



RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA - RTA 2º TRIMESTRE DE 2018 (01-04-2018 a 30/06/2018)



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



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

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA - RTA

Órgão: **PREFEITURA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA**

Período: **01/04/2018 a 30/06/2018**

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 - SMCIG**

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 - SMCIG

1-PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

O Plano Plurianual do Município para o quadriênio 2018/2021 foi aprovado pela Lei Municipal nº 168 de 27 de dezembro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias do exercício de 2018 foi aprovada através da Lei Municipal nº 162 de 13 de junho de 2017, encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 169 de 27 de dezembro de 2017, estimou a receita e fixou a despesa em **R\$ 33.000.000,00 (Trinta e três milhões)**.

2- RECEITA E TESOURARIA:

2.1- RECEITA ORÇAMENTÁRIA

A **receita orçamentária arrecadada** (receita arrecadada – demonstrativo por fonte de recurso – sistema contábil) obteve o seguinte comportamento:

- I. No período: **R\$ 8.163.965,21**
- II. Até o período: **R\$ 18.697.421,33**
- III. Média mensal: **R\$ 3.116.236,89**
- IV. Percentual realizado: **56,66%**

2.1 – RECEITA EXTRA ORÇAMENTÁRIA

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
R\$ 829.578,70	R\$ 1.635.352,38

(Relatório da receita e despesa extra orçamentária – consolidada/contábilis)



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

3- DESPESA

3.1 – DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

A despesa empenhada no período em análise obteve o seguinte comportamento:

➤ **PREFEITURA**

Despesas	No 2º Trimestre	Acumulado
Empenhadas	R\$ 4.739.071,57	R\$ 21.832.093,14
Liquidadas	R\$ 6.637.835,57	R\$ 11.900.754,65
Pagas	R\$ 6.641.062,01	R\$ 11.744.394,44
Dif. Liquidado e Pago	R\$ -3.226,44	R\$ 156.360,21

➤ **FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**

Despesas	No 2º Trimestre	Acumulado
Empenhadas	R\$ 640.812,26	R\$ 3.741.769,74
Liquidadas	R\$ 1.172.875,78	R\$ 2.074.310,96
Pagas	R\$ 1.181.884,21	R\$ 2.055.119,24
Dif. Liquidado e Pago	R\$ - 9.008,43	R\$ 19.191,66

➤ **FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**

Despesas	No 2º Trimestre	Acumulado
Empenhadas	R\$ 620.925,29	R\$ 1.757.523,12
Liquidadas	R\$ 514.592,55	R\$ 938.726,74
Pagas	R\$ 573.166,31	R\$ 930.499,40
Dif. Liquidado e Pago	R\$ -58.573,76	R\$ 8.227,00



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

3.2 – DESPESAS EXTRA ORÇAMENTÁRIAS

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
R\$ 824.676,08	R\$ 1.738.184,36

3.3 – LIMITE DE SUPLEMENTAÇÃO

Foram abertos no período créditos adicionais no montante de **R\$ 15.510.689,33** (*Quinze milhões, quinhentos e dez mil, seiscentos e oitenta e nove reais e trinta e três centavos*), **equivalente a 47% dos 80% permitidos por Lei.**

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 paga**, observa-se que a Prefeitura aplicou recursos da ordem de **R\$ 280.832,60** (*Duzentos e oitenta mil, oitocentos e trinta e dois reais e sessenta centavos*) com doações a pessoas carentes, assim distribuídos:

Prefeitura Municipal

Auxílios Financeiros (33904800)	R\$ 3.476,00
Outras Doações (33903200)	R\$ 1.295,00
TOTAL	R\$ 4.771,00



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

Secretaria Municipal de Assistência Social

Auxílios Financeiros	R\$ 12.130,00
Outras Doações	R\$ 251.016,70
TOTAL	R\$ 263.146,70

Secretaria Municipal de Saúde

Auxílios Financeiros	R\$ 0,00
Medicamentos	R\$ 12.914,90
TOTAL	R\$ 12.914,90

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**.

ÓRGÃO	VALOR	ACUMULADO
<i>Prefeitura</i>	<i>R\$ 2.100,00</i>	<i>R\$ 7.500,00</i>
<i>Secretaria Municipal de Saúde</i>	<i>R\$ 0,00</i>	<i>R\$ 1.000,00</i>
<i>Secretaria Mun.de Assistência Social</i>	<i>R\$ 2.400,00</i>	<i>R\$ 2760,00</i>

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



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

3.6 – SUBVENÇÕES

No período foram concedidos valores, **pagos**, em subvenções repassados de acordo com **Convênio nº 001 de 01 de fevereiro de 2017 – 1º TERMO DE ADITIVO**, celebrado entre a Prefeitura Municipal de Divina Pastora e a Associação Esportiva Toquinha Futebol Clube, CNPJ nº 97.525.425/0001-56 conforme tabela abaixo.

Despesas	No 2º Trimestre	Acumulado
Pagos	R\$ 22.548,00	R\$ 30.064,00

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)**.

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\$ 515.365,10 (Quinhentos e quinze mil,**



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

trezentos e sessenta e cinco reais e dez centavos) conforme estabelecido pelo art. 29-A da Constituição Federal (*não poderá ultrapassar 7% da receita do exercício anterior*).

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\$ 2.759.134,99** (*Um milhão, trezentos e noventa e um mil, trezentos e setenta e nove reais e quatorze centavos*), equivalentes a **30,28%** da receita resultante de impostos e transferências, conforme quadro abaixo:

GASTOS COM MANUT. E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	
Receita de impostos e transferências	R\$ 9.023.013,96
Valor Aplicado na Manut. e Desenv. do Ensino - MDE	R\$ 2.759.134,99
Percentual aplicado	30,28%
Superávit	R\$ 503.381,50

Desta feita, cabe-nos ressaltar que o município de Divina Pastora, Estado de Sergipe, cumpriu sobremaneira os escritos Constitucional, *in verbis*:

*“CF, Art. 212. A União aplicará, anualmente, nunca menos de dezoito, e os Estados, o Distrito Federal e os **Municípios vinte e cinco por cento, no mínimo**, da receita resultante de impostos, compreendida a proveniente de transferências, na manutenção e desenvolvimento do ensino.*



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

4.3.2 – FUNDEB

Do total da **receita do FUNDEB** arrecadada até o período, totalizou a importância de R\$ **2.804.290,39** (*Dois milhões, oitocentos e quatro mil, duzentos e noventa reais e trinta e nove centavos*).

Foram legalmente aplicados na remuneração de profissionais do magistério, R\$ **3.155.531,30** (*Três milhões, cento e cinquenta e cinco mil, quinhentos e trinta e um reais e trinta 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%**.

O valor investido equivale a **112,53 %**, ou seja, os **100% do total arrecadado com recursos do FUNDEB, mais 12,53% de receitas próprias (R\$ 1.472.957,07)**, 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	R\$ 2.804.290,39
60% da receita do FUNDEB	R\$ 1.682.574,23
Valor aplicado na remuneração do magistério	R\$ 3.155.531,30
Percentual aplicado	112,53%
Superávit	R\$ 1.472.957,07

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\$ **1.323.999,99** (*Um milhão, trezentos e vinte e três mil, novecentos e noventa e nove reais e noventa e nove centavos*), equivalentes a **14,67%** da receita resultante de impostos e transferências.



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

Quadro demonstrativo:

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE	
Receita de Impostos e Transferências	R\$ 9.023.013,16
Valor Aplicado em Ações e Serviços de Saúde	R\$ 1.323.999,99
Percentual aplicado	14,67%
Déficit	R\$ -29.452,10

Importante destacar que a Gestão Municipal, continua descumprindo mínimo constitucional de aplicação em ações e serviços de saúde, todavia, é notório a evolução dos números no trimestre em comento. **RECOMENDAMOS**, o perfeito atendimento no trimestre seguinte.

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 **adequada** ao limite imposto pela referida legislação.

O quadro abaixo, apresenta o detalhamento dos valores da Receita Corrente Líquida e da Despesa com Pessoal, cujos dados foram obtidos através de Relatórios fornecidos pela contabilidade desta prefeitura.

