



**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ROSÁRIO DO CATETE**

RELATÓRIO TRIMESTRAL/2021

PERÍODO: JANEIRO A MARÇO DE 2021

ÓRGÃO: PREFEITURA MUNICIPAL DE ROSÁRIO DO CATETE

**ASSUNTO: RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO REF. AO 1º
TRIMESTRE/2021**

GERTOR: ANTONIO CESAR CORREIA DINIZ DE RESENDE

PERÍODO: 01/01/2021 A 31/03/2021



ESTADO DE SERGIPE PREFEITURA MUNICIPAL DE ROSÁRIO DO CATETE

1 - APRESENTAÇÃO

O município de Rosário do Catete, Estado de Sergipe fica localizado no Vale do Cotinguiba, possui uma população de 10.855 habitantes conforme estimado pelo último senso do IBGE. O município tem como órgão centralizador da administração direta a prefeitura Municipal de Rosário Catete, representada pelo gestor eleito através do voto direto da população na última eleição de 2020, o Sr. Antonio Cesar Correia Diniz de Resende, que tem como principal objetivo atender aos interesses da população buscando a excelência na qualidade dos serviços públicos, segundo os princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade, bem como a eficácia e eficiência da gestão, conforme estabelece os artigos 37 e 74 da Constituição Federal.

O órgão de Controle Interno do município de Rosário do Catete, Estado de Sergipe, foi criado através da Lei Municipal e implantado para respaldar e orientar o gestor na correta aplicação dos recursos.

Buscando atingir as metas e objetivos pretendidos ao alcance geral da gestão em prol ao atendimento da população, a administração central direta do município através de delegação de poderes subdivide-se conforme a seguir:

Os órgãos que compõem o Poder Executivo estão assim identificados:

1 – ÓRGÃO CENTRALIZADOR:

Prefeitura Municipal de Rosário do Catete

CNPJ nº 13.109.756/0001-15

Gestor: Antonio Cesar Correia Diniz de Resende

2 – ÓRGÃOS DESCENTRALIZADORES

Fundo Municipal de Assistência Social

CNPJ nº 14.811.023/0001-90

Gestora: Verônica Menezes Bispo

Fundo Municipal de Saúde

CNPJ nº 11.370.682/0001-40

Pça Dr. Clodoaldo Passos, nº 38, Centro, CEP: 49.760-000, CNPJ:13.109.756/0001-15, Rosário do Catete/SE - fone/fax. (79) 3274-1672/14-88



ESTADO DE SERGIPE PREFEITURA MUNICIPAL DE ROSÁRIO DO CATETE

Gestora: Glícia Karine Araujo Fontes

2 – INTRODUÇÃO

Em atendimento ao que preceitua a legislação vigente, os artigos 75 e 82 da Lei 4.320/64; os artigos 37, 42, 74 e 165 da Constituição Federal; o art.nº 59 da Lei nº 101/2001 Lei de Responsabilidade Fiscal; Resolução TC-SE nº 206/2013 demais legislações pertinentes, apresentamos o Relatório Trimestral do Controle Interno do período de 01 de janeiro a 31 de março de 2021, o qual foi encaminhado ao Prefeito Municipal, e ao Tribunal de Contas do Estado de Sergipe, bem como publicamos o mesmo na página do município na web Site www.rosariodocatete.se.gov.br

Este Relatório tem como objetivo fundamental levar o conhecimento das autoridades competentes, do controle externo e da sociedade, informações adicionais e de forma simplificada da ação da gestão municipal programadas até o primeiro trimestre, a partir da execução do orçamento e da avaliação da gestão administrativa, nos seus aspectos contábil, financeiro, orçamentário, patrimonial e operacional.

Assim, ao mesmo tempo em que demonstra as ações da gestão municipal, em termos físico-financeiros, pode se constituir num instrumento auxiliar em nível gerencial a fim de conduzir a gestão pública municipal, tornando-a, essencialmente, voltada para o atendimento dos interesses coletivos.

3. ABORDAGEM DO RELATÓRIO

O relatório consistirá no controle da execução orçamentária, patrimonial, financeira e operacional e outros necessários ao acompanhamento efetivo da Administração Pública Municipal em seus mais diversos níveis, o qual entre eles contemplarão a verificação de:

- Receita;
- Situação Financeira;
- Despesa;
- Créditos Orçamentários e Adicionais;
- Despesas com Diárias;
- Controle de Doações, Subvenções, Auxílios e Contribuições Concedidas;
- Bens Patrimoniais;
- Publicação de Relatórios Exigidos Por Lei;
- Outras informações necessárias.



