



CIDADE
MAIS ANTIGA
DO BRASIL



Cristóvão
Uma Pequena Cidade
para a Educação
e Cultura e a Cultura



**RELATÓRIO 4º TRIMESTRE
CONTROLE INTERNO**

PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO CRISTÓVÃO

PERÍODO DE APURAÇÃO 01/10/2019 a 31/12/2019



Prefeitura Municipal de São Cristóvão

Período: Outubro a Dezembro de 2019

Administração: Marcos Antônio de Azevedo Santana

ESTRUTURA ORGANIZACIONAL

GABINETE DO PREFEITO - GP

Chefe de Gabinete: Mário Jose Correia Freire
Endereço: Largo da Praça do São Francisco, S/N, Centro – Paço Municipal
Horário de Atendimento: 08:00 às 14:00h
Telefone: 99926-0309

PROCURADORIA GERAL DO MUNICÍPIO – PGM

Procuradora Geral: Aline Magna Cardoso Barroso Lima
Endereço: Rua Messias Prado, 65, centro
Horário de Atendimento: 08:00 às 14:00h
Telefone: 99689-8138

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO – CGM

Controlador Geral: Edson Fontes dos Santos
Endereço: Rua Pereira Lobo nº 114, Centro
Horário de Atendimento: 08:00 às 14:00h
Telefone: 99852-4167

SECRETARIA M. DE GOVERNO E RELAÇÕES COMUNITÁRIAS – SEGOV

Secretária: Paola Rodrigues De Santana
Endereço: Largo da Praça do São Francisco, S/N, Centro – Paço Municipal
Horário de Atendimento: 08:00 às 14:00h
Telefone: 99815-7116

**FUNDAÇÃO MUNICIPAL DE CULTURA E TURISMO “JOÃO BEBE ÁGUA”-
FUNDACT**

Presidente: Everaldo Pinto Fontes
Endereço: Largo da Praça do São Francisco, S/N, Centro – Paço Municipal
Horário de Atendimento: 08:00 às 14:00h
Telefone: 99131-6231

**SECRETARIA M. DE MEIO AMBIENTE, AGRICULTURA E PESCA –
SEMAP**

Secretário: Thiago Freitas Corrêa
Endereço: Largo da Praça do São Francisco, S/N, Centro – Paço Municipal
Horário de Atendimento: 08:00 às 14:00h
Telefone: 99802-7403

SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA - SEMFAZ

Secretário: Eldro Cardoso da França
Endereço: Rua Professor José de Alencar Cardoso, 520 - Centro
Horário de Atendimento: 08:00 às 14:00h
Telefone: 99886-0852

**SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO, ORÇAMENTO E GESTÃO
– SEPLOG**

Secretário Municipal Interino: Eldro Cardoso da França
Endereço: Largo da Praça do São Francisco, S/N, Centro – Paço Municipal
Horário de Atendimento: 08:00 às 14:00h
Telefone: 99911-8726



SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO – SEMED

Secretária: Quitéria Lúcia Araújo de Barros
Endereço: Rua Messias Prado, 70, centro
Horário de Atendimento: 08:00 às 16:00h
Telefone: 99881-2045

SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE – SMS

Secretária: Fernanda Rodrigues de Santana Goes
Endereço: Praça Getúlio Vargas, 328, Centro
Horário de Atendimento: 08:00 às 16:00h
Telefone: 99608-1084

SECRETARIA MUNICIPAL ASSISTÊNCIA SOCIAL E DO TRABALHO – SEMAST

Secretária: Luciane Rocha Lima
Endereço: Rua Almirante Amintas Jorge, S/N - Centro
Horário de Atendimento: 07:00 às 16:00h
Telefone: 99967-2673

SECRETARIA MUNICIPAL DE INFRAESTRUTURA – SEMINFRA

Endereço: Av. Paulo Barreto de Menezes, 492 - Centro
Horário de Atendimento: 08:00 às 14:00h
Telefone: 99964-8759

SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTO – SAAE

Diretor Presidente: Carlos Antônio Soares De Melo
Endereço: Av. Paulo Barreto De Menezes, 195
Horário de Atendimento: 08:00 às 14:00h
Telefone: 3261-1462



SUPERINTENDÊNCIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E TRANSPORTE – SMTT

Superintendente: Fábio Lemos Lopes
Endereço: Rua 63, S/N – Conjunto Eduardo Gomes
Horário de Atendimento: 08:00 às 14:00h
Telefone: 99630-2952

SECRETARIA MUNICIPAL DE SERVIÇOS URBANOS – SEMSURB

Secretário: Genivaldo Silva Dos Santos
Endereço: Praça Getúlio Vargas, 18 - Centro
Horário de Atendimento: 08:00 às 14:00h
Telefone: 99881-8111

SECRETARIA MUNICIPAL DE ESPORTE E LAZER

Secretário: Gibson Rodrigues da Cruz
Endereço: Largo da Praça do São Francisco, S/N, Centro – Paço Municipal
Horário de Atendimento: 08:00 às 14:00h

1- INTRODUÇÃO.

Em conformidade com o mandamento Constitucional e como disposto nos artigos 67 e 69 da Lei Complementar Estadual nº 04/90, de 12 de novembro de 1990 (Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe) e em consonância com o que estabelece o art. 2º, inciso I, parágrafo único da resolução TC-206/01 de 01.11.2001, a Controladoria Geral do Município de São Cristóvão, elaborou o presente relatório Trimestral de Auditoria compreendendo os aspectos orçamentário, contábil, patrimonial e



financeiro, relativo à gestão municipal no período compreendido entre os meses de Outubro a Dezembro de 2019

2- CRITÉRIOS, PROCEDIMENTOS E ALCANCE.

As atividades do Controle Interno foram dirimidas em consonância com as normas da Resolução nº206/2001 de 1º de Novembro de 2011 do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe bem como com as diretrizes dos Princípios da Contabilidade Pública.

Fontes de critérios:

- Constituição Federal de 1988
- Lei Federal nº 4.320/1964- Determina Normas Gerais de Direito Financeiro para elaboração e controle dos orçamentos e balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal.
- Lei Federal nº 8.666/1993 e alterações posteriores - Institui normas para licitações e contratos da Administração Pública e dá outras providências.
- Lei Complementar nº 101/2000 - Estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal e dá outras providências.

Processos de Controle empregados:

- Verificação de dados orçamentários, financeiros e patrimoniais no sistema Contábil- **Sistema Contabilis**;
- Consulta a procedimentos licitatórios executados;
- Consulta aos setores de Almoxarifado e Patrimônio;
- Consulta ao Extrato CAUC;



- Consulta ao Portal da Transparência do Município;
- Requisição de Informações à Secretaria Municipal da Fazenda, Secretaria Municipal de Planejamento, Orçamento e Gestão, Secretaria Municipal de Saúde, Fundação de Cultura e Turismo João Bebe Água, Secretaria Municipal de Educação, Secretaria Municipal de Assistência Social e Trabalho, Serviço Autônomo de Água e Esgoto e SMTT.

As atividades do Controle Interno expostas abrangem o período de 01/10/2019 a 31/12/2019 atingiram os seguintes âmbitos:

- Orçamento Público e suas alterações
- Execução Orçamentária e Financeira
- Licitação Pública

3- AUDITORIA ORÇAMENTÁRIA.

O orçamento para o exercício 2019 foi aprovado conforme Lei 370/2018 de 13 de Dezembro de 2018, alocando recursos na ordem de **134.000.000,00 (cento e trinta quatro milhões de reais)** para os dois Poderes que compõem a Administração Municipal, assim distribuídos.

