



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE MOITA BONITA
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO ANUAL DE AUDITORIA

Órgão: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE MOITA BONITA

Período: 02 de janeiro a 31 de dezembro de 2019

Em cumprimento as determinações legais e, em observância ao que dispõe a Resolução TC nº 206 de 1º de novembro de 2001, o Controle Interno deste Município, criado através da Lei nº 341 de 19 de março de 2008, realizou análise documental da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao **EXERCÍCIO 2019**, vem apresentar os resultados que relatamos abaixo:

1. PLANEJAMENTO ORÇAMENTÁRIO:

O Plano Plurianual do Município (PPA) para o quadriênio 2018/2021 foi aprovado pela Lei Municipal nº 461 de 28 de novembro de 2017.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) para o exercício de 2019 foi aprovada através da Lei Municipal nº 479 de 05 de maio de 2018, e encontra-se compatível com o disposto no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual (LOA) para o exercício de 2019 foi aprovada pela Lei Municipal nº 480 de 12 de dezembro de 2018, estimou a receita e fixou a despesa em **RS 30.000.000,00 (trinta milhões de reais)**, assim distribuídos:

Receitas Correntes	32.016.000,00
Receitas de Capital	1.185.000,00
Dedução do FUNDEB	(3.201.000,00)
TOTAL	30.000.000,00
Despesas Correntes	26.686.700,00
Despesas de Capital	3.169.225,00
Reserva de Contingência	144.075,00
TOTAL	30.000.000,00



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE MOITA BONITA
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

Obs.: Frise-se que o **orçamento é geral**, portanto, inclui também: Câmara, Prefeitura e Assistência.

2. RECEITA ARRECADADA:

O quadro abaixo destaca os valores arrecadados, sendo que as **transferências correntes** foram as de **maior destaque**, também se frise que os montantes abaixo referem-se ao **Fundo da Saúde**:

FONTES DE RECEITA	PREVISÃO ANUAL GERAL	RECEITA ARRECADADA ANUAL DO FUNDO SAÚDE
RECEITAS CORRENTES	32.016.000,00	2.315.585,91
Receita Tributária	985.000,00	1.583,30
Receita de Contribuições	260.000,00	0,00
Receita Patrimonial	115.000,00	37.515,51
Receita de Serviços	5.000,00	0,00
Transferências Correntes	30.636.000,00	2.245.592,55
Outras Receitas Correntes	20.000,00	30.894,55
RECEITAS DE CAPITAL	1.185.000,00	0,00
Alienação de Bens	10.000,00	0,00
Transferências de Capital	1.175.000,00	0,00
Outras Receitas de Capital	1.000,00	0,00
TOTAL	30.000.000,00	2.315.585,91

2.2 – DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS:

As disponibilidades financeiras do Fundo Municipal de Saúde, registradas na contabilidade em 31/12/2019, importavam em R\$ 4.649.510,51 (quatro milhões, seiscentos e quarenta e nove mil, quinhentos e dez reais e cinquenta e um centavos), assim distribuídas:

FUNDO SAÚDE	
Caixa	0,00
Bancos	1.153.501,10



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE MOITA BONITA
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

Obs.: Os saldos das contas acima foram conferidos individualmente, diária e mensalmente, através dos registros analíticos existentes na contabilidade.

3 – DESPESA:

3.1 – DESPESAS EMPENHADAS / LIQUIDADAS / PAGAS

Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

Período	Empenhada (R\$)	Liquidada (R\$)	Paga (R\$)
EXERCÍCIO 2019	6.671.874,84	6.663.632,84	6.639.911,48

3.2 – DOAÇÕES

No exercício 2019, considerando a despesa efetivamente liquidada e paga, observa-se que o município aplicou recursos da ordem de **R\$ 380.609,55 (trezentos e oitenta mil, seiscentos e nove reais e cinquenta e cinco centavos)** com doações a pessoas reconhecidamente carentes, assim distribuídos:

Outros Auxílios Financeiros	34.225,10
Material de Distribuição Gratuita	346.384,45
TOTAL	380.609,55

3.3 – DIÁRIAS

No período deste, foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de **R\$ 20.850,00 (vinte mil e oitocentos e cinquenta reais)**. As diárias foram pagas com base nos valores fixados no Decreto N° 010 de 20 de março de 2019.

3.4 – GASTOS COM COMBUSTÍVEL

No período deste, foram gastos R\$ 265.109,05 (duzentos e sessenta e cinco mil, cento e nove reais e cinco centavos) com combustível, sendo pagos efetivamente no **exercício de 2019**, conforme constam nas notas fiscais e nos controles.



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE MOITA BONITA
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

A frota do Fundo Municipal de Saúde é composta por 10 (dez) veículos, entretanto, no período auditado, 01 (um) não estava circulando.

3.5 – PATRIMÔNIO

O patrimônio do município e dos Fundos municipais é controlado por sistema informatizado, estando todos os bens devidamente registrados. No exercício de 2019 foram gastos com patrimônio, no Fundo Municipal de Saúde, os valores abaixo discriminados:

Item	Valor Liquidado
Material de Consumo	1.537.791,36
Obras	0,00
Equipamentos e Material Permanente	204.426,00
TOTAL	1.742.217,36

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL:

4.1 - SUBSÍDIOS

Os subsídios dos Secretários para a atual legislatura foram fixados através da Lei nº 448 de 30 de agosto de 2016, e estão assim discriminados:

Item	Valor Fixado	Valor Recebido (Bruto)
Secretários	6.000,00	4.600,00

4.2 - GASTOS COM A SAÚDE

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE	
Receita de Impostos e Transferências	17.344.068,99
Valor Aplicado em Ações e Serviços de Saúde	3.409.329,56
Percentual aplicado	19,66 %
Superávit	807.719,22



**ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE MOITA BONITA
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO**

4.3 – DESPESA TOTAL COM PESSOAL

A despesa total com pessoal do Poder Executivo, apurada de acordo com o disposto no art. 18, § 2º, da Lei Complementar Federal nº 101/00, corresponde a **46,95 %** da receita corrente líquida, conforme os dados até dezembro de 2019.

- Frise-se que a despesa com pessoal é calculada com as três (03) bases: Prefeitura, Fundo da Saúde e Fundo da Assistência, portanto, para este relatório não disponibilizamos do cálculo em separado.

5 – PROCESSOS LICITATÓRIOS:

Foram celebrados 50 (cinquenta) processos licitatórios, sendo: 50 (cinquenta) Pregões Presenciais. Todos os processos licitatórios foram analisados, estando devidamente formalizados e de acordo com a legislação pertinente a matéria.

6 – DISPENSA, INEXIBILIDADE E CHAMADA PÚBLICA:

Foram 15 (quinze) processos de Dispensa, 2 (dois) processos de Inexigibilidade. Todos os processos de Dispensa, Inexigibilidade foram analisados, estando devidamente formalizados e de acordo com a legislação da matéria.

7 – CONTRATOS:

Foram firmados dos 52 (cinquenta e dois) contratos de despesa. Todos os contratos foram analisados, e encontram-se de acordo com o art. 55, da Lei Federal nº 8.666/93.

Nos itens: 5, 6 e 7 o período auditado corresponde aos exercícios de 2019.



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE MOITA BONITA
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

8 – CONTROLE PATRIMONIAL:

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 por meio de plaquetas.

9 – CONCLUSÃO/RECOMENDAÇÕES:

Pela análise dos documentos postos à nossa disposição, concluímos que os procedimentos adotados pelo órgão, encontram-se de acordo com as normas vigentes.

O atendimento aos percentuais de aplicação regidos pelos limites legais com a Saúde está dentro do padrão normatizado e acima do mínimo exigido.

O Controle Interno realizou neste exercício financeiro recomendações, por escrito, aos Secretários, às Gestoras dos Fundos e ao Prefeito, no que tange possíveis falhas/erros nas rotinas de trabalho. Citando as necessidades de melhoria das ações para o gerenciamento interno.

No que tange ao Setor de Controle Interno e as dificuldades enfrentadas como toda e qualquer gestão, este Município dispõe da secretária e apenas mais 01 (um) funcionário, estamos trabalhando para que tenhamos um agente de controle interno em cada secretaria, com o intuito de melhor controlar os atos de gestão.

ESTE É O RELATÓRIO

Moita Bonita/SE, 26 de março de 2020.


ANA LUCIA SANTOS
Secretária de Controle Interno
Moita Bonita-SE