

**RELATÓRIO 1º TRIMESTRE
CONTROLE INTERNO 2023**



Em cumprimento às atribuições pertinentes à Secretaria Especial de Controle Interno efetuamos a análise das peças constantes nos balancetes da PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DO SOCORRO, relativos ao 1º trimestre de 2023, de acordo com o que determina os órgãos de fiscalização.

I - PRESTAÇÃO DE CONTAS

Da análise efetuada, constatamos que durante o trimestre foram elaborados Demonstrativos de acordo com os Princípios da Contabilidade Pública, as Normas Gerais de Direito Financeiro preconizadas na Lei N° 4.320 de 17 de março de 1964, e as Instruções e Resoluções editadas pelo Tribunal de Contas do Estado, com observâncias aos aspectos orçamentários, financeiros e patrimoniais.

II - DO ORÇAMENTO

O orçamento para o exercício financeiro de 2023 foi aprovado pela Lei N° 1603/2022 de 28 de dezembro de 2022, alocando recursos na ordem de R\$ 655.573.800,00 os quais correspondem aos dois poderes que compõem a Administração Pública Municipal, estando assim distribuídos:

RECEITAS CORRENTES	R\$ 89.410.738,73
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	R\$ -10.296.004,03
RECEITA DE CAPITAL	R\$ 0,00
TOTAL DA RECEITA	R\$ 79.114.734,70
DESPEAS CORRENTES	R\$ 105.654.522,94
DESPESA DE CAPITAL	R\$ 6.244.616,30
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	R\$ 0,00
TOTAL DA DESPESA	R\$ 111.899.139,24

III - DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

3.1 - Demonstrativo da Receita Estimada e Arrecadada

	TÍTULO	ESTIMADA	ARRECADADA ATÉ O PERÍODO
01	RECEITAS CORRENTES	R\$ 645.257.300,00	R\$ 89.410.738,73
02	RECEITA DE CONTRIBUIÇÃO	R\$ 65.055.000,00	R\$ 15.917.050,10
03	RECEITA PATRIMONIAL	R\$ 3.022.800,00	R\$ 464.827,10
04	RECEITAS DE SERVIÇOS	R\$ 9.000,00	R\$ 83,18
05	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	R\$ 549.813.500,00	R\$ 65.368.095,88
06	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	R\$ 14.632.000,00	R\$ 5.472.880,13
07	DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	R\$ - 55.573.800,00	R\$ -10.296.004,03
08	RECEITAS DE CAPITAL	R\$ 10.316.500,00	R\$ 0,00
09	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	R\$ 3.000,00	R\$ 0,00
10	ALIENAÇÃO DE BENS	R\$ 19.000,00	R\$ 0,00
11	TRANSFERENCIA DE CAPITAL	R\$ 10.293.500,00	R\$ 0,00
12	OUTRAS RECEITAS	R\$ 1.000,00	R\$ 0,00

Os dados acima demonstram que a receita arrecadada até o 1º trimestre foi no valor de **R\$ 79.114.734,70.**

3.2 - Demonstrativo da Receita Arrecadada e Despesa Liquidada

TITULO	RECEITA ARRECADADA	DESPESA LIQUIDADADA	DIFERENÇA (+/-)
CORRENTES	R\$ 89.410.738,73	R\$ 132.658.702,66	R\$ - 43.247.963,93
CAPITAL	R\$ 0,00	R\$ 10.018.798,64	R\$ - 10.018.798,64
DEDUÇÕES	R\$ -10.296.004,03	R\$ 0,00	R\$ - 10.296.004,06
TOTAL	R\$ 79.114.734,70	R\$ 142.677.501,30	R\$ - 63.562.766,60

O confronto entre a Receita Arrecadada e a Despesa Liquidada demonstra que o valor liquidado foi superior à arrecadação da receita, o que representa um déficit no trimestre de R\$ - 43.247.963,93.

3.3 - Demonstrativo da Despesa por Poder e Órgão

No quadro abaixo, é possível verificar a execução orçamentária da despesa no 1º trimestre do exercício, desmembrada por órgãos.

ESPECIFICAÇÃO	EMPENHOS	LIQUIDAÇÕES	PAGAMENTOS	SALDO A PAGAR
SEFAZ	158.090.911,04	69.430.915,27	44.753.091,65	113.337.819,39
SMTT	8.661.900,26	1.768.680,69	1.676.391,16	6.985.509,10
SAÚDE	106.186.816,79	33.539.348,85	30.278.220,53	75.908.596,26
A. SOCIAL	18.869.986,89	5.910.208,79	4.342.078,59	14.527.908,30
EDUCAÇÃO	157.651.505,05	32.028.347,70	30.849.357,31	126.802.147,74
TOTAL GERAL	449.461.120,03	142.677.501,30	111.899.139,24	337.561.980,79

