



ESTADO DE SERGIPE
MUNICÍPIO DE MOITA BONITA
SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO ANUAL DE AUDITORIA

Órgão: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - MOITA BONITA/SE

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 **R\$ 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 Saúde.

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 Assistência Social:

| FONTES DE RECEITA | PREVISÃO ANUAL GERAL | RECEITA ARRECADADA ANUAL FUNDO DA ASSISTÊNCIA SOCIAL |
|----------------------------|----------------------|--|
| RECEITAS CORRENTES | 32.016.000,00 | 570.332,90 |
| Receita Tributária | 985.000,00 | 0,00 |
| Receita de Contribuições | 260.000,00 | 0,00 |
| Receita Patrimonial | 115.000,00 | 1.883,78 |
| Receita de Serviços | 5.000,00 | 0,00 |
| Transferências Correntes | 30.636.000,00 | 567.799,12 |
| Outras Receitas Correntes | 20.000,00 | 650,00 |
| 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 | 570.332,90 |

2.2 – DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS:

As disponibilidades financeiras do Fundo de Assistência registradas na contabilidade em 31/12/2019, importavam em R\$ 155.009,58 (cento e cinquenta e cinco mil, nove reais e cinquenta e oito centavos), assim distribuídas:

| FUNDO ASSISTÊNCIA | |
|-------------------|-------------------|
| Caixa | 0,00 |
| Bancos | 155.009,58 |



**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 | 979.058,17 | 976.558,17 | 976.255,90 |

3.2 – DOAÇÕES

No exercício 2019, considerando a despesa efetivamente liquidada e paga, observa-se que o Fundo da Assistência aplicou recursos da ordem de **R\$ 33.240,00 (trinta e três mil, duzentos e quarenta reais)** com doações a pessoas reconhecidamente carentes, assim distribuídos:

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| Outros Auxílios Financeiros | 7.130,08 |
| Material de Distribuição Gratuita | 26.110,00 |
| TOTAL | 33.240,00 |

3.3 – DIÁRIAS

No período deste, foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos no valor de **R\$ 5.750,00 (cinco mil e setecentos 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\$ 46.407,26 (quarenta e seis mil, quatrocentos e sete reais e vinte e seis 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 Assistência Social é composta por **05 (cinco)** veículos.

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 | 158.989,00 |
| Obras | 0,00 |
| Equipamentos e Material Permanente | 58.861,96 |
| TOTAL | 217.850,96 |

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 AÇÕES DA ASSISTÊNCIA AINDA NÃO POSSUE CÁLCULO/PADRÃO PARA CALCULAR OS ÍNDICES.



**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 27 (vinte e sete) processos licitatórios, sendo: 27 (vinte e sete) 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 06 (seis) 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 25 (vinte e cinco) 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 Controle Interno realizou recomendações neste exercício financeiro, por escrito, aos Secretários, às Gestoras dos Fundos e ao Sr. 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 em qualquer gestão, este Município, dispõe da secretária e apenas mais 01 (um) funcionário, estamos trabalhando para que tenhamos ao menos 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, 20 de março de 2020.


ANA LÚCIA SANTOS
Secretária de Controle Interno
Moita Bonita-SE