

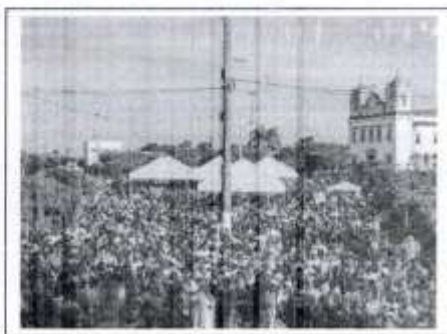


ESTADO DE SERGIPE - PREFEITURA DE DIVINA PASTORA
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO E GESTÃO - SMCIG

RELATÓRIO TRIMESTRAL DE AUDITORIA RTA

1º TRIMESTRE DE 2019

(01/01/2019 a 31/03/2019)



*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: 01/01/2019 a 31/03/2019

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;
 - Gastos com Educação (MDE e FUNDEB);
 - Gastos com Saúde;
 - Gastos com Pessoal;
- Processos Licitatórios/Contratos;



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

- 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;

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.

9



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

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\$ 9.252.765,38 (nove milhões, duzentos e cinquenta e dois mil, setecentos e sessenta e cinco reais e trinta e oito centavos)**, obtendo o seguinte comportamento:

- I. No período; **R\$ 9.252.765,38**
- II. Até o período: **9.252.765,38**
- III. Média Mensal: **3.084.255,13**
- IV. Percentual realizado: **23.131%**

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.

No Período	Acumulado
951.961,96	951.961,96

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

3- DESPESA

3.1 – DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS



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

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

➤ PREFEITURA

Despesas	No 3º Trimestre	Acumulado
Empenhadas	R\$ 20.633.514,41	R\$ 20.633.514,41
Liquidadas	R\$ 6.635.467,96	R\$ 6.635.467,96
Pagas	R\$ 6.451.980,64	R\$ 6.451.980,64
Dif. Liquidado e Pago	R\$ 183.487,32	R\$ 183.487,32

➤ FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Despesas	No 3º Trimestre	Acumulado
Empenhadas	R\$ 3.166.771,89	R\$ 3.166.771,89
Liquidadas	R\$ 1.004.189,16	R\$ 1.004.189,16
Pagas	R\$ 994.509,16	R\$ 994.509,16
Dif. Liquidado e Pago	R\$ 9.680,00	R\$ 9.680,00

➤ FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Despesas	No 3º Trimestre	Acumulado
Empenhadas	R\$ 1.434.184,28	R\$ 1.434.184,28
Liquidadas	R\$ 481.814,98	R\$ 481.814,98
Pagas	R\$ 466.007,15	R\$ 466.007,15
Dif. Liquidado e Pago	R\$ 15.807,83	R\$ 15.807,83

9



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\$ 1.979.150,28	R\$ 1.979.150,28

3.3 – LIMITE DE SUPLEMENTAÇÃO

Foram abertos até o período créditos adicionais no montante de **R\$ 7.493.759,89** (*Sete milhões quatrocentos e noventa e três mil setecentos e cinquenta e nove reais e oitenta e nove centavos*), **equivalente a 23,42% 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.

3.4 – DOAÇÕES

No período em exame, **considerando a despesa efetivamente paga**, observa-se que a Prefeitura aplicou recursos da ordem de **R\$ 259.306,88** (*Duzentos e cinquenta e nove mil, trezentos e seis reais e oitenta e oito centavos*) com doações a pessoas carentes, assim distribuídos:

Prefeitura Municipal

Auxílios Financeiros (3390.48.00)	R\$ 0,00
Outras Doações (3390.32.00)	R\$ 7.350,00
TOTAL	R\$7.350,00



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

Secretaria Municipal de Assistência Social

Auxílios Financeiros (3390.48.00)	R\$ 13.050,00
Outras Doações (3390.32.00)	R\$ 193.600,00
TOTAL	R\$ 206.650,00

Secretaria Municipal de Saúde

Auxílios Financeiros (3390.48.00)	R\$ 0,00
Medicamentos (3390.32.00)	R\$ 45.306,88
TOTAL	R\$ 45.306,88

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\$ 1.620,00</i>	<i>R\$ 1.620,00</i>
<i>Secretaria Municipal de Saúde</i>	<i>R\$ 90,00</i>	<i>R\$ 90,00</i>
<i>Secretaria Mun.de Assistência Social</i>	<i>R\$ 0,00</i>	<i>R\$ 0,00</i>

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

99



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 02 de Janeiro de 2019**, celebrado entre a Prefeitura Municipal de Divina Pastora e a Associação Esportiva Toquinho Futebol Clube, CNPJ nº 97.525.425/0001-56 conforme tabela abaixo.

Despesas	No 3º Trimestre	Acumulado
Pagos	R\$ 16.700,00	R\$ 16.700,00

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\$ 322.550,73 (Trezentos e vinte e dois mil, quinhentos e cinquenta reais e setenta e três centavos)** conforme estabelecido pelo art. 29-A da Constituição Federal (**não poderá ultrapassar 7% da receita do exercício anterior**).



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

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\$ 1.384.233,09** (Um milhão, trezentos e oitenta e quatro mil, duzentos e trinta e três reais e nove centavos)), equivalentes a **28,67%** da receita resultante de impostos e transferências, conforme quadro abaixo:

GASTOS COM MANUT. E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	
Receita de impostos e transferências	R\$4.828.384,24
Valor Aplicado na Manut. e Desenv. do Ensino - MDE	R\$ 1.384.233,09
Percentual aplicado	28,67%
Superávit	R\$ 177.137,03

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\$ 1.537.466,40** (um milhão, quinhentas e trinta e sete mil, quatrocentos e sessenta e seis reais e quarenta centavos).



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

Foram legalmente aplicados na remuneração de profissionais do magistério, R\$ **1.561.261,64** (*Um milhão, quinhentos e sessenta e um mil, duzentos e sessenta e um reais sessenta e quatro 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 **101,55 % do total arrecadado com recursos do FUNDEB**, que equivale a um superávit de R\$ 638.781,80 (*Seiscentos e trinta e oito mil, setecentos e oitenta e um reais e oitenta 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\$ 1.537.466,40
60% da receita do FUNDEB	R\$ 922.479,84
Valor aplicado na remuneração do magistério	R\$ 1.561.261,64
Percentual aplicado	101,55%
Superávit	R\$ 638.781,80

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\$ **731.081,46** (*Setecentos e trinta e um mil, oitenta e um reais e quarenta e seis centavos*), equivalentes a **15,14%** da receita resultante de impostos e transferências.

Quadro demonstrativo:

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE	
Receita de Impostos e Transferências	R\$ 4.828.384,24
Valor Aplicado em Ações e Serviços de Saúde	R\$ 731.081,46
Percentual aplicado	15,14%
Superávit	RS 6.823,82



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

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	3.026.559,35	6.598.108,07	1.710.243,05	3.389.584,12	56,51%	51,37%
mar/19	2.654.657,31	9.252.765,38	1.785.428,20	5.175.012,32	67,26%	55,93%
abr/19						
mai/19						
jun/19						
jul/19						
ago/19						
set/19						
out/19						
nov/19						
dez/19						
TOTAL	9.252.765,38		5.175.012,32		55,93%	

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	9.252.765,38
DESPESA BRUTA DE PESSOAL	5.175.012,32
(-) Sentenças Judiciais	279.783,58
(-) Despesa Exercício Anterior	7.470,98

87



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

(-) indenizações e Restituições Trabalhistas	53.788,72
DESPESA DE PESSOAL LIQUIDA	4.833.969,04
PERCENTUAL APLICADO (%)	52,24%

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

VALOR DA FOLHA ACIMA/ABAIXO DO PERMITIDO	
PERCENTUAL MAXIMO	54%
PERCENTUAL (ABAIXO)	-1,76%
VALORES EM REAIS	-162.524,27

ÚLTIMOS 12 MESES	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	38040.821,52
DESPESA LÍQUIDA DE PESSOAL	8.431.387,38
PERCENTUAL APLICADO	48,45%