RECEITAS CORRENTES	139.069.444,00
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	(10.348.900,00)
RECEITAS DE CAPITAL	5.183.456,00
RECEITA INTRAORÇAMENTÁRIA	96.000,00
TOTAL DA RECEITA	134.000.000,00
DESPESAS CORRENTES	120.175.608,67
DESPESAS DE CAPITAL	13.690.391,33
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	134.000,00
TOTAL DA DESPESA	134.000.000,00



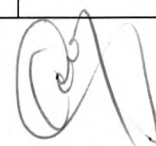
4- EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

No período foram abertos créditos adicionais que suplementaram R\$ 93.630.407,45 (noventa e três milhões e seiscentos e trinta mil e quatrocentos e sete reais e quarenta e cinco centavos) e anularam R\$ 77.351.818,22 (setenta e sete milhões e trezentos e cinquenta e um mil e oitocentos e dezoito reais e vinte e dois centavos). As fontes de recursos utilizadas para a abertura dos créditos suplementares foram as seguintes:

FONTE DE RECURSO	VALOR - R\$
Anulação de Dotação	77.351.818,22
Superávit Financeiro	6.590.494,75
Excesso de Arrecadação	9.688.094,48
Operação de Crédito	0,00
Total	93.630.407,45

O total da despesa empenhada no período foi de R\$ 19.341.540,41 (dezenove milhões e trezentos e quarenta e um mil e quinhentos e quarenta reais e quarenta e um centavos), a despesa liquidada foi de R\$ 43.534.276,41 (quarenta e três milhões e quinhentos e trinta e quatro mil e duzentos e setenta e seis reais e quarenta e um centavos). A despesa paga totalizou o valor de R\$ 38.237.769,21 (trinta e oito milhões e duzentos e trinta e sete mil e setecentos e sessenta e nove reais e vinte e um centavos) em conformidade com o Relatório desenvolvido pelo Sistema **Contabilis Gestão Pública**.

DESPESA	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA
NO PERÍODO	19.341.540,41	43.534.276,41	38.237.769,21
ACUMULADO			





**SÃO
CRISTÓVÃO
PREFEITURA**



CIDADE
MAIS ANTIGA
DO BRASIL



Comunidade
de Residência,
Educação
e Cultura



ATÉ 31/12/2019	147.280.482,92	145.362.218,80	136.369.878,86
-------------------	----------------	----------------	----------------

O montante acumulado no exercício da despesa empenhada foi **R\$147.280.482,92 (cento e quarenta e sete milhões e duzentos e oitenta mil e quatrocentos e oitenta e dois reais e noventa e dois centavos)**. Para a despesa liquidada o acumulado é de **R\$ 145.362.218,80 (cento e quarenta e cinco milhões e trezentos e sessenta e dois mil e duzentos e dezoito reais e oitenta centavos)**. A despesa paga acumulada no exercício é de **R\$ 136.369.878,86 (cento e trinta e seis milhões e trezentos e sessenta e nove mil e oitocentos e setenta e oito reais e oitenta e seis centavos)**.

5- PAGAMENTO DE SERVIDORES

O montante gasto em vencimentos e vantagens fixas (folha de servidor) no período foi de **R\$ 17.581.781,98 (dezessete milhões e quinhentos e oitenta e um mil e setecentos e oitenta e um reais e noventa e oito centavos)** conforme informes da Secretaria de Planejamento, Orçamento e Gestão, pudemos constatar que o pagamento foi feito em dia durante o período.

6- OBRIGAÇÕES PATRONAIS

A despesa com Obrigações Patronais parte empregador no período somou o montante de **R\$ 2.410.242,71 (dois milhões e quatrocentos e dez mil e duzentos e quarenta e dois reais e setenta e um centavos)**.

7- DESPESA TOTAL COM PESSOAL.

A despesa total com pessoal até o mês de **DEZEMBRO** conforme Relatório da Assessoria Contábil de está de acordo com o disposto no art. 18, § 2º, da Lei Complementar Federal nº 101/00 Lei de Responsabilidade Fiscal, encontra-se com o percentual de **51,74%** em conformidade com as Resoluções do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe nº 320 e 321 de 2019.