ESTADO DE SERGIPE

PREFEITURA MUNICIPAL DE ROSÁRIO DO CATETE

O conteúdo constante do presente relatório consiste no atendimento a legislação vigente, com suporte documental analítico de posse do setor de Controle Interno, que terão como objetivos:

- Garantir a veracidade das informações e relatórios contábeis financeiros e operacionais;
- Prevenir erros e irregularidades e, em caso de ocorrência destes, possibilitar descobri-los o mais rapidamente possível;
- Localizar erros e desperdícios promovendo ao mesmo tempo a uniformidade e a correção ao registrarem-se as operações;
- Estimular a eficiência do pessoal mediante a discussão e acompanhamento que se exerce através de relatórios e informações dos auxiliares de controle interno de cada setor;
- Salvaguardar os ativos e, de modo geral, obter-se um controle eficiente sobre todos os aspectos operacionais da entidade.

Dividimos o relatório em cinco tópicos principais que são:

- 1 - Apresentação
- 2 - A Introdução;
- 3 – Abordagem do Relatório;
- 4 – Controles Verificados;
- 5 – Parecer;
- 6 - Conclusão.

3. VERIFICAÇÃO E CONTROLE DAS ÁREAS DE ABRANGÊNCIA DO CONTROLE INTERNO

O planejamento é ferramenta de gestão cuja área de abrangência do controle interno deve ser verificada e acompanhada quanto ao cumprimento das metas estabelecidas. Compõem este os seguintes instrumentos:

- a) PPA – Plano Plurianual do município para o quadriênio 2018/2021, sendo este aprovado através da Câmara Municipal, estando o mesmo vigente;
- b) LDO – Lei de Diretrizes Orçamentária do exercício de 2021 aprovada através da Lei Municipal nº 878/2020 de 16/09/2020;
- c) LOA – Lei Orçamentária Anual do Exercício de 2021 foi aprovada através da Lei Municipal nº 882/2021 de 05/01/2021.

3.1. CONTROLE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL

3.1.1 Orçamento 2021



ESTADO DE SERGIPE PREFEITURA MUNICIPAL DE ROSÁRIO DO CATETE

Para o exercício de **2021** a Lei Municipal nº **882/2021** de 05 de janeiro de 2021, estimou a receita e fixou a despesa no valor de R\$ **64.500.000,00** (sessenta e quatro milhões e quinhentos mil reais), sendo assim distribuídos:

RECEITAS / DESPESAS (R\$)	
Receitas Correntes	69.993.600,00
Receitas de Capital	356.000,00
Dedução da Receita/Fundeb	-5.849.600,00
TOTAL DA RECEITA	64.500.000,00
Despesas Correntes	62.035.910,00
Despesas de Capital	2.399.590,00
Reserva de Contingência	64.500,00
TOTAL DA DESPESA	64.500.000,00

3.1.2 RECEITA E TESOURARIA

A receita arrecadada do município até o período examinado corresponde a R\$ **15.933.068,62** (quinze milhões, novecentos e trinta e três mil, sessenta e oito reais e sessenta e dois centavos), conforme a seguir:

RECEITAS POR FONTES	ACUM. ATÉ O TRIMESTRE(R\$)
RECEITAS CORRENTES	R\$ 17.913.270,35
RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 0,00
DED.DA REC.P/FORMAÇÃO FUNDEB RE DO	-R\$ 1.980.201,73
RECEITA TOTAL	R\$ 15.933.068,62

3.1.3 – DISPONIBILIDADE FINANCEIRA REGISTRADA NA TESOURARIA ATÉ 31/03/2019:

As disponibilidades financeiras registradas na contabilidade do órgão em 31/03/2021 importa em R\$ **9.630.444,85** (nove milhões, seiscentos e trinta mil, quatrocentos e quarenta e quatro reais e oitenta e cinco centavos), assim distribuídos:



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ROSÁRIO DO CATETE

ÓRGÃOS DE GESTÃO	VALOR (R\$)
Prefeitura Municipal de Rosário do Catete	R\$ 4.773.388,61
Fundo Municipal de Saúde-FMS	R\$ 3.941.233,59
Fundo Municipal de Assistência Social	R\$ 915.822,65
TOTAL	R\$ 9.630.444,85

Os saldos das respectivas contas informados acima, foram conferidas na forma individualizada, conforme registros analíticos existentes na contabilidade.

