



PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO ANUAL DAS ATIVIDADES DO CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

CONFORME LEI MUNICIPAL Nº 781/2009

LABOR OMNIA VINCIT

EXERCÍCIO DE 2024



ENTIDADES:

Prefeitura Municipal de Ferreiros
Fundo Municipal de Saúde
Fundo Municipal de Desenvolvimento Social e Cidadania
Fundo Municipal de Educação
Fundo Municipal da Infância e da Juventude
Fundo Municipal de Aposentadorias e Pensões FUMAP
Fundo de Desenvolvimento Municipal
Fundo Municipal de Direitos do Idoso

01) DA CONSTITUIÇÃO DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO DA PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS:

O Sistema de Controle Interno foi criado através da Lei Municipal nº 781/2009, em 22 de junho de 2009.

02) DAS ANÁLISES DE GESTÃO REALIZADOS PELO CONTROLE INTERNO:

Além das atividades administrativas, fiscalização e controle foram realizadas várias obrigações referentes aos seguintes procedimentos, nas quais podemos citar: Orientação aos secretários, servidores municipais, no controle e fiscalização dos atos de gestão, quanto as providências para o controle interno, no atendimento ao interesse da população, da transparência pública, podemos destacar os seguintes:

02.1) EMISSÃO DE RECOMENDAÇÕES TÉCNICAS:

- RECOMENDAÇÃO TÉCNICA Nº 001-2024 – RESOLUÇÃO TCE/PE Nº 231/2024 – SISTEMA DE REMESSA DE DADOS DA GESTÃO PÚBLICA DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE PERNAMBUCO – REMESSA TCEPE;
- RECOMENDAÇÃO TÉCNICA Nº 002-2024 – FISCAL DE CONTRATO – ATESTO – RECEBIMENTO E COMPROVAÇÃO DA ENTREGA DO MATERIAL OU DA PRESTAÇÃO EFETIVA DO SERVIÇO;
- RECOMENDAÇÃO TÉCNICA Nº 003-2024 – DECRETO MUNICIPAL Nº 016-2024 (ESTABELECE REGRAS DE GESTÃO E FISCALIZAÇÃO DE CONTRATAÇÃO PÚBLICA) E PORTARIA Nº 144/2024 (DESIGNAÇÃO DE GESTORES E FISCAIS DE CONTRATAÇÃO);
- RECOMENDAÇÃO TÉCNICA Nº 004-2024 – RESOLUÇÕES TC-PE Nº 249/2024 E 253/2024 – OBERVÂNCIA DOS PROCEDIMENTOS REFERENTES A PLANEJAMENTO DAS AQUISIÇÕES E NA GESTÃO DE MEDICAMENTOS E PRODUTOS PARA SAÚDE.
- RECOMENDAÇÃO TÉCNICA Nº 005-2024 – RESOLUÇÃO TC-PE Nº 244/2024 – OBERVÂNCIA DOS PROCEDIMENTOS REFERENTES A TRANSPARÊNCIA E OS CRITÉRIOS DE PAGAMENTO EM ORDEM CRONOLÓGICA DAS OBRIGAÇÕES DECORRENTES DE CONTRATOS – LEI Nº 14.133/2021 E LEI Nº 8.666/1993;
- RECOMENDAÇÃO TÉCNICA Nº 006-2024 – POLÍTICAS PÚBLICAS DE APOIO AS PEQUENAS EMPRESAS – RESOLUÇÃO TC/PE Nº 250/2024 – CONTRATAÇÃO PÚBLICA – DESENVOLVIMENTO DA ECONOMIA LOCAL.



- RECOMENDAÇÃO TÉCNICA Nº 007-2024 – RESOLUÇÃO TC-PE Nº 251/2024 – CONSELHO MUNICIPAL DE DIREITOS DA PESSOA IDOSA – FUNDO MUNICIPAL DE DIREITOS DA PESSOA IDOSA;
- RECOMENDAÇÃO TÉCNICA Nº 008-2024 – RESOLUÇÃO TC-PE Nº 182/2022 – Procedimentos relativos à verificação da qualidade de obras públicas – Responsabilidade solidária por erros de Projetos - Projeto Básico - Edital – Minuta de contrato;
- RECOMENDAÇÃO TÉCNICA Nº 009 –2024 CCI - ASSUNTO: GESTÃO TRIBUTÁRIA - RESOLUÇÃO TC/PE Nº 119/2020;
- RECOMENDAÇÃO TÉCNICA Nº 010 –2024 CCI - ASSUNTO: GESTÃO TRIBUTÁRIA – RESOLUÇÃO TC/PE Nº 119/2020 – ALTERAÇÃO – RESOLUÇÃO TC/PE Nº 252/2024 – EXECUÇÕES FISCAIS – CRÉDITOS PÚBLICOS;

