



Recibo de Transmissão

Código do Recibo: 10706
Data de Entrega: 24/01/2023 13:20:02
Unidade Gestora: 002304 - PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DE LOURDES
Período: QUARTO TRIMESTRE
Tipo: RELATORIO E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO
Responsável: 05502519520



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA DE LOURDES

RELATÓRIO TRIMESTRAL DO CONTROLE INTERNO
4º TRIMESTRE / 2022

1 – IDENTIFICAÇÃO

PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DE LOURDES
Prefeito Municipal: Laerte Gomes de Andrade
Período: 03/10/2022 à 30/12/2022.

2 – PLANEJAMENTOS ORÇAMENTÁRIO

Em cumprimento as determinações legais, e, em observância ao que dispõe a Resolução do TC, de nº 206 de 1º de novembro de 2001, o Controle Interno deste Poder Executivo, realizou análise da execução orçamentária, financeira e patrimonial do órgão supramencionado, correspondente ao 4º Trimestre do exercício financeiro de 2022.

O Controle Interno da Prefeitura Municipal de Nossa Senhora de Lourdes / SE, e sua atuação vem contribuindo para que o Município alcance os mandamentos constitucionais fixado pela moralidade, impessoalidade, legalidade, eficiência.

Nosso exame foi efetuado de acordo com os princípios e normas contábeis de auditoria geralmente aceitos, e na extensão julgada nas circunstâncias. Na aplicação dos procedimentos de verificação, foi dado ênfase aos aspectos de arrecadação, controle de gastos exigidos pela legislação vigente a despesa pública propriamente dita e os investimentos realizados no período.

No setor público, planejamento é o estudo e o estabelecimento das diretrizes e metas que deverão orientar a ação governamental. Planejamento é o processo de definição de um cenário futuro desejado e dos meios eficazes para alcançá-lo. No atual sistema orçamentario nacional, estabelecido pela Constituição Federal, três são os instrumentos utilizados para a operacionalização do processo de planejamento nos entes federados: o Plano Plurianual, a Lei de Diretrizes Orçamentárias e a Lei Orçamentaria Anual.

A legislação orçamentária do Município de Nossa Senhora de Lourdes / SE, vigente durante o exercício de 2022 é a seguinte:

Plano Plurianual 2022 - 2025	Lei Nº 169 de 01 de outubro de 2021.
Lei de Diretrizes Orçamentarias	Lei Nº 166 de 25 de junho de 2021.
Lei Orçamentária	Lei Nº 172 de 21 de dezembro de 2021.



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DE LOURDES

A Lei Orçamentária Anual para o exercício de 2022, estimou a receita e fixou a Despesa no valor de R\$ 23.500.000,00 (vinte e três milhões e quinhentos mil reais), assim distribuídos:

RECEITA	
RECEITA CORRENTE	26.237.900,00
RECEITA DE CAPITAL	437.700,00
DEDUÇÃO DO FUNDEB	(3.175.600,00)
TOTAL	23.500.000,00

DESPESA	
DESPESA CORRENTE	20.998.400,00
DESPESA DE CAPITAL	2.271.600,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	230.000,00
TOTAL	23.500.000,00

3 - DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

A despesa inicialmente fixada na Lei Orçamentária sofreu algumas alterações no decorrer do exercício, ocasionada pela abertura de Créditos Adicionais, conforme demonstramos a seguir:

Despesa fixada inicial	23.500.000,00
Créditos suplementares abertos (+)	18.663.187,22
Créditos especiais abertos (+)	-
Redução de dotações (-)	13.866.987,22
Despesa autorizada final	28.296.200,00

Para cobertura dos Créditos Adicionais abertos, foram utilizados os recursos previstos no art. 43, § 1º, da Lei Federal nº 4.320/64.

4 - RECEITA ARRECADADA NO TRIMESTRE

A receita arrecadada no período totalizou em R\$ 7.047.702,40 (sete milhões, quarenta e sete mil, setecentos e dois reais e quarenta centavos).



