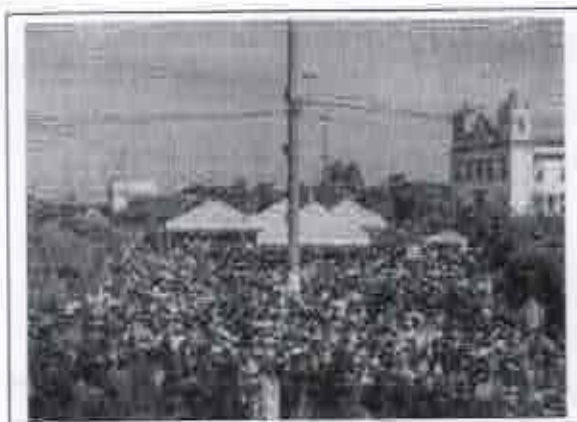




RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA RTA

2º TRIMESTRE DE 2019
(01/04/2019 a 30/06/2019)



Vista parcial e panorâmica da cidade em 21 de outubro de 2018 – 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: 01/04/2019 a 30/06/2019

Gestor: Sylvio Maurício Mendonça Cardoso

Secretário: Luciene Teles 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;



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

Gastos com Educação (MDE e FUNDEB);

Gastos com Saúde;

Gastos com Pessoal;

- Processos Licitatórios/Contratos;
- Controle Patrimonial nos Bens Móveis;
- Controle do Almoxarifado.

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 2019 foi aprovada através da Lei Municipal nº 178 de 10 de julho de 2018, encontra-se compatível com as disposições constantes no Plano Plurianual.

A Lei Orçamentária Anual, aprovada pela Lei Municipal nº 186 de 28 de dezembro de 2018, estimou a receita e fixou a despesa em **R\$ 40.000.000,00 (Quarenta milhões)**.

2- RECEITA E TESOURARIA:

2.1- RECEITA ORÇAMENTÁRIA

A receita orçamentária arrecadada no período totalizou em **R\$ 8.633.965,27** (oito milhões, seiscentos e trinta e três mil, novecentos e sessenta e cinco reais e vinte e sete centavos), obtendo o seguinte comportamento:

- I. No período: **R\$ 8.633.965,27**
- II. Até o período: **17.886.730,65**
- III. Média Mensal: **2.877.988,42**
- IV. Percentual realizado: **44.716,826%**

2.2 – 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.



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

No Período	Acumulado
983.083,54	1.979.653,15

(Relatório da receita e despesa extra orçamentária - consolidada/contábil)

3- DESPESA

3.1 - DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

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

➤ PREFEITURA

Despesas	No 3º Trimestre	Acumulado
Empenhadas	R\$ 4.561.266,45	R\$ 25.194.780,86
Liquidadas	R\$ 7.088.997,44	R\$ 13.724.465,40
Pagas	R\$ 6.938.654,88	R\$ 13.390.635,52
Dif. Liquidado e Pago	R\$ 150.342,56	R\$ 333.829,88

➤ FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Despesas	No 3º Trimestre	Acumulado
Empenhadas	R\$ 792.674,46	R\$ 3.959.440,35
Liquidadas	R\$ 1.141.869,99	R\$ 2.146.059,15
Pagas	R\$ 1.121.698,38	R\$ 2.116.207,54
Dif. Liquidado e Pago	R\$ 20.171,61	R\$ 29.851,61



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

➤ FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Despesas	No 3º Trimestre	Acumulado
Empenhadas	R\$ 459.606,41	R\$ 1.893.790,69
Liquidadas	R\$ 665.537,65	R\$ 1.147.352,63
Pagas	R\$ 609.851,50	R\$ 1.075.858,65
Dif. Liquidado e Pago	R\$ 55.686,15	R\$ 71.493,98

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\$ 942.432,05	R\$ 2.966.222,00

3.3 – LIMITE DE SUPLEMENTAÇÃO

Foram abertos até o período créditos adicionais no montante de R\$ 12.726.009,69 (Doze milhões setecentos e vinte e seis mil, nove reais e sessenta e nove centavos), equivalente a 39,77% 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, pelo art. 5º da Lei Municipal nº 186/2018.