8- RECEITA ORÇAMENTÁRIA

A receita inicial prevista para o Município de São Cristóvão foi de **R\$ 134.000.000,00 (cento e trinta e quatro milhões de reais)** e a arrecadação no período da receita corrente foi de **R\$ 40.469.776,43 (quarenta milhões e quatrocentos e sessenta e nove mil e setecentos e setenta e seis reais e quarenta e três centavos)**. Com base na dedução legal da receita o montante resultado é de **R\$ 39.078.711,66 (trinta e nove milhões e setenta e oito mil e setecentos e onze reais e sessenta e seis centavos)**.

RECEITAS CORRENTES	RECEITA ARRECADADA DEDUZIDA
01/10/2019- 31/12/2019	39.078.771,66

9-ALMOXARIFADO E PATRIMÔNIO.

O montante de bens permanentes adquiridos no período apurado somou o montante de **R\$375.278,75 (trezentos e setenta e cinco mil e duzentos e setenta e oito reais e setenta e cinco centavos)**, conforme relação de bens liquidados do Relatório Contábil.

O montante de aquisições de material de consumo acumulam no período o valor de **R\$ 2.313.605,56 (dois milhões e trezentos e treze mil**



e seiscentos e cinco reais e cinquenta e seis centavos) de acordo com a despesa liquidada na categoria econômica **material de consumo**.

10- SUBSÍDIOS.

Os subsídios do Prefeito, Vice Prefeito e Secretário para a atual legislatura foram fixados através da Lei 271 de 23 de outubro de 2016, em R\$ 24.050,82 (**vinte e quatro mil cinquenta reais e oitenta e dois centavos**), R\$16.033,88 (**Dezesseis mil, trinta e três reais e oitenta e oito centavos**) e R\$ 8.016,94 (**oito mil, dezesseis reais e noventa e quatro centavos**) respectivamente.

11- DESPESAS COM O PODER LEGISLATIVO.

O total do repasse para o Poder Legislativo durante o período apurado foi de **R\$1.279.880,02 (um milhão e duzentos e setenta e nove mil e oitocentos e oitenta reais e dois centavos)**.

11- DIÁRIAS

No período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos, no montante de **R\$55.875,00 (cinquenta e cinco mil e oitocentos e setenta e cinco reais)** liquidadas com base nos valores fixados pelo Decreto Municipal nº 171/2014.

13- SENTENÇAS JUDICIAIS.

No período apurado a despesa com sentenças judiciais somou o



total de **R\$ 32.171,32 (trinta e dois mil e cento e setenta e um reais e trinta e dois centavos)** conforme relatório de Despesa do Sistema *Contabilis*.

14- AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA

No período apurado os pagamentos referentes à amortização da dívida interna no que concerne aos parcelamentos estabelecidos pela Administração Pública somou o valor de **R\$ 961.969,46 (novecentos e sessenta e um mil e novecentos e sessenta e nove reais e quarenta e seis centavos)**.

15- OBRAS E INSTALAÇÕES

De acordo com o relatório da despesa liquidada no período o Município investiu em obras o montante de **R\$1.028.923,27 (um milhão e vinte e oito mil e novecentos e vinte e três reais e vinte e sete centavos)**. Em análise do Módulo Patrimônio do Sistema *Contabilis*, verificamos a inserção de todas as obras no campo patrimonial (medições) do Município.

Os processos de despesa de obras remetidos à Controladoria Geral do Município estão compostos por Diários de Obra, Boletins de Medição e Registros fotográficos dos serviços executados, além do atesto das Notas Fiscais subsidiados por Portarias de Gestor e Fiscal dos Contratos.

16- GASTOS COM O ENSINO.

Os índices adquiridos baseiam-se no Relatório de Gestão Fiscal do MDE pela despesa liquidada, referente até o mês de DEZEMBRO com revisão



da Assessoria Contábil indica o percentual de **27.78%** Para o FUNDEB constata-se o índice de **77,08%** para despesa com o magistério.

17- APLICAÇÃO SAÚDE- RECURSOS PRÓPRIOS.

O índice apurado até DEZEMBRO revisado pela Assessoria Contábil foi de **16,94%**.

18- AUXÍLIOS FINANCEIROS.

