

# RELATÓRIO 2º TRIMESTRE CONTROLE INTERNO 2024





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 **2º trimestre de 2024**, 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 2024 foi aprovado pela Lei N° 1.723 de 18 de dezembro de 2023, alocando recursos na ordem de R\$ 700.000.000,00 (setecentos milhões de reais) os quais correspondem aos dois poderes que compõem a Administração Pública Municipal, estando assim distribuídos:

RECEITAS CORRENTES	R\$ 262.470.045,63
DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	R\$ - 27.147.753,98
RECEITA DE CAPITAL	R\$ 714.620,00
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>R\$ 236.036.911,65</b>
DESPESAS CORRENTES	R\$ 269.961.160,68
DESPESA DE CAPITAL	R\$ 12.820.362,23
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	R\$ 0,00
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>R\$ 282.781.522,91</b>



III - DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

3.1 - Demonstrativo da Receita Estimada e Arrecadada

	TÍTULO	ESTIMADA	ARRECADADA ATÉ O PERÍODO
01	RECEITAS CORRENTES	<b>R\$ 749.759.700,00</b>	R\$ 262.470.045,63
02	RECEITA DE CONTRIBUIÇÃO	<b>R\$ 66.291.000,00</b>	R\$ 64.196.971,38
03	RECEITA PATRIMONIAL	<b>R\$ 3.155.500,00</b>	R\$ 2.094.971,48
04	RECEITAS DE SERVIÇOS	<b>R\$ 9.000,00</b>	R\$ 0,00
05	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	<b>R\$ 631.468.200,00</b>	R\$ 179.492.756,83
06	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	<b>R\$ 37.036.000,00</b>	R\$ 9.207.510,52
07	DEDUÇÕES DA RECEITA CORRENTE	<b>R\$ - 59.909.200,00</b>	R\$ -27.147.753,98
08	RECEITAS DE CAPITAL	<b>R\$ 10.149.500,00</b>	R\$ 714.620,00
09	OPERAÇÕES DE CRÉDITO	<b>R\$ 3.000,00</b>	R\$ 0,00
10	ALIENAÇÃO DE BENS	<b>R\$ 19.000,00</b>	R\$ 0,00
11	TRANSFERENCIA DE CAPITAL	<b>R\$ 10.126.500,00</b>	R\$ 0,00
12	OUTRAS RECEITAS	<b>R\$ 1.000,00</b>	R\$ 0,00

➤ Os dados acima demonstram que a **Receita Arrecadada** até o 2º trimestre foi no valor de **R\$ 236.036.911,65**.



### 3.2 - Demonstrativo da Receita Arrecadada e Despesa Liquidada

TITULO	RECEITA ARRECADADA	DESPESA LIQUIDADADA	DIFERENÇA (+/-)
CORRENTES	R\$ 262.470.045,63	R\$ 298.235.947,32	R\$ - 35.765.901,69
CAPITAL	R\$ 714.620,00	R\$ 20.362.261,68	R\$ - 19.647.641,68
DEDUÇÕES	R\$ -27.147.753,98	R\$ 0,00	R\$ -27.147.753,98
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 236.036.911,65</b>	<b>R\$ 318.598.209,00</b>	<b>R\$ - 82.561.297,35</b>

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\$ - 35.765.901,69**

### 3.3 - Demonstrativo da Despesa por Poder e Órgão

No quadro abaixo, é possível verificar a execução orçamentária da despesa no 2º trimestre do exercício, desmembrada por órgãos.

ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	SALDO A PAGAR
SEFAZ	213.781.982,56	124.537.729,18	104.143.666,05	109.638.316,51
SMTT	9.951.153,43	4.810.141,20	4.762.136,46	5.189.016,97
SAÚDE	189.800.219,98	82.934.275,46	80.991.361,28	108.808.858,70
ASS. SOCIAL	34.593.471,28	20.081.636,07	11.373.273,29	23.220.197,99
EDUCAÇÃO	161.758.513,61	86.234.427,09	81.511.085,83	80.247.427,78
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>609.885.340,86</b>	<b>318.598.209,00</b>	<b>282.781.522,91</b>	<b>327.103.817,95</b>



#### 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 espécies, provenientes do exercício anterior e, os que são transferidos para o trimestre seguinte, tendo o desdobramento a seguir:

#### 4.1 – PREFEITURA

<b>INGRESSOS</b>	
RECEITA ORÇAMENTARIA	R\$ 350.759.928,08
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	R\$ 79.561.533,22
RECEITA EXTRA ORÇAMENTÁRIA	R\$ 46.876.353,89
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	R\$ 35.041.121,34
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>R\$ 512.238.936,53</b>

<b>DISPÊNDIOS</b>	
DESPEZA ORÇAMENTARIA	R\$ 292.493.745,73
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	R\$ 79.561.533,22
DESPEZA EXTRAORÇAMENTÁRIA	R\$ 82.608.414,82
SALDO PARA O TRIMESTRE SEGUINTE	R\$ 57.575.242,76
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>R\$ 512.238.936,53</b>

#### 4.2 – SMTT

<b>INGRESSOS</b>	
RECEITA ORÇAMENTARIA	R\$ 57.575.242,76
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	R\$ 0,00
RECEITA EXTRAORÇAMENTÁRIA	R\$ 1.162.801,94
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	R\$ 667.631,27
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>R\$ 7.139.350,57</b>



<b>DISPÊNDIOS</b>	
DESPESA ORÇAMENTARIA	R\$ 4.762.136,46
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	R\$ 0,00
DESPESA EXTRAORÇAMENTÁRIA	R\$ 1.029.513,97
SALDO PARA O TRIMESTRE SEGUINTE	R\$ 1.347.700,14
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>R\$ 7.139.350,57</b>

#### **4.3 – FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL**

<b>INGRESSOS</b>	
RECEITA ORÇAMENTARIA	R\$ 1.364.315,29
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	R\$ 11.981.363,44
RECEITA EXTRAORÇAMENTÁRIA	R\$ 1.727.112,04
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	R\$ 759.632,76
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>R\$ 15.832.423,53</b>

<b>DISPÊNDIOS</b>	
DESPESA ORÇAMENTARIA	R\$ 11.373.273,29
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	R\$ 0,00
DESPESA EXTRAORÇAMENTÁRIA	R\$ 3.467.879,08
SALDO PARA O TRIMESTRE SEGUINTE	R\$ 991.271,16
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>R\$ 15.832.423,53</b>

#### **4.4 – EDUCAÇÃO**

<b>INGRESSOS</b>	
RECEITA ORÇAMENTARIA	R\$ 79.000.911,53
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	R\$ 20.179.399,84
RECEITA EXTRAORÇAMENTÁRIA	R\$ 17.669.273,48
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	R\$ 1.850.289,84
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>R\$ 118.699.874,69</b>



<b>DISPÊNDIOS</b>	
DESPESA ORÇAMENTARIA	R\$ 118.699.874,69
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	R\$
DESPESA EXTRAORÇAMENTÁRIA	R\$ 29.113.353,33
SALDO PARA O TRIMESTRE SEGUINTE	R\$ 8.075.435,53
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>R\$ 8.075.435,53</b>

#### 4.5 - SAÚDE

<b>INGRESSOS</b>	
RECEITA ORÇAMENTARIA	R\$ 56.309.694,08
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	R\$ 37.839.668,00
RECEITA EXTRAORÇAMENTÁRIA	R\$ 12.786.367,41
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR	R\$ 1.600.562,38
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>R\$ 1.600.562,38</b>

<b>DISPÊNDIOS</b>	
DESPESA ORÇAMENTARIA	R\$ 80.991.361,28
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	R\$ 0,00
DESPESA EXTRAORÇAMENTÁRIA	R\$ 14.895.528,45
SALDO PARA O TRIMESTRE SEGUINTE	R\$ 12.649.402,14
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>R\$ 108.536.291,87</b>

#### V - PATRIMÔNIO

<b>BALANÇO PATRIMONIAL</b>			
<i>ATIVO FINANCEIRO</i>	R\$ 57.825.584,44	<i>PASSIVO FINANCEIRO</i>	R\$ 74.382.056,67
<i>ATIVO PERMANENTE</i>	R\$ 371.409.516,75	<i>PASSIVO PERMANENTE</i>	R\$ 7.124.044,54
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 429.235.101,19</b>	<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 81.506.101,21</b>
<i>SALDO PATRIMONIAL</i>			R\$ 347.728.999,98

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.



No que tange ao conteúdo patrimonial deste relatório, sua abrangência limita-se estritamente aos ativos pertencentes à jurisdição da Prefeitura Municipal. Tal restrição decorre do princípio da autonomia administrativa de cada secretaria, que detém a competência exclusiva para gerir e manter o seu próprio patrimônio, conforme estabelecido pelas normativas vigentes.

## ***VI - 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.

### ***6.1 Aplicação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (MDE)***

Foram aplicados **R\$ 24.387.795,48** na manutenção e desenvolvimento do ensino, o que representa **19,49 %** das receitas resultantes de impostos, compreendidas as provenientes de transferências, que somaram o valor de **R\$ 207.714.096,64**, 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 no trimestre seguinte.

