (Duzentos e sete mil, novecentos e seis reais e oitenta e sete centavos)** com doações a pessoas carentes, assim distribuídos:



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE DIVINA PASTORA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO E GESTÃO

Prefeitura Municipal

Auxílios Financeiros	R\$ 9.300,00
Outras Doações	R\$ 14.772,00
TOTAL	24.072,00

Secretaria Municipal de Assistência Social

Auxílios Financeiros	R\$ 13.560,00
Outras Doações	R\$ 133.711,75
TOTAL	R\$ 147.271,75

Secretaria Municipal de Saúde

Auxílios Financeiros	NÃO HOUVE MOVIMENTO
Medicamentos	R\$ 36.563,12
TOTAL	R\$ 36.563,12

Observamos a existência **da Lei Municipal nº 110, de 12 de junho de 2013**, que autoriza a destinação de recursos públicos para doações a entes privados, conforme estabelece o art. 26, da Lei Complementar Federal nº 101/00 (LRF);

Verificamos que os processos de despesa encontram-se, em linhas gerais, devidamente formalizados, contendo relação com identificação dos beneficiários.

3.5 – DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos conforme quadro demonstrativo abaixo. Os valores pagos estão em acordo com os nos valores fixados no **Decreto Municipal nº 035 de 03 de janeiro de 2017**.



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE DIVINA PASTORA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO E GESTÃO

ÓRGÃO	VALOR
<i>Prefeitura</i>	<i>R\$ 5.900,00</i>
<i>Secretaria Municipal de Saúde</i>	<i>R\$ 2.400,00</i>
<i>Secretaria Municipal de Assistência Social</i>	<i>R\$ 0,00</i>

Observação: Todas as informações acerca das diárias estão fixadas no portal da transparência do município.

3.6 – SUBVENÇÕES

No período foram concedidos valores em subvenções no valor de **R\$ 21.960,00 (Vinte mil, novecentos e sessenta reais))** repassados de acordo com Convênio nº 001 de 01 de fevereiro de 2017, celebrado entre a Prefeitura Municipal de Divina Pastora e a Associação Esportiva Toquinha Futebol Clube, CNPJ nº 97.525.425/0001-56.

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1 – SUBSÍDIOS

Os subsídios do Prefeito e Vice-Prefeito para a atual legislatura foram fixados através da Lei nº 155 de 30 de setembro de 2016, em **R\$ 20.257,80 (Vinte mil, duzentos e cinquenta e sete reais e oitenta centavos)** e **R\$ 13.505,20 (Treze mil, quinhentos e cinco reais e vinte centavos)**, respectivamente. O subsídio dos Secretários Municipais e do Procurador foram fixados através da lei acima citado, em **R\$ 5.064,45 (Cinco mil, sessenta e quatro reais, e quarenta e cinco centavos)**.



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE DIVINA PASTORA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO E GESTÃO

4.2 – DESPESA COM O PODER LEGISLATIVO

O total da despesa com o Poder Legislativo Municipal, considerando os repasses efetuados até o período em exame, atingiu o montante de **R\$ 785.208,87 (Setecentos e oitenta e cinco mil, duzentos e oito reais e oitenta e sete centavos)** conforme estabelecido pelo art. 29-A da Constituição Federal (**7% da receita do exercício anterior**), possuindo um saldo a repassar nos meses seguintes de **R\$ 261.736,33 (Duzentos e sessenta e um mil, setecentos e trinta e seis reais e trinta e três centavos)**.

Caso os repasses continuem a ser efetuados na mesma proporção dos valores já transferidos, o total da despesa com o Poder Legislativo Municipal tende a permanecer até o final do exercício dentro dos limites legais.