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DE LOURDES

RECEITAS	ARRECAÇÃO 4º TRIMESTRE (OUT - DEZ)
RECEITA CORRENTE	7.047.702,40
Impostos, Taxas e Cont. de Melhoria	339.586,56
Receita de Contribuições	79.273,86
Receita Patrimonial	107.663,53
Receita de Serviços	-
Transferências Correntes	7.438.806,84
Outras Receitas Correntes	375,00
Dedução para o Fundeb	(918.003,39)
RECEITA DE CAPITAL	
Operações de Crédito	
Alienação de Bens Móv. e Imóveis	-
Transferência de Capital	-
Outras Receitas de Capital	-
TOTAL . . .	7.047.702,40

A receita extra orçamentaria do período importou em R\$ 675.223,38 (seiscentos e setenta e cinco mil, duzentos e vinte e três reais e trinta e oito centavos).

5 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 30/12/2022, importava em R\$ 3.879.037,09 (três milhões, oitocentos e setenta e nove mil, trinta e sete reais e nove centavos), assim distribuídas:

Bancos Conta Movimento	368.865,57
Bancos Contas Vinculadas	1.071,52
Aplicações Financeiras	368.066,06
Fundo de Investimento	3.141.033,94
Caixa	-
Total	3.879.037,09

Os saldos das contas acima foram conferidos individualmente através dos registros analíticos existentes na contabilidade de acordo com os balancetes financeiros.



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DE LOURDES

6 - DESPESAS REALIZADAS NO TRIMESTRE

As despesas empenhadas no período atingiu o montante de R\$ 4.842.329,55 (quatro milhões, oitocentos e quarenta e dois mil, trezentos e vinte e nove reais e cinquenta e cinco centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos anteriores e deste trimestre, importou em R\$ 8.046.778,40 (oito milhões, quarenta e seis mil, setecentos e setenta e oito reais e quarenta centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de R\$ 7.887.615,21 (sete milhões, oitocentos e oitenta e sete mil, seiscentos e quinze reais e vinte e um centavos) . Ficando a pagar até o momento R\$ 1.091.710,45 (hum milhão, noventa e um mil, setecentos e dez reais e quarenta e cinco centavos) . Segue abaixo um resumo da execução da despesa orçamentária:

PERÍODO	4º TRIMESTRE / 2022
Empenhada (R\$)	4.842.329,55
Liquidada (R\$)	8.046.778,40
Paga (R\$)	7.887.615,21
A pagar (R\$)	1.091.710,45

7- FONTES DE CRITÉRIOS, PROCEDIMENTOS E ALCANCE

Os trabalhos do Controle Interno conduzidos de acordo com os Princípios de Contabilidade Pública e com as normas e procedimentos constantes a Resolução N. 206/2001 do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe.

Na execução dos trabalhos, utilizamos, principalmente, as seguintes fontes de critérios:

- Constituição Federal e Constituição Estadual;
- Lei Federal N. 4.320/1964;
- Lei Federal N. 8.666/1993 e alterações posteriores;
- Lei Complementar N. 101/2000;
- Resolução e Pareceres do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe;
- Portarias da Secretaria do Tesouro Nacional.

Os principais procedimentos de controle utilizados foram os seguintes:

- Levantamento de dados orçamentários e financeiros no Sistema Contábil;
- Conferência de cálculos
- Exame de processos de despesas
- Exame nos documentos de receitas;
- Exame no controle de material permanente;
- Exame no controle de material de consumo;
- Análise no cumprimento da Lei de Responsabilidade Fiscal;
- Exame de convênios e prestações de contas.



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DE LOURDES

Os trabalhos de controle interno abrangem o período trimestral e alcançaram as áreas a seguir relacionadas:

- Orçamento Inicial;
- Execução Orçamentária e Financeira;
- Licitações;
- Contratos;
- Convênios, etc.

8- BALANCETES MENSAS

Os balancetes mensais do trimestre foram analisados e não foi constatado nenhuma irregularidade.

9 - GESTÃO DA TESOURARIA E CONTABILIDADE

Resumo das Atividades Realizadas:

- a) Todos os pagamentos são feitos apenas pela Tesouraria, através de ordem bancária;
- b) Os pagamentos são feitos obedecendo à ordem cronológica;
- c) Os pagamentos por meio eletrônico possuem os comprovantes adequados;
- d) Antes de se pagar o empenho é conferida a sua liquidação e autorização para pagamento;
- e) É confeccionada a conciliação bancária diariamente e encaminhado ao controle interno ;
- f) Os registros contábeis são efetuados tempestivamente;
- g) A emissão do Relatório de Gestão Fiscal e do Relatório Resumido da Execução Orçamentária é tempestiva, documentação comprobatória está correta;
- h) A seção controla os créditos adicionais suplementares com antecipação a despesa que será realizada (licitações, dispensa e inexigibilidade);
- i) Os documentos da despesa são arquivados /separados conforme determina a Lei.
- j) Constatamos que não há registro de cheques na tesouraria;
- k) Verificamos que não existem contas-correntes com saldo negativo.



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DE LOURDES

10 - LICITAÇÕES

Todos os processos licitatórios foram analisados, estando devidamente formalizados e de acordo com a legislação que rege a matéria.

Foram realizados no, 4º Trimestre / 2022, 39 processos licitatórios, conforme segue:

MODALIDADE	Nº	Vencedor (es)	Objeto
INEXIGIBILIDADE Nº 12/2022	12	JOAB ANDRADE DO NASCIMENTO-ME	Serviços de Assessoria em Gestão Previdenciária
DISPENSA Nº 16/2022	16	KRM MULTISERVICE LTDA-EPP	DRENAGEM DE RUAS NO MUNICÍPIO DE NOSSA SENHORA DE LOURDES
1º. TERMO ADITIVO (PRORRGAÇÃO DE PRAZO) DO CONTRATO Nº. 45/2021	45	ASCON CONSTRUÇÕES E EMPREENDIMENTOS LTDA-ME	Execução dos Serviços de Reforma de Quadra Poliesportiva e Construção de um canteiro, na Rua Manoel Alves de Melo, Povoado Escurial
PREGÃO PRESENCIAL Nº 29/2022	29	JULIÃO CAMARGO PEREIRA SILVA CONSULTORIA-ME	Prestação de Serviços em Decoração Natalina no município de Nossa Senhora de Lourdes/SE, incluindo todo o material necessário, montagem, desmontagem, manutenção corretiva no período de permanência da decoração e instalação de todos os acessórios necessários
PREGÃO ELETRÔNICO SRP Nº 30/2022	30	NASCIMENTO & QUEIROZ GRÁFICA LTDA-ME	Confecção de Faixa e Banner
DISPENSA Nº 17/2022	17	MARCOS ALEXANDRE SANTOS ROCHA BRANDAO 83136436504-ME	Prestação de Serviços de Elaboração de Projeto de Combate a Incêndio e Pânico, para as Festividades da "FESTA DE REIS", no Povoado Escurial
6º. TERMO ADITIVO (REALINHAMENTO DE PREÇOS) DO CONTRATO Nº. 01/2022	1	POSTO SÃO CAETANO LTDA-EPP	FORNECIMENTO DE COMBUSTÍVEL
PREGÃO PRESENCIAL SRP Nº 21/2022	21	FPS PRODUÇÕES & EVENTOS EIRELI-ME	Festividades da "FESTA DE REIS", no Povoado Escurial
		PROLED PRODUÇÕES LTDA-ME	
		FLAVIA ELIZANGELA A. S. SILVA PRODUÇÕES E EVENTOS-ME	
		BSP SEGURANÇA PRIVADA LTDA-ME	



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DE LOURDES

MODALIDADE	Nº	Vencedor (es)	Objeto
PREGÃO PRESENCIAL SRP Nº 25/2022	25	BOMBEIROS SANTOS ROCHA LTDA-ME	Serviços de Locação de Estrutura (Bombeiros Civis) para Realização do Evento da "FESTA DE REIS", no Povoado Escurial, Município de Nossa Senhora de Lourdes, Estado de Sergipe, no dia 07/01/2023
INEXIGIBILIDADE Nº 13/2022	13	RITMOS PRODUCÇÕES E EDICÔESS MUSICAIS EIRELI -ME	Show Artístico com a Banda (MULHERES PERDIDAS), em comemoração à "FESTA DE REIS", no dia 07 de Janeiro de 2023, Povoado Escurial
INEXIGIBILIDADE Nº 14/2022	14	NL PRODUÇÕES ARTISTICAS LTDA- ME	Show Artístico com a Banda (NATANZINHO LIMA), em comemoração à "FESTA DE REIS", no dia 07 de Janeiro de 2023, Povoado Escurial
INEXIGIBILIDADE Nº 15/2022	15	SAMYRA SHOW GRAVAÇÕES, EDIÇÕES MUSICAIS E EVENTOS LTDA- EPP	Show Artístico com a Banda (SAMYRA SHOW), em comemoração à "FESTA DE REIS", no dia 07 de Janeiro de 2023, Povoado Escurial
DISPENSA Nº 18/2022	18	PRIORITY - AUDITORIA, CONSULTORIA E TREINAMENTOS LTDA-EPP	Prestação de Serviços de Auditoria Operacional
INEXIGIBILIDADE Nº 16/2022	16	THIAGO DE SANTANA MARQUES	Show Artístico com a Banda (THIAGO BARÃO), em comemoração à "FESTA DE REIS", no dia 07 de Janeiro de 2023, Povoado Escurial



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DE LOURDES

MODALIDADE	Nº	Vencedor (es)	Objeto
SAÚDE			
PREGÃO PRESENCIAL SRP Nº 07/2022	7	COMERCIAL EXCELENCE PRODUTOS FARMACÊUTICOS EIRELI-ME	Fornecimento de medicamentos listados na revista do ABC FARMA
PREGÃO ELETRÔNICO Nº 08/2022	8	ALVES & SOARES COMERCIAL DE MÓVEIS EIRELI ME	Aquisição de Equipamentos (Hospitalar, Eletrônico, Eletrodoméstico e Informática) e Material Permanente (Mobiliário)
		ASCLÉPIOS EQUIPAMENTOS HOSPITALARES EIRELI-EPP	
		BRUMED COMÉRCIO ATACADISTA E MANUTENÇÃO DE EQUIPAMENTOS HOSPITALARES EIRELI-ME	
		LCF MATERIAL ELETRICO E DE CONSTRUCAO LTDA-ME	
		LONDRIHOSP IMPORTACAO E EXPORTACAO DE PRODUTOS MEDICO HOSPITALARES EIRELI-ME	
		LUCIANO SERGIO GUIMARAES SÁ BARRETO-ME	
		PREGWEB LTDA-ME	
		QUICKBUM E COMMERCE EIRELI-EP	
		SETEHOSPITALAR DISTRIBUIDORA DE MÓVEIS E EQUIPAMENTOS HOSPITALAR EIRELI-ME	
		VIVA DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS LTDA-ME	
7º TERMO ADITIVO (PRORROGAÇÃO DE PRAZO) DO CONTRATO Nº. 40/2018	40	GUILHERME VIAGENS DE TURISMO ME	Locação de veículo, tipo micro-ônibus



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DE LOURDES

MODALIDADE	Nº	Vencedor (es)	Objeto
SAÚDE			
1º. TERMO ADITIVO (acrécimo) DO CONTRATO N°. 19/2022	19	BASE ARQUITETURA E CONSTRUÇÕES EIRELI-EPP	REFORMAS DOS POSTOS BARRO VERMELHO E CATINGUEIRA
PREGÃO ELETRÔNICO Nº 09/2022	9	ALVES & SOARES COMERCIAL DE MÓVEIS EIRELI ME	Aquisição de Equipamentos (Hospitalar e Informática) e Material Permanente (Mobiliário)
		CONNECT COMERCIAL EIRELI- M	
PREGÃO ELETRÔNICO SRP Nº 30/2022 PM	30	NASCIMENTO & QUEIROZ GRÁFICA LTDA-ME	Confecção de Faixa e Banner
3º. TERMO ADITIVO (PRORROGAÇÃO DE PRAZO) DO CONTRATO N°. 31/2019	31	MMS SOLUÇÕES E CONSULTORIA EIRELI	Contratação de empresa para fornecimento de direito de uso de software de gestão de saúde
1º. TERMO ADITIVO (acrécimo) DO CONTRATO N°. 16/2022	16	CENTER MED COMERCIAL LTDA EPP	FORNECIMENTO DE MATERIAIS HOSPITALARES



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DE LOURDES

MODALIDADE	Nº	Vencedor (es)	Objeto
ASSISTÊNCIA			
PREGÃO ELETRÔNICO SRP Nº 30/2022 PM	30	NASCIMENTO & QUEIROZ GRÁFICA LTDA-ME	Confecção de Faixa e Banner
3°. TERMO ADITIVO (PRORROGAÇÃO DE PRAZO) DO CONTRATO N.º. 31/2019	31	MMS SOLUÇÕES E CONSULTORIA EIRELI	Contratação de empresa para fornecimento de direito de uso de software de gestão de saúde
1°. TERMO ADITIVO (acréscimo) DO CONTRATO N.º. 16/2022	16	CENTER MED COMERCIAL LTDA EPP	FORNECIMENTO DE MATERIAIS HOSPITALARES



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DE LOURDES

11- CONTRATOS

Todos os contratos realizados, não constatamos nenhuma irregularidade, a indicação da Unidade Orçamentária, Elemento de Despesa, Saldo Orçamentário à época da celebração, a Fonte de Recursos e o Programa / Ação, todos os itens estão indicados.

12 - SUBSÍDIOS

Os subsídios do Prefeito, Vice-Prefeito para a atual legislatura foram fixados através da Lei nº 160 de 13 de novembro de 2020, em R\$ 20.257,80 (vinte mil, duzentos e cinquenta e sete reais e oitenta centavos) e R\$ 13.505,20 (treze mil, quinhentos e cinco reais e vinte centavos), respectivamente.

13 - REPASSES FINANCEIROS / DUODÉCIMOS PARA O PODER LEGISLATIVO

O total de repasse para o Poder Legislativo Municipal até o período atingiu ao encerrar o trimestre, o montante de 1.156.309,43 (um milhão, cento e cinquenta e seis mil, trezentos e nove reais e quarenta e três centavos). Levando-se em consideração o valor transferido e o valor limite máximo estabelecido pelo art. 29-A da Constituição Federal (7% da receita do exercício anterior), que equivale a **1.156.309,43 (um milhão, cento e cinquenta e seis mil, trezentos e nove reais e quarenta e três centavos)**, o Poder Executivo cumpre com o que determina a lei.

GASTOS COM O PODER LEGISLATIVO	
Receita de Impostos e Transferências em 2021	16.518.706,10
Valor máximo a ser repassado em 2021 - 7%	1.156.309,43
Valor Repassado até esta data	1.156.309,43
Saldo a Repassar nos meses seguintes	(0,00)

14 - GASTOS COM A SAUDE

Até este Trimestre os gastos com a Saude, totalizaram a importância de R\$ 4.114.529,28 (quatro milhões, cento e quatorze mil, quinhentos e vinte e nove reais e vinte e oito centavos), tendo como Receitas até este Trimestre R\$ 19.993.473,10 (dezenove milhões, novecentos e noventa e três mil, quatrocentos e setenta e três reais e dez centavos). Perfazendo um percentual de 20,58% (vinte virgula cinquenta e oito por cento) da Receita resultante de impostos e transferências.



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DE LOURDES

15- FUNDEB

O valor total da Receita do Fundeb arrecadada até este Trimestre foi de R\$ 5.377.293,52 (cinco milhões, trezentos e setenta e sete mil, duzentos e noventa e três reais e cinquenta e dois centavos), e os gastos empenhados e pagos com os Profissionais do Magistério ate este Trimestre somaram a importância de R\$ 6.278.167,31 (seis milhões, duzentos e setenta e oito mil, cento e sessenta e sete reais e trinta e um centavos). Sendo assim, o percentual aplicado no FUNDEB foi de 116,75% (cento e dezesseis vírgula setenta e cinco por cento), até o referido Trimestre.

16 - MDE

O percentual dos recursos aplicados no MDE até este Trimestre, foi de 28,69% (vinte e oito vírgula sessenta e nove por cento). Tendo em vista que o somatório dos recursos aplicados na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino terem sido de R\$ 5.736.349,10 (cinco milhões, setecentos e trinta e seis mil, trezentos e quarenta e nove reais e dez centavos) e a Receita arrecadada até o período foi de R\$ 19.993.473,10 (dezenove milhões, novecentos e noventa e três mil, quatrocentos e setenta e três reais e dez centavos).

17 - DESPESA COM PESSOAL

No que se refere a despesa com Pessoal, até este Trimestre, a mesma atingiu um percentual de 51,52% (cinquenta e um vírgula cinquenta e dois por cento).

18 - ALMOXARIFADO

O material do Poder Executivo é estocado em prédio específico, sendo registrado na Prefeitura. Os controles são processados através de Sistema de Informatica, cujos procedimentos sistematicos prevêm atualizações com reposições das fichas de prateleira, emissão de relatórios mensais, com consolidação das entradas e saídas, onde fica demonstrado o saldo anterior e atual.

19 - GESTÃO DE PATRIMÔNIO

Resumo das Atividades Realizadas:

- a) O patrimônio possui registro dos bens (natureza, classe e identificador) que permite sua rápida localização, e está atualizado pelo Setor responsável;
- b) O inventário físico é feito ao final do exercício e todos os bens estão identificados com placas ou etiquetas;
- c) Existe controle de movimentação dos bens entre os setores e emissão do termo de responsabilidade e etiqueta para os bens.
- d) Os bens moveis estão controlados em sistema informatizado, devidamente atualizados.



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DE LOURDES

20 - OBSERVAÇÕES IMPORTANTES E/OU RECOMENDAÇÕES:

- a) Constatamos que de acordo com o fechamento mensal, encontram-se nas pastas os extratos das devidas contas cadastradas pela contabilidade;
- b) Verificamos que as conciliações bancárias estão sendo elaboradas de forma correta (com a discriminação individual dos documentos conciliados);
- c) Verificamos que não existem contas-correntes com saldo negativo.

21 - CONCLUSÃO

Os elementos que serviram de base para a presente análise e relatório, estão arquivados por Órgão Central de Controle Interno, a disposição dos Órgãos do Controle Externo.

Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais de forma a nos permitir um conhecimento geral do funcionamento desta Prefeitura Municipal de NOSSA SENHORA DE LOURDES / SE, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal nº 4.320/64, Lei de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contábeis, Financeiras e Patrimoniais; 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.

Prefeitura Municipal de NOSSA SENHORA DE LOURDES(SE), 30 de dezembro de 2022.

CLOUDER VIEIRA MATOS

Controle Interno



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DE LOURDES

CERTIDÃO

Certifico para os devidos fins que, o Relatório de Controle Interno, relativo ao 4º Trimestre de 2022, foi emitido obedecendo todos os parâmetros da Contabilidade Pública, em conformidade com a legislação vigente, que rege a matéria, especialmente a Lei Federal nº 101/00 Responsabilidade Fiscal.

NOSSA SENHORA DE LOURDES(SE), 30 de dezembro de 2022.

CLOUDER VIEIRA MATOS
Controle Interno