EXERCÍCIO 2018						
MESES	RECEITA CORRENTE LIQUIDA		DESPESA COM PESSOAL		% ATINGIDO	
	NO MÊS	ATÉ O MÊS	NO MÊS	ATÉ O MÊS	NO MÊS	ATÉ O MÊS
jan/18	3.012.768,17	3.012.768,17	1.081.696,73	1.081.696,73	35,90%	35,90%
fev/18	3.098.876,62	6.111.644,79	1.469.528,88	2.551.225,61	47,42%	41,74%



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

mar/18	3.312.937,80	9.424.582,59	1.423.894,30	3.975.119,91	42,98%	42,18%
abr/18	2.649.122,23	12.073.704,82	1.441.304,82	5.416.424,73	54,41%	44,86%
mai/18	3.048.234,34	15.121.939,16	1.485.818,25	6.902.242,98	48,74%	45,64%
jun/18	3.575.482,17	18.697.421,33	1.508.399,78	8.410.642,76	42,19%	44,98%
jul/18	0	18.697.421,33	0	8.410.642,76	0	44,98%
ago/18	0	18.697.421,33	0	8.410.642,76	0%	44,98%
set/18	0	18.697.421,33	0	8.410.642,76	0%	44,98%
out/18	0	18.697.421,33	0	8.410.642,76	0	44,98%
nov/18	0	18.697.421,33	0	8.410.642,76	0	44,98%
dez/18	0	18.697.421,33	0	8.410.642,76	0	44,98%
TOTAL	18.697.421,33		8.410.642,76		44,98%	

RECEITA CORRENTE LIQUIDA	18.697.421,33
DESPESA BRUTA DE PESSOAL	8.410.642,76
(-) Sentenças Judiciais	107.500,74
(-) Despesa Exercício Anterior	52.116,65
(-) Indenizações e Restituições Trabalhistas	42.815,05
DESPESA DE PESSOAL LIQUIDA	8.208.210,32
PERCENTUAL APLICADO (%)	43,90%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	18.697.421,33
VALOR DO IR	401.315,20
RCL SEM IR	18.296.106,13
DESPESA DE PESSOAL	8.208.210,32
VALOR DO IR	401.315,20



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

DESPESA DE PESSOAL SEM IR	7.806.895,12
PERCENTUAL APLICADO*	42,67%

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

ÚLTIMOS 12 MESES	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	33.168.728,87
DESPESA LÍQUIDA DE PESSOAL	16.658.105,26
PERCENTUAL APLICADO	50,22%

5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS E SUAS DISPENSAS/INEXIGIBILIDADES E CONTRATOS

Durante o período auditado celebrados os seguintes procedimentos licitatórios, estando devidamente formalizados e de acordo com a legislação que rege a matéria.

PREFEITURA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA

❖ **MÊS DE ABRIL**

<u>MODALIDADE</u>	<u>Nº</u>	<u>VALOR</u>	<u>VENCEDOR (ES)</u> <u>LICITAÇÃO</u>	<u>CNPJ</u>
CHAMADA PÚBLICA	001/2018	R\$ 387.226,26	AGRICULTORES E COOP.	
PREGÃO	002/2018	R\$ 269.800,00	AILTON SOARES MIRANTI MOVEIS	22.332.909/0001-80 04.627.625/0001-39
PREGÃO	011/2018	R\$ 71.681,00	MULTIMOBILI COMÉRCIO ALVES E SOARES AMIGÃO COMÉRCIO	04.074.669/0001-89 05.695.934/0001-09 13.297.674/0001-41



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

			TECMOVEIS ELETRO	15.612.021/0001-35
PREGÃO	012/2018	R\$ 33.987,00	TECMOVEIS ELETRO	15.612.021/0001-35
PREGÃO	015/2018	R\$ 246.780,00	COSTA & SILVA	12.323.129/0001-10
PREGÃO	016/2018	R\$ 51.500,00	FRANÇA COMÉRCIO	07.086.024/0001-54

MODALIDADE	Nº	VALOR R\$	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	CNPJ
INEXIGIBILIDADE	006/2018	38.000,00	ANTONIO LÁZARO	09.336.990/0001-08
INEXIGIBILIDADE	007/2018	24.481,50	LEYA EDIÇÕES	08.108.543/0001-39
INEXIGIBILIDADE	008/2018	3.000,00	AZUL PROPAGANDA	27.102.767/0001-88
INEXIGIBILIDADE	009/2018	50.000,00	PRO SHOW	07.526.898/0001-85
INEXIGIBILIDADE	010/2018	5.000,00	PRIMAZIA	11.062.289/0001-90

