



PREFEITURA DE
SIMÃO DIAS
NOSSA FORÇA, NOSSA GENTE.

SECRETARIA MUNICIPAL
CONTROLE INTERNO
(SEMCI)



Página 1 de 11

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

**GESTÃO: JOSÉ RENALDO PRATA SOBRINHO e
TARCÍSIO GOMES DE OLIVEIRA**

**SIMÃO DIAS/SE
2023**



Sumário

I – INFORMAÇÕES	3
II – INTRODUÇÃO E OBJETO.....	3
III – FONTES DE CRITÉRIOS, PROCEDIMENTOS E ALCANCE.....	3
IV – PLANEJAMENTO	4
4.1 DO ORÇAMENTO	4
V - RESULTADO DO CONTROLE:.....	4
5.1 - DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA:	4
5.1.1 – Da receita por fonte de recursos e repasses financeiro.....	4
5.1.2 – Da despesa executada.....	Erro! Indicador não definido.
VI - LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL (LRF).....	5
6.1 Limite com pessoal em relação à receita corrente líquida	8
6.1.1 – Subsídios	8
6.2 Relatórios bimestrais	8
6.3 - Diárias	8
VII – PATRIMÔNIO	9
7.1 – Bens Móveis	9
7.2 Almoxarifado	9
VIII – ENTREGA DE INFORME MENSAL AO SAGRES.....	9
IX – CONCLUSÃO	9
C E R T I D ã O.....	10

I – INFORMAÇÕES

Fundo Municipal de Saúde

Secretários: JOSÉ RENALDO PRATA SOBRINHO e TARCÍSIO GOMES DE OLIVEIRA

Período de Exame: **02.01.2023 a 29.12.2023**

II – INTRODUÇÃO E OBJETO

Em estrito cumprimento ao mandamento Constitucional e às disposições da Lei Complementar nº 101/2000, Resolução TCE nº 206 de 1º de novembro de 2001, a Secretaria Municipal de Controle Interno deste Município, realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente a PRESTAÇÃO DE CONTAS do período compreendido entre 02 de janeiro a 29 de Dezembro de 2023, Gestão do então Secretários JOSÉ RENALDO PRATA SOBRINHO (Exonerado em 26 de dezembro de 2023 – Portaria nº 3.621/2023) e TARCÍSIO GOMES DE OLIVEIRA (Nomeado em 26 de dezembro de 2023 – Portaria nº 3.622/2023), do corrente exercício, cujos resultados relatamos a seguir.

III – FONTES DE CRITÉRIOS, PROCEDIMENTOS E ALCANCE.

Os trabalhos do controle interno foram conduzidos de acordo com os Princípios de Contabilidade Pública, assim como em respeito às normas e procedimentos constantes na Resolução nº 206/2001, de 1º de novembro de 2001, do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe.

Na execução dos trabalhos da auditoria de conformidade, foram utilizados, principalmente, as seguintes fontes e critérios:

- Constituição Federal e Constituição Estadual, Lei Orgânica Municipal;
- Lei Federal n.º 4.320/1964 – Institui Normas Gerais de Direito Financeiro para Elaboração dos Orçamentos e Balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal;
- Lei Federal n.º 8.666/1993 e alterações, Lei 10.520/2002 – Instituem normas para licitações e contratos na Administração Pública;
- Lei complementar n.º 101/2000 – Estabelece normas de finanças públicas voltadas para responsabilidade na gestão fiscal e dá outras providências;
- Lei Municipal nº 986/2022 de 04 de julho de 2022 – Diretrizes para o Exercício de 2023 – LDO;
- Lei Municipal nº 1.007/2022, de 22 de dezembro de 2022 – Estima a receita e fixa a despesa para o Exercício Financeiro de 2023 – LOA;
- Lei Municipal n.º 962/2021, de 13 de dezembro de 2021, institui o Plano Plurianual de Aplicação – PPA, para o período de 2022-2025;

Os principais procedimentos de controle utilizados foram os seguintes:

- Levantamento de dados orçamentários, financeiros e patrimoniais no sistema Contábil, confrontando-os com a documentação suporte; Conferência de cálculo;
- Exames amostral de procedimentos Licitatórios, envolvendo Contratos, Termos Aditivos, Adesão a Ata de Registro de Preço, Inexigibilidade e Pregões;
- Exame nos Documentos de Receitas;
- Certificação do Repasse da Prefeitura Municipal;
- Exame nos controles do material permanente;
- Exame nos controles do material de consumo;
- Análise no cumprimento as normas da Lei de Responsabilidade Fiscal;
- Exame de Convênios e prestação de Contas.