IV - DO BALANCETE FINANCEIRO

O Balanço Financeiro demonstra a movimentação de recursos de natureza orçamentaria, bem como recebimentos e pagamentos de natureza extra orçamentaria, conjugados com os saldos em espécie, provenientes do exercício anterior e, os que são transferidos para o trimestre seguinte, tendo o desdobramento a seguir:

4.1 – PREFEITURA

INGRESSOS	
RECEITA ORÇAMENTARIA	R\$ 122.209.624,60
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	R\$ 28.432.446,43
RECEITA EXTRA ORÇAMENTÁRIA	R\$ 16.155.519,79
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	R\$ 7.080.842,36
TOTAL GERAL	R\$ 173.878.433,18

DISPÊNDIOS	
DESPESA ORÇAMENTARIA	R\$ 110.222.748,08
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	R\$ 32.936.203,56
DESPESA EXTRAORÇAMENTÁRIA	R\$ 16.280.801,32
SALDO PARA O TRIMESTRE SEGUINTE	R\$ 22.498.541,75
TOTAL GERAL	R\$ 181.938.294,71

4.2 - SMTT

INGRESSOS	
RECEITA ORÇAMENTARIA	R\$ 2.316.782,66
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	R\$ 32.000,00
RECEITA EXTRAORÇAMENTÁRIA	R\$ 461.954,73
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	R\$ 26.619,95
TOTAL GERAL	R\$ 2.837.357,34

DISPÊNDIOS	
DESPEZA ORÇAMENTARIA	R\$ 1.676.391,16
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	R\$ 0,00
DESPEZA EXTRAORÇAMENTÁRIA	R\$ 535.138,65
SALDO PARA O TRIMESTRE SEGUINTE	R\$ 625.827,53
TOTAL GERAL	R\$ 2.837.357,34

4.3 – FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

INGRESSOS	
RECEITA ORÇAMENTARIA	R\$ 301.634,94
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	R\$ 1.504.606,11
RECEITA EXTRAORÇAMENTÁRIA	R\$ 78.640,90
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	R\$ 561.292,05
TOTAL GERAL	R\$ 2.446.174,00

DISPÊNDIOS	
DESPEZA ORÇAMENTARIA	R\$ 1.503.136,28
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	R\$ 0,00
DESPEZA EXTRAORÇAMENTÁRIA	R\$ 137.524,38
SALDO PARA O TRIMESTRE SEGUINTE	R\$ 805.513,34
TOTAL GERAL	R\$ 2.446.174,00

4.4 – EDUCAÇÃO

INGRESSOS	
RECEITA ORÇAMENTARIA	R\$ 31.205.558,46
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	R\$ 3.536.992,80
RECEITA EXTRAORÇAMENTÁRIA	R\$ 6.195.159,96
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	R\$ 4.625.770,78
TOTAL GERAL	R\$ 45.563.482,00

DISPÊNDIOS	
DESPESA ORÇAMENTARIA	R\$ 30.849.357,31
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	R\$ 0,00
DESPESA EXTRAORÇAMENTÁRIA	R\$ 5.760.991,93
SALDO PARA O TRIMESTRE SEGUINTE	R\$ 8.953.132,76
TOTAL GERAL	R\$ 45.563.482,00

4.5 - SAÚDE

INGRESSOS	
RECEITA ORÇAMENTARIA	R\$ 11.983.931,19
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	R\$ 19.314.243,00
RECEITA EXTRAORÇAMENTÁRIA	R\$ 4.488.139,23
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	R\$ 3.026.019,37
TOTAL GERAL	R\$ 38.812.332,79

DISPÊNDIOS	
DESPESA ORÇAMENTARIA	R\$ 30.278.220,53
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	R\$ 248.248,49
DESPESA EXTRAORÇAMENTÁRIA	R\$ 5.223.116,71
SALDO PARA O TRIMESTRE SEGUINTE	R\$ 3.062.747,06
TOTAL GERAL	R\$ 38.812.332,79

V – PATRIMÔNIO

MOVIMENTO DO PERÍODO	
SALDO ANTERIOR	R\$ 20.706.955,36
ENTRADAS/COMPRAS	R\$ 144.790,00
SALDO ATUAL	R\$ 20.851.745,36

Os procedimentos de atualização do livro patrimonial e da colocação das plaquetas de identificação encontram-se devidamente “numeradas” e vêm sendo executados pela Diretoria de Patrimônio da Prefeitura Municipal de Nossa Senhora do Socorro/Se

VI - LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL (LRF)

A Lei de Responsabilidade Fiscal estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade fiscal, visando manter o equilíbrio entre as receitas arrecadadas e as despesas realizadas. A seguir apresentamos comentários sobre os pontos específicos:

6.1 Limite com pessoal em relação à receita corrente líquida

Os gastos realizados com pessoal durante o período foi da ordem de R\$ 124.526.407,26 (cento e vinte e quatro milhões e quinhentos e vinte e seis mil e quatrocentos e sete reais e vinte e seis centavos).