4.3 – GASTOS COM O ENSINO

4.3.1 – APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

Os gastos totais com a manutenção e desenvolvimento do ensino atingiram, até o período em análise, o montante de **R\$ 3.679.539,99 (Três milhões, seiscentos e setenta e nove mil, quinhentos e trinta e nove reais e noventa e nove centavos)**, equivalentes a **34,49%** (Trinta e quatro virgula quarenta e nove por cento) da receita resultante de impostos e transferências, conforme quadro abaixo:

GASTOS COM MANUT. E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	
Receita de impostos e transferências	10.669.416,29
Valor Aplicado na Manut. e Desenv. do Ensino	3.679.539,99
Percentual aplicado	34,49%
Superávit	1.012.185,92



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE DIVINA PASTORA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO E GESTÃO

4.3.2 – FUNDEB

Do total da **receita do FUNDEB** arrecadada até o período, totalizou a importância de R\$ **3.450.969,34** (*Dois milhões, quatrocentos e noventa e um mil, seiscentos e oitenta e cinco reais e oitenta e quatro centavos*). Foram legalmente aplicados na remuneração de profissionais do magistério, R\$ **4.247.718,81** (*Quatro milhões, duzentos e quarenta e sete mil, setecentos e dezoito reais e oitenta e um centavos*), ou seja, todo o valor recebido aplicado exclusivamente no pagamento dos salários dos professores, não existindo saldo da receita específica para investir na manutenção e desenvolvimento do ensino, que neste caso, seria o que pedagogicamente chamamos de **FUNDEB 40%**. Este valor equivale a **123,09 %** (*Cento e vinte e três, vírgula nove por cento*) do total arrecadado, estando, portanto de acordo com o que estabelece o art. 7º, da Lei Federal nº 9.424/96.

Quadro demonstrativo:

GASTOS COM O FUNDEB - 60%	
Receita do FUNDEB	3.450.969,34
60% da receita do FUNDEB	2.070.581,60
Valor aplicado na remuneração do magistério	4.247.718,81
Percentual aplicado	123,09%
Superávit	2.177.137,21

4.4 – GASTOS COM A SAÚDE

Os gastos totais do Poder Executivo com ações e serviços públicos de saúde, até o período em análise, totalizou o montante de R\$ **2.188.003,28** (*Dois milhões, cento e oitenta e oito mil, três reais e vinte e oito centavos*), equivalentes a **20,51%** (*vinte vírgula cinquenta e um centavos*) da receita resultante de impostos e transferências.



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE DIVINA PASTORA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO E GESTÃO

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE	
Receita de Impostos e Transferências	10.669.416,29
Valor Aplicado em Ações e Serviços de Saúde	2.188.003,28
Percentual aplicado	20,51%
Superávit	587.590,84

4.5 – DESPESA TOTAL COM PESSOAL

A despesa total com pessoal até o período em análise, apurada de acordo com o disposto no art. 18, § 2º, da Lei Complementar Federal nº 101/00 (Lei de Responsabilidade Fiscal), encontra-se **inadequada** ao limite imposto pela referida legislação. O detalhamento dos valores da Receita Corrente Líquida e da Despesa com Pessoal será apresentado está apresentado nos demonstrativos abaixo, cujos dados foram obtidos através de Relatórios fornecidos pela contabilidade desta prefeitura.

EXERCÍCIO 2017						
MESES	RECEITA CORRENTE LIQUIDA		DESPESA COM PESSOAL		% ATINGIDO	
	NO MÊS	ATÉ O MÊS	NO MÊS	ATÉ O MÊS	NO MÊS	ATÉ O MÊS
jan/17	2.590.826,42	2.590.826,42	23.380,59	23.380,59	0,90%	0,90%
fev/17	2.901.022,27	5.491.848,69	2.847.701,90	2.871.082,49	98,16%	52,28%
mar/17	2.405.678,13	7.897.526,82	1.476.891,24	4.347.973,73	61,39%	55,05%
abr/17	2.263.369,48	10.160.896,30	1.606.270,11	5.954.243,84	70,97%	58,60%
mai/17	2.447.947,67	12.608.843,97	1.363.926,27	7.318.170,11	55,72%	58,04%
jun/17	2.265.480,57	14.874.324,54	1.580.415,49	8.898.585,60	69,76%	59,83%



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE DIVINA PASTORA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO E GESTÃO

jul/17	2.346.719,30	17.221.043,84	1.269.945,04	10.168.530,64	54,12%	59,05%
ago/17	2.204.589,90	19.425.633,74	1.274.090,59	11.442.621,23	57,79%	58,90%
set/17	1.926.560,50	21.352.194,24	1.281.654,33	12.724.275,56	66,53%	59,59%
TOTAL	21.352.194,24		12.724.275,56		59,59%	