Os trabalhos do controle interno abrangem o período de **02.01.2023 a 29.12.2023** e alcançaram as áreas a seguir relacionadas:

- Orçamento inicial e suas alterações;
- Execução Orçamentária e Financeira;
- Contabilidade;
- Licitações.

IV – PLANEJAMENTO

4.1 DO ORÇAMENTO

O orçamento para o exercício financeiro de 2023 para a secretaria municipal de saúde, foi aprovado pela Lei Municipal nº 1.007/2022, de 22 de dezembro de 2022 – que estimou a receita e fixou a despesa para o Exercício Financeiro de 2023 – LOA, inicial de R\$ 30.429.900,00 (trinta milhões quatrocentos e vinte e nove mil e novecentos reais) por meio do Fundo Municipal de Saúde, Unidade Gestora, que compõe a Administração Pública Municipal.

V - RESULTADO DO CONTROLE:

Da análise efetuada, constatamos que durante o período 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.

5.1 - DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA:

5.1.1 - Da receita por fonte de recursos e repasses financeiro:



A receita arrecadada no período soma R\$ 17.335.197,32 (dezesete milhões trezentos e trinta e cinco mil cento e noventa e sete reais e trinta e dois centavos), que acrescidos dos repasses financeiros realizados por parte da prefeitura da monta de R\$ 11.066.886,18 (onze milhões sessenta e seis mil oitocentos e oitenta e seis reais e dezoito centavos);



ESTADO DE SERGIPE
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SIMÃO DIAS
Receita Orçamentária - Demonstrativo

De 01/01/2023 a 31/12/2023

Item	Especificação	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Arrecadação		Diferenças
				No Período	Acumulado	
1300000000	RECEITAS CORRENTES	14.363.800,00	14.363.800,00	17.061.876,86	17.061.876,86	2.698.076,86
1300000000	RECEITA PATRIMONIAL	21.000,00	21.000,00	637.758,33	637.758,33	616.758,33
1320000000	VALORES MOBILIÁRIOS	21.000,00	21.000,00	637.758,33	637.758,33	616.758,33
1321000000	JUROS E CORRÊÇÕES MONETÁRIAS	21.000,00	21.000,00	637.758,33	637.758,33	616.758,33
1321010000	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	21.000,00	21.000,00	637.758,33	637.758,33	616.758,33
1321010100	Remuneração de Depósitos Bancários - Principal	21.000,00	21.000,00	637.758,33	637.758,33	616.758,33
1700000000	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	14.342.800,00	14.342.800,00	16.418.217,30	16.418.217,30	2.075.417,30
1710000000	TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	13.217.800,00	13.217.800,00	16.012.208,97	16.012.208,97	2.794.408,97
1713000000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS	12.500.150,00	12.500.150,00	16.012.208,97	16.012.208,97	3.503.058,97
1713500000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS - REPASSES FUNDO A FUNDO - BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES	12.451.400,00	12.451.400,00	16.004.207,78	16.004.207,78	3.552.807,78
1713501000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - ATENÇÃO PRIMÁRIA	7.381.200,00	7.381.200,00	12.396.042,30	12.396.042,30	5.014.842,30
1713501100	Transferências de Recursos do Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Atenção Primária - Pr	7.381.200,00	7.381.200,00	12.396.042,30	12.396.042,30	5.014.842,30
1713502000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - ATENÇÃO ESPECIALIZADA	3.113.600,00	3.113.600,00	2.046.963,80	2.046.963,80	-1.066.636,20
1713502100	Transferências de Recursos do Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Atenção Especializada	3.113.600,00	3.113.600,00	2.046.963,80	2.046.963,80	-1.066.636,20
1713503000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - VIGILÂNCIA EM SAÚDE	413.000,00	413.000,00	533.295,02	533.295,02	119.695,02
1713503100	Transferências de Recursos do Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Vigilância em Saúde -	413.000,00	413.000,00	533.295,02	533.295,02	119.695,02
1713504000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	413.000,00	413.000,00	264.879,84	264.879,84	-148.720,16
1713504100	Transferências de Recursos do Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Assistência Farmacêutica	413.000,00	413.000,00	264.879,84	264.879,84	-148.720,16
1713505000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - GESTÃO DO SUS	213.600,00	213.600,00	755.025,63	755.025,63	541.425,63
1713505100	Transferências de Recursos do Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Gestão do SUS - Prnc	213.600,00	213.600,00	755.025,63	755.025,63	541.425,63
1713509000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - OUTROS PROGRAMAS	915.800,00	915.800,00	8.001,19	8.001,19	-907.798,81
1713509100	Transferências de Recursos do Bloco de Manutenção das Ações e Serviços Públicos de Saúde - Outros Programas - Pr	915.800,00	915.800,00	8.001,19	8.001,19	-907.798,81
1713510000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS - REPASSES FUNDO A FUNDO - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE	57.750,00	57.750,00	8.001,19	8.001,19	-49.748,81
1713519000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - OUTROS PROGRAMAS	57.750,00	57.750,00	8.001,19	8.001,19	-49.748,81
1713519100	Transferências de Recursos do Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde - Outros Programas - Pr	57.750,00	57.750,00	8.001,19	8.001,19	-49.748,81