### ***6.2 Aplicação dos Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica (FUNDEB)***

Foram aplicados **R\$ 51.501.839,22** do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica, representando **73,85 %** das receitas resultantes de impostos, compreendido as provenientes de transferências que somaram o valor de **R\$ 72.252.399,17** informações estas, obtidas através do Demonstrativo da Aplicação de Recursos do FUNDEB, fornecido pela equipe Técnica de Contabilidade do Município.

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

Foram aplicados **R\$ 51.412.292,73** em despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde (ASPS), o que representa **24,75 %** das receitas resultantes de impostos e transferências constitucionais e legais que representa um montante de **R\$ 207.714.096,64**. As informações foram obtidas através do Demonstrativo das Receitas e Despesas com Ações e Serviços



Públicos de Saúde.

<i>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE MÍNIMO PARA APLICAÇÃO EM ASPs</i>	<i>DESPESAS EMPENHADAS</i>	<i>DESPESAS LIQUIDADAS</i>	<i>DESPESAS PAGAS</i>
<b>TOTAL DAS DESPESAS COM ASPs</b>	133.743.127,63	52.157.171,04	51.412.292,73
<b>DIFERENÇA ENTRE O VALOR APLICADO E A DESPESA MÍNIMA A SER APLICADA</b>	102.586.013,13	21.000.056,54	0,00
<b>PERCENTUAL DA RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS APLICADO EM ASPs</b>	64,38 %	25,11 %	<b>24,75 %</b>

#### **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.

Faz-se relevante salientar que a análise se restringe aos ativos vinculados ao almojarifado da Prefeitura Municipal. Esta circunscrição decorre da competência atribuída ao almojarifado para a gestão e guarda dos bens que lhe são designados, em consonância com as diretrizes normativas em vigor. Ademais, cada secretaria detém a responsabilidade exclusiva pela administração do seu respectivo almojarifado, conforme estipulado pela resolução supracitada.



### VIII – DOS PROCESSOS LICITATORIOS

#### PMNSS

<b>Nº</b>	<b>MODALIDADE</b>	<b>OBJETO</b>
03/24	DISPENSA	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA EM PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE LOCAÇÃO DE EQUIPAMENTO DE VIDEOMONITORAMENTO PARA OS EVENTOS DO FORRÓ SIRI DE 2024 DESTE MUNICÍPIO DE NOSSA SENHORA DO SOCORRO/SE.
04/24	DISPENSA	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA EM PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE LOCAÇÃO DE DETECTORES DE METAL PARA OS EVENTOS DO FORRÓ SIRI DE 2024 DESTE MUNICÍPIO DE NOSSA SENHORA DO SOCORRO/SE.
05/24	DISPENSA	CONTRATAÇÃO DE SERVIÇOS TERCEIRIZADO DE SEGURANÇA CONTRA INCÊNDIO, PÂNICO, DISPERSÃO E PRIMEIROS SOCORROS POR MEIO DE EQUIPE DE BOMBEIRO PROFISSIONAIS CIVIS PARTICULARES PARA REALIZAÇÃO DE EVENTOS E DIVERSAS SOLENIDADES DO ANO DE 2024 A FIM DE ATENDER AS NECESSIDADES E OBRIGAÇÕES DO MUNICÍPIO DE NOSSA SENHORA DO SOCORRO/SE.

#### SEMAS

<b>Nº</b>	<b>MODALIDADE</b>	<b>OBJETO</b>
01/24	INEXIGIBILIDADE	LOCAÇÃO DE 01 (UM) IMÓVEL, SITUADO NA AVENIDA SÃO FRANCISCO, Nº 08, BAIRRO JOÃO ALVES FILHO, NOSSA SENHORA DO SOCORRO/SE. UTILIZADO PARA O FUNCIONAMENTO DO 2º CONSELHO TUTELAR.
02/24	INEXIGIBILIDADE	LOCAÇÃO DE 01 (UM) IMÓVEL, SITUADO NA RUA ALEXANDRE PEREIRA, Nº 17, BAIRRO SOBRADO, NOSSA SENHORA DO SOCORRO/SE. UTILIZADO PARA O FUNCIONAMENTO DO SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE VÍNCULOS – SCFV.

#### SEMED

<b>Nº</b>	<b>MODALIDADE</b>	<b>OBJETO</b>
02/24	INEXIGIBILIDADE	AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS DESTINADOS AO ATENDIMENTO DO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR – PNAE NO ÂMBITO DA SECRETARIA DO MUNICÍPIO DE NOSSA SENHORA DO SOCORRO/SE.