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 JANEIRO

MODALIDADE	Nº	VALOR	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	
PREGÃO	047/2018	66.836,69	ATANIEL MACHADO	31.531.069/0001-75
			REGIVALDO OLIVEIRA	15.461.305/0001-78
PREGÃO	048/2018	30.000,00	MC TECH	14.024.014/0001-50
PREGÃO	051/2018	1.366.692,00	POSTO MADRE DEUS LTDA	05.569.729/0001-05

9



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

DISPENSA	001/2019	19.200,00	PARÓQUIA E SANTUÁRIO	13.043.021/0018-84
DISPENSA	002/2019	1.985,00	MARIA JOSÉ	12.208.635/0001-68
DISPENSA	003/2019	17.500,00	JORNAL GAZETA	06.888.186/0001-43
INEXIGIBILIDADE	001/2019	134.160,00	3TECNOS TECNOLOGIA LTDA	09.568.632/0001-20
INEXIGIBILIDADE	002/2019	120.000,00	MORBECK ALMEIDA	10.496.091/0001-51
INEXIGIBILIDADE	003/2019	60.000,00	ESTRATÉGIA CONSULTORIA	14.757.053/0001-66
INEXIGIBILIDADE	004/2019	140.250,00	ERPAC	13.086.723/0001-05

Nº	VALOR R\$	CONTRATOS	
		CONTRATADO	CNPJ
001/2019	28.313,16	REGIVALDO OLIVEIRA	15.461.305/0001-78
002/2019	19.914,65	ATANIEL MACHADO	31.531.069/0001-75
003/2019	19.200,00	PARÓQUIA E SANTUÁRIO	13.043.021/0018-84
004/2019	976.800,00	POSTO MADRE DEUS LTDA	05.569.729/0001-05
005/2019	134.160,00	3TECNOS TECNOLOGIA LTDA	09.568.632/0001-20
006/2019	120.000,00	MORBECK ALMEIDA	10.496.091/0001-51
007/2019	60.000,00	ESTRATÉGIA CONSULTORIA	14.757.053/0001-66
008/2019	140.250,00	ERPAC	13.086.723/0001-05
009/2019	1.985,00	MARIA JOSÉ	12.208.635/0001-68
010/2019	17.500,00	JORNAL GAZETA	06.888.186/0001-43

ADITIVO/APOSTILAMENTO (AJUSTE AO CONTRATO)				
Nº DO ADITIVO	Nº DO CONTRATO	VALOR	CONTRATADO	CNPJ
5º	058/2014	5.288,89	D.C. LOCAÇÃO	07.390.317/0001-20
4º	015/2015	Prazo	SERGIPE WEB	10.704.356/0001-60
2º	014/2018	Prazo	ÁGUIA DOURADA	01.037.501/0001-05





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

MÊS DE FEVEREIRO

MODALIDADE	Nº	VALOR	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	
PREGÃO	001/2019	200.384,00	MARIA JOSÉ SANTOS LIMA RESTAURANTE - ME	12.208.635/0001-68
PREGÃO	002/2019	78.400,00	MARIA LUZINETE SANTANA - ME	07.151.506/0001-40
TOMADA DE PREÇOS	002/2019	282.494,55	ESSENCIAL TRANSPORTE & CONSTRUÇÕES LTDA - ME	10.656.129/0001-06
TOMADA DE PREÇOS	005/2019	55.823,55	FSS CONSTRUÇÕES E ENERGIA EIRELI	13.525.006/0001-24

Nº DO ADITIVO	Nº DO CONTRATO	VALOR R\$	CONTRATADO	CNPJ
DISPENSA	011/2018	6.200,00	FELIPE MARQUES SOBRAL DOS SANTOS	014.962.085-36
INEXIGIBILIDADE	005/2019	3.600,00	DANILO SANTOS DA PIEDADE	32.723.313/0001-64
INEXIGIBILIDADE	006/2019	15.000,00	ADRIANO RIBEIRO DOS SANTOS	32.520.522/0001-00
INEXIGIBILIDADE	007/2019	4.000,00	RAFAEL DOS SANTOS	32.782.908/0001-90