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

3.4 – DOAÇÕES

No período em exame, considerando a despesa efetivamente paga, observa-se que a Prefeitura aplicou recursos da ordem de R\$ 271.977,03 (Duzentos e setenta e um mil, novecentos e setenta e sete reais e três centavos) com doações a pessoas carentes, assim distribuídos:

Prefeitura Municipal

Auxílios Financeiros (3390.48.00)	R\$ 7.378,00
Outras Doações (3390.32.00)	R\$ 10.223,00
TOTAL	R\$17.601,00

Secretaria Municipal de Assistência Social

Auxílios Financeiros (3390.48.00)	R\$ 14.250,00
Outras Doações (3390.32.00)	R\$ 204.050,09
TOTAL	R\$ 218.300,09

Secretaria Municipal de Saúde

Auxílios Financeiros (3390.48.00)	R\$ 0,00
Medicamentos (3390.32.00)	R\$36.075,94
TOTAL	R\$ 36.075,94

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.



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

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\$ 3.480,00</i>	<i>R\$ 5.100,00</i>
<i>Secretaria Municipal de Saúde</i>	<i>R\$1.800,00</i>	<i>R\$ 1.890,00</i>
<i>Secretaria Mun.de Assistência Social</i>	<i>R\$ 8.520,00</i>	<i>R\$ 8.520,00</i>

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

3.6 – SUBVENÇÕES

No período foram concedidos valores, pagos, em subvenções repassados de acordo com Convênio nº 001 de 02 de Janeiro de 2019, 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 3º Trimestre	Acumulado
Pagos:	R\$ 25.050,00	R\$ 41.750,00

4 – LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

4.1 – SUBSÍDIOS



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

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\$ 645.101,46 (Seiscentos e quarenta e cinco mil, cento e um reais e quarenta e seis 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\$ 2.770.825,27 (Dois milhões setecentos e setenta mil, oitocentos e vinte e cinco reais e vinte e sete centavos), equivalentes a 29,77% da receita resultante de impostos e transferências, conforme quadro abaixo:

GASTOS COM MANUT. E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	
Receita de Impostos e transferências	R\$9.308.020,07
Valor Aplicado na Manut. e Desenv. do Ensino - MDE	R\$ 2.770.825,27
Porcentual aplicado	29,77%
Superávit	R\$ 443.820,25



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

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,

4.3.2 – FUNDEB

Do total da **receita do FUNDEB** arrecadada até o período, totalizou a importância de R\$ **2.899.539,79** (*Dois milhões oitocentos e noventa e nove mil, quinhentos e trinta e nove reais e setenta e nove centavos*).

Foram legalmente aplicados na remuneração de profissionais do magistério, R\$ **2.945.291,93** (*Dois milhões novecentos e quarenta e cinco mil duzentos e noventa um reais e noventa e três centavos*), ou seja, do montante recebido foi 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 **101,58 % do total arrecadado com recursos do FUNDEB**, que equivale a um **superávit de R\$ 1.205.568,06** (*Um milhão, duzentos e cinco mil quinhentos e sessenta e oito reais e seis centavos*), 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\$ 2.899.539,79
60% da receita do FUNDEB	R\$ 1.739.723,87
Valor aplicado na remuneração do magistério	R\$ 2.945.291,93
Percentual aplicado	101,58%
Superávit	R\$ 1.205.568,06



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

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\$ 1.507.490,90** (*Um milhão quinhentos e sete mil, quatrocentos e noventa reais e noventa centavos*), equivalentes a **16,20%** da receita resultante de impostos e transferências.