#### SEMUSA

<b>Nº</b>	<b>MODALIDADE</b>	<b>OBJETO</b>
02/24	INEXIGIBILIDADE	CONTRATAÇÃO DE ASSINATURA ANUAL DE ACESSO (03 LICENÇA PARA 06 USUÁRIOS – VERSÃO PLUS) À FERRAMENTA DE PESQUISA DE PREÇOS PRATICADOS NO MERCADO PELA ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA, COM SISTEMAS DE PESQUISAS BASEADOS EM RESULTADOS E LICITAÇÕES ADJUDICADAS E HOMOLOGADAS, PARA ATENDER AS DEMANDAS SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE NOSSA SENHORA DO SOCORRO, ESTADO DE SERGIPE.

### IX – AÇÕES

- Secretaria Municipal de Saúde realiza capacitação para os profissionais da Odontologia da Regional de Nossa Senhora do Socorro - 02/05/2024
- SMTT realiza blitz educativa sobre estacionamento preferencial - 03/05/2024
- Secretaria Municipal de Saúde realiza mais uma ação do projeto Cuidar de Quem Cuida - 06/05/2024
- Encontro de Carcinicultores é realizado em Nossa Senhora do Socorro - 06/05/2024



- Concurso Garota e Garoto Forró Siri 2024: dupla que representará Nossa Senhora do Socorro durante os festejos juninos já está definida - 06/05/2024
- Alunos da Rede Municipal de Nossa Senhora do Socorro são selecionados para o Festival de Dança de Joinville através do Programa Arte na Escola - 08/05/2024
- SMS E SEMED realizam Dia D de Saúde Bucal em seis escolas localizadas no município de Nossa Senhora do Socorro - 09/05/2024
- Prefeitura de Nossa Senhora do Socorro entrega reforma e ampliação da Escola Municipal de Educação Infantil Irmã Dulce - 20/05/2024
- Prefeitura realiza IV Workshop de Aperfeiçoamento na Gestão Ambiental Municipal - 22/05/2024
- Prefeitura de Socorro inaugura a Escola Municipal de Educação Infantil Daniel Luiz Felix Costa que atenderá cerca de 130 crianças no Pai André - 25/05/2024
- Maio Amarelo: Blitz educativa marca o encerramento da campanha em Nossa Senhora do Socorro - 03/06/2024
- Secretária de Educação participa da reunião 'Compromisso Nacional Criança Alfabetizada' em Brasília com o Presidente da República e Ministro da Educação - 03/06/2024
- Prefeitura de Socorro dá a largada para o Forró Siri 2024 e realiza a abertura dos festejos juninos do município - 03/06/2024
- Secretaria de Cultura realiza audiência pública da lei Aldir Blanc - 04/06/2024
- Prefeitura de Nossa Senhora do Socorro Inicia Campanha de Combate ao Trabalho Infantil com roda de conversa - 07/06/2024
- Inauguração da Praça Gelson Gama de Carvalho reúne comunidade em Socorro - 07/06/2024
- Prefeitura de Nossa Senhora do Socorro promove Curso de Gestão Escolar para os profissionais da Educação da Rede Municipal - 10/06/2024
- Município de Nossa Senhora do Socorro imuniza mais de 270 crianças contra a Poliomielite - 10/06/2024
- Prefeitura de Socorro realiza segunda noite dos Festejos Juninos no município com São João Antecipado do Conjunto Jardim - 10/06/2024
- Alunos recebem certificado de conclusão dos Cursos de Informática Básica
- 12/06/2024
- SMS em parceria com o COREN Sergipe realiza capacitação para os profissionais da Enfermagem do município de Socorro - 12/06/2024
- Prefeitura de Nossa Senhora do Socorro realiza II Fórum Comunitário do Selo Unicef - 17/06/2024
- Secretaria Municipal de Saúde realiza festa junina para os alunos da Academia da Saúde - 17/06/2024
- Município de Socorro sedia a 1ª Conferência Regional de Gestão do Trabalho e da Educação na Saúde - 17/06/2024
- Prefeitura de Socorro conclui análise de documentação dos servidores inscritos no processo das duas mil casas - 17/06/2024



- Secretaria Municipal de Saúde realiza capacitação sobre execução do teste rápido para HIV, sífilis e hepatites B e C - 19/06/2024
- Nossa Senhora do Socorro sedia o 14º Concurso Arrasta Pé de Quadrilhas Juninas - 19/06/2024
- Prefeitura anuncia 5ª Volta da Cidade em comemoração aos 160 Anos do município -28/06/2024
- Edital de licitação do transporte público é lançado - 28/06/2024

### **X – 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, 30 de julho de 2024.

VALTER DE SOUZA  
Secretário Especial de Controle Interno



## **CERTIDÃO**

Certifico para os devidos fins que, o Relatório de Controle Interno, relativo ao 2º Trimestre de 2024, 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, 30 de julho de 2024.

\_\_\_\_\_  
**VALTER DE SOUZA**  
Secretário Especial de Controle Interno