Nº	VALOR	CONTRATOS		EMPENHO
		CONTRATADO		
011/2019	48.884,00	MARIA JOSÉ SANTOS LIMA RESTAURANTE - ME	12.208.635/0001-68	011/2019
012/2019	44.800,00	MARIA LUZINETE SANTANA - ME	07.151.506/0001-40	012/2019
013/2019	282.494,55	ESSENCIAL TRANSPORTE & CONSTRUÇÕES LTDA - ME	10.658.129/0001-06	013/2019
014/2019	55.823,55	FSS CONSTRUÇÕES E ENERGIA EIRELI	13.525.006/0001-24	014/2019
015/2019	3.600,00	DANILO SANTOS DA PIEDADE	32.723.313/0001-64	015/2019



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

016/2019	15.000,00	ADRIANO RIBEIRO DOS SANTOS	32.520.522/0001-00	016/2019
017/2019	4.000,00	RAFAEL DOS SANTOS	32.782.908/0001-90	017/2019
018/2019	7.605,00	TECH SOLUÇÕES EM TI LTDA - ME	14.024.014/0001-50	018/2019

MÊS MARÇO

MODALIDADE	Nº	VALOR	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	
PREGÃO	005/2019	540.348,62	GAMA DISTRIBUIDORA	03.389.294/0001-83
			GONZAGA DIST.	13.446.611/0001-00
			MAXIMO COMERCIO	24.343.530/0001-09
			DISTRIBUIDORA DARI	32.316.892/0001-20
PREGÃO	006/2019	57.000,00	MARCOS AURELIO	07.846.780/0001-34
TOMADA DE PREÇOS	003/2018	41.015,28	GABRIEL BARROS CONSTRUÇÕES LTDA - EPP	11.039.160/0001-60
TOMADA DE PREÇOS	001/2019	190.135,41	NOVO TEMPO	09.092.880/0001-48

MODALIDADE	Nº	VALOR	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	
INEXIGIBILIDADE	008/2019	1.000,00	JOSÉ CLEVERTON DE SANTANA	026.277.745-22
INEXIGIBILIDADE	009/2019	3.500,00	WENDEL DA C. SANTOS	048.971.545-10
INEXIGIBILIDADE	010/2019	7.500,00	AZUL PROPAGANDA	27.102.767/0001-88

		CONTRATOS		
Nº	VALOR	CONTRATADO		EMPENHO



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

019/2019	1.000,00	JOSÉ CLEVERTON DE SANTANA	026.277.745-22	
020/2019	3.500,00	WENDEL DA C. SANTOS	048.971.545-10	
021/2019	7.500,00	AZUL PROPAGANDA	27.102.767/0001-88	
022/2019	41.015,28	GABRIEL B. CONST. LTDA	11.039.160/0001-60	
023/2019	57.000,00	MARCOS AURELIO	07.846.780/0001-34	
024/2019	190.135,41	NOVO TEMPO	09.092.880/0001-48	
025/2019	18.307,00	GAMA DISTRIBUIDORA	03.389.294/0001-83	
026/2019	18.346,86	DISTRIBUIDORA DARI	32.316.892/0001-20	
027/2019	82.220,56	GONZAGA DIST.	13.446.611/0001-00	
028/2019	421.474,20	MAXIMO COMERCIO	24.343.530/0001-09	

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE
MÊS DE JANEIRO

MODALIDADE	Nº	VALOR	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	
DISPENSA	001/2019	4.049,40	MARIA JOSÉ	12.208.635/0001-68
INEXIGIBILIDADE	001/2019	24.720,00	3TECNOS	09.568.632.0001-20
INEXIGIBILIDADE	002/2019	50.700,00	ERPAC	13.086.723.0001-05