Quadro demonstrativo:

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE	
Receita de Impostos e Transferências	R\$ 9.308.020,07
Valor Aplicado em Ações e Serviços de Saúde	R\$ 1.507.490,90
Percentual aplicado	16,20%
Superávit	R\$ 111.287,89

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 LÍQUIDA		DESPESA COM PESSOAL		% ATINGIDO	
	NO MÊS	ATÉ O MÊS	NO MÊS	ATÉ O MÊS	NO MÊS	ATÉ O MÊS
jan/19	3.571.548,72	3.571.548,72	1.679.341,07	1.679.341,07	47,02%	47,02%
fev/19	3.026.559,36	6.598.108,07	1.710.243,05	3.389.584,12	56,51%	61,37%
mar/19	2.654.657,31	9.252.765,38	1.785.428,20	5.175.012,32	67,26%	95,93%
abr/19	2.197.814,95	11.450.580,33	1.574.546,83	6.749.559,15	71,64%	98,95%



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

mai/19	2.969.744,17	14.420.324,50	1.577.614,49	8.327.173,64	53,12%	57,75%
jun/19	2.783.157,15	17.203.481,65	1.659.661,28	9.988.634,92	59,63%	58,05%
jul/19						
ago/19						
set/19						
out/19						
nov/19						
dez/19						
TOTAL		17.203.481,65		9.988.634,92		58,05%

RECEITA CORRENTE LIQUIDA	17.203.481,65
DESPESA BRUTA DE PESSOAL	9.988.634,92
(-) Sentenças Judiciais	379.992,32
(-) Despesa Exercício Anterior	7.470,88
(-) Indenizações e Restituições Trabalhistas	61.782,60
DESPESA DE PESSOAL LIQUIDA	9.543.588,82
PERCENTUAL APLICADO (%)	55,47%

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

VALOR DA TOLHA ACIMA/ABAIXO DO PERMITIDO	
PERCENTUAL MAXIMO:	54%
PERCENTUAL (ACIMA)	1,47%
VALORES EM REAIS	253.708,73

ULTIMOS 12 MESES	
RECEITA CORRENTE LIQUIDA	36.718.699,05
DESPESA LÍQUIDA DE PESSOAL	18.820.553,17
PERCENTUAL APLICADO	51,26%



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

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

MODALIDADE	Nº	VALOR	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	
PREGÃO	007/2019	341.105,32	HYPEX COMÉRCIO	15.292.138/0001-89
			M&D COMÉRCIO	14.191.479/0001-03
			REGIVALDO OLIVEIRA	15.461.305/0001-78
			MÁXIMO COMERCIO	24.343.530/0001-09
PREGÃO	008/2019	113.826,29	HYPEX COMÉRCIO	15.292.138/0001-89
			MÁXIMO COMERCIO	24.343.530/0001-09
			MENEZES E ASSIS	11.535.478/0001-32
			MANOEL MESSIAS	07.454.470/0001-74
TOMADA DE PREÇOS	003/2019	285.895,08	VN CONSTRUÇÕES E SERVIÇOS EIRELI - ME	29.269.603/0001-75
TOMADA DE PREÇOS	004/2019	362.060,57	PAVITER PAVIMENTAÇÃO E CONSTRUÇÃO LTDA – EPP	05.221.458/0001-94
C. PÚBLICA	001/2019	265.137,86	AGRICULTORES E COOP.	