No período de apuração houve despesa com Auxílio Financeiro à pessoas físicas que compreendem a Lei de Benefício Eventual nº 313/2017 destinado à pessoas assistidas pela política de assistência social bem como subsidiada pela Lei 312/2017 que regulamenta o Bolsa Atleta e o Decreto 35/2017 que dispõe dos critérios para sua concessão. A despesa efetuada para tais auxílios somam o montante de **R\$ 63.908,25 (sessenta e três mil e novecentos e oito reais e vinte e cinco centavos)**.

SEMAST- BENEFÍCIO EVENTUAL	BOLSA ATLETA
R\$ 36.608,25	R\$27.300,00

19- MATERIAL DE DISTRIBUIÇÃO GRATUITA.

No período houve despesa com Material de Distribuição Gratuita no valor de **R\$ 310.945,70 (trezentos e dez mil e novecentos e quarenta e cinco reais e setenta centavos)**. A distribuição de materiais foi oriunda das Secretarias Municipais de Educação, Saúde e Assistência Social, contemplando os livros didáticos, medicamentos e materiais hospitalares bem como kit de cestas básicas parametrizado pela Lei de Benefícios





**SÃO
CRISTÓVÃO
PREFEITURA**



CIDADE
MAIS ANTIGA
DO BRASIL



Eventuais nº 313/2017.

20-PORTAL DA TRANSPARÊNCIA

Em conformidade com a Lei Federal nº 12.527/2011 e Resolução TCE nº 311/2018, verificamos que a gestão Municipal detém Portal específico vinculando as informações necessárias no site <https://transparencia.saocristovao.se.gov.br/>.

21-NOTA FISCAL ELETRÔNICA

O Município detém mecanismo de emissão de Nota Fiscal eletrônica e RANF'S – Registro Auxiliar de Nota Fiscal através do site <https://saocristovaose.webiss.com.br/>.

22- TRIBUTOS MUNICIPAIS

O Município detém sitio digital para consulta de tributos municipais através do endereço eletrônico: <http://gestor10.tributosmunicipais.com.br/gestor/views/publico/portaldocontribuinte/>.

Este site comporta consulta aos seguintes tributos: ISS, IPTU, taxas, transporte alternativo, ITBI, autenticação de certidões e emissão de protocolos.

23- CAUC - SERVIÇO AUXILIAR DE INFORMAÇÕES PARA TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS

Adimplências financeiras comprovadas:

- Regularidade quanto ao FGTS;
- Regularidade em relação à adimplência financeira em empréstimos e financiamentos concedidos pela União (SAHEM);

- Regularidade perante o Poder Público Federal (CADIN).

Adimplemento na Prestação de Contas de Convênios comprovados:

- SICONV

Adimplências financeiras a comprovar:

- Regularidade quanto a Tributos, Contribuições previdenciárias federais e à dívida ativa da União. Conforme Relatório de pesquisa da Secretaria da Receita Federal, constatamos não haver pendências. Relatório emitido do e-cac. em 28/01/2020.

Adimplemento na Prestação de Contas de Convênios a comprovar:

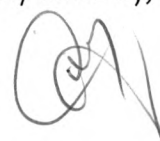
- Regularidade quanto à prestação de contas de Recursos Federais recebidos anteriormente (SIAFI);

Obrigações de Transparência comprovadas:

- Encaminhamento do Relatório de Gestão Fiscal RGF;
- Encaminhamento do RREO (SICONFI);
- Encaminhamento de Contas Anuais (STN);
- Encaminhamento da Matriz de saldos contábeis (STN/SICONFI);
- Encaminhamento de Informes para o Cadastro da Dívida Pública – CDP;

Adimplemento de Obrigações Constitucionais ou Legais comprovados:

- Exercício de plena competência tributária (STN/CONFI);
- Aplicação mínima de recursos em Educação (FNDE/SIOPE);
- Aplicação mínima dos recursos em Saúde (MS/SIOPS);



- Regularidade Previdenciária.

24- LICITAÇÕES

De acordo com Relatório Circunstanciado emitido pela Comissão Permanente de Licitação segue relação de licitações homologadas no trimestre, especificamente os Pregões Presenciais.