Contábil - Desenvolvido por 3Tecnos Tecnologia / / Chave do Filtro: D0P1-0EF-ZMSF-YMDG-EBH0

Página 1 de 3



ESTADO DE SERGIPE
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SIMÃO DIAS
Receita Orçamentária - Demonstrativo

De 01/01/2023 à 31/12/2023

Item	Especificação	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Arrecadação		Diferenças
				No Período	Acumulado	
171700000	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00
171750000	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DA UNIÃO PARA O SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00
171750010	Transferências de Convênios da União para o Sistema Único de Saúde - SUS - Principal	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00
171900000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	698.650,00	698.650,00	0,00	0,00	-698.650,00
171950000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DA UNIÃO	698.650,00	698.650,00	0,00	0,00	-698.650,00
171950010	Outras Transferências de Recursos da União - Principal	698.650,00	698.650,00	0,00	0,00	-698.650,00
172000000	TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL E DE SUAS ENTIDADES	1.125.000,00	1.125.000,00	406.008,33	406.008,33	-718.991,67
172300000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS	97.000,00	97.000,00	406.008,33	406.008,33	309.008,33
172350000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS	97.000,00	97.000,00	406.008,33	406.008,33	309.008,33
172350010	Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS - Principal	97.000,00	97.000,00	406.008,33	406.008,33	309.008,33
172400000	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DOS ESTADOS E DF E DE SUAS ENTIDADES	1.028.000,00	1.028.000,00	0,00	0,00	-1.028.000,00
172450000	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DOS ESTADOS E DF PARA O SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS	1.028.000,00	1.028.000,00	0,00	0,00	-1.028.000,00
172450010	Transferências de Convênios dos Estados e DF para o Sistema Único de Saúde - SUS - Principal	1.028.000,00	1.028.000,00	0,00	0,00	-1.028.000,00
190000000	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	0,00	0,00	5.900,93	5.900,93	5.900,93
192000000	INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS	0,00	0,00	5.900,93	5.900,93	5.900,93
192200000	RESTITUIÇÕES	0,00	0,00	5.900,93	5.900,93	5.900,93
192290000	OUTRAS RESTITUIÇÕES	0,00	0,00	5.900,93	5.900,93	5.900,93
192290010	Outras Restituições - Principal	0,00	0,00	5.900,93	5.900,93	5.900,93
200000000	RECEITAS DE CAPITAL	798.900,00	798.900,00	273.320,76	273.320,76	-525.579,24
240000000	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	798.900,00	798.900,00	273.320,76	273.320,76	-525.579,24
241000000	TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	714.900,00	714.900,00	273.320,76	273.320,76	-441.579,24
241100000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS	714.900,00	714.900,00	273.320,76	273.320,76	-441.579,24
241151000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS - FUNDO A FUNDO - BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - GESTÃO DO SUS	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
241151500	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE - GESTÃO DO SUS	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
241151510	Transferências de Recursos do Bloco de Estruturação da Rede de Serviços Públicos de Saúde - Gestão do SUS - Princ	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
241198000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS	713.900,00	713.900,00	273.320,76	273.320,76	-440.579,24
241198010	Outras Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS - Principal	713.900,00	713.900,00	273.320,76	273.320,76	-440.579,24
242000000	TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL E DE SUAS ENTIDADES	84.000,00	84.000,00	0,00	0,00	-84.000,00