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

MODALIDADE	Nº	VALOR	VECEADOR(ES) LICITAÇÃO	
INEXIGIBILIDADE	011/2019	33.500,00	ANTONIO LAZARO SILVA & CIA LTDA ME	08.336.990/0001-08

		CONTRATOS	
Nº	VALOR R\$	CONTRATADO	CNPJ
029/2019	362.060,57	PAVITER PAVIMENTAÇÃO	05.221.458/0001-94
030/2019	33.500,00	ANTONIO LAZARO	09.336.990/0001-08
031/2019	24.500,00	FRANÇA COMÉRCIO	07.086.024/0001-54
032/2019	11.445,13	ALEXSANDRO F. DOS SANTOS	031.790.295-44
033/2019	11.411,66	CARLOS ALEXANDRE S. SILVA	016.142.205-57
034/2019	10.098,60	ERICA DOS SANTOS	017.726.555-89
035/2019	10.016,81	IVSON R. DE SANTANA	071.931.565-43
036/2019	12.202,25	JORGE EDUARDO DOS SANTOS	311.461.805-78
037/2019	10.561,92	JORGEVAN SANTOS	573.904.525-87
038/2019	11.760,88	JOSÉ FRANCISCO SANTOS	337.067.275-87
039/2019	10.145,97	JOSÉ NALDO DE JESUS	355.765.885-68
040/2019	10.002,26	LEONARDO G. SILVA SOUZA	068.797.925-02
041/2019	10.358,50	MANOEL ARNALDO DE JESUS	721.481.055-72
042/2019	12.174,25	MARCOS DOS SANTOS DE JESUS	996.192.705-25
043/2019	12.964,05	MARIA ANGELICA SANTOS	421.922.905-68
044/2019	11.729,84	MARIA CARMOZITA L. SANTOS	626.784.185-53
045/2019	11.110,30	MARIA IVONETE DOS SANTOS	943.697.715-87
046/2019	13.094,85	MARIA PAIXÃO DOS S. LIMA	361.185.675-49
047/2019	10.025,34	TAMIRES NUNES DE ALMEIDA	042.217.335-51
048/2019	12.145,33	YURI ARLING A. DA CRUZ	077.504.955-76
049/2019	13.407,00	ACACIA CARDOSO SANTANA	058.296.415-69
050/2019	13.407,00	INARA LEE DOS SANTOS	077.607.915-85
051/2019	13.407,00	MARIANA CORREIA MOURA	059.737.255-10



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

052/2019	33.668,97	COOPPERVALE	29.584.094/0001-47
053/2019	285.895,98	VN CONSTRUÇÕES E SERVIÇOS EIRELI - ME	29.269.603/0001-75

ADITIVO/APOSTILAMENTO (AJUSTE AO CONTRATO)					
Nº DO ADITIVO	Nº DO CONTRATO	VALOR	CONTRATADO	CNPJ	* NE
1º	069/2019	37.339,97	NOVO TEMPO CONSTRUÇÃO CIVIL LTDA - ME	09.092.880/0001-48	
2º	069/2019	125.157,30	NOVO TEMPO CONSTRUÇÃO CIVIL LTDA - ME	09.092.880/0001-48	

MÊS DE MAIO

MODALIDADE	Nº	VALOR	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	
PREGÃO	011/2019	290.939,00	JKM COMÉRCIO	00.773.352/0001-80
			GENIVALDO S. DOS STOS	07.150.190/0001-72
			AJM SANTANA	24.657.359/0001-02
TOMADA DE PREÇOS	006/2019	32.192,55	FSS CONSTRUÇÕES E ENERGIA EIRELI	13.525.006/0001-24
TOMADA DE PREÇOS	007/2019	53.604,58	FSS CONSTRUÇÕES E ENERGIA EIRELI	13.525.006/0001-24

Nº DO ADITIVO	Nº DO CONTRATO	VALOR R\$	CONTRATADO	CNPJ
INEXIGIBILIDADE	012/2019	39.825,00	PAE EDITORA E DISTRIBUIDORA DE LIVROS LTDA	01.146.871/0001-80
INEXIGIBILIDADE	013/2019	10.000,00	MANOEL MESSIAS MENEZES DE ANDRADE ME	13.959.783/0001-87