3.1.4 – DA RECEITA EXTRA-ORÇAMENTARIA

Demonstramos a receita extra-orçamentária do Poder Executivo, bem como de seus órgãos descentralizadores, ambas referente ao período do primeiro trimestre no valor **R\$ 1.991.608,64** (um milhão, novecentos e noventa e um mil, seiscentos e oito reais e sessenta e quatro centavos), assim como a receita extra-orçamentária acumulada até o período em exame perfazendo o mesmo valor total, conforme desdobramento abaixo:

Conta: PREFEITURA	Recebimento		Cancelamento	
	No Período	Acumulado	No Período	Acumulado
VALORES RESTITUÍVEIS E COMPENSÁVEIS	1º TRIMESTRE	ATÉ O 1º TRIM		
113110199 - Outros Adiantamentos a Pessoal	4.961,09	4.961,09	0	0
113810800 - Créditos a Receber Por Reembolso de Salário Família Pago	153,81	153,81	0	0
21881010201 - INSS	457.894,08	457.894,08	0	0
21881010202 - Inss Prest. de Serviços	401,82	401,82	0	0
21881010401 - IRRF	590.229,85	590.229,85	0	0
21881010801 - Iss	25.497,90	25.497,90	0	0
21881011001 - Pensão Alimentícia	37.704,34	37.704,34	0	0
21881011302 - Sintese	20.752,65	20.752,65	0	0
21881011306 - SINDISMA	1.144,33	1.144,33	0	0
21881011307 - ASSOCIAÇÃO DA GUARDA MUNICIPAL	501,6	501,6	0	0
21881011501 - Consig. BANESE	224.151,04	224.151,04	0	0
21881011502 - Consig. CAIXA ECONOMICA	134.661,44	134.661,44	0	0



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ROSÁRIO DO CATETE

218810118 - CONSIGNADO BRADESCO	29.767,01	29.767,01	0	0
218810119 - SINTRANGEM	4.943,40	4.943,40	0	0
21881019905 - FALTAS	7.657,29	7.657,29	0	0
TOTAIS	1.540.421,65	1.540.421,65	0	0
Conta: FMS	Recebimento		Cancelamento	
	No Período	Acumulado	No Período	Acumulado
VALORES RESTITUÍVEIS E COMPENSÁVEIS	1º TRIMESTRE	ATÉ O 1º TRIM		
21881010201 - INSS	150.521,79	150.521,79	0	0
21881010401 - IRRF	66.777,89	66.777,89	0	0
21881011001 - Pensão Alimentícia	3.776,43	3.776,43	0	0
21881011306 - SINDISMA	616,69	616,69	0	0
21881011308 - FAMACSESE	60,22	60,22	0	0
21881011501 - Consig. BANESE	80.162,03	80.162,03	0	0
21881011502 - Consig. CAIXA ECONOMICA	56.511,03	56.511,03	0	0
218810118 - CONSIGNADO BRADESCO	10.708,34	10.708,34	0	0
218810119 - SINTRANGEM	3.042,60	3.042,60	0	0
21881019905 - FALTAS	2.326,73	2.326,73	0	0
TOTAIS	374.503,75	374.503,75	0	0
Conta: FMAS	Recebimento		Cancelamento	
	No Período	Acumulado	No Período	Acumulado
VALORES RESTITUÍVEIS E COMPENSÁVEIS	1º TRIMESTRE	ATÉ O 1º TRIM		
113510500-Valores apreendidos por decisão judicial	728,08	728,08	0	0
21881010201-INSS	35107,21	35107,21	0	0
21881010202-INSS Prestação de Serviços	1.249,60	1.249,60	0	0
21881010401-IRRF	5691,54	5691,54	0	0
21881010801-ISS	568,00	568,00	0	0
21881011001-Pensão Alimentícia	1.255,29	1.255,29	0	0
21881011306-SINDISMA	90,81	90,81	0	0
21881011501-ConsigNADO Banese	18.788,45	18.788,45	0	0
21881011502-ConsigNado Caixa Econôica	8.063,06	8.063,06	0	0
218810118-ConsigNado Bradesco	3448,46	3448,46	0	0
218810119-SINTRAGEM	194,70	194,70	0	0
21881030102-Valores apreendidos por Dec.Judicial	1.498,04	1.498,04	0	0
TOTAIS	76.683,24	76.683,24	0	0
TOTAL GERAL	1.991.608,64	1.991.608,64	0	0