02.2) OFÍCIOS EXPEDIDOS PELA COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO:

Foram expedidos os Ofícios nº 001/2024 a 065/2024 sobre diversos temas, entre eles: Portal da Transparência, Termo de Ajuste de Gestão do Transporte Escolar, Sistema Remessa TCEPE, Resoluções TCEPE, Relatórios de Avaliação sobre Processos Licitatórios, Recomendações Técnicas, Gestor e Fiscal de Contratos, Contratos Temporários no Sistema ETCE, Coleta de Dados IEGM do TCEPE, Prestações de Contas etc.

02.3) RELATÓRIOS DE AVALIAÇÃO SOBRE PROCESSOS DE CONTRATAÇÃO:

- RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO CONTROLE INTERNO Nº 001/2024 - Processo Licitatório nº 045/2024, na Modalidade Pregão Eletrônico – Registro de Preços nº 012/2024 - FORMALIZAÇÃO DE ATA DE REGISTRO DE PREÇOS PARA FUTURA E EVENTUAL CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE CONSTRUÇÃO, FERRAMENTAS E EQUIPAMENTOS PARA EXECUÇÃO DIRETA DOS SERVIÇOS DE REFORMA, AMPLIAÇÃO E MANUTENÇÃO PARA DIVERSAS SECRETARIAS E FUNDOS DO MUNICÍPIO DE FERREIROS/PE.
- RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO CONTROLE INTERNO Nº 002/2024 - Processo Licitatório nº 020/2024, na Modalidade Pregão Eletrônico – Registro de Preços nº 007/2024 - Formalização de Ata de Registro de Preços para futura e eventual contratação de empresa para o FORNECIMENTO DE MEDICAMENTOS (COMUNS E PSICOTRÓPICOS), INSUMOS E MATERIAIS MÉDICO-HOSPITALARES, que serão destinados a atender as necessidades do Fundo Municipal de Saúde do município de Ferreiros/PE, conforme descritos no Anexo I – Termo de Referência do Edital.
- RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO CONTROLE INTERNO Nº 003/2024 - Processo Licitatório nº 020/2024, na Modalidade Pregão Eletrônico – Registro de Preços nº 007/2024 - Formalização de Ata de Registro de Preços para futura e eventual contratação de empresa para o FORNECIMENTO DE MEDICAMENTOS (COMUNS E PSICOTRÓPICOS), INSUMOS E MATERIAIS MÉDICO-HOSPITALARES, que serão destinados a atender as necessidades do Fundo Municipal de Saúde do município de Ferreiros/PE, conforme descritos no Anexo I – Termo de Referência do Edital.
- RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DO CONTROLE INTERNO Nº 004/2024 - Processo Licitatório nº 012/2024, na Modalidade Pregão Eletrônico – Registro de Preços nº 008/2024 - FORMALIZAÇÃO DE ATA DE REGISTRO DE PREÇOS PARA CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA FORNECIMENTO DE CESTA BÁSICA PARA O FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL DO MUNICÍPIO DE FERREIROS/



02.4) EMISSÃO DE CHECK-LIST:

- CHECK-LIST N. 001-2024 – VERIFICAÇÃO DE FISCALIZAÇÃO DE CONTRATOS E ATAS; (Conforme Decreto Municipal n. 016-2024).

03) DA GESTÃO DOS RECURSOS ORÇAMENTÁRIOS E FINANCEIROS:

Os instrumentos de Planejamento são os seguintes:

Lei Municipal nº 1.081/2021: Aprova o Plano Plurianual de 2022 até 2025;

Lei Municipal nº 1.124/2023: Aprova a Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO para o exercício de 2024;

Lei Municipal nº 1.129/2023: Aprova a Lei Orçamentária Anual – LOA para o exercício de 2024;

Apresentamos a seguinte composição do Orçamento Anual:

O Valor total orçado para o exercício de 2024: R\$ 59.688.264,31 (cinquenta e nove milhões, seiscentos e oitenta e oito mil, duzentos e sessenta e quatro reais e trinta e um centavos);

03.1) EM RELAÇÃO AS RECEITAS:

Receita Total Estimada no Exercício de 2024: **R\$ 59.688.264,31** (cinquenta e nove milhões, seiscentos e oitenta e oito mil, duzentos e sessenta e quatro reais e trinta e um centavos);