Contábil - Desenvolvido por STecno Tecnologia / / Chave de Filtro: DKPL-DEF-ZMSF-VWDG-EH43

Página 2 de 3



ESTADO DE SERGIPE
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SIMÃO DIAS
Receita Orçamentária - Demonstrativo

De 01/01/2023 à 31/12/2023

Item	Especificação	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Arrecadação		Diferenças
				No Período	Acumulado	
242100000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS DOS ESTADOS E DF	74.000,00	74.000,00	0,00	0,00	-74.000,00
242150000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS	74.000,00	74.000,00	0,00	0,00	-74.000,00
242150010	Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS - Principal	74.000,00	74.000,00	0,00	0,00	-74.000,00
242200000	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DOS ESTADOS E DF E DE SUAS ENTIDADES	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00
242250000	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DOS ESTADOS PARA O SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00
242250010	Transferências de Convênios dos Estados para o Sistema Único de Saúde - SUS - Principal	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00
	TOTAL DA RECEITA	15.162.700,00	15.162.700,00	17.336.197,32	17.336.197,32	2.173.497,32

Jose Renaldo Prata Sobrinho

JOSE RENALDO PRATA SOBRINHO
SEC MUNICIPAL DA SAÚDE Mat.9090

5.1.2 – Da Despesa Executada

A Despesa empenhada no período atingiu o montante de R\$ 29.558.271,84 (vinte e nove milhões quinhentos e cinquenta e oito mil duzentos e setenta e um reais e oitenta e quatro centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, a importância de R\$ 29.414.754,81 (vinte e nove milhões quatrocentos e quatorze mil setecentos e cinquenta e quatro reais e oitenta e um centavos), e deste volume liquidado foram pagos R\$ 29.244.078,19 (vinte e nove milhões duzentos e quarenta e quatro mil setenta e oito reais e dezenove centavos).

ESTADO DE SERGIPE
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SIMÃO DIAS
Despesa Orçamentária por Poder e Órgão - Demonstrativo

De 01/01/2023 à 31/12/2023

Especificação	Dotação Inicial	Crédito		Dotação Atualizada	Empenhos		Liquidações		Pagamentos		Saldo	
		Adição	Anulação		No Período	Acumulado	No Período	Acumulado	No Período	Acumulado	A Pagar	Disponível
Poder Executivo	30.429.900,00	11.640.295,57	12.086.799,60	29.983.305,97	29.558.271,84	29.558.271,84	29.414.754,81	29.244.078,19	29.244.078,19	29.244.078,19	314.193,65	425.034,13
03000 - SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE	30.429.900,00	11.640.295,57	12.086.799,60	29.983.305,97	29.558.271,84	29.558.271,84	29.414.754,81	29.414.754,81	29.244.078,19	29.244.078,19	314.193,65	425.034,13
Total Geral:	30.429.900,00	11.640.295,57	12.086.799,60	29.983.305,97	29.558.271,84	29.558.271,84	29.414.754,81	29.414.754,81	29.244.078,19	29.244.078,19	314.193,65	425.034,13

GASTOS EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE	VALOR - R\$
Valor aplicado em ações e serviços de saúde	11.066.886,18
Percentual aplicado	15,60%

Fonte dos dados: Sistema Contabilis

O registro de despesas inscritas em Restos a Pagar no exercício somaram R\$ 314.193,65 (trezentos e quatorze mil, cento e noventa e três reais e sessenta e cinco centavos), assim distribuídos:

DEMONSTRATIVO DE RESTOS À PAGAR - 2023		R\$	314.193,65
FONTE/TIPO	PRÓPRIO	VINCULADA	
PROCESSADO	R\$ 9.123,00	R\$	161.553,62
NÃO PROCESSADO	R\$ 5.200,00	R\$	138.317,03
	R\$ 14.323,00	R\$	299.870,65

DISPONIBILIDADE FINANCEIRA - 2023		R\$	4.925.941,89
FONTE	PRÓPRIO	VINCULADA	
	R\$ 64.150,03	R\$	4.861.791,86
	R\$ 64.150,03	R\$	4.861.791,86

DESPESA - RESTOS A PAGAR 2023	R\$ 14.323,00	R\$	299.870,65
	R\$ 49.827,03	R\$	4.561.921,21

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 arrecadas 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 os últimos doze meses estão dentro da faixa do limite de pessoal no período calculados com base em regra contida na LRF.