RECEITA CORRENTE LIQUIDA	21.352.194,24
<u>DESPESA BRUTA DE PESSOAL</u>	12.724.275,56
(-) Sentenças Judiciais	268.759,13
(-) Despesa Exercício Anterior	15.101,99
(-) Indenizações e Restituições Trabalhistas	12.874,41
DESPESA DE PESSOAL LIQUIDA	12.427.540,03
PERCENTUAL APLICADO (%)	58,20%
<u>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</u>	21.352.194,24
VALOR DO IR	589.418,91
<u>RCL SEM IR</u>	20.762.775,33
<u>DESPESA DE PESSOAL</u>	12.427.540,03
<u>VALOR DO IR</u>	589.418,91
<u>DESPESA DE PESSOAL SEM IR</u>	11.838.121,12
PERCENTUAL APLICADO*	57,02%

* Cálculo tomando como base a Decisão do TCE/SE nº 16.779 de
28/02/2008.

ÚLTIMOS 12 MESES	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	30.249.877,83
DESPESA LÍQUIDA DE PESSOAL	16.875.750,95
PERCENTUAL APLICADO	55,79 %



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE DIVINA PASTORA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO E GESTÃO

5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES E CONTRATOS

Durante o período auditado foram celebrados **40 (Quarenta)** Processos Licitatórios, sendo: **21 (Vinte e um)** Inexigibilidades, **19 (dezenove)** Pregões Presenciais. Todos os processos licitatórios foram analisados, estando devidamente formalizados e de acordo com a legislação que rege a matéria.

PREFEITURA

❖ **MÊS DE JULHO**

PREGÕES / TOMADA DE PREÇO

MODALIDADE	Nº	VALOR	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	CNPJ
PREGÃO	30/2017	519.000,00	COSTA & SILVA	12.323.129/0001-10
PREGÃO	33/2017	2.493.408,00	AGUIA DOURADA LL LOCADORA HENRIQUE & MARQUES VINCAR LOCAÇÕES	01.037.501/0001-05 04.540.771/0001-22 06.942.421/0001-18 07.507.600/0001-90

DISPENSA / INEXIGIBILIDADE

MODALIDADE	Nº	VALOR	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	CNPJ/CPF
Não houve dispensa de licitação no período apurado				

CONTRATOS

Nº	VALOR	CONTRATADO	CNPJ	EMPENHO
74/2017	486.660,00	AGUIA DOURADA	01.037.501/0001-05	812,813
75/2017	795.600,00	VINCAR	07.507.600/0001-90	816,824,826,827
76/2017	46.800,00	HENRIQUE & MARQUES	06.942.421/0001-18	827
77/2017	766.068,00	LL LOCADORA	04.540.771/0001-22	810,814,815
78/2017	519.000,00	COSTA & SILVA	12.323.129/0001-10	802



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE DIVINA PASTORA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO E GESTÃO

ADITIVO/APOSTILAMENTO (AJUSTE AO CONTRATO)					
Nº DO ADITIVO	Nº DO CONTRATO	VALOR	CONTRATADO	CNPJ	* NE
1º	109/2016	120.000,00	TRIADE	09.380.912/0001-00	
2º	109/2016	PRAZO	TRIADE	09.380.912/0001-00	
3º	58/2014	8.452,80	DC LOCAÇÕES	07.390.317/0001-20	
3º	68/2014	PRAZO	CRIATIVA	06.030.018/0001-12	
4º	94/2013	PRAZO	VIANORTE	07.383.716/0001-64	

❖ **MÊS DE AGOSTO/2017**

PREGÕES / TOMADA DE PREÇO

MODALIDADE	Nº	VALOR	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	
PREGÃO	37/2017	24.843,80	DELTA CONFECÇÕES GENIVALDO SILVA JKM	02.640.789/0001-70 07.150.190/0001-72 00.773.352/0001-80
PREGÃO	40/2017	36.140,50	3M CAMISARIA	22.730.559/0001-00

DISPENSA / INEXIGIBILIDADE

MODALIDADE	Nº	VALOR	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	
DISPENSA	06	12.800,00	CARLOS EDUARDO DEDA	03.984.570/0001-51
DISPENSA	07	3.000,00	GILBERTO DOS SANTOS FLOR	222.864.624-53

CONTRATOS

Nº	VALOR	CONTRATADO		EMPENHO
81/2017	3.292,70	DELTA CONFECÇÕES	02.640.789/0001-70	834



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE DIVINA PASTORA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO E GESTÃO