		CONTRATOS		
Nº	VALOR	CONTRATADO	CNPJ	EMPENHO
001/2019	2.476,56	REGIVALDO OLIVEIRA	15.461.305/0001-78	
002/2019	9.103,84	ATANIEL MACHADO	31.531.069/0001-75	
003/2019	300.228,00	POSTO MADRE DEUS	05.569.729/0001-05	
004/2019	24.720,00	3TECNOS	09.568.632.0001-20	
005/2019	4.049,40	MARIA JOSÉ	12.208.635/0001-68	
006/2019	50.700,00	ERPAC	13.086.723.0001-05	





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

ADITIVO/APOSTILAMENTO (AJUSTE AO CONTRATO)					
Nº DO ADITIVO	Nº DO CONTRATO	VALOR	CONTRATADO	CNPJ	* NE
4º	009/2015	PRAZO	SERGIPE WEB	10.704.356/0001-60	
2º	011/2018	PRAZO	ÁGUIA DOURADA	01.037.501/0001-05	

MÊS DE FEVEREIRO

		CONTRATOS			
Nº	VALOR	CONTRATADO	CNPJ	EMPENHO	
007/2019	64.668,55	THALMEC – MED COMERCIAL LTDA - ME	20.699.933/0001-26		
008/2019	121.200,00	MARIA JOSÉ SANTOS LIMA RESTAURANTE - ME	12.208.635/0001-68		
009/2019	22.400,00	MARIA LUZINETE SANTANA - ME	07.151.506/0001-40		

MÊS DE MARÇO

MODALIDADE	Nº	VALOR	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	
ADESÃO ATA 001/2018 (RIACHUELO)	PP 003/2018	75.000,00	CASA DO CIRURGIÃO	13.218.903/0001-95

		CONTRATOS			
Nº	VALOR	CONTRATADO	CNPJ	EMPENHO	
010/2019	11.635,00	MC TECH SOLUÇÕES	14.024.014/0001-50		





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

011/2019	75.000,00	CASA DO CIRURGIÃO	13.218.903/0001-95	
----------	-----------	-------------------	--------------------	--

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

MÊS DE JANEIRO

MODALIDADE	Nº	VALOR	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	
DISPENSA	003/2018	8.400,00	RAQUEL DIAS S. SANTOS	347.591.235-04
DISPENSA	001/2019	1.985,00	MARIA JOSÉ	12.208.635/0001-68
INEXIGIBILIDADE	001/2019	24.720,00	3TECNOS	09.568.632.0001-20
INEXIGIBILIDADE	002/2019	43.290,00	ERPAC	13.086.723.0001-05

		CONTRATOS		
Nº	VALOR	CONTRATADO	CNPJ	EMPENHO
001/2019	2.476,56	REGIVALDO OLIVEIRA	15.461.305/0001-78	
002/2019	4.551,92	ATANIEL MACHADO	31.531.069/0001-75	
003/2019	8.400,00	RAQUEL DIAS S. SANTOS	347.591.235-04	
004/2019	89.664,00	POSTO MADRE DEUS	05.569.729/0001-05	
005/2019	24.720,00	3TECNOS	09.568.632.0001-20	
006/2019	43.290,00	ERPAC	13.086.723.0001-05	
007/2019	1.985,00	MARIA JOSÉ	12.208.635/0001-68	

ADITIVO/APOSTILAMENTO (AJUSTE AO CONTRATO)					
Nº DO ADITIVO	Nº DO CONTRATO	VALOR	CONTRATADO	CNPJ	* NE
1º	010/2015	PRAZO	SERGIPE WEB	10.704.356/0001-60	
2º	009/2018	PRAZO	ÁGUIA DOURADA LTDA	01.037.501/0001-05	

MÊS DE FEVEREIRO

9



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

MODALIDADE	Nº	VALOR	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	
PREGÃO	003/2019	150.485,00	MÁXIMO COMERCIO	24.343.530/0001-09
			REGIVALDO OLIVEIRA	15.461.305/0001-78

MODALIDADE	Nº	VALOR	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	
DISPENSA	002/2019	11.779,15	REZENDE E PEIXOTO	13.358.056/0001-64