LICITAÇÕES HOMOLOGADAS DE OUTUBRO A DEZEMBRO

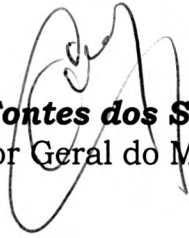
LICITAÇÃO	CNPJ
CARTA CONVITE Nº 02/2019 - MANUTENÇÃO DE PÓRTICOS	PMSC
PP SRP 04/2019- MANUTENÇÃO PREVENTIVA E REQUALIFICAÇÃO DE PRÉDIOS	PMSC
TOMADA DE PREÇOS Nº 04/2019-REFORMA DO CAMPO DO RENATÃO	PMSC
TOMADA DE PREÇOS Nº 05/2019- PAVIMENTAÇÃO E DRENAGEM DO CONJ LAURO ROCHA	PMSC
TOMADA DE PREÇOS Nº 06/2019 - PAVIMENTAÇÃO DAS RUAS ELPIDEO BATISTA NERI E VEREADOR JOSÉ GOMES DEL	PMSC
TOMADA DE PREÇOS Nº 07/2019- PAVIMENTAÇÃO E DRENAGEM DA AV R2	PMSC
TOMADA DE PREÇOS Nº 08/2019 PAVIMENTAÇÃO E DRENAGEM DE RUAS DO CONJUNTO NOVA DIVINEIA	PMSC
TOMADA DE PREÇOS Nº 09/2019 - URBANIZAÇÃO DA PRAÇA ROMUALDO PRADO	PMSC
TOMADA DE PREÇOS Nº 10/2019 - PAVIMENTAÇÃO E DRENAGEM DA RUA A MADRE PAULINA	PMSC
TOMADA DE PREÇOS Nº 11/2019 PAVIMENTAÇÃO E DRENAGEM DA RUA VALDIR DE MATOS ALTO DA DIVINEIA	PMSC
DISPENSA Nº 016/2019 - ESTUDOS HIDROLÓGICOS	PMSC
PP SRP 05/2019- TERCEIRIZAÇÃO DE MÃO DE OBRA	PMSC
PP SRP 10/2019 - FORNECIMENTO DE PARALELEPÍPEDOS	PMSC
PP SRP 11/2019- FORNECIMENTO DE EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA	PMSC
PP SRP 12/2019 -LOCAÇÃO DE ESTRUTURAS PARA EVENTOS	PMSC
PP SRP 14/2019- REALIZAÇÃO DE SHOW PIROTÉCNICO	PMSC
PP SRP 04/2019 - FORNECIMENTO DE FILTROS E REVESTIMENTOS	SAAE
PP SRP 09/2019- GERENCIAMENTO DE ABASTECIMENTO DE FROTA	PMSC
PP SRP 10/2019- FORNECIMENTO DE FRALDAS DESCARTÁVEIS	SAÚDE
PP SRP 11/2019 - FORNECIMENTO DE MATERIAL DE ARMARINHO	SAÚDE
PP SRP 13/2019 - FORNECIMENTO DE MATERIAL ODONTOLÓGICO	SAÚDE
PP SRP 12/2019 - FORNECIMENTO DE MATERIAL DE CONSTRUÇÃO	SAÚDE
PP SRP 14/2019- FORNECIMENTO DE MATERIAL CONSUMO ODONTOLÓGICO	SAÚDE
PP SRP 07/2019- FORNECIMENTO DE FORROS E DIVISÓRIAS	SEMED



25- CONCLUSÃO

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

São Cristóvão, 30 de janeiro de 2020.



Edson Fontes dos Santos
Controlador Geral do Município



**SÃO
CRISTÓVÃO**
PREFEITURA



Instituição
para a História, Geografia,
Arquitetura e Cultura



CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins que, o Relatório de Controle Interno relativo ao 4º trimestre de 2019 da Prefeitura Municipal de São Cristóvão foi emitido obedecendo a todos os parâmetros da Contabilidade Pública, em conformidade com a legislação vigente.


Edson Fontes dos Santos
Controlador Geral do Município