82/2017	8.121,10	GENIVALDO SILVA	07.150.190/0001-72	833,835,837
85/2017	13.430,00	JKM	00.773.352/0001-80	836.838
86/2017	12.800,00	CARLOS EDUARDO DEDA	03.984.570/0001-51	924
87/2017	36.140,50	3M CAMISARIA	22.730.559/0001-00	916,917
88/2017	3.000,00	GILBERTO DOS SANTOS FLOR	222.864.624-53	916

❖ **MÊS DE SETEMBRO/2017**

PREGÕES / TOMADA DE PREÇO

MODALIDADE	Nº	VALOR	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	
PREGÃO	36/2017	235.007,00	MULTIMOBILI	04.074.669/0001-89
			TOP MOVEIS	05.269.798/0001-95
			ALVES & SOARES	05.695.934/0001-09
			AMIGÃO COMERCIO	13.297.674/0001-41
			TECMOVEIS	15.612.021/0001-35

DISPENSA / INEXIGIBILIDADE

MODALIDADE	Nº	VALOR	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	CNPJ
Não houve dispensa/inexigibilidade de licitação no período				

CONTRATOS

Nº	VALOR	CONTRATADO	CNPJ	EMPENHO
89/2017	3.090,50	REGIVALDO O. SANTOS-ME	15.461.305/0001-78	1045

ADITIVO/APOSTILAMENTO (AJUSTE AO CONTRATO)					
Nº DO ADITIVO	Nº DO CONTRATO	VALOR	CONTRATADO	CNPJ	* NE



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE DIVINA PASTORA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO E GESTÃO

1º	C_126/2016	PRORROGAÇÃO	VIA RETA	06.138.254/0001-57	
----	------------	-------------	----------	--------------------	--

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

❖ **MÊS DE JULHO/2017**

PREGÕES

MODALIDADE	Nº	VALOR	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	
PREGÃO	34/2017	00.000,00	ENERGY FARMA	11.262.139/0001-20

CONTRATOS

Nº	VALOR	CONTRATADO		EMPENHO
26/2017	13.200,00	ÁGUA DOURADA	01.037.501/0001-05	310
27/2017	78.180,00	VINCAR LOCAÇÕES	07.507.600/0001-90	314,315
28/2017	210.840,00	LL LOCADORA	04.540.771/0001-22	311,312,313

ADITIVO/APOSTILAMENTO (AJUSTE AO CONTRATO)					
Nº DO ADITIVO	Nº DO CONTRATO	VALOR	CONTRATADO	CNPJ	* NE
3º	18/2014	3.522,00	DC LOCAÇÕES	07.390.317/0001-20	
3º	19/2014	PRAZO	CRATIVA	06.030.018/0001-12	

❖ **MÊS DE AGOSTO/2017**

Não houve processos de licitação no período apurado



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE DIVINA PASTORA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO E GESTÃO

❖ **MÊS DE SETEMBRO/2017**

DISPENSA / INEXIGIBILIDADE

MODALIDADE	Nº	VALOR	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	
DISPENSA	06/2017	57.422,45	LUSMED DROGAFONTE VIANA FARMA SANFARMA GM FARMA	07.865.568/0001-14 08.778.201/0001-26 12.891.104/0001-12 00.895.119/0001-70 10.638.214/0001-41

CONTRATOS

Nº	VALOR	CONTRATADO	CNPJ	EMPENHO
31/2017	977,50	REGIVALDO O. SANTOS-ME	15.461.305/0001-78	356
32/2017	6.140,00	LUSMED	07.865.568/0001-14	364,365
33/2017	1.550,00	GM FARMA	10.638.214/0001-41	366
34/2017	1.284,00	VIANA FARMA	12.891.104/0001-12	359,360
35/2017	26.899,45	DROGAFONTE	08.778.201/0001-26	362,362
36/2017	21.549,00	SANFARMA	00.895.119/0001-70	363

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

❖ **MÊS DE JULHO/2017**

PREGÕES

MODALIDADE	Nº	VALOR	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	CNPJ
PREGÃO	35/2017	115.506,10	O MERCADÃO REGIVALDO OLIVEIRA	03.823.107/0001-28 15.461.305/0001-78



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE DIVINA PASTORA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO E GESTÃO