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ROSÁRIO DO CATETE

4 – DESPESA

4.1 – DESPESA ORÇAMENTÁRIA

A despesa orçamentária empenhada no período do primeiro trimestre perfaz um montante de **R\$ 26.623.000,85** (vinte e seis mil, seiscentos e vinte e três mil e oitenta e cinco centavos). Do total da despesa empenhada foi liquidada até o primeiro trimestre o montante de **R\$ 10.741.654,11** (dez milhões, setecentos e quarenta e um mil, seiscentos e cinquenta e quatro reais e onze centavos), e conseqüentemente pagos até o primeiro trimestre o total de **R\$ 10.147.482,27** (dez milhões, cento e quarenta e sete mil, quatrocentos e oitenta e dois reais e vinte e sete centavos). Segue abaixo o quadro do resumo de execução da despesa orçamentária por seus órgãos correspondentes, na forma abaixo:

ÓRGÃO	DESPESA EMPENHADA (R\$)		DESPESA LIQUIDADADA (R\$)		DESPESA PAGA (R\$)	
	NO TRIMESTRE	ACUMULADO	NO TRIMESTRE	ACUMULADO	NO TRIMESTRE	ACUMULADO
PREFEITURA	R\$ 23.575.639,06	R\$ 23.575.639,06	R\$ 7.478.644,10	R\$ 7.478.644,10	R\$ 7.195.928,62	R\$ 7.195.928,62
FMS	R\$ 1.195.360,92	R\$ 1.195.360,92	R\$ 2.605.439,97	R\$ 2.605.439,97	R\$ 2.492.609,39	R\$ 2.492.609,39
FMAS	R\$ 1.852.000,87	R\$ 1.852.000,87	R\$ 657.570,04	R\$ 657.570,04	R\$ 458.944,26	R\$ 458.944,26
TOTAIS	26.623.000,85	26.623.000,85	10.741.654,11	10.741.654,11	10.147.482,27	10.147.482,27

4.2 – DA DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA

Demonstramos a despesa extra-orçamentária do Poder Executivo durante o primeiro trimestre em exame, bem como de seus órgãos descentralizadores, perfazendo um total de **R\$ 3.483.322,48** (três milhões, quatrocentos e oitenta e três reais, trezentos e vinte e dois reais e quarenta e oito centavos), sendo feito até o período o cancelamento da referida despesa no valor total de **R\$ 425,79** (**quatrocentos e vinte e cinco reais e setenta e nove centavos**) conforme desdobramento abaixo:

Conta: PREFEITURA	Pagamento		Cancelamento	
	No Período	Acumulado	No Período	Acumulado
RESTOS A PAGAR	NO TRIMESTRE	ATÉ O		
211110101 - Salários, Remunerações e Benefícios do Exercício	246.505,55	246.505,55	0	0
211430101 - Inss - Contribuição Sobre Salários e Remunerações	963.777,34	963.777,34	0	0
213110101 - Fornecedores Não Parcelados a Pagar	180.955,15	180.955,15	0	0



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ROSÁRIO DO CATETE

Soma	1.391.238,04	1.391.238,04	0	0
VALORES RESTITUÍVEIS E COMPENSÁVEIS	NO TRIMESTRE	ATÉ O		
113810800 - Créditos a Receber Por Reembolso de Salário <i>Família Pago</i>	2.472,40	2.472,40	0	0
113810900 - Créditos a Receber Por Reembolso de Salário <i>Maternidade Pago</i>	330,39	330,39	0	0
21881010201 – INSS	1.208.550,92	1.208.550,92	0	0
21881010202 - Inss Prest. de Serviços	1.257,69	1.257,69	0	0
21881011001 - Pensão Alimentícia	41.460,18	37.132,52	0	0
21881011302 – Sintese	20.752,65	12.760,53	0	0
21881011303 – SINDICATO	92,82	0	0	0
21881011306 – SINDISMA	1.072,41	799,66	0	0
21881011501 - Consig. BANESE	222.811,73	152.823,12	0	0
21881011502 - Consig. CAIXA ECONOMICA	97.760,51	56.565,57	0	0
218810118 - CONSIGNADO BRADESCO	26.890,23	17.826,82	0	0
218810119 - SINTRANGEM	4.400,00	2.948,00	0	0
21881019902 - Empr. e Financiamentos Consignação	53.597,26	48.911,97	425,79	425,79
Soma	1.681.449,19	1.542.379,59	425,79	425,79
SOMA TOTAL	3.072.687,23	2.933.617,63	425,79	425,79
Conta: FMS	Pagamento		Cancelamento	
	No Período	Acumulado	No Período	Acumulado
RESTOS A PAGAR	NO TRIMESTRE	ATÉ O		
211110101 - Salários, Remuneracoes e Benefícios do Exercício	277.004,72	277.004,72	0	0
213110101 - Fornecedores Não Parcelados a Pagar	24.834,25	24.834,25	0	0
Soma	301.838,97	301.838,97	0	0
VALORES RESTITUÍVEIS E COMPENSÁVEIS	NO TRIMESTRE	ATÉ O		
11351010001 - Repasse ao Conivales	26.342,22	26.342,22	0	0
113810800 - Créditos a Receber Por Reembolso de Salário <i>Família Pago</i>	717,78	666,51	0	0
113810900 - Créditos a Receber Por Reembolso de Salário <i>Maternidade Pago</i>	490,22	490,22	0	0
21881011001 - Pensão Alimentícia	4.624,65	4.624,65	0	0
21881011303 - SINDICATO	17,6	17,6	0	0
21881011306 - SINDISMA	453	300,18	0	0
21881011308 - FAMACSESE	42,62	21,31	0	0
21881011501 - Consig. BANESE	70.558,46	47.474,42	0	0
21881011502 - Consig. CAIXA ECONOMICA	52.273,46	52.273,46	0	0
218810118 - CONSIGNADO BRADESCO	10.372,51	10.372,51	0	0
218810119 - SINTRANGEM	2.288,00	1.518,00	0	0
21881019902 - Empr. e Financiamentos Consignação	28.315,21	28.315,21	0	0
Soma	196.495,73	172.416,29	0	0
TOTAL SOMA	498.334,70	474.255,26	0	0
Conta: FMS	Pagamento		Cancelamento	



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ROSÁRIO DO CATETE

	No Período	Acumulado	No Período	Acumulado
RESTOS A PAGAR	NO TRIMESTRE	ATÉ O		
211110101 - Salários, Remuneracoes e Benefícios do Exercício	44.504,80	44.504,80	0	0
213110101 - Fornecedores Não Parcelados a Pagar	1.200,00	1.200,00	0	0
Soma	45.704,80	45.704,80	0	0
VALORES RESTITUÍVEIS E COMPENSÁVEIS	NO TRIMESTRE	ATÉ O		
113810800 - Créditos a Receber Por Reembolso de Salário Família Pago	1.123,21	1.123,21	0	0
113810900 - Créditos a Receber Por Reembolso de Salário Maternidade Pago	1.017,50	1.017,50	0	0
21881011001 - Pensão Alimentícia	1.563,02	1.563,02	0	0
21881011306 - SINDISMA	50,84	50,84	0	0
21881011501 - Consig. BANESE	15.401,24	15.401,24	0	0
21881011502 - Consig. CAIXA ECONOMICA	6.345,98	6.345,98	0	0
218810118 - CONSIGNADO BRADESCO	2.487,74	2.487,74	0	0
218810119 - SINTRANGEM	88	88	0	0
21881030102 - Valores Apreendidos por Decisão Judicial	1.667,26	1.667,26	0	0
Soma	29.744,79	29.744,79	0	0
TOTAL SOMA	75.449,59	75.449,59	0	0
TOTAL SOMA GERAL	3.646.471,52	3.483.322,48	425,79	425,79