6.1. – Subsídios Secretário

Os subsídios do Secretário para a atual legislatura foram fixados através da Lei nº 887, de 12 de novembro de 2020, e **R\$ 6.000,00 (seis mil reais)**

6.2 Relatórios bimestrais

Os relatórios resumidos da Execução Orçamentária - RREO (bimestral), são elaboradas pela empresa CAT - Contabilidade Pública, em obediência à LRF, foram todos tempestivamente encaminhados ao TCE e publicados nos sito oficial do Município.

6.3 - Diárias

Até o período foram concedidas diárias a servidores e agentes políticos, que necessitam se deslocar a serviço do município para desenvolvimento de atividades fora da sede municipal, as diárias são concedidas com base na legislação vigente: à luz da Lei Municipal nº 1.017, de 24 de abril de 2023, na Resolução 297/2016, do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe e ainda a Instrução Normativa 04/2023, visando Regular o Procedimento para Concessão de Diárias e Ressarcimento de Despesas aos Servidores e Agentes públicos da Administração Direta e indireta do Município de Simão Dias/SE.



ESTADO DE SERGIPE
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SIMÃO DIAS
Despesa Orçamentária - Demonstrativo

De 01/01/2023 a 31/12/2023

Especificação	Dotação Inicial	Crédito		Dotação Atualizada	Empenhos		Liquidações		Pagamentos		Saldos	
		Adição	Anulação		No Período	Acumulado	No Período	Acumulado	No Período	Acumulado	A Pagar	Disponível
0300 - SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE	25.500,00	26.300,00	15.600,00	36.200,00	34.602,50	34.602,50	34.602,50	34.602,50	34.602,50	34.602,50	0,00	1.597,50
0301 FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	25.500,00	26.300,00	15.600,00	36.200,00	34.602,50	34.602,50	34.602,50	34.602,50	34.602,50	34.602,50	0,00	1.597,50
2022-AÇÕES VOLTADAS PARA A ATENÇÃO PRIMÁRIA	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33901400 15001002 Diárias - Civil	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33901400 90000000 Diárias - Civil	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023-MANUTENÇÃO DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	15.000,00	11.300,00	0,00	26.300,00	26.202,50	26.202,50	26.202,50	26.202,50	26.202,50	26.202,50	0,00	97,50
33901400 15001002 Diárias - Civil	15.000,00	11.300,00	0,00	26.300,00	26.202,50	26.202,50	26.202,50	26.202,50	26.202,50	26.202,50	0,00	97,50
2025-MANUTENÇÃO DO CONSELHO MUNICIPAL DE SAÚDE	3.000,00	15.000,00	9.600,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00	0,00	0,00
33901400 15001002 Diárias - Civil	3.000,00	15.000,00	9.600,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00	8.400,00	0,00	0,00
2067-AÇÕES VOLTADAS PARA A VIGILÂNCIA SANITÁRIA	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
33901400 15001002 Diárias - Civil	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
33901400 90000000 Diárias - Civil	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
2071-AÇÕES VOLTADAS PARA ASSISTÊNCIA FARMACÉUTICA	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33901400 15001002 Diárias - Civil	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2073-PROGRAMAÇÃO DE MEIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR - MAC	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33901400 15001002 Diárias - Civil	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33901400 90000000 Diárias - Civil	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2076-VIGILANCIA EPIDEMIOLÓGICA	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33901400 15001002 Diárias - Civil	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33901400 90000000 Diárias - Civil	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Geral:	25.500,00	26.300,00	15.600,00	36.200,00	34.602,50	34.602,50	34.602,50	34.602,50	34.602,50	34.602,50	0,00	1.597,50



VII – PATRIMÔNIO

7.1 – Bens Móveis

Contatamos no que tange aos bens móveis adquiridos no exercício de 2023, por amostragem, que os mesmos encontram-se tombados, com registro e controle em sistema informatizado, conforme preceitua a Resolução TCE/SE nº 160/92.

7.2 Almoxarifado

O Almoxarifado encontra-se completamente informatizado, funcionando nos moldes preconizados pela Resolução TCE/SE nº. 160/92, com a emissão do “Demonstrativo das Variações Patrimoniais” mensal para controle junto ao sistema contábil.

Os bens de consumo adquiridos, com rotina de almoxarifado, possuem seu registro 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.