6.2 Relatórios bimestrais

Identificamos os relatórios resumidos da Execução Orçamentária (bimestral), que foram elaboradas pela Equipe Técnica de Contabilidade do Município e encaminhados ao Tribunal de Contas, em obediência à LRF.

6.3 Aplicação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (MDE)

Foram aplicados R\$ 4.644.416,00 (quatro milhões e seiscentos e quarenta e quatro mil e quatrocentos e dezesseis reais), na manutenção e desenvolvimento do ensino, o que representa 4.540 % das receitas resultantes de impostos, compreendidas as provenientes de transferências, que somaram o valor de R\$ 102.244.220,09 (cento e dois milhões e duzentos e quarenta e quatro mil e duzentos e vinte reais e nove centavos), informações estas obtidas através do Demonstrativo da Aplicação da Manutenção e Desenvolvimento do Ensino fornecido pela Equipe Técnica, ficou abaixo da mínima prevista na Constituição Federal, ficando esse percentual a ser recuperado nos trimestre seguintes.

6.4 Aplicação dos Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica (FUNDEB)

Foram aplicados R\$ 39.608.388,85 (trinta e nove milhões e seiscentos e oito mil e trezentos e oitenta e oito reais e oitenta e cinco centavos) do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica, representando 101.6 % das receitas resultantes de impostos, compreendido as provenientes de transferências que somaram o valor de R\$ 38.948.833,40 (trinta e oito milhões e novecentos e quarenta e oito mil e oitocentos e trinta e três reais e quarenta centavos), informações estas, obtidas através do Demonstrativo da Aplicação de Recursos do FUNDEB, fornecido pela equipe Técnica de Contabilidade do Município.

6.5 Aplicação do limite mínimo constitucional para aplicação em Ações em Serviços Públicos de Saúde (ASPS)

Foram aplicados R\$ 7.764.408,99 (sete milhões e setecentos e sessenta e quatro mil e quatrocentos e oito reais e noventa e nove centavos) em despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde (ASPS). As informações foram obtidas através do Demonstrativo das Receitas e Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde, fornecido pela equipe técnica.

VII – ALMOXARIFADO

O Almojarifado encontra-se atualizado, funcionando nos moldes preconizados pela Resolução TC-160/92. Mantém o Almojarifado 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.

VIII – AÇÕES

- Trabalho realizado pela Prefeitura de Socorro obtém aprovação em Brasília para que Correios implante CEP's por logradouros e bairros no município - 05/01/2023
- Prefeitura de Socorro realiza reunião estratégica para ampliar a cobertura vacinal do público infantil - 27/01/2023
- Prefeitura de Socorro abre Chamamento Público para artistas e grupos musicais - 30/01/2023
- Prefeitura de Socorro continua atuando no combate à vulnerabilidade social - 01/02/2023
- Prefeitura de Socorro investe em qualificação e entrega certificados a jovens do município - 13/02/2023
- Sessenta alunos recebem certificados de cursos profissionalizantes - 14/02/2023
- Em favor da população socorrense, Prefeitura de Socorro renova Termo de Cooperação Técnica para resolução administrativa de procedimentos de Saúde - 03/03/2023
- Prefeitura de Socorro intensifica apreensão de animais soltos em vias públicas - 06/03/2023
- Prefeitura de Socorro realiza mais uma ação de Vacinação Noturna - 08/03/2023
- Prefeitura de Socorro abre IV Jornada Pedagógica com anúncio de reajuste de 14,95% no salário base dos professores - 08/03/2023
- Nossa Senhora do Socorro inaugura nova Biblioteca Pública - 17/03/2023
- Prefeitura de Socorro realiza assinatura de projeto de lei que estabelece reajuste de 14,95% do piso salarial dos professores - 24/03/2023

IX – CONCLUSÃO

Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais da **Prefeitura Municipal de Nossa Senhora do Socorro**, de forma a nos permitir um conhecimento geral do funcionamento deste Poder Executivo, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal n.º 4.320/64, Lei de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contábeis, Financeiras e Patrimoniais, Lei Complementar nº 1068/2014, a fim de servir de suporte e apoio ao Controle Externo no cumprimento de sua missão institucional, bem como avaliar a legitimidade e eficiência dos atos da execução orçamentária de forma prévia e concomitante. Os elementos que serviram de base para a presente análise e relatório estão arquivados por este Setor de Controle Interno, a disposição dos Órgãos de Controle Externo.

Nossa Senhora do Socorro/Se, 29 de abril de 2023.



VALTER DE SOUZA
Secretário Especial de Controle Interno

CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins que, o Relatório de Controle interno, relativo ao 1º Trimestre de 2023, foi emitido obedecendo a 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.

Nossa Senhora do Socorro/Se, 29 de abril de 2023.



VALTER DE SOUZA
Secretário Especial de Controle Interno