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

CONTRATOS				
Nº	VALOR	CONTRATADO		
054/2019	53.604,58	FSS CONSTRUÇÕES E ENERGIA EIRELI	13.525.006/0001-24	
055/2019	32.192,55	FSS CONSTRUÇÕES E ENERGIA EIRELI	13.525.006/0001-24	
056/2019	39.825,00	PAE EDITORA E DISTRIBUIDORA DE LIVROS LTDA	01.146.871/0001-80	
057/2019	10.000,00	MANOEL MESSIAS MENEZES DE ANDRADE ME	13.959.763/0001-87	

ADITIVO/APOSTILAMENTO (AJUSTE AO CONTRATO)					
Nº DO ADITIVO	Nº DO CONTRATO	VALOR	CONTRATADO	CNPJ	* NE
2º	051/2017 PP 018/2017	PRAZO	VAPEL COMERCIO	11.862.873/0001-20	
1º	048/2018 PP 018/2018	PRAZO	ÁGUIA DOURADA	01.037.501/0001-05	

MÊS JUNHO

MODALIDADE	Nº	VALOR	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	
PREGÃO	014/2019	139.213,31	MC TECH SOLUÇÕES EM TI LTDA - ME	14.024.014/0001-50
PREGÃO	015/2019	90.562,50	3M CAMISARIA	22.730.559/0001-00



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

INEXIGIBILIDADE	014/2019	70.000,00	DAERIE COM. E PROD.	05.525.723/0001-28
INEXIGIBILIDADE	015/2019	20.000,00	IS PUBLICIDADE	09.661.123/0001-48
INEXIGIBILIDADE	016/2019	1.900,00	DANILO S. DA PIEDADE	32.723.313/0001-64
INEXIGIBILIDADE	017/2019	2.500,00	MAXWELL O. MACENA	30.530.647/0001-96
INEXIGIBILIDADE	018/2019	4.500,00	AURÉLIO JASON DE O. NETO	574.576.205-59
INEXIGIBILIDADE	019/2019	9.500,00	DANILO STOS PIEDADE	32.723.313/0001-64
INEXIGIBILIDADE	020/2019	4.000,00	MAXWELL O. MACENA	30.530.647/0001-96
INEXIGIBILIDADE	021/2019	2.000,00	INGREDI BARBOZA F. LEITE	022.340.585-03
INEXIGIBILIDADE	022/2019	2.000,00	MANOEL STOS SILVA - ME	18.026.375/0001-96
INEXIGIBILIDADE	023/2019	2.000,00	MARCONDES SOUZA LEITE	031.397.965-01
INEXIGIBILIDADE	024/2019	6.000,00	MARYA BUNITA PROD. ARTÍSTICAS LTDA - ME	17.416.999/0001-57
INEXIGIBILIDADE	025/2019	8.000,00	PRIMAZIA SERV. LTDA	11.062.289/0001-90
INEXIGIBILIDADE	026/2019	16.000,00	VIVA COMUNICAÇÕES E SERVIÇOS LTDA - ME	13.733.959/0001-88
INEXIGIBILIDADE	027/2019	12.000,00	AZUL PROPAGANDA E EVENTOS EIRELI - ME	27.102.767/0001-88

CONTRATOS				
Nº	VALOR	CONTRATADO		EMPENHO
058/2019	90.562,50	3M CAMISARIA	22.730.559/0001-00	
059/2019	70.000,00	DAERIE COM. E PROD.	05.525.723/0001-28	
060/2019	20.000,00	IS PUBLICIDADE	09.661.123/0001-48	
061/2019	1.900,00	DANILO S. DA PIEDADE	32.723.313/0001-64	
062/2019	2.500,00	MAXWELL O. MACENA	30.530.647/0001-96	
063/2019	18.160,00	MC TECH SOL. EM TI LTDA - ME	14.024.014/0001-50	
064/2019	4.500,00	AURÉLIO JASON DE O. NETO	574.576.205-59	
065/2019	9.500,00	DANILO STOS PIEDADE	32.723.313/0001-64	