ENTIDADE:	RECEITA ORÇADA ATUAL EXERCÍCIO/2024	RECEITA ARRECADADA EXERCÍCIO/2024
Prefeitura Municipal	R\$ 33.999.726,86	R\$ 37.354.328,41
Fundo Municipal de Saúde	R\$ 4.780.072,18	R\$ 5.887.895,61
Fundo Municipal de Ação Social	R\$ 1.223.968,54	R\$ 884.781,98
Fundo Municipal da Infância e da Juventude - FUNDECA	R\$ 1.518,53	R\$ 677,47
Instituto de Previdência do Município - FUMAP	R\$ 8.332.665,82	R\$ 7.491.031,56
Fundo de Desenvolvimento Municipal FEM	R\$ 5.537,00	R\$ 14.820,22
Fundo Municipal de Direitos do IDOSO	R\$ 11.107,40	R\$ 255,01
Fundo Municipal de Educação	R\$ 11.333.667,98	R\$ 14.141.719,78
TOTAL	R\$ 59.688.264,31	R\$ 65.775.510,04

Desta forma, verificou se que a receita arrecadada foi superior a receita estimada no valor total de R\$ 6.087.245,73. (seis milhões, oitenta e sete mil, duzentos e quarenta e cinco reais e setenta e três centavos).

Observação: Esse valor da receita arrecadada não inclui a Câmara Municipal.

03.2) EM RELAÇÃO AS DESPESAS:



ENTIDADE:	DESPESA EMPENHADA/2024	DESPESA LIQUIDADADA/2024	DESPESA PAGA/2024
Prefeitura Municipal	R\$ 16.503.760,15	R\$ 16.503.760,15	R\$ 16.455.091,16
Fundo Municipal de Saúde - FMS	R\$ 14.747.110,92	R\$ 14.747.110,92	R\$ 14.688.454,69
Fundo Municipal de Ação Social - FMAS	R\$ 2.280.025,82	R\$ 2.280.025,82	R\$ 2.274.765,44
Instituto de Previdência do Município - FUMAP	R\$ 8.990.399,61	R\$ 8.914.691,59	R\$ 8.914.691,59
Fundo de Desenvolvimento Municipal - FEM	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Fundo Municipal da Infância e da Juventude - FUNDECA	R\$ 186.593,38	R\$ 186.593,38	R\$ 185.957,98
Fundo Municipal de Direitos do Idoso	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Fundo Municipal de Educação	R\$ 16.658.767,72	R\$ 16.654.549,40	R\$ 16.637.747,30
TOTAL	R\$ 59.366.657,60	R\$ 59.286.731,26	R\$ 59.156.708,16

Observação: Esses valores não incluem a Câmara Municipal.

03.3) EM RELAÇÃO A DISPONIBILIDADE DE SALDO BANCÁRIO:

ENTIDADE:	SALDO BANCÁRIO EM 31/12/2024
Prefeitura Municipal	R\$ 7.102.500,66
Fundo Municipal de Saúde - FMS	R\$ 597.626,89
Fundo Municipal de Ação Social - FMAS	R\$ 349.393,25
Instituto de Previdência do Município - FUMAP	R\$ 1.166.228,34
Fundo de Desenvolvimento Municipal - FEM	R\$ 199.884,34
Fundo Municipal da Infância e da Juventude - FUNDECA	R\$ 427,26
Fundo Municipal de Direitos do Idoso	R\$ 3.439,37
Fundo Municipal de Educação	R\$ 1.264.913,50
TOTAL	R\$ 10.684.413,61

Observação: Esses valores não incluem a Câmara Municipal.

04) APLICAÇÃO DO LIMITE DE PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS:

O comportamento da Despesa com Pessoal, conforme analisado no Relatório de Gestão Fiscal – RGF, durante o 1º, 2º e 3º Quadrimestre de 2024, onde guardou a compatibilidade com os limites estabelecidos nos Artigos 19 e 20 da Lei Complementar LRF nº 101/00, conforme publicado no Relatório de Gestão Fiscal – RGF e no site do Tesouro Nacional, SICONFI:

PERÍODO	PERCENTUAL
1º QUADRIMESTRE/2024	49,47%
2º QUADRIMESTRE/2024	45,72%



3º QUADRIMESTRE/2024	43,21%
----------------------	--------

05) MANUTENÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE APLICAÇÃO SAÚDE:

Os recursos aplicados nas ações e serviços públicos de saúde representou um montante equivalente nos 1º, 2º, 3º, 4º, 5º e 6º Bimestre de 2024, dos impostos a que se refere o artigo 156 dos recursos de que tratam os Artigos 158 e 159, inciso I, alínea b e § 3º, da Constituição Federal, atendendo ao disposto no Artigo 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias. Nesse caso o Município de Ferreiros, atendeu a legislação que determina ser o mínimo de 15,00%, conforme publicado no Relatório Resumido de Execução Orçamentária – RREO e no site do Tesouro Nacional, SICONFI:

PERÍODO	PERCENTUAL
1º BIMESTRE/2024	17,23%
2º BIMESTRE/2024	21,42%
3º BIMESTRE/2024	19,58%
4º BIMESTRE/2024	18,60%
5º BIMESTRE/2024	19,96%
6º BIMESTRE/2024	20,49%

06) MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO APLICAÇÃO NA EDUCAÇÃO:

A aplicação de recursos na manutenção e desenvolvimento do ensino representou um montante equivalente nos 1º, 2º, 3º, 4º, 5º e 6º Bimestre de 2024, da receita resultante de impostos, atendendo ao disposto no caput do Artigo 212 da Constituição Federal. Nesse caso o Município de Ferreiros, atendeu a legislação que determina o mínimo ser 25,00%, conforme Relatório Resumido de Execução Orçamentária – RREO e no site do Tesouro Nacional, SICONFI:

PERÍODO	PERCENTUAL
1º BIMESTRE/2024	22,28%
2º BIMESTRE/2024	23,31%
3º BIMESTRE/2024	25,81%
4º BIMESTRE/2024	25,61%
5º BIMESTRE/2024	25,82%
6º BIMESTRE/2024	26,12%

07) REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO DA EDUCAÇÃO BÁSICA APLICAÇÃO FUNDEB:

Em cumprimento a esses comandos legais do FUNDEB na remuneração dos profissionais do magistério da educação básica, nesse caso o Município de Ferreiros/PE, atendeu a legislação que determina ser o mínimo de 70,00%, conforme Relatório Resumido de Execução Orçamentária – RREO e no site do Tesouro Nacional, SICONFI:

PERÍODO	PERCENTUAL
1º BIMESTRE/2024	85,43%
2º BIMESTRE/2024	87,05%
3º BIMESTRE/2024	95,28%
4º BIMESTRE/2024	97,10%
5º BIMESTRE/2024	97,05%
6º BIMESTRE/2024	88,79%



08) REPASSE DO DUODÉCIMO:

Conforme tabela abaixo os repasses do Duodécimo à Câmara Municipal de Vereadores de Ferreiros, foram feitos dentro do prazo, conforme estabelece na Constituição Federal:

Nº TRANSFERÊNCIA	PERÍODO	VALOR	DATA DO PAGAMENTO
3328	JANEIRO/2024	R\$ 224.365,45	19/01/2024
3479	FEVEREIRO/2024	R\$ 224.365,45	20/02/2024
3619	MARÇO/2024	R\$ 224.365,45	20/03/2024
3780	ABRIL/2024	R\$ 224.365,45	19/04/2024
3922	MAIO/2024	R\$ 224.365,45	20/05/2024
4050	JUNHO/2024	R\$ 224.365,45	20/06/2024
4117	JULHO/2024	R\$ 224.365,45	19/07/2024
4161	AGOSTO/2024	R\$ 224.365,45	20/08/2024
4211	SETEMBRO/2024	R\$ 224.365,45	20/09/2024
4259	OUTUBRO/2024	R\$ 224.365,45	18/10/2024
4303	NOVEMBRO/2024	R\$ 224.365,45	19/11/2024
4395	DEZEMBRO/2024	R\$ 224.365,45	20/12/2024

09) DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA (ART. 3º, INCISO II DA RESOLUÇÃO Nº 040/2001 DO SENADO FEDERAL):

A Dívida Consolidada Líquida, conforme observada no Relatório de Gestão Fiscal – RGF, do 1º, 2º e 3º Quadrimestre de 2024, encontra – se dentro do limite estabelecido na Resolução do Senado Federal, que é de 120%.

10) OPERAÇÃO DE CRÉDITO (ART. 7º, INCISO I, DA RESOLUÇÃO Nº 043/2011 DO SENADO FEDERAL):

Conforme observado no Relatório de Gestão Fiscal – RGF, do 1º, 2º e 3º Quadrimestre de 2024, não houve a realização de Operação de Crédito por este Município.

11) PORTAL DA TRANSPARÊNCIA DA PREFEITURA MUNICIPAL DE FERREIROS:

Esta Coordenadoria de Controle Interno, tomou várias providências, através de Ofícios expedidos, sobre Portal da Transparência da Prefeitura Municipal, para atendimento das Resoluções do TCE-PE nº 157-2021, 228-2024 e 230-2024 e Cartilha da ATRICON sobre o Ciclo de 2024, Levantamento Nacional de Transparência Pública LNTF sendo os seguintes:



OFÍCIOS EXPEDIDOS:	ASSUNTO:	SECRETARIA INTERESSADA:
Ofício 049/2024 – CCI	Resultado Preliminar do Levantamento Nacional de Transparência Pública LNTF (Ciclo 2024)	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO
Ofício 048/2024 – CCI	Resultado Preliminar do Levantamento Nacional de Transparência Pública LNTF (Ciclo 2024)	SECRETARIA DE SAÚDE
Ofício 045/2024 – CCI	Resultado Preliminar do Levantamento Nacional de Transparência Pública LNTF (Ciclo 2024)	OUIDORIA
Ofício 044/2024 – CCI	Resultado Preliminar do Levantamento Nacional de Transparência Pública LNTF (Ciclo 2024)	SECRETARIA DE OBRAS
Ofício 043/2024 – CCI	Resultado Preliminar do Levantamento Nacional de Transparência Pública LNTF (Ciclo 2024)	SETOR DE LICITAÇÕES E CONTRATOS
Ofício 042/2024 – CCI	Resultado Preliminar do Levantamento Nacional de Transparência Pública LNTF (Ciclo 2024)	SETOR DE LICITAÇÕES E CONTRATOS
Ofício 041/2024 – CCI	Resultado Preliminar do Levantamento Nacional de Transparência Pública LNTF (Ciclo 2024)	SETOR DE CONTABILIDADE
Ofício 023/2024 – CCI	Levantamento Nacional de Transparência Pública LNTF (Ciclo 2024)	SECRETARIA DE EDUCAÇÃO
Ofício 022/2024 – CCI	Levantamento Nacional de Transparência Pública LNTF (Ciclo 2024)	SECRETARIA DE SAÚDE
Ofício 020/2024 – CCI	Levantamento Nacional de Transparência Pública LNTF (Ciclo 2024)	SECRETARIA DE OBRAS
Ofício 019/2024 – CCI	Levantamento Nacional de Transparência Pública LNTF (Ciclo 2024)	EMPRESA PRESTADORA DE SERVIÇOS
Ofício 018/2024 – CCI	Levantamento Nacional de Transparência Pública LNTF (Ciclo 2024)	SETOR DE CONTABILIDADE
Ofício 017/2024 – CCI	Levantamento Nacional de Transparência Pública LNTF (Ciclo 2024)	CIRCULAR – TODOS OS SECRETÁRIOS
Ofício 016/2024 – CCI	Levantamento Nacional de Transparência Pública LNTF (Ciclo 2024)	SECRETARIA DE OBRAS
Ofício 014/2024 – CCI	Levantamento Nacional de Transparência Pública LNTF (Ciclo 2024)	SETOR DE LICITAÇÕES E CONTRATOS
Ofício 013/2024 – CCI	Levantamento Nacional de Transparência Pública LNTF (Ciclo 2024)	SETOR DE LICITAÇÕES E CONTRATOS



Ofício 012/2024 – CCI	Levantamento Nacional de Transparência Pública LNTP (Ciclo 2024)	SETOR DE LICITAÇÕES E CONTRATOS
Ofício 011/2024 – CCI	Levantamento Nacional de Transparência Pública LNTP (Ciclo 2024)	SETOR DE LICITAÇÕES E CONTRATOS
Ofício 010/2024 – CCI	Levantamento Nacional de Transparência Pública LNTP (Ciclo 2024)	EMPRESA CEGEP
Ofício 009/2024 – CCI	Levantamento Nacional de Transparência Pública LNTP (Ciclo 2024)	EMPRESA CEGEP
Ofício 008/2024 – CCI	Levantamento Nacional de Transparência Pública LNTP (Ciclo 2024)	SETOR PESSOAL

Sem mais para o momento, colocamo-nos a disposição para quaisquer outros esclarecimentos que se fizerem necessários.

Ferreiros/PE, 25 de fevereiro de 2025.

Atenciosamente,

Ionar Ferreira da Silva
Coord. de Controle Interno