CONTRATOS			
Nº	VALOR R\$	CONTRATADO	CNPJ
021/2018	38.000,00	ANTONIO LÁZARO	09.336.990/0001-08
022/2018	17.163,55	ALEXSANDRONF. DOS SANTOS	031.790.295-44
023/2018	17.841,03	ARICIO RAIMUNDO DOS SANTOS	693.240.345-53
024/2018	17.027,20	CARLOS ALEXANDRE S. SILVA	016.142.205-57
025/2018	16.066,63	ERICA DOS SANTOS	017.726.555-89
026/2018	17.033,80	IVSON RODRIGUES DE SANTANA	071.931.565-43
027/2018	17.032,22	JIVANICE DA CRUZ ALMEIDA	006.782.865-58
028/2018	15.471,32	JOÃO BATISTA SANTOS	517.022.825-20
029/2018	17.164,57	JORGE EDUARDO DOS SANTOS	311.461.805-78
030/2018	15.472,11	JORGEVAN SANTOS	573.904.525-87
031/2018	13.223,56	JOSÉ FRANCISCO SANTOS	918.983.905-98
032/2018	17.074,23	JOSÉ NALDO DE JESUS	355.6765.885-68



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

033/2018	15.520,66	LEDILSON LUIZ DE SOUZA	509.892.865-68
034/2018	17.013,69	LEONARDO GABRIEL S. SOUZA	068.797.925-02
035/2018	14.829,56	MANOEL ARNALDO DE JESUS	721.492.055-72
036/2018	17.012,66	MARCOS DOS SANTOS DE JESUS	996.192.705-25
037/2018	17.455,42	MARIA ANGELICA DOS SANTOS	421.922.505-68
038/2018	17.500,65	MARIA DA PAIXÃO DOS S. LIMA	361.185.675-49
039/2018	15.695,33	TAMIRES NUNES DE ALMEIDA	042.217.335-51
040/2018	15.512,43	VALECIA SANTOS DE CARVALHO	085.276.205-45
041/2018	14.388,63	YURI ARLING ALMEIDA DA CRUZ	077.504.955-76
042/2018	61.727,01	COOPERVALE	29.684.094/0001-47
043/2018	33.987,00	TECMOVEIS ELETRO	15.612.021/0001-35
044/2018	24.481,50	LEVA EDIÇÕES	08.108.543/0001-39

ADITIVO/APOSTILAMENTO (AJUSTE AO CONTRATO)

Nº DO ADITIVO	Nº DO CONTRATO	VALOR R\$	CONTRATADO	CNPJ
1º	C-47/2017 PP 14/2017	-	TARCISIO DANTAS BARBOSA EPP	12.879.803/0001-47
1º	C-51/2017 PP 18/2017	-	VAPEL COMÉRCIO LTDA-ME	11.862.873/0001-20

❖ MÊS DE MAIO

MODALIDADE	Nº	VALOR R\$	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	CNPJ
PREGÃO	018/2018	576.000,00	ÁGUIA DOURADA	01.037.501/0001-05
PREGÃO	019/2018	11.441,50	J.F. GRÁFICA	11.802.844/0001-72



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

DISPENSA	05/2018	257.640,00	ENEGISA	13.017.462/0001-63
----------	---------	------------	---------	--------------------

INEXIGIBILIDADE	011/2018	6.030,00	MARYA BUNITA	17.416.990/0001-57
INEXIGIBILIDADE	012/2018	14.375,40	VIVIANE OLIVEIRA DE JESUS	001.982.145-02

CONTRATOS			
Nº	VALOR R\$	CONTRATADO	CNPJ
057/2018	480.000,00	ENERGISA	13.017.462/0001-63
058/2018	11.441,50	J.F. GRÁFICA	11.802.844/0001-72
059/2018	6.030,00	MARYA BUNITA	17.416.990/0001/57
060/2018	14.375,40	VIVIANE OLIVEIRA DE JESUS	001.982.145-02
066/2018	52.110,60	MARCILENE S. CALAZANS EPP	04.370.632/0001-06
067/2018	66.827,60	MMC MAT. CONST. LTDA ME	32.823.171/0001-07

ADITIVO/APOSTILAMENTO (AJUSTE AO CONTRATO)

Nº DO ADITIVO	Nº DO CONTRATO	VALOR EM R\$	CONTRATADO	CNPJ
1º	C- 007/2018 PP 046/2017	4.575,00	MARIA JOSÉ	12.208.635/0001-68
1º	C-053/2017 PP 017/2017	PRAZO	TELEFONICA	02.558.157/0001-62

❖ MÊS DE JUNHO

MODALIDADE	Nº	VALOR R\$	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	CNPJ
-------------------	-----------	------------------	--------------------------------	-------------