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

066/2019	4.000,00	MAXWELL G. MACENA	30.530.647/0001-96	
067/2019	2.000,00	INGREDI BARBOZA F. LEITE	022.340.585-03	
068/2019	2.000,00	MANOEL STOS SILVA - ME	18.026.375/0001-96	
069/2019	2.000,00	MARCONDES SOUZA LEITE	031.397.965-01	
070/2019	6.000,00	MARYA BUNTA PROD. ARTÍSTICAS LTDA - ME	17.416.999/0001-57	
071/2019	5.000,00	PRIMAZIA SERV. LTDA	11.062.289/0001-90	
072/2019	16.000,00	VIVA COMUNICAÇÕES E SERVIÇOS LTDA - ME	13.733.959/0001-88	
073/2019	12.000,00	AZUL PROPAGANDA E EV EIRELI - ME	27.102.767/0001-88	

ADITIVO/APOSTILAMENTO (AJUSTE AO CONTRATO)					
Nº DO ADITIVO	Nº DO CONTRATO	VALOR	CONTRATADO	CNPJ	* NE
1*	C_078/2018	PRAZO	LL LOCADORA DE VEÍCULOS LTDA	04.540.771/0001-22	

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
MÊS DE ABRIL

MODALIDADE	Nº	VALOR	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	
PREGÃO	010/2019	154.150,00	GM FARMA COMERCIAL	10.638.214/0001-41
			THALMEC - MED COM	20.699.933/0001-26

MODALIDADE	Nº	VALOR	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	
ADESÃO ATA 008/2018	PP 002/2018	45.582,13	MIRANTI MOVEIS	04.627.625/0001-39
			AILTON SOARES	22.332.909/0001-80



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

CONTRATOS				
Nº	VALOR	CONTRATADO	CNPJ	EMPENHO
012/2019	25.452,13	MIRANTI MOVEIS	04.627.625/0001-39	
013/2019	20.130,00	AILTON SOARES	21.332.909/0001-80	

MÊS DE MAIO

ADITIVO/APOSTILAMENTO (AJUSTE AO CONTRATO)					
Nº DO ADITIVO	Nº DO CONTRATO	VALOR	CONTRATADO	CNPJ	* N.E.
2º	025/2017 PP 018/2017	PRAZO	VÁPEL COMERCIO	11.852.873/0001-20	
1º	013/2018 PP 019/2018	PRAZO	ÁGUIA DOURADA	01.037.501/0001-05	

MÊS DE JUNHO

MODALIDADE	Nº	VALOR	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	
PREGÃO	016/2019	16.059,30	JKM COMERCIO OCEÂNICA IND	00.773.352/0001-80 00.714.593/0001-58

CONTRATOS				
Nº	VALOR	CONTRATADO		EMPE NHO
014/2019	7.049,30	JKM COMERCIO	00.773.352/0001-80	
015/2019	9.010,00	OCEÂNICA IND	00.714.593/0001-58	



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

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

MÊS DE ABRIL

MODALIDADE	Nº	VALOR	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	
PREGÃO	008/2019	9.648,00	AJM SANTANA	24.657.359/0001-02

MODALIDADE	Nº	VALOR	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	
DISPENSA	004/2019	7.143,65	SERGISPORTE	05.904.217/0001-40

		CONTRATOS		
Nº	VALOR	CONTRATADO	CNPJ	EMPENHO
017/2019	7.143,65	SERGISPORTE	05.904.217/0001-40	
018/2019	9.648,00	AJM SANTANA	24.657.359/0001-02	

MAIO

		CONTRATOS		
Nº	VALOR	CONTRATADO	CNPJ	EMPENHO
020/2019	47.000,00	REGIVALDO OLIVEIRA SANTOS ME	15.461.305/0001-78	

JUNHO

		CONTRATOS		
Nº	VALOR	CONTRATADO	CNPJ	EMPENHO
021/2019	143.750,00	MERCADÃO COMÉRCIO E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS EIRELI - EPP	03.823.107/0001-28	