CONTRATOS				
Nº	VALOR	CONTRATADO	CNPJ	EMPENHO
008/2019	22.401,00	REGIVALDO OLIVEIRA	15.461.305/0001-78	
009/2019	128.084,00	MÁXIMO COMERCIO	24.343.530/0001-09	
011/2019	30.300,00	MARIA JOSÉ SANTOS LIMA RESTAURANTE - ME	12.208.635/0001-68	
012/2019	11.200,00	MARIA LUZINETE SANTANA - ME	07.151.506/0001-40	

MÊS DE MARÇO

MODALIDADE	Nº	VALOR	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	
PREGÃO	004/2019	56.400,00	O MERCADÃO	03.823.107/0001-28

MODALIDADE	Nº	VALOR	VENCEDOR (ES) LICITAÇÃO	
DISPENSA	003/2019	6.608,40	REGIVALDO OLIVEIRA SANTOS - ME	15.461.305/0001-78



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

CONTRATOS				
Nº	VALOR	CONTRATADO	CNPJ	EMPENHO
014/2019	2.236,00	MC TECH SOLUÇÕES	14.024.014/0001-50	
015/2019	56.400,00	O MERCADÃO	03.823.107/0001-28	
016/2019	6.608,40	REGIVALDO O. SANTOS - ME	15.461.305/0001-78	

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:





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

7 – EQUIPE DE GOVERNO

- I. **Secretário Municipal de Administração** – Geraldo Cardoso Filho – geraldocardoso@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 Lúcia Nascimento de Barros – analucia.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- 98876-9962**;
- 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 – 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



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

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 01, 03/01/2019**, orientações sobre fatura da DESO enviada após o vencimento;
- II. **Expedição da Comunicação Interna da CI nº 03, 08/01/2019**, solicitação de maiores informações a cerca do cumprimento da inspeção semestral de Transporte escolar;
- III. **Expedição da Comunicação Interna da CI nº 04, 10/01/2019**, Orientação para cumprimento de prazos na confecção do balanço 2018;
- IV. **Expedição da Comunicação Interna da CI nº 06, 14/01/2019**, Resposta a C.I 004/2019 GP a cerca da proposta de preço da empresa Estratégia Consultoria Técnica Jurídica Ltda;
- V. **Expedição da Comunicação Interna da CI nº 07 25/01/2019**, Parecer acerca da celebração do convênio com Associação Esportiva;
- VI. **Expedição da Comunicação Interna CI. Nº 08 07/02/2019**, Solicitação acerca da regularização para recebimento dos recursos do FUNDEB através do seu CNPJ conforme portaria conjunta de nº 02/2018 FNDE/STN;
- VII. **Expedição da Comunicação Interna CFI. 09 28/02/2019**, solicitação de cumprimento das diretrizes do transporte escolar, conforme ofício nº 95/2019/SEOP-SE/SRPRF-SE;
- VIII. **Expedição da Comunicação Interna da CI nº 10, 28/02/2019**, Solicitação a cerca o cumprimento do ofício circular nº 01/2019/GP/DITEC relativo a realização da chamada pública censitária;
- IX. **Expedição da Comunicação Interna C.I 13 13/03/2019**, solicitação para cumprimento da Orientação técnica 01/2019 TCE relativo aos Portais da Transparência;
- X. **Expedição da Comunicação Interna CI 14/2019 25/03/2019**, Solicitação de informações acerca do protocolo de nº 2012/178604.





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

- XI. Expedição de Manifestação técnica nº 001/2019 14/01/2019, acerca da solicitação do reequilíbrio financeiro solicitado pela empresa Via Norte Serviços Ltda.

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.lo.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.



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

ESTE É O RELATÓRIO

Município de Divina Pastora, Estado de Sergipe, 29 de Abril de 2019.

Luciene Teles Santos

Secretária Municipal de Controle Interno e Gestão



Recibo de Transmissão

Código do Recibo: 3816
Data da Entrega: 29/04/2019
Unidade Gestora: 001309 - PREFEITURA MUNICIPAL DE DIVINA PASTORA
Período: PRIMEIRO TRIMESTRE Ano de Referência: 2019
Tipo: RELATORIO E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO
Responsável: 40012204587

Emitido em: 29/04/2019