DISPENSA / INEXIGIBILIDADE

MODALIDADE	Nº	VALOR	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	CPF
DISPENSA	03/2017	4.800,00	DEBORA SANTOS SILVA	026.622.105-08

CONTRATOS

Nº	VALOR	CONTRATADO	CNPJ	EMPENHO
20/2017	13.200,00	ÁGUIA DOURADA	01.037.501/0001-05	166
21/2017	6.300,00	VINCAR LOCAÇÃO	07.507.600/0001-90	165
22/2017	76.560,00	LL LOCADORA	04.540.771/0001-22	164
23/2017	4.800,00	DEBORA SANTOS SILVA	026.622.105-08	163
24/2017	66.164,70	O MERCADÃO	03.823.107/0001-28	176,177,178
25/2017	49.341,40	REGIVALDO OLIVEIRA	15.461.305/0001-78	172.173

❖ **MÊS DE AGOSTO/2017**

PREGÕES

MODALIDADE	Nº	VALOR	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	
PREGÃO	32/2017	41.200,00	ROSA MARIA SANTOS - ME	01.799.109/0001-01

❖ **MÊS DE SETEMBRO/2017**

CONTRATOS

Nº	VALOR	CONTRATADO	CNPJ	EMPENHO
24/2017	864,00	REGIVALDO O. SANTOS - ME	15.461.305/0001-78	196



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE DIVINA PASTORA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO E GESTÃO

6 - CONTROLE PATRIMONIAL NOS BENS MÓVEIS

Todos os bens móveis e imóveis encontram-se devidamente registrados no nosso sistema informatizado de controle patrimonial e demonstrados em relatórios específicos, estando os mesmos submetidos aos controles adequados e identificados através de plaquetas.

6.1 - Bens Móveis

Até o **Terceiro Trimestre** foi **empenhado** na rubrica própria “Equipamentos e Material Permanente”, o valor de **R\$ 1.170.802,73** (*Um milhão, cento e setenta mil, oitocentos e dois reais e setenta e três centavos*), destinados à aquisição de Bens Móveis, tendo sido **liquidados R\$ 597.872,73** (*Quinhentos e noventa e sete mil, oitocentos e setenta e dois reais e setenta e três centavos*) e **pagos** o montante de **R\$ 583.770,73** (*Quinhentos e oitenta e três mil, setecentos e setenta reais e setenta e três centavos*).

6.2 – Almoxarifado

O Almoxarifado Central encontra-se em adequação física, buscando melhorar as condições de armazenamento e distribuição, e informatizar todos os dados, buscando funcionar de forma eficiente e efetiva, conforme os 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



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE DIVINA PASTORA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO E GESTÃO

7 – EQUIPE DE GOVERNO

- I. **Secretário Municipal de Administração** – Geraldo Cardoso Filho – geraldocardoso@divinapastora.se.gov.br.
- II. **Secretária Municipal de Assistência Social** – Somaia Andrade Gomes – somaia.gomes@divinapastora.se.gov.br.
- III. **Secretária Municipal de Saúde** – Nara Oliveira da Silva – nara.silva@divinapastora.se.gov.br.
- IV. **Secretário Municipal de Finanças e Planejamento** – Jorge Roberto Mendonça de Oliveira – jorge.oliveira@divinapastora.se.gov.br.
- V. **Secretária Municipal de Educação e Cultura** – Ângela Maria de Carvalho Machado – angela.machado@divinapastora.se.gov.br.
- VI. **Secretário Municipal de Obras, Transporte e Serviços Urbanos** – Bruno de Sá Araújo – bruno.araujo@divinapastora.se.gov.br.
- VII. **Secretário Municipal de Agricultura** – Marcos André de Lima – marcos.lima@divinapastora.se.gov.br.
- VIII. **Secretário Municipal de Esporte e Lazer** – Everaldo Lima Santos Filho – Everaldo.santos@divinapastora.se.gov.br.
- IX. **Secretário Municipal de Controle Interno e Gestão** – Fagner Alexandre Silva Santos – fagner.santos@divinapastora.se.gov.br



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE DIVINA PASTORA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO E GESTÃO

8– ORIENTAÇÕES E/OU INSTRUÇÕES NORMATIVAS

Dentro das prerrogativas do **CONTROLE INTERNO**, foi realizado no período as seguinte atividade, preventivas e de cumprimento legal:

- Realização de reunião com todos os secretários municipais, a fim de expor, tirar as dúvidas, coletar sugestões, apresentar, as peças de planejamento da gestão PPA e LOA. Reunião realizada no dia 18/07 as 9h na biblioteca municipal.
- Realização de reunião, com o intuito de melhorar o fluxo de despesas e padronizar outros procedimentos administrativos, ocorrida no dia 15/08 as 8h e 30 minutos na Biblioteca Municipal, com a seguinte pauta:

1. *Data/protocolo/prazo e forma para envio de NF's para pagamento;*
2. *Situação dos almoxarifados-saldos atuais, responsáveis pela execução;*
3. *Acompanhamento dos contratos/fiscais de contratos;*
4. *Fluxo dos procedimentos para penalização aos fornecedores e/ou prestadores de serviços que não atendem a demanda da Gestão, descumprem o contrato;*
5. *Planeja a implantação do D+1;*
6. *Data limite para ajuste na folha de pagamento;*
7. *Regulação do ponto eletrônico;*
8. *Procedimentos para contratação de mão de obra;*
9. *O que ocorrer;*

- Realização de reunião, com o objetivo de melhorar cada vez mais nossos controle e procedimentos, convoco a todos para uma reunião no dia 28/08 (segunda-feira) às 8:30 h na Biblioteca. O assunto principal será o sistema Contabilis. A pauta é a que se segue:

1. *Cadastro de Produto;*
2. *Catalogo;*
3. *Licitação:*
 - a. *Pesquisa de Mercado;*
 - b. *Solicitação de Despesas (SD);*
 - c. *Solicitação de Fornecimento;*
4. *Almoxarifado*
 - a. *Entradas = Aquisição, Entrada Direta e Doação*
 - b. *Saídas = Avaria, Requisições*
 - c. *Transferências*
5. *Patrimônio;*



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE DIVINA PASTORA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO E GESTÃO

- a. Entradas = Aquisição e Doação;*
- b. Saídas = transferência e Baixa;*
- 6. O que ocorrer;*

- **Expedição da Comunicação Interna da CI nº 051/2017 de 13/07/2017**, em virtude da mudança ocorrida na pasta da Secretaria de Finanças, encaminha ao novo Secretário a Resolução n. 296, para conhecimento e cumprimento.
- **Expedição da Comunicação Interna da CI nº 052/2017 de 17/07/2017**, considerando que o novo Secretário de Finanças é fiscal de alguns contratos administrativos, recomendamos substituição do mesmo por outro, uma vez que entendemos que o cargo de Secretário de Finanças é incompatível com o de fiscal de contratos.
- **Expedição da Comunicação Interna da CI nº 053/2017 de 17/07/2017**, encaminha a Resolução n. 208, com as devidas atualização para devido conhecimento e cumprimento da norma.
- **Expedição da Comunicação Interna da CI nº 059/2017 de 25/07/2017**, encaminha orientações acerca das concessões de diárias.
- **Expedição da Comunicação Interna da CI nº 063/2017 de 31/08/2017**, encaminha orientações conforme Resoluções n.s 280, 295 e 298 do TCE/SE e demais normas acerca de organizações de eventos pela Gestão Municipal.
- **Expedição da Comunicação Interna da CI nº 069/2017 de 26/09/2017**, encaminha alerta, bem como orienta sobre o limite de gasto com folha de pagamento, que encontra-se acima do permitido pela LRF, e faz chamamento para adoção de medidas de adequação.



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA DE DIVINA PASTORA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO E GESTÃO

9- CONCLUSÃO

Com o presente relatório, podemos inferir que os registros contábeis dos atos e fatos administrativos, as operações financeiras, a execução e acompanhamento orçamentários, a administração patrimonial e operacional do Poder Executivo Municipal, ora analisados, se apresentam de acordo com os princípios norteadores da Administração Pública, bem como os da Contabilidade Pública expressos na Lei nº 4.320 de 17.03.64 e demais leis correlatas, combinados com as Normas Técnicas e Procedimentos Contábeis da Resolução nº 206/2001 do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe.

ESTE É O RELATÓRIO

Município de Divina Pastora, Estado de Sergipe, 30 de outubro de 2017.


FAGNER ALEXANDRE SILVA SANTOS

Secretário Municipal de Controle Interno e Gestão