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

Correspondente aos certames licitatórios, orientamos a comissão o estrito 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 - 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**;



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

- 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**;
- VIII. **Secretário Municipal de Esporte e Lazer** – Everaldo Lima Santos Filho –
everaldo.santos@divinapastora.se.gov.br, telefone: **79- 98876-8962**;
- IX. **Procuradoria Municipal** – Dennyse Gois Deda de Oliveira –
dennyse.deda@divinapastora.se.gov.br, telefone: **79- 98876-2260**;
- X. **Secretária Municipal de Controle Interno e Gestão** – Luciene Teles Santos –
luciene.santos@divinapastora.se.gov.br, telefone: **79- 99674-6495**;
- XI. **Prefeito Municipal** – Sylvio Maurício Mendonça Cardoso –
sylviommc Cardoso@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 016, 02/04/2019, IEGM 2018 ano base 2017;**
- II. **Expedição da Comunicação Interna da CI nº 017, 02/04/2019, IEGM 2019 ano base 2018;**



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

- III. Expedição da Comunicação Interna da CI nº 018 de 02/04/2019, Informações sobre quadro de pessoal;
- IV. Expedição da Comunicação Interna da CI nº 020 de 03/04/2019, Cumprimento do Contrato 94/2013 – VIA NORTE CONST. E SEERVIÇOS;
- V. Expedição da Comunicação Interna da CI nº 021 de 15/04/2019, Serviço de limpeza Urbana – Processo Licitatório;
- VI. Expedição da Comunicação Interna CI, nº 022 de 03/05/2019, Validação do IEGM 2019;
- VII. Expedição da Comunicação Interna CFI. 023 de 03/05/2019, Informações sobre servidores com acúmulo de vínculo (TCE protocolo 005023/2019);
- VIII. Expedição da Comunicação Interna da CI nº 024 de 14/05/2019, Notas Fiscais da 3Tecnos tecnologia Ltda. ME;
- IX. Expedição da Comunicação Interna C.I nº 025 de 14/05/2019, Notas Fiscais da 3tecnos Tecnologia /educação;
- X. Expedição da Comunicação Interna C.I nº 026 de 16/05/2019, Sergipe Web provedores de Internet Eireli;
- XI. Expedição da Comunicação Interna C.I nº 27 de 20/05/2019, Fatura Telemar Norte leste S/A;
- XII. Expedição da Comunicação Interna C.I nº 028 de 21/05/2019, Informações acerca dos fiscais de contratos;
- XIII. Expedição da Comunicação Interna C.I nº 29 de 24/05/2019, Fatura Energisa-Distribuidora de Energia S/A;
- XIV. Expedição da Comunicação Interna C.I. nº30 de 28/05/2019, Cumprimento do Contrato nº 94/2013 – VIA NORTE CONST. E SERVIÇOS;
- XV. Expedição da Comunicação Interna nº 31 de 29/05/2019, Autorização de registro de Licença (TCE – protocolo 003678/2019);
- XVI. Expedição da comunicação Interna nº 32 de 18/06/2019, Reequilíbrio Econômico – Financeiro MÁXIMO COMÉRCIO E DISTRIBUIÇÃO EIRELI – EPP;
- XVII. Expedição de Manifestação Técnica nº 003 de 30/04/2019; Empresa VAPEL COMÉRCIO LTDA;





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

- XVIII. Expedição de Manifestação técnica nº 004 de 10/06/2019, Reequilíbrio Econômico
– Financeiro MÁXIMO COMÉRCIO E DISTRIBUIÇÃO EIRELI – EPP;

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 notório 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 Mauricio Mendonça Cardoso.

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.gov.br/>. Também foram utilizados relatório emitidos por:





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

- 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, 23
de Julho de 2019.

Luciene Teles Santos

Secretária Municipal de Controle Interno e Gestão