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

PREGÃO	022/2018	48.000,00	MARCOS AURELIO	07.846.780/0001-34
PREGÃO	023/2018	37.000,00	MARIA JOSÉ	12.208.635/0001-68
TOMADA DE PREÇOS	002/2018	849.002,51	NOVO TEMPO CONSTRUÇÃO CIVIL	09.092.880/0001-48

MODALIDADE	Nº	VALOR R\$	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	CNPJ
INEXIGIBILIDADE	013/2018	50.000,00	GM GRAVAÇÕES	02.263.021/0001-93
INEXIGIBILIDADE	014/2018	30.000,00	VIVA COMUNICAÇÃO	13.733.959/0001-88
INEXIGIBILIDADE	015/2018	20.000,00	ADALBERTO MATOS	27.592.940/0001-73
INEXIGIBILIDADE	016/2018	50.000,00	PLRW SHOW LTDA	22.483.363/0001-68
INEXIGIBILIDADE	018/2018	10.000,00	AZUL PROPAGANDA	27.102.767/0001-88
INEXIGIBILIDADE	019/2018	20.000,00	I9 PUBLICIDADE	09.661.123/0001-48
INEXIGIBILIDADE	020/2018	6.000,00	PRIMAZIA SERVICE	11.062.289/0001-90
INEXIGIBILIDADE	021/2018	12.000,00	MARYA BUNITA	17.416.999/0001-57
INEXIGIBILIDADE	022/2018	25.000,00	I9 PUBLICIDADE	09.661.123/0001-48
INEXIGIBILIDADE	023/2018	20.000,00	VIVA COMUNICAÇÃO	13.733.959/0001-88
INEXIGIBILIDADE	024/2018	15.000,00	FORRO DA DANAÇÃO	30.214.520/0001-68
INEXIGIBILIDADE	025/2018	4.000,00	MAXWELL OLIVEIRA	30.530.647/0001-96
INEXIGIBILIDADE	026/2018	7.500,00	MARYA BUNITA	17.416.999/0001-57
INEXIGIBILIDADE	027/2018	6.400,00	GENILSON DOS SANTOS	040.022.955-24
INEXIGIBILIDADE	028/2018	4.500,00	AURELIO JASON	574.576.205-59
INEXIGIBILIDADE	029/2018	20.000,00	BANDA ZUEIRÕES	27.180.309/0001-67

Nº	VALOR EM R\$	CONTRATADO	CNPJ
061/2018	48.000,00	MARCO AURELIO	07.846.780/0001-34
062/2018	50.000,00	GM GRAVAÇÕES	02.263.021/0001-93



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

063/2018	30.000,00	VIVA COMUNICAÇÃO	13.733.959/0001-88
064/2018	20.000,00	ADALBERTO MATOS	27.592.940/0001-73
065/2018	50.000,00	PLRW SHOW LTDA	22.483.363/0001-68
068/2018	37.000,00	MARIA JOSÉ	12.208.635/0001-68
069/2018	849.0002,51	NOVO TEMPO CONSTRUÇÃO CIVIL	09.092.880/0001-48
070/2018	10.000,00	AZUL PROPAGANDA	27.102.767/0001-88
071/2018	20.000,00	I9 PUBLICIDADE	09.661.123/0001-48
072/2018	6.000,00	PRIMAZIA SERVICE	11.062.289/0001-90
073/2018	12.000,00	MARYA BUNITA	17.416.999/0001-57
074/2018	25.000,00	I9 PUBLICIDADE	09.661.123/0001-48
075/2018	20.000,00	VIVA COMUNICAÇÃO	13.733.959/0001-88
076/2018	15.000,00	FORRO DA DANAÇÃO	30.214.520/0001-68
077/2018	4.000,00	MAXWELL OLIVEIRA	30.530.647/0001-96
078/2018	-	L&L	
079/2018	7.500,00	MARYA BUNITA	17.416.999/0001-57
080/2018	6.400,00	GENILSON DOS SANTOS	040.022.955-24
081/2018	4.500,00	AURELIO JASON	574.576.205-59
082/2018	20.000,00	BANDA ZUEIRÕES	27.180.309/0001-67

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

❖ MÊS DE ABRIL

ADITIVO/APOSTILAMENTO (AJUSTE AO CONTRATO)				
Nº DO ADITIVO	Nº DO CONTRATO	VALOR EM R\$	CONTRATADO	CNPJ
1º	025/2017	PRAZO	VAPEL COMÉRCIO LTDA-ME	11.862.873/0001-20



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

❖ MÊS DE MAIO

MODALIDADE	Nº	VALOR EM R\$	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	CNPJ
DISPENSA	003/2018	35.520,00	ENERGISA	13.017.462/0001-63

Nº	VALOR EM R\$	CONTRATADO	CNPJ
013/2018	96.000,00	AGUIA DOURADA	01.037.501/0001-05
014/2018	35.520,00	ENERGISA	13.017.462/0001-63

❖ MÊS DE JUNHO

MODALIDADE	Nº	VALOR EM R\$	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	CNPJ
PREGÃO	026/2018	291.577,74	VIANA FARMA	12.891.104/0001-12
			DIFARMA COMERCIO	22.857.831/0001-17
			COMERCIAL C.V.M.	26.915.908/0001-19
			LOGER DISTRIBUIDORA	27.600.270/0001-90

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

❖ MÊS DE ABRIL

MODALIDADE	Nº	VALOR EM R\$	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	CNPJ
------------	----	--------------	-------------------------	------



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

PREGÃO	009/2018	464.775,70	DIANJU DISTRIBUIDORA PESCADOS E DERIVADOS	07.226.206/0001-83 25.139.991/0001-19
--------	----------	------------	--	--

CONTRATOS			
Nº	VALOR EM R\$	CONTRATADO	CNPJ
013/2018	243.060,70	DIANJU DISTRIBUIDORA	07.226.206/0001-83
014/2018	221.715,00	PESCADOS E DERIVADOS	25.139.991/0001-19

❖ **MÊS DE MAIO**

MODALIDADE	Nº	VALOR EM R\$	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	CNPJ
PREGÃO	024/2018	119.000,00	REGINALDO O. STS - ME	15.461.305/0001-78

MODALIDADE	Nº	VALOR EM R\$	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	CNPJ
DISPENSA	02/2018	6.840,00	ENERGISA	13.017.462/0001-63

CONTRATOS			
Nº	VALOR EM R\$	CONTRATADO	CNPJ
015/2018	6.840,00	ENERGISA	13.017.462/0001-63



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

❖ MÊS DE JUNHO

MODALIDADE	Nº	VALOR	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	CNPJ
PREGÃO	021/2018	160.450,00	MC TECH SOLUÇÕES EM TI	14.024.014/0001-50

Correspondente aos certames licitatórios, verificamos o cumprimento desta municipalidade aos contidos na Lei de Licitações e demais normas correlatas.

6 - CONTROLE PATRIMONIAL NOS BENS MÓVEIS

Todos os bens móveis 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

Em relação aos bens móveis do período em análise, assim comportou-se:

- A. **Empenhado** na rubrica própria "Equipamentos e Material Permanente", o valor de **R\$ 308.073,34 (Trezentos e oito mil, setenta e três reais e trinta e quatro centavos)**, destinados à aquisição de Bens Móveis
- B. **Liquidados R\$ 52.243,00 (Cinquenta e dois mil, duzentos e quarenta e três reais);**
- C. **Pagos o montante de R\$ 26.097,00 (Vinte e seis mil, noventa e sete reais).**



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

6.2 – Almoxarifado

O Almoxarifado Central encontra-se em adequação física, buscando melhorar as condições de armazenamento e distribuição.

Hoje o setor encontra-se devidamente informatizado, com dados preciso e relatórios variados, 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.

7 – EQUIPE DE GOVERNO

- I. **Secretário Municipal de Administração** – Geraldo Cardoso Filho – geraldo.cardoso@divinapastora.se.gov.br, telefone: **79- 98836-7892**;
- II. **Secretária Municipal de Assistência Social** – Somaia Andrade Gomes – somaia.gomes@divinapastora.se.gov.br, telefone: **79- 98846-6825**;
- III. **Secretária Municipal de Saúde** – Ana Lídia Nascimento de Barros – analidia.barros@divinapastora.se.gov.br, telefone: **79- 98846-6171**;
- IV. **Secretário Municipal de Finanças e Planejamento** – Jorge Roberto Mendonça de Oliveira – jorge.oliveira@divinapastora.se.gov.br, telefone: **79- 98836-1284**;
- V. **Secretária Municipal de Educação e Cultura** – Márcia Leite Santos – marcia.leite@divinapastora.se.gov.br, telefone: **79- 98835-7520**;
- VI. **Secretário Municipal de Obras, Transporte e Serviços Urbanos** – Bruno de Sá Araújo – bruno.araujo@divinapastora.se.gov.br, telefone: **79- 98848-6447**.
- VII. **Secretário Municipal de Agricultura** – Marcos André de Lima – marcos.lima@divinapastora.se.gov.br, telefone: **79- 99954-6350**;



