

Recibo de Transmissão

Código do Recibo: 12576
Data de Entrega: 24/01/2024 10:19:45
Unidade Gestora: 002304 - PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DE LOURDES
Período: QUARTO TRIMESTRE
Tipo: RELATORIO E CERTIFICADO DO CONTROLE INTERNO
Responsável: 05500519520



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA DE LOURDES

RELATÓRIO TRIMESTRAL DO CONTROLE INTERNO
4º TRIMESTRE / 2023

1 – IDENTIFICAÇÃO

PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DE LOURDES

Prefeito Municipal: Laerte Gomes de Andrade

Período: 02/10/2023 à 29/12/2023.

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 2023.

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 e 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 orçamentário 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 Orçamentária Anual.

A legislação orçamentária do Município de Nossa Senhora de Lourdes / SE, vigente durante o exercício de 2023 é a seguinte:

Plano Plurianual 2022 - 2025

Lei Nº 169 de 01 de outubro de 2021.

Lei de Diretrizes Orçamentárias

Lei Nº 178 de 03 de junho de 2022.

Lei Orçamentária

Lei Nº 182 de 04 de novembro de 2022.



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DE LOURDES

A Lei Orçamentária Anual para o exercício de 2023, estimou a receita e fixou a Despesa no valor de R\$ 30.000.000,00 (trinta milhões de reais), assim distribuídos:

RECEITA	
RECEITA CORRENTE	33.661.060,00
RECEITA DE CAPITAL	401.000,00
DEDUÇÃO DO FUNDEB	(4.062.060,00)
TOTAL	30.000.000,00

DESPESA	
DESPESA CORRENTE	26.839.800,00
DESPESA DE CAPITAL	2.870.200,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	290.000,00
TOTAL	30.000.000,00

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	30.000.000,00
Créditos suplementares abertos (+)	14.265.856,74
Créditos especiais abertos (+)	-
Redução de dotações (-)	14.265.856,74
Despesa autorizada final	30.000.000,00

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\$ 8.955.418,88 (oito milhões, novecentos e cinquenta e cinco mil, quatrocentos e dezotto reais e oitenta e oito centavos).



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DE LOURDES

RECEITAS	ARRECAÇÃO 4º TRIMESTRE (OUT - DEZ)
RECEITA CORRENTE	8.955.418,88
Impostos, Taxas e Cont. de Melhoria	296.434,81
Receita de Contribuições	79.816,06
Receita Patrimonial	92.755,94
Receita de Serviços	-
Transferências Correntes	9.482.086,09
Outras Receitas Correntes	1.740,00
Dedução para o Fundeb	(1.007.424,02)
RECEITA DE CAPITAL	-
Operações de Crédito	-
Alienação de Bens Móv. e Imóveis	-
Transferência de Capital	-
Outras Receitas de Capital	-
TOTAL . . .	8.955.418,88

A receita extra orçamentária do período importou em R\$ 743.873,92 (setecentos e quarenta e três mil, seiscentos e setenta e três reais e noventa e dois centavos).

5 - DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

As disponibilidades financeiras do órgão, registradas na contabilidade em 29/12/2023, importava em R\$ 2.128.915,19 (dois milhões, cento e vinte e oito mil, novecentos e quinze reais e doze centavos), assim distribuídas:

Bancos Conta Movimento	483.431,08
Bancos Contas Vinculadas	-
Aplicações Financeiras	736.853,31
Fundo de Investimento	898.630,80
Caixa	-
Total	2.128.915,19

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\$ 3.579.965,12 (três milhões, quinhentos e setenta e nove mil, novecentos e sