



**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE AQUIDABÃ
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

RELATÓRIO DE AUDITORIA

1º TRIMESTRE 2021

CONSOLIDADO

I – IDENTIFICAÇÃO

Prefeitura Municipal de Aquidabã
Administração: Francisco Francismario Rodrigues de Lucena
CNPJ:13.000.609/0001-02

II – INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao disposto nos artigos 67 e 69 da Lei Complementar Estadual nº. 04/90, de 12 de novembro de 1990 (Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe), combinado com o que estabelece o art. 2º, inciso I, parágrafo único, da Resolução TC-206/01 de 01.11.2001, esta SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO elaborou o presente Relatório Trimestral de Auditoria, abrangendo os aspectos orçamentário, contábil, patrimonial e financeiro, relativo à gestão dos meses de janeiro a março de 2021, através do qual foi constatada a situação abaixo descrita:

III – AUDITORIA ORÇAMENTÁRIA

3.1 – DO ORÇAMENTO

O Orçamento do Município para o Exercício de 2021, aprovado por Lei Municipal, e estimou a Receita e fixou a Despesa em **R\$ 56.000.000,00 (Cinquenta e seis milhões de reais)**.



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE AQUIDABÃ
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

3.2 – DA EXECUÇÃO FINANCEIRA

Código	Especificação	Previsão	Arrecadação	Diferença
100000000	RECEITAS CORRENTES	59.988.000,00	15.971.044,25	-44.016.955,75
110000000	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	1.915.000,00	615.311,86	-1.299.688,14
111000000	IMPOSTOS	1.809.000,00	569.169,28	-1.239.830,72
111300000	IMPOSTOS SOBRE A RENDA E PROVENTOS DE QUALQUER NATUREZA	920.000,00	362.332,29	-557.667,71
1113030000	IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE	920.000,00	362.332,29	-557.667,71
1113031000	IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - TRABALHO	800.000,00	362.332,29	-437.667,71
1113031100	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - Principal	800.000,00	362.332,29	-437.667,71
1113034000	IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - OUTROS RENDIMENTOS	120.000,00	0,00	-120.000,00
1113034100	Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - Principal	120.000,00	0,00	-120.000,00
111800000	IMPOSTOS ESPECÍFICOS DE ESTADOS/DF MUNICÍPIOS	889.000,00	206.836,99	-682.163,01
1118010000	IMPOSTOS SOBRE O PATRIMÔNIO PARA ESTADOS/DF/MUNICÍPIOS	136.000,00	91.804,44	-44.195,56
1118011000	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA	53.000,00	47.573,63	-5.426,37
1118011100	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Principal	50.000,00	47.573,63	-2.426,37
1118011200	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas e Juros	1.000,00	0,00	-1.000,00
1118011300	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa	1.000,00	0,00	-1.000,00
1118011400	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa - Multas e Juros	1.000,00	0,00	-1.000,00
1118014000	IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS	83.000,00	44.230,81	-38.769,19
1118014100	Imposto sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Principal	80.000,00	44.230,81	-35.769,19
1118014200	Imposto sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Multas e Juros	1.000,00	0,00	-1.000,00
1118014300	Imposto sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Dívida Ativa	1.000,00	0,00	-1.000,00
1118014400	Imposto sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Dívida Ativa - Multas	1.000,00	0,00	-1.000,00
1118020000	IMPOSTOS SOBRE A PRODUÇÃO, CIRCULAÇÃO DE MERCADORIAS E SERVIÇOS	753.000,00	115.032,55	-637.967,45
1118023000	IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA	753.000,00	115.032,55	-637.967,45
1118023100	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Principal	750.000,00	115.032,55	-634.967,45
1118023200	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Multas e Juros	1.000,00	0,00	-1.000,00
1118023300	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Dívida Ativa	1.000,00	0,00	-1.000,00
1118023400	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Dívida Ativa - Multas e Juros	1.000,00	0,00	-1.000,00
112000000	TAXAS	106.000,00	46.142,58	-59.857,42
112100000	TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA	43.000,00	29.873,88	-13.126,12
1121010000	TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO	43.000,00	29.873,88	-13.126,12
1121011000	TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO	43.000,00	29.873,88	-13.126,12
1121011100	Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Principal	40.000,00	29.570,39	-10.429,61
1121011200	Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Multas e Juros	1.000,00	0,00	-1.000,00
1121011300	Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Dívida Ativa	1.000,00	303,49	-696,51



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE AQUIDABÃ
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

1121011400	Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Dívida Ativa - Multas e Juros	1.000,00	0,00	-1.000,00
1122000000	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	63.000,00	16.268,70	-46.731,30
1122010000	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	63.000,00	16.268,70	-46.731,30
1122011000	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	63.000,00	16.268,70	-46.731,30
1122011100	Taxas pela Prestação de Serviços - Principal	60.000,00	16.268,70	-43.731,30
1122011200	Taxas pela Prestação de Serviços - Multas e Juros	1.000,00	0,00	-1.000,00
1122011300	Taxas pela Prestação de Serviços - Dívida Ativa	1.000,00	0,00	-1.000,00
1122011400	Taxas pela Prestação de Serviços - Dívida Ativa - Multas e Juros	1.000,00	0,00	-1.000,00
1200000000	CONTRIBUIÇÕES	71.000,00	349.753,33	278.753,33
1240000000	CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO	71.000,00	349.753,33	278.753,33
1240001000	CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO	71.000,00	349.753,33	278.753,33
1240001100	Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - Principal	68.000,00	349.753,33	281.753,33
1240001200	Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - Multas e	1.000,00	0,00	-1.000,00
1240001300	Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - Dívida Ativa	1.000,00	0,00	-1.000,00
1240001400	Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - Multas e Juros da Dívida Ativa	1.000,00	0,00	-1.000,00
1300000000	RECEITA PATRIMONIAL	93.600,00	1.989,81	-91.610,19
1320000000	VALORES MOBILIÁRIOS	93.100,00	1.989,81	-91.110,19
1321000000	JUROS E CORREÇÕES MONETÁRIAS	93.100,00	1.989,81	-91.110,19
1321001000	REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	93.100,00	1.989,81	-91.110,19
1321001100	Remuneração de Depósitos Bancários - Principal	93.100,00	1.989,81	-91.110,19
1321001101	Remuneração de Depósitos Bancários - Fundo de Saúde	20.000,00	338,48	-19.661,52
1321001102	Remuneração de Depósitos Bancários - Fundeb	22.000,00	182,47	-21.817,53
1321001103	Remuneração de Depósitos Bancários - MDE	5.000,00	0,00	-5.000,00
1321001104	Remuneração de Depósitos Bancários - FNAS	2.000,00	321,08	-1.678,92

Emitido em: 29/04/2021
10:33:38

Página 1 de 5



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE AQUIDABÃ
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

Código	Especificação	Previsão	Arrecadação	Diferença
1321001105	Remuneração de Depósitos Bancários - Salário Educação	1.000,00	9,44	-990,56
1321001106	Remuneração de Depósitos Bancários - Outros Recursos do FNDE	4.000,00	0,00	-4.000,00
1321001107	Remuneração de Depósitos Bancários - Ações e Serviços Públicos em	2.000,00	0,00	-2.000,00
1321001108	Remuneração de Depósitos Bancários - Convênios com a área da Saúde	1.000,00	0,00	-1.000,00
1321001109	Remuneração de Depósitos Bancários - Convênios com a área da	2.000,00	0,00	-2.000,00
1321001110	Remuneração de Depósitos Bancários - Royalties	2.000,00	4,21	-1.995,79
1321001111	Remuneração de Depósitos Bancários - CIDE	1.000,00	0,01	-999,99
1321001112	Remuneração de Depósitos Bancários - Recursos Não Vinculados	20.000,00	1.049,04	-18.950,96
1321001199	Remuneração de Outros Depósitos Bancários - Recursos Vinculados	11.100,00	85,08	-11.014,92
1390000000	DEMAIS RECEITAS PATRIMONIAIS	500,00	0,00	-500,00
1390001000	DEMAIS RECEITAS PATRIMONIAIS	500,00	0,00	-500,00
1390001100	Demais Receitas Patrimoniais - Principal	500,00	0,00	-500,00
1600000000	RECEITA DE SERVIÇOS	16.000,00	0,00	-16.000,00
1610000000	SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E COMERCIAIS GERAIS	4.000,00	0,00	-4.000,00
1610010000	SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E COMERCIAIS GERAIS	2.000,00	0,00	-2.000,00
1610011000	SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E COMERCIAIS GERAIS	2.000,00	0,00	-2.000,00
1610011100	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais - Principal	2.000,00	0,00	-2.000,00
1610020000	INSCRIÇÃO EM CONCURSOS E PROCESSOS SELETIVOS	2.000,00	0,00	-2.000,00
1610021000	INSCRIÇÃO EM CONCURSOS E PROCESSOS SELETIVOS	2.000,00	0,00	-2.000,00
1610021100	Inscrição em Concursos e Processos Seletivos - Principal	2.000,00	0,00	-2.000,00
1690000000	OUTROS SERVIÇOS	12.000,00	0,00	-12.000,00
1690990000	OUTROS SERVIÇOS	12.000,00	0,00	-12.000,00
1690991000	OUTROS SERVIÇOS	12.000,00	0,00	-12.000,00
1690991100	Outros Serviços - Principal	12.000,00	0,00	-12.000,00
1700000000	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	56.432.400,00	15.003.989,25	-41.428.410,75
1710000000	TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	31.670.400,00	7.383.421,64	-24.286.978,36
1718000000	TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - ESPECÍFICA E/M	31.670.400,00	7.383.421,64	-24.286.978,36
1718010000	PARTICIPAÇÃO NA RECEITA DA UNIÃO	20.105.000,00	5.702.082,32	-14.402.917,68
1718012000	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS -	18.500.000,00	5.701.091,19	-12.798.908,81
1718012100	COTA-MENSAL	18.500.000,00	5.701.091,19	-12.798.908,81
1718013000	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DO MUNICÍPIOS – 1% COTA ENTREGUE NO MÊS DE DEZEMBRO	800.000,00	0,00	-800.000,00
1718013100	Cota-Parte do Fundo de Participação do Municípios – 1% Cota entregue no mês de dezembro - Principal	800.000,00	0,00	-800.000,00
1718014000	COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - 1% COTA ENTREGUE NO MÊS DE JULHO	800.000,00	0,00	-800.000,00
1718014100	Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - 1% Cota entregue no mês de julho - Principal	800.000,00	0,00	-800.000,00
1718015000	COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL	5.000,00	991,13	-4.008,87
1718015100	Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural - Principal	5.000,00	991,13	-4.008,87
1718020000	TRANSFERÊNCIA DA COMPENSAÇÃO FINANCEIRA PELA EXPLORAÇÃO DE RECURSOS NATURAIS	315.000,00	77.364,21	-237.635,79
1718023000	Cota-parte Royalties – Compensação Financeira pela Produção de Petróleo – Lei nº 7.990/89	55.000,00	775,29	-54.224,71
1718023100	Cota-parte Royalties – Compensação Financeira pela Produção de Petróleo – Lei nº 7.990/89 - Principal	55.000,00	775,29	-54.224,71
1718026000	COTA-PARTE DO FUNDO ESPECIAL DO PETRÓLEO – FEP	260.000,00	76.588,92	-183.411,08



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE AQUIDABÃ
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

1718026100	Cota-Parte do Fundo Especial do Petróleo – FEP - Principal	260.000,00	76.588,92	-183.411,08
1718030000	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE – SUS – BLOCO CUSTEIO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	7.945.000,00	1.026.272,34	-6.918.727,66
1718031000	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SUS – ATENÇÃO BÁSICA	6.000.000,00	789.462,33	-5.210.537,67
1718031100	Transferência de Recursos do SUS – Atenção Primária - Principal	6.000.000,00	789.462,33	-5.210.537,67
1718032000	Transferência de Recursos do SUS – Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar	800.000,00	147.887,85	-652.112,15
1718032100	Transferência de Recursos do SUS – Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar - Principal	800.000,00	147.887,85	-652.112,15
1718033000	Transferência de Recursos do SUS – Vigilância em Saúde	400.000,00	56.577,66	-343.422,34
1718033100	Transferência de Recursos do SUS – Vigilância em Saúde - Principal	400.000,00	56.577,66	-343.422,34
1718034000	Transferência de Recursos do SUS – Assistência Farmacêutica	150.000,00	32.344,50	-117.655,50
1718034100	Transferência de Recursos do SUS – Assistência Farmacêutica - Principal	150.000,00	32.344,50	-117.655,50
1718035000	Transferência de Recursos do SUS – Gestão do SUS	40.000,00	0,00	-40.000,00
1718035100	Transferência de Recursos do SUS – Gestão do SUS - Principal	40.000,00	0,00	-40.000,00
1718039000	Transferência de Recursos do SUS – Outros Programas Financiados por Transferências Fundo a Fundo	555.000,00	0,00	-555.000,00
1718039100	Transferência de Recursos do SUS – Outros Programas Financiados por Transferências Fundo a Fundo - Principal	555.000,00	0,00	-555.000,00

Código	Especificação	Previsão	Arrecadação	Diferença
1718039101	Coronavírus (COVID-19)	5.000,00	0,00	-5.000,00
1718050000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DO DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO – FNDE	1.566.000,00	368.394,06	-1.197.605,94
1718051000	TRANSFERÊNCIAS DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	460.000,00	146.852,04	-313.147,96
1718051100	Transferências do Salário-Educação - Principal	460.000,00	146.852,04	-313.147,96
1718052000	TRANSFERÊNCIAS DIRETAS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA ESCOLA – PDDE	6.000,00	0,00	-6.000,00
1718052100	Transferências Diretas do FNDE referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola – PDDE - Principal	6.000,00	0,00	-6.000,00
1718053000	TRANSFERÊNCIAS DIRETAS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR – PNAE	480.000,00	158.220,60	-321.779,40
1718053100	Transferências Diretas do FNDE referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar – PNAE - Principal	480.000,00	158.220,60	-321.779,40
1718054000	TRANSFERÊNCIAS DIRETAS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE DO ESCOLAR – PNATE	600.000,00	63.321,42	-536.678,58
1718054100	Transferências Diretas do FNDE referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte do Escolar – PNATE - Princi	600.000,00	63.321,42	-536.678,58
1718059000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DIRETAS DO FUNDO NACIONAL DO DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO – FNDE	20.000,00	0,00	-20.000,00
1718059100	Outras Transferências Diretas do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação – FNDE - Principal	20.000,00	0,00	-20.000,00
1718060000	TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA DO ICMS – DESONERAÇÃO – L.C. Nº 87/96	2.000,00	0,00	-2.000,00
1718061000	TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA DO ICMS – DESONERAÇÃO – L.C. Nº 87/96	2.000,00	0,00	-2.000,00
1718061100	Transferência Financeira do ICMS – Desoneração – L.C. Nº 87/96 -	2.000,00	0,00	-2.000,00
1718100000	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	446.000,00	17.175,73	-428.824,27
1718101000	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DA UNIÃO PARA O SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE – SUS	2.000,00	0,00	-2.000,00
1718101100	Transferências de Convênios da União para o Sistema Único de Saúde – SUS - Principal	2.000,00	0,00	-2.000,00



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE AQUIDABÃ
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

1718102000	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DA UNIÃO DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	40.000,00	0,00	-40.000,00
1718102100	Transferências de Convênios da União Destinadas a Programas de Educação - Principal	40.000,00	0,00	-40.000,00
1718103000	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DA UNIÃO DESTINADAS A PROGRAMAS DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	4.000,00	17.175,73	13.175,73
1718103100	Transferências de Convênios da União Destinadas a Programas de Assistência Social - Principal	4.000,00	17.175,73	13.175,73
1718109000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DA UNIÃO	400.000,00	0,00	-400.000,00
1718109100	Outras Transferências de Convênios da União - Principal	400.000,00	0,00	-400.000,00
1718120000	Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social –	1.279.000,00	45.085,38	-1.233.914,62
1718121000	Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social –	1.279.000,00	45.085,38	-1.233.914,62
1718121100	Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS - Principal	1.279.000,00	45.085,38	-1.233.914,62
1718990000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO	12.400,00	147.047,60	134.647,60
1718991000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO	12.400,00	147.047,60	134.647,60
1718991100	Outras Transferências da União - Principal	12.400,00	147.047,60	134.647,60
1720000000	TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL E DE SUAS ENTIDADES	5.762.000,00	1.644.936,37	-4.117.063,63
1728000000	TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS - ESPECÍFICA E/M	5.762.000,00	1.644.936,37	-4.117.063,63
1728010000	PARTICIPAÇÃO NA RECEITA DOS ESTADOS	5.643.000,00	1.456.214,03	-4.186.785,97
1728011000	COTA-PARTE DO ICMS	5.000.000,00	1.277.460,27	-3.722.539,73
1728011100	Cota-Parte do ICMS - Principal	5.000.000,00	1.277.460,27	-3.722.539,73
1728012000	COTA-PARTE DO IPVA	600.000,00	175.170,33	-424.829,67
1728012100	Cota-Parte do IPVA - Principal	600.000,00	175.170,33	-424.829,67
1728013000	COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS	3.000,00	526,59	-2.473,41
1728013100	Cota-Parte do IPI - Municípios - Principal	3.000,00	526,59	-2.473,41
1728014000	COTA-PARTE DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO	40.000,00	3.056,84	-36.943,16
1728014100	Cota-Parte da Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico -	40.000,00	3.056,84	-36.943,16
1728020000	TRANSFERÊNCIA DA COTA-PARTE DA COMPENSAÇÃO FINANCEIRA	40.000,00	9.323,13	-30.676,87
1728023000	COTA-PARTE ROYALTIES – COMPENSAÇÃO FINANCEIRA PELA PRODUÇÃO DO PETRÓLEO – LEI Nº 7.990/89, ARTIGO 9º	40.000,00	9.323,13	-30.676,87
1728023100	Cota-Parte Royalties – Compensação Financeira pela Produção do Petróleo – Lei nº 7.990/89, artigo 9º - Principal	40.000,00	9.323,13	-30.676,87
1728030000	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO ESTADO PARA PROGRAMAS DE SAÚDE – REPASSE FUNDO A FUNDO	7.000,00	0,00	-7.000,00
1728031000	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO ESTADO PARA PROGRAMAS DE SAÚDE – REPASSE FUNDO A FUNDO	7.000,00	0,00	-7.000,00
1728031100	Transferência de Recursos do Estado para Programas de Saúde – Repasse Fundo a Fundo - Principal	7.000,00	0,00	-7.000,00

Código	Especificação	Previsão	Arrecadação	Diferença
1728100000	TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIO DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL E DE SUAS ENTIDADES	50.000,00	158.404,75	108.404,75
1728101000	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DOS ESTADOS PARA O SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE – SUS	2.000,00	16.962,89	14.962,89
1728101100	Transferências de Convênio dos Estados para o Sistema Único de Saúde – SUS - Principal	2.000,00	16.962,89	14.962,89
1728102000	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DOS ESTADOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	40.000,00	0,00	-40.000,00



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE AQUIDABÃ
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

1728102100	Transferências de Convênio dos Estados Destinadas a Programas de Educação - Principal	40.000,00	0,00	-40.000,00
1728109000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DOS ESTADOS	8.000,00	141.441,86	133.441,86
1728109100	Outras Transferências de Convênio dos Estados - Principal	8.000,00	141.441,86	133.441,86
1728990000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS	22.000,00	20.994,46	-1.005,54
1728991000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS	22.000,00	20.994,46	-1.005,54
1728991100	Outras Transferências dos Estados - Principal	22.000,00	20.994,46	-1.005,54
1750000000	TRANSFERÊNCIAS DE OUTRAS INSTITUIÇÕES PÚBLICAS	19.000.000,00	5.975.631,24	-13.024.368,76
1758000000	TRANSFERÊNCIAS DE OUTRAS INSTITUIÇÕES PÚBLICAS -	19.000.000,00	5.975.631,24	-13.024.368,76
1758010000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA E DE VALORIZAÇÃO	19.000.000,00	5.975.631,24	-13.024.368,76
1758011000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA E DE VALORIZAÇÃO	19.000.000,00	5.975.631,24	-13.024.368,76
1758011100	Transferências de Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profi	19.000.000,00	5.975.631,24	-13.024.368,76
1900000000	OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.460.000,00	0,00	-1.460.000,00
1920000000	INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS	1.460.000,00	0,00	-1.460.000,00
1928000000	Indenizações, Restituições e Ressarcimentos - Específicas para Estados/DF/Municípios	1.460.000,00	0,00	-1.460.000,00
1928010000	Indenizações- Específicas para Estados/DF/Municípios	80.000,00	0,00	-80.000,00
1928011000	Indenizações - Específicas para Estados/DF/Municípios	80.000,00	0,00	-80.000,00
1928011100	Indenizações - Específicas para Estados/DF/Municípios - Principal	80.000,00	0,00	-80.000,00
1928020000	Restituições - Específicas para Estados/DF/Municípios	1.380.000,00	0,00	-1.380.000,00
1928029000	Outras Restituições - Específicas para Estados/DF/Municípios - Não Especificadas Anteriormente	1.380.000,00	0,00	-1.380.000,00
1928029100	Outras Restituições - Específicas para Estados/DF/Municípios - Não Especificadas Anteriormente - Principal	1.380.000,00	0,00	-1.380.000,00
2000000000	RECEITAS DE CAPITAL	834.000,00	0,00	-834.000,00
2200000000	ALIENAÇÃO DE BENS	2.000,00	0,00	-2.000,00
2210000000	ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS	1.000,00	0,00	-1.000,00
2213000000	ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS E SEMOVENTES	1.000,00	0,00	-1.000,00
2213001000	ALIENAÇÃO DE BENS MÓVEIS E SEMOVENTES	1.000,00	0,00	-1.000,00
2213001100	Alienação de Bens Móveis e Semoventes - Principal	1.000,00	0,00	-1.000,00
2220000000	ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	1.000,00	0,00	-1.000,00
2220001000	ALIENAÇÃO DE BENS IMÓVEIS	1.000,00	0,00	-1.000,00
2220001100	Alienação de Bens Imóveis - Principal	1.000,00	0,00	-1.000,00
2400000000	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	830.000,00	0,00	-830.000,00
2410000000	TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	814.000,00	0,00	-814.000,00
2418000000	TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO	814.000,00	0,00	-814.000,00
2418030000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE –	32.000,00	0,00	-32.000,00
2418031000	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE –	32.000,00	0,00	-32.000,00
2418031100	Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde – SUS - Principal	32.000,00	0,00	-32.000,00
2418100000	TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIO DA UNIÃO E DE SUAS ENTIDADES	782.000,00	0,00	-782.000,00
2418101000	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DA UNIÃO PARA O SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE – SUS	2.000,00	0,00	-2.000,00
2418101100	Transferências de Convênio da União para o Sistema Único de Saúde – SUS - Principal	2.000,00	0,00	-2.000,00
2418102000	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DA UNIÃO DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	40.000,00	0,00	-40.000,00



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE AQUIDABÃ
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

2418102100	Transferências de Convênio da União destinadas a Programas de Educação - Principal	40.000,00	0,00	-40.000,00
2418105000	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DA UNIÃO DESTINADAS A PROGRAMAS DE SANEAMENTO BÁSICO	200.000,00	0,00	-200.000,00
2418105100	Transferências de Convênios da União destinadas a Programas de Saneamento Básico - Principal	200.000,00	0,00	-200.000,00
2418106000	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DA UNIÃO DESTINADAS A PROGRAMAS DE MEIO AMBIENTE	100.000,00	0,00	-100.000,00
2418106100	Transferências de Convênios da União destinadas a Programas de Meio Ambiente - Principal	100.000,00	0,00	-100.000,00
2418107000	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DA UNIÃO DESTINADAS A PROGRAMAS DE INFRA-ESTRUTURA EM TRANSPORTE	200.000,00	0,00	-200.000,00
Código	Especificação	Previsão	Arrecadação	Diferença
2418107100	Transferências de Convênios da União destinadas a Programas de Infra-Estrutura em Transporte - Principal	200.000,00	0,00	-200.000,00
2418109000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DA UNIÃO	240.000,00	0,00	-240.000,00
2418109100	Outras Transferências de Convênios da União - Principal	240.000,00	0,00	-240.000,00
2420000000	TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL E DE SUAS ENTIDADES	16.000,00	0,00	-16.000,00
2428000000	TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS, DISTRITO FEDERAL, E DE SUAS ENTIDADES	16.000,00	0,00	-16.000,00
2428100000	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DOS ESTADOS E DO DISTRITO FEDERAL E DE SUAS ENTIDADES	16.000,00	0,00	-16.000,00
2428101000	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DOS ESTADOS PARA O SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE – SUS	2.000,00	0,00	-2.000,00
2428101100	Transferências de Convênios dos Estados para o Sistema Único de Saúde – SUS - Principal	2.000,00	0,00	-2.000,00
2428102000	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS DOS ESTADOS DESTINADAS A PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO	6.000,00	0,00	-6.000,00
2428102100	Transferências de Convênios dos Estados destinadas a Programas de Educação - Principal	6.000,00	0,00	-6.000,00
2428109000	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO DOS ESTADOS	8.000,00	0,00	-8.000,00
2428109100	Outras Transferências de Convênio dos Estados - Principal	8.000,00	0,00	-8.000,00
2900000000	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	2.000,00	0,00	-2.000,00
2990000000	DEMAIS RECEITAS DE CAPITAL	2.000,00	0,00	-2.000,00
2990001000	DEMAIS RECEITAS DE CAPITAL	2.000,00	0,00	-2.000,00
2990001100	Demais Receitas de Capital - Principal	2.000,00	0,00	-2.000,00
9000000000	DEDUÇÃO DA RECEITA	-4.822.000,00	-1.431.047,68	3.390.952,32
9700000000	DEDUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	-4.822.000,00	-1.431.047,68	3.390.952,32
9718012100	Dedução da Cota Parte do Fundo de Participação dos Município - FPM	-3.700.000,00	-1.140.218,17	2.559.781,83
9718015100	Dedução da Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural - IPTU	-1.000,00	-198,19	801,81
9718061100	Dedução da Receita Transferência Financeira do ICMS – Desoneração – L.C. Nº 87/96	-400,00	0,00	400,00
9728011100	Dedução da Receita para Fundeb da Cota-Parte do ICMS - Principal	-1.000.000,00	-255.492,01	744.507,99
9728012100	Dedução da Receita para Formação do Fundeb Cota-Parte do IPVA	-120.000,00	-35.034,01	84.965,99
9728013100	Dedução da Receita para Formação do Fundeb Cota-Parte do IPI	-600,00	-105,30	494,70
Total:		56.000.000,00	14.539.996,57	-41.460.003,43



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE AQUIDABÃ
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

No período o resultado da execução Financeira Patrimonial no exercício conforme demonstrativo abaixo:

3.3.1 – RESULTADO PATRIMONIAL

Os resultados apurados no patrimônio municipal no exercício conforme demonstrativo abaixo:

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2021	2020			2021	2020
ATIVO		22.565.043,74	19.350.007,71	PASSIVO E PATRIMÔNIO		19.397.234,55	19.350.007,71
ATIVO CIRCULANTE		4.254.479,68	2.073.648,11	PASSIVO CIRCULANTE		3.518.258,61	3.222.472,49
CAIXA E EQUIVALENTES DE		2.119.182,82	1.410.450,91	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E PESSOAL A PAGAR		463.566,56	585.560,81
CAIXA E EQUIVALENTES DE		2.119.182,82	1.410.450,91	BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A		577.960,16	577.960,16
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		365.197,69	365.197,69	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		13.406,53	7.600,65
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA		365.197,69	365.197,69	FORNECEDORES E CONTAS A		127.800,13	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES		325.057,78	297.999,51	FORNECEDORES E CONTAS A		1.640.590,34	978.621,29
OUTROS CRÉDITOS A		325.057,78	297.999,51	FORNECEDORES E CONTAS A		1.640.590,34	978.621,29
ESTOQUES		1.445.041,39	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A		1.173,63	1.173,63
ALMOXARIFADO		1.445.041,39	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO		1.173,63	1.173,63
ATIVO NÃO CIRCULANTE		18.310.564,06	17.276.359,60	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO		1.412.928,08	1.657.116,76
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO		676.120,67	676.120,67	VALORES RESTITUÍVEIS		1.409.064,45	1.653.253,13
CRÉDITOS A LONGO PRAZO		676.120,67	676.120,67	OUTRAS OBRIGAÇÕES A		3.863,63	3.863,63
INVESTIMENTOS		179.500,65	164.386,65	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		19.118.992,79	19.364.250,73
PARTICIPAÇÕES		179.500,65	164.386,65	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		7.324.296,42	7.569.554,36
IMOBILIZADO		17.454.942,74	16.435.852,28	FORNECEDORES E CONTAS A		11.794.696,37	11.794.696,37
BENS MOVEIS		7.007.554,53	6.908.986,53	FORNECEDORES E CONTAS A		11.794.696,37	11.794.696,37
BENS IMÓVEIS		10.447.388,21	9.526.865,75	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-3.240.016,85	-3.236.715,51
				RESULTADOS ACUMULADOS		-3.240.016,85	-3.236.715,51
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS		-3.240.016,85	-3.236.715,51
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS		-3.240.016,85	-3.236.715,51
				Superávits ou Déficits do Exercício		-12.367.722,31	-12.367.722,31
				Superávits ou Déficits de		13.289.250,31	13.289.250,31
				Ajustes de Exercícios Anteriores		-4.161.544,85	-4.158.243,51
TOTAL		22.565.043,74	19.350.007,71	TOTAL		19.397.234,55	19.350.007,71
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES -							
ATIVO FINANCEIRO		2.421.116,36	1.707.906,42	PASSIVO FINANCEIRO		3.520.718,61	3.224.932,49
ATIVO PERMANENTE		20.143.927,38	17.642.101,29	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
TOTAL		22.565.043,74	19.350.007,71	TOTAL		3.520.718,61	3.224.932,49



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE AQUIDABÃ
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

SALDO PATRIMONIAL **19.044.325,13 16.125.075,22**

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO - LEI Nº 4.320/64							
ATOS POTENCIAIS ATIVOS				ATOS POTENCIAIS PASSIVOS			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO		ESPECIFICAÇÃO	Nota	SALDO	
		2021	2020			2021	2020
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
Outros Atos Potenciais Ativos		0,00	0,00	Outros Atos Potenciais Passivos		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (LEI Nº 4.320/1964)		
DESTINAÇÃO DE RECURSOS	SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO	
	2021	2020
0010000 - RECURSOS ORDINÁRIOS	-26.983.263,46	-17.489.436,61
0015173 - AUXÍLIO FINANCEIRO LC 173/2020	2.069.289,96	2.069.289,96
0019919 - AUXÍLIO FINANCEIRO MP 938/2020	1.283.270,52	1.283.270,52
910 - RECURSOS PRÓPRIOS DOS CONSÓRCIOS	46,23	44,92
111 - RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO	7.676.769,14	9.578.320,40
112 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 60%	-4.579.881,45	1.878.613,90
113 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB 40%	-10.349.739,90	-6.410.763,40
120 - TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	-331.860,12	-146.321,24
121 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA DINHEIRO DIRETO NA EDUCAÇÃO	21.692,92	21.692,92
122 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE EDUCAÇÃO	440.704,99	282.484,39
123 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL DE APOIO À EDUCAÇÃO	200.282,13	136.960,71
124 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	135.552,47	135.552,47
125 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU DE CONTRATOS DE REPASSE VINCULADOS À EDUCAÇÃO	-957.545,06	-957.545,06
190 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	1.009.839,02	1.009.836,40
211 - RECEITAS DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - SAÚDE	8.791.650,96	9.477.808,09
2130000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL	38.193,70	38.191,08
2140000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO ESTADUAL	-8.872.550,72	-4.107.318,93
2149919 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE CUSTEIO DAS AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE	901.717,75	1.116.509,10
2150000 - TRANSFERÊNCIAS FUNDO A FUNDO DE RECURSOS DO SUS PROVENIENTES DO GOVERNO FEDERAL - BLOCO DE INVESTIMENTO NA REDE DE ATENÇÃO À SAÚDE	-253.210,66	-253.379,96
2200000 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU DE CONTRATOS DE REPASSE VINCULADOS À SAÚDE	328.442,56	311.479,67
2900000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À SAÚDE	80.561,57	80.561,57
2905173 - TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO - AUXÍLIO FINANCEIRO LC 173/2020	-185.470,05	-185.470,05



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE AQUIDABÃ
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

3110000 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	-1.112.508,71	-509.434,40
3119919 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS PARA AÇÃO DE COMBATE AO COVID-19	255.173,90	255.068,89

Emitido em:
20/04/2024

Página 2 de 3



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE AQUIDABÃ
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

312 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - ASSISTÊNCIA SOCIAL	8.980,86	-8.198,77
3900000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS À ADMINISTRAÇÃO	127.947,92	107.359,37
510 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU CONTRATOS DE REPASSE DOS ESTADOS	-3.179.225,69	57.287,52
520 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU CONTRATOS DE REPASSE DOS ESTADOS	207.444,48	66.000,00
5300000 - TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE A	440.632,07	854.655,38
540 - TRANSFERÊNCIA DOS ESTADOS REFERENTE A	10.146,05	820,81
610 - CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO	71.150,83	68.093,98
620 - CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE	349.755,95	0,00
920 - RECURSOS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	25,19	22,57
930 - RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS/ATIVOS	-344.454,51	-344.457,13
940 - OUTRAS VINCULAÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS	11.045,54	11.045,54
9401401 - TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO PARA AÇÕES EMERGENCIAIS DESTINADAS AO SETOR CULTURAL	-92.456,91	-92.456,91
9900000 - OUTROS RECURSOS VINCULADOS	-18.806,37	-18.806,37
TOTAL DOS RECURSOS:	-32.800.656,90	-1.682.618,67

3.3.2 RESULTADO DA DESPESA ORÇAMENTARIA

A Despesa consolidada empenhada no 1 Trimestre de 2021 conforme demonstrativo abaixo:

Código	Especificação	Autorizada			Realizada	Diferença
		Orçamentário Suplementar	Especial Extraord.	Total		
30000000	DESPESAS CORRENTES	49.295.341,86	0,00	49.295.341,86	40.045.001,54	9.250.340,32
31000000	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	29.513.735,71	0,00	29.513.735,71	29.246.445,08	267.290,63
31900000	APLICAÇÕES DIRETAS	29.513.735,71	0,00	29.513.735,71	29.246.445,08	267.290,63
31900400	Contratação Por Tempo Determinado	6.535.500,00	0,00	6.535.500,00	6.511.500,00	24.000,00
31901100	Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	19.920.495,71	0,00	19.920.495,71	19.806.725,08	113.770,63
31901300	Obrigações Patronais	1.996.820,00	0,00	1.996.820,00	1.946.000,00	50.820,00
31901600	Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	569.220,00	0,00	569.220,00	532.220,00	37.000,00
31903400	Outras Desp. de Pessoal Dec. de Contratos de Terceirização	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
31909100	Sentenças Judiciais	451.100,00	0,00	451.100,00	450.000,00	1.100,00
31909200	Despesas de Exercícios Anteriores	18.100,00	0,00	18.100,00	0,00	18.100,00
31909300	Indenizações e Restituições	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
31909400	Indenizações e Restituições Trabalhistas	18.500,00	0,00	18.500,00	0,00	18.500,00
31909600	Ressarcimento de Despesas de Pessoal	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00
32000000	JÚROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00
32900000	APLICAÇÕES DIRETAS	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00
32902100	Juros Sobre a Dívida Por Contrato	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00
33000000	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	19.776.106,15	0,00	19.776.106,15	10.798.556,46	8.977.549,69
33500000	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS SEM FINS LUCRATIVOS	24.896,29	0,00	24.896,29	20.000,00	4.896,29
33504100	Contribuições	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE AQUIDABÃ
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

33504200	Auxílios	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
33504300	Subvenções Sociais	22.396,29	0,00	22.396,29	20.000,00	2.396,29
33700000	TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	31.000,00	0,00	31.000,00	15.114,00	15.886,00
33710000	TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	31.000,00	0,00	31.000,00	15.114,00	15.886,00
33717000	Transferência a Consórcio Público Mediante Contrato de Rateio	31.000,00	0,00	31.000,00	15.114,00	15.886,00
33900000	APLICAÇÕES DIRETAS	19.720.209,86	0,00	19.720.209,86	10.763.442,46	8.956.767,40
33900800	Outros Benefícios Assistenciais	16.100,00	0,00	16.100,00	0,00	16.100,00
33901400	Diárias - Civil	120.000,00	0,00	120.000,00	7.460,00	112.540,00
33901800	Auxílio Financeiro a Estudantes	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
33903000	Material de Consumo	9.144.622,90	0,00	9.144.622,90	4.729.745,63	4.414.877,27
33903200	Material de Distribuição Gratuita	560.600,00	0,00	560.600,00	301.943,26	258.656,74
33903300	Passagens e Despesas Com Locomoção	16.500,00	0,00	16.500,00	0,00	16.500,00
33903400	Outras Despesas de Pessoal Decorrentes de Contratos de Terceirização	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
33903500	Serviços de Consultoria	879.900,00	0,00	879.900,00	818.900,00	61.000,00
33903600	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	445.100,00	0,00	445.100,00	307.184,22	137.915,78
33903700	Locação de Mão-de-obra	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
33903800	Arrendamento Mercantil	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
33903900	Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	7.362.569,61	0,00	7.362.569,61	3.621.324,69	3.741.244,92
33904000	Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	146.350,00	0,00	146.350,00	70.020,00	76.330,00
33904200	Auxílios	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
33904600	Auxílio-alimentação	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
33904700	Obrigações Tributárias e Contributivas	251.412,66	0,00	251.412,66	250.000,00	1.412,66
33904800	Outros Auxílios Financeiros a Pessoas Físicas	385.500,00	0,00	385.500,00	296.436,88	89.063,12
33909200	Despesas de Exercícios Anteriores	24.554,69	0,00	24.554,69	14.554,69	10.000,00
33909300	Indenizações e Restituições	361.000,00	0,00	361.000,00	345.873,09	15.126,91
33909400	Indenizações e Restituições Trabalhistas	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00
40000000	DESPESAS DE CAPITAL	6.704.658,14	0,00	6.704.658,14	5.461.299,10	1.243.359,04
44000000	INVESTIMENTOS	6.203.958,14	0,00	6.203.958,14	4.961.299,10	1.242.659,04
44900000	APLICAÇÕES DIRETAS	6.203.958,14	0,00	6.203.958,14	4.961.299,10	1.242.659,04
44905100	Obras e Instalações	5.884.806,14	0,00	5.884.806,14	4.747.477,70	1.137.328,44
44905200	Equipamentos e Material Permanente	316.652,00	0,00	316.652,00	213.821,40	102.830,60
44906100	Aquisição de Imóveis	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00
46000000	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	500.700,00	0,00	500.700,00	500.000,00	700,00
46900000	APLICAÇÕES DIRETAS	500.700,00	0,00	500.700,00	500.000,00	700,00
46907100	Principal da Dívida Contratual Resgatado	500.700,00	0,00	500.700,00	500.000,00	700,00
900000000	RESERVAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
990000000	RESERVAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Código	Especificação	Autorizada			Realizada	Diferença
		Orçamentário Suplementar	Especial Extraord.	Total		
999900000	RESERVAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE AQUIDABÃ
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

999999000	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
999999990	Reserva de Contingência	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Geral:		56.000.000,00	0,00	56.000.000,00	45.506.300,64	10.493.699,36

3.3.3 – BALANCETES MENSAIS

Foram elaborados e assinados pelo Prefeito Municipal e pelo Contador, os Balancetes Mensais do período foram devidamente analisados e arquivados em mídia digital.

Os dados financeiros extraídos dos Balancetes foram transmitidos ao Tribunal de Contas do Estado, através do sistema SAGRES.

Esta Secretaria de Controle Interno analisou os aludidos Balancetes, achando-os regulares.

3.4.0– RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

Os relatórios referentes ao Primeiro Trimestre do corrente exercício já foram elaborados e remetidos ao Tribunal de Contas, em obediência à Lei de Responsabilidade Fiscal e publicados no portal da transparência.

IV – DA AUDITORIA PATRIMONIAL

4.1 – BENS PATRIMONIAIS

Os bens patrimoniais do Município estão devidamente tombados e escriturados na contabilidade.

Quanto à sua movimentação e destino, são emitidos os competentes Termos de Responsabilidade, que ficam arquivados em pasta própria.



**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE AQUIDABÃ
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

4.1.1 – BENS MÓVEIS

Estão devidamente escriturados registrados em sistema digital.

4.1.2 – ALMOXARIFADO

O Almojarifado encontra-se completamente informatizado, funcionando nos moldes preconizados pela Resolução TC nº. 160/92, com a emissão do “Demonstrativo das Variações Patrimoniais” mensal para ser lançado no sistema contábil.

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.

V – PROCESSOS LICITATÓRIOS

Todos os processos foram analisados e encaminhados ao SAGRES.

5 – DOS ACORDOS

Consta em anexo ao balanço a relação dos precatórios existentes e relacionados no Tribunal de Justiça do Estado de Sergipe.

6 – DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO

Durante o período não foi realizada nenhuma operação de crédito.

7 – OUTRAS INFORMAÇÕES

7.1 – Atingimento das metas estabelecidas pela Lei de Diretrizes Orçamentárias.

A Prefeitura vem cumprindo rigorosamente com as metas estabelecidas na Lei de Diretrizes Orçamentárias.



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE AQUIDABÃ
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

7.2 – Limites e condições para a realização de operações de crédito e inscrição em Restos a Pagar.

Não foi realizada nenhuma operação de crédito no período auditado.

8 – RECOMENDAÇÕES

8.1 - Arrecadação:

Continuamos recomendando que a administração deverá persistir na melhoria da arrecadação, mediante cobrança sistemática da dívida ativa e campanhas de incentivo para o recebimento do IPTU, e com atenção especial as cobranças de taxas de feiras abrindo conta específica para movimentação de recursos.

8.2 - Despesa com pessoal:

De igual modo, paralelamente, caso a arrecadação não corresponda às expectativas, os gastos com pessoal, devem enquadrar-se sempre aos percentuais impostos pela legislação em vigor e com outras medidas: redução em pelo menos vinte por cento das despesas com cargos em comissão e funções de confiança, podendo ser alcançado pela extinção de cargos e funções; exoneração dos servidores não estáveis; possibilidade de o servidor estável perder o cargo, desde que ato normativo motivado de cada um dos Poderes especifique a atividade funcional, o órgão ou unidade administrativa objeto da redução de pessoal, se as medidas adotadas anteriormente não forem suficientes para assegurar o cumprimento da determinação de eliminação do excedente.

Com base no levantamento identificamos que devido a Pandemia do COVID 19 houve um aumento na contratação de pessoal da saúde para o enfrentamento, foi recomendado que fosse feito um levantamento dos contratados e do pessoal para que pudessemos cumprir a meta estabelecida com gastos com pessoal e realização de processo seletivo;



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE AQUIDABÃ
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

9 - Gastos com a saúde:

A Administração também deverá persistir no objetivo de que o percentual de recursos próprios junto à Saúde venha sempre a enquadrar-se com o disposto na legislação, ou seja, 15% (quinze por cento) do total arrecadado e no período ficou em.

10 - Imóveis:

Além da irregularidade documental de alguns imóveis da Prefeitura, identificamos que, alguns imóveis estão em condições precárias sem condições de uso. Recomendamos que se proceda um levantamento topográfico de todos os imóveis objetivando o seu cadastramento.

11 - Educação

A administração, como foco e prioridade em educação atualizando a nova lei do FUNDEB, como instalação do novo conselho e preparação dos procedimentos em aulas remotas e merenda escola para o retorno as aulas dentro da segurança e obedecendo as regras sanitária que requer para o enfrentamento do COVID 19.

12 – CONCLUSÃO

Pelo que observamos os sistemas **orçamentário, contábil, patrimonial e financeiro** analisados no presente relatório, relativo ao Primeiro Trimestre de 2021, demonstram fielmente a real posição da PREFEITURA MUNICIPAL DE AQUIDABÃ em todos os seus aspectos relevantes, todavia a de se observar o limite de pessoal em virtude da crise financeira e pandemia do COVID 19, vantagens devidas ao funcionalismo público e contratação temporária de barreiras sanitárias, porém já as medidas tomadas já demonstra uma redução nesse sentido entendemos pela APROVAÇÃO, obstande aos demonstrativos apresentados em perfeita consonância com os princípios básicos da Contabilidade Pública e a Legislação em vigor.

Aquidabã, 15 de abril de 2021.

SERVIDOR PÚBLICO
 Nome: A. A. A.
 Decreto Nº 51.2018