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

- VIII. **Secretário Municipal de Esporte e Lazer** – Everaldo Lima Santos Filho – everaldo.santos@divinapastora.se.gov.br, telefone: **79- 98876-9962**;
- IX. **Procuradoria Municipal** – Dennyse Gois Deda de Oliveira – dennyse.deda@divinapastora.se.gov.br, telefone: **79- 98876-2260**;
- X. **Secretário Municipal de Controle Interno e Gestão** – Fagner Alexandre Silva Santos – fagner.santos@divinapastora.se.gov.br, telefone: **79- 99674-6495**;
- XI. **Prefeito Municipal** – Sylvio Maurício Mendonça Cardoso – sylviomcardoso@gmail.com, telefone: **79- 98836-5790**.

8– ORIENTAÇÕES E/OU INSTRUÇÕES NORMATIVAS

Dentro das prerrogativas do **CONTROLE INTERNO**, no período em análise, buscamos manter a proximidade com todas as secretarias e setores, fazendo sempre um diálogo produtivo, através de reuniões e conversas nos próprios setores, orientando e quando necessário fazendo uso das CI – Comunicação Interna, e-mails e demais formas de comunicação. Abaixo listagem de algumas orientações.

- I. **Expedição da Comunicação Interna da CI nº 014, 09/04/2018**, orientações sobre atesto das notas fiscais pelo fiscal do contrato, exigências das certidões negativas na execução do contrato e o controle de protocolo;
- II. **Expedição da Comunicação Interna da CI nº 015, 24/04/2018**, análise processo nº 1231/2018, emissão de parecer - contratação RUBENS VITORINO DE MENESES;
- III. **Expedição da Comunicação Interna da CI nº 016, 24/04/2018**, solicitação de parecer - contratação RUBENS VITORINO DE MENESES;
- IV. **Expedição da Comunicação Interna da CI nº 020, 29/05/2018**, orientações sobre a importância, recarga e aquisições de extintores de incêndio nos prédios públicos;



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

- V. **Expedição da Comunicação Interna da CI nº 021, 29/05/2018**, encaminhamento de orientação específica do TCE/SE: OFÍCIO CIRCULAR nº 0005/2018/GP/DITEC - TERMO DE ALERTA LEI nº 10.098/2000 e LEI nº 13.146/2015 - Ref. Protocolo TC 109003/2017;
- VI. **Expedição da Comunicação Interna da CI nº 023, 27/06/2018**, COMUNICADO DO TCE, datado em 12 de junho de 2018 que versa sobre: A revogação da Resolução TCE/SE nº 296/2016, no campo "fundamento", do item 4.2, dos anexos I e II da Orientação Técnica nº 02/2018/DCEOS/DITEC, deve prevalecer o art. 5º da lei 8.666/1993.

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.

Assim, como principal missão da Secretaria Municipal de Controle Interno e Gestão que é garantir o cumprimento dos princípios constitucionais que regem a Administração Pública e no papel de agente fiscalizador e auxiliar do Poder Legislativo e do Tribunal de Contas, zelar também pelo atendimento das normas infraconstitucionais.

Por fim, é claro e cristalino que um bom órgão de Controle Interno é sinônimo de “boa administração”, compromisso e o objetivo dos nossos gestores, estes, liderados pelo Excelentíssimo Dr. Sylvio Maurício Mendonça Cardoso.



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

10 – FONTES DE PESQUISAS

Todas as informações contidas neste relatório estão dispostas no Portal da Transparência do Município de Divina Pastora, Estado de Sergipe no endereço eletrônico <http://www.divinapastora.se.io.org.br/>. Também foram utilizados relatório emitidos por:

- I. Sistema Contabilis, responsável informatização dos dados contábeis;
- II. Erpac Contabilidade Pública, responsável pela informação, e consolidação dos dados contábeis, licitatórios.

ESTE É O RELATÓRIO

Município de Divina Pastora, Estado de Sergipe, 30 de junho de 2018.


FAGNER ALEXANDRE SILVA SANTOS
Secretário Municipal de Controle Interno e Gestão