4.3 – DOS CREDITOS ADICIONAIS

Durante o primeiro trimestre foram abertos Créditos Adicionais Suplementares no valor total de **R\$ 6.999.400,00** (seis milhões, novecentos e noventa e nove mil e quatrocentos reais) para reforço de dotações orçamentárias, em conformidade com a legislação vigente, respeitando o limite conforme autorizado na LOA, assim como em atendimento ao art. 43 lei 4.320/64, discriminados abaixo:

PREFEITURA/FMS/FMAS			
FONTES	NO TRIMESTTE		ACUMULADO
Anulação de Dotações	R\$	6.999.400,00	R\$ 6.999.400,00
Excesso de Arrecadação	R\$	-	R\$ -
Superávit Financeiro	R\$	-	R\$ -
Operações de Crédito	R\$	-	R\$ -
TOTAIS	R\$	6.999.400,00	R\$ 6.999.400,00



ESTADO DE SERGIPE PREFEITURA MUNICIPAL DE ROSÁRIO DO CATETE

4.4 – DESPESAS COM DIÁRIAS

Foram concedidas aos servidores e agentes públicos no primeiro trimestre o valor de **R\$ 4.920,00 (quatro mil, novecentos e vinte reais)**, respectivamente, conforme a seguir:

ÓRGÃOS	NO TRIMESTRE (R\$)	ATÉ O TRIMESTRE (R\$)
Prefeitura	R\$ 2.450,00	R\$ 2.450,00
FMS	R\$ 2.470,00	R\$ 2.470,00
FMAS	R\$ -	R\$ -
TOTAIS	R\$ 4.920,00	R\$ 4.920,00

4.5 – DESPESAS COM DOAÇÕES – AÇÕES DE ATENDIMENTO A COMUNIDADE

O município de Rosário do Catete aplicou em ações comunitárias voltadas ao atendimento à comunidade com serviços de assistência social em benefício à população carente, bem como em serviços de saúde, conforme estabelecido em Leis Municipais e de acordo com a política de assistência social e saúde, segundo o que estabelece a CF/88 e normativos do MDS/LOAS e do MS, conforme a seguir:

Assistência Social

O município presta serviços à população através da Secretaria Municipal de Assistência e Desenvolvimento Social que atualmente possui programas diversos voltados à garantia dos serviços sócio assistenciais aos cidadãos do município, dando mais dignidade e apoio às famílias em vulnerabilidade social, na garantia e proteção de seus direitos fundamentais. Assim, no próximo relatório detalharei os programas municipais assistenciais que beneficiam a população. No aspecto geral, foram realizados atendimentos à população conforme a seguir:

DOAÇÕES	NO TRIMESTRE (R\$)	ACUMULADO (R\$)
Outros Auxílios Financ.a Pes.Físicas	R\$ 14.550,00	R\$ 14.550,00
Materiais de distrib. gratuita	R\$ 167.680,00	R\$ 167.680,00
TOTAIS	R\$ 182.230,00	R\$ 182.230,00



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ROSÁRIO DO CATETE

Assistência a Saúde

DOAÇÕES	NO TRIMESTRE (R\$)	ACUMULADO
Outros Auxílios Financ.a Pes.Físicas	R\$ 4.901,97	R\$ 4.901,97
Materiais de distrib.gratuita	R\$ 81.605,43	R\$ 81.605,43
TOTAIS	R\$ 86.507,40	R\$ 86.507,40

4.6 – SUBVENÇÕES A ENTIDADES SEM FINS LUCRATIVOS

Durante o primeiro trimestre não houve a concessão de subvenções sociais para as entidades sem fins lucrativos.

5. DOS LIMITES LEGAIS E GESTÃO FISCAL

5.1 – DO SUBSÍDIO AOS AGENTES PÚBLICOS

Os subsídios do Prefeito, Vice-prefeito e Secretários Municipais para a legislatura atual do município de Rosário do Catete, foram fixados através de Lei Municipal e aprovado pela Câmara dos Vereadores para a Legislatura 2017/2020 conforme valores abaixo relacionados:

BENEFICIARIO	VALOR FIXADO
Prefeito	R\$ 25.322,27
Vice-Prefeito	R\$ 16.881,51
Secretários	R\$ 7.596,68

Em contrapartida com o ato legal de fixação do mesmo, foi verificada documentação pertinente ao pagamento dos subsídios aos agentes políticos e agentes públicos durante o período em exame, conforme a seguir:

BENEFICIARIO	VALOR FIXADO
Prefeita	R\$ 25.322,27
Vice-Prefeito	R\$ 16.881,51
Secretários	R\$ 7.596,68



ESTADO DE SERGIPE PREFEITURA MUNICIPAL DE ROSÁRIO DO CATETE

5.2 – DA DESPESA COM O PODER LEGISLATIVO

Foram efetuados até o primeiro trimestre/2021 o repasse para o Poder Legislativo no montante de R\$ 747.158,94 (setecentos e quarenta e sete mil, cento e cinquenta e oito reais e noventa e quatro centavos), sendo que o repasse mensal à Câmara de Vereadores corresponde a R\$ 245.843,55 (duzentos e quarenta e cinco mil, oitocentos e quarenta e três reais e cinquenta e cinco centavos). Constatou-se que o valor repassado para o Poder Legislativo durante o exercício corrente está de acordo com o definido na EC nº 25 de 15 de fevereiro/2000.

5.3 – GESTÃO PATRIMONIAL/ALMOXARIFADO

O município possui sistemas informatizados de controle patrimonial e almoxarifado nos quais foram acompanhados rigorosamente junto aos seus setores correspondentes.

Os bens Móveis e Imóveis do município se encontram devidamente registrados, tombados com seus respectivos termos de responsabilidade.

Os bens de consumo de materiais existentes no almoxarifado foram devidamente registrados conforme controle específico de materiais, sendo seus respectivos saldos acompanhados de suas fichas de prateleiras, onde são conferidos periodicamente pela sua contagem física.

Os respectivos controles são feitos através de sistemas terceirizados. Informo ainda que em relação aos bens patrimoniais do imobilizado (bens móveis e imóveis), por se tratar de início de gestão, os mesmos estão sendo levantados na sua totalidade para se apurar a verdadeira situação patrimonial desses bens para a apuração resultante da realidade e de sua existência.

5.4 – GASTOS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

Analisamos os dados, constatamos que o município aplicou o proveniente de seus impostos e transferências recebidas até o primeiro trimestre o equivalente a 19,57% (dezenove vírgula cinquenta e sete por cento por cento) com gastos da educação.



ESTADO DE SERGIPE PREFEITURA MUNICIPAL DE ROSÁRIO DO CATETE

O valor aplicado até o período em exame é inferior ao limite mínimo estabelecido pelo art. 212 da Constituição Federal, porém o mesmo será ajustado nos próximos períodos.

5.4.1 – APLICAÇÃO DO FUNDEB

Analisando as transferências do fundeb, constatamos que o município de Rosário do Catete aplicou até o período em exame o equivalente a 96,68% (noventa e seis reais e sessenta e oito por cento) com gastos dos profissionais do magistério; estando portanto, de acordo com o que estabelece o art 7º da Lei Federa nº 9.424/96, destacando ainda que o ente vem aplicando acima do recebido em remuneração do magistério do município, conforme demonstrativo abaixo:

5.3.2 – GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE

Durante o período em análise, o município de Rosário do Catete/SE aplicou até o terceiro trimestre o equivalente a 23,90% (vinte e três vírgula noventa por cento) de suas receitas com serviços de saúde, estando portanto de acordo com o que estabelece a Emenda Constitucional nº 29/2000, e Resolução nº do TCE/SE.

5.4– DESPESA TOTAL COM PESSOAL

Devido a situação anômala de calamidade pública, ocasionada pela emergência de saúde pública de importância internacional decorrente do coronavírus (COVID-19) disposto na Lei Federal nº 13.979, de 6 de fevereiro de 2020. Em decorrência disso evidenciarei no segundo trimestre os números com gastos de pessoal.



**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ROSÁRIO DO CATETE**

CONCLUSÃO

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

Rosário do Catete, 31 de março de 2021.

**CARMEN DENISE DOS SANTOS
SECRETÁRIA CHEFE DA CONTROLADORIA GERAL**



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE ROSÁRIO DO CATETE

CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins que o Relatório de Controle Interno relativo ao primeiro trimestre de 2021 foi emitido obedecendo todos os parâmetros da Contabilidade Pública, em conformidade com a legislação vigente que rege a matéria, especialmente a Lei Federal nº 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal.

Rosário do Catete 31 de março de 2021.

CARMEN DENISE DOS SANTOS
SECRETÁRIA CHEFE DE CONTROLADORIA