VIII – ENTREGA DE INFORME MENSAL AO SAGRES

Atendendo as Resoluções TCS/SE nº 305 e 306/2017, os movimentos mensais atenderam aos prazos estabelecidos para informes junto ao SAGRES.

IX – CONCLUSÃO

Os Registros Contábeis dos atos e fatos Administrativos, as Operações Financeiras, a Execução e acompanhamento Orçamentários, a Administração Patrimonial e Operacional da Secretaria de Assistência Social e do Trabalho e Fundo de Assistência Social, ora analisados, se apresentam de acordo com os princípios da Contabilidade Pública expressos na Lei nº 4.320 de 17.03.64, bem como com as Normas Técnicas e Procedimentos Contábeis da Resolução nº 206/2001 do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe nas formas deste relatório.

A partir das informações consolidadas, constatou-se que as despesas com pessoal, bem como os gastos em ações e serviços devem atender ao pressuposto autorizado pelo Conselho Municipal.

Certificamos que a análise dos documentos postos à disposição até a presente data foram capazes de gerar os resultados nas formas deste relatório, ressaltando que a análise de documentos vindouros a serem acostados será prejudicada.

Por fim, em atendimento às determinações legais e, com base nos elementos que integram a Prestação de Contas referente ao exercício de 2023, conjulgados com os resultados apresentados no relatório de Gestão Anual da referida secretaria de Assistência, neste relatório, somos de **PARECER** favorável pela **REGULARIDADE DAS CONTAS** e sua consequente **APROVAÇÃO**.

Simão Dias/SE, 13 de março de 2024.

IAGO HENRIQUE ROCHA DE ARAÚJO
Secretário Municipal de Controle Interno
Portaria 3.540 de 02 de outubro de 2024



CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins que, o Relatório de Controle Interno, relativo ao período de janeiro a dezembro do Exercício de 2023, apurou a função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal nº. 4.320/64, de 17/03/64, bem como às respectivas normas técnicas e procedimentos contábeis constantes na Instrução nº. 206/2001, de 01/11/2001, do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe, Lei de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contábeis, Financeiras e Patrimoniais, obedecendo, portanto, todos os parâmetros da Contabilidade Pública, em conformidade com a Legislação vigente, a fim de servir de suporte e apoio ao controle Externo, no cumprimento de sua missão institucional.

Simão Dias/SE, 13 de março de 2024.

IAGO HENRIQUE ROCHA DE ARAÚJO
Secretário Municipal de Controle Interno
Portaria 3.540 de 02 de outubro de 2024



PARECER

Ao gestor do Fundo Municipal de Saúde

Interessado: **JOSÉ RENALDO PRATA SOBRINHO e TARCÍSIO GOMES DE OLIVEIRA**

Examinamos o relatório do Controle Interno do Fundo Municipal de saúde de Simão Dias, Estado de Sergipe relativo ao exercício de 2023, levantado em 29 de dezembro de 2023 e a respectiva demonstração contábil, as variações do Patrimônio Líquido, as aplicações de Recursos referentes ao exercício findo na data citada, elaboradas sob responsabilidade de Vossa Senhoria. Nossa responsabilidade é a de expressar opinião sobre essas tais demonstrações contábeis.

2. Nossos exames foram conduzidos de acordo com as normas de Auditoria vigente e compreenderam:

- a) O orçamento com suas alterações, considerando a relevância dos saldos, a receita arrecadada, repasses efetuados, a despesa realizada e todo sistema contábil e de controles internos da prefeitura;
- b) A constatação correta dos registros que suportam os valores e as informações contábeis divulgadas.

Em nossa opinião os sistemas orçamentário, financeiro e patrimonial movimentados no decorrer do período, representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição de execução real das despesas e receitas/repasses do Fundo Municipal de Saúde de Simão Dias, em 29 de dezembro de 2023, o resultado de suas operações, as variações e mutações patrimoniais e as origens e aplicações de seus recursos, referentes ao exercício findo naquela data, estão em consonância com os princípios fundamentais de contabilidade, e as normas instruídas no regramento legal, especialmente através da Lei nº 4.320/64.

Diante do Exposto segue relatório contendo as informações relativas e conclusão dos aspectos encontrados opinamos pela sua APROVAÇÃO.

Simão Dias/SE, 13 de março de 2024.


IAGO HENRIQUE ROCHA DE ARAÚJO

Secretário Municipal de Controle Interno

Portaria 3.540 de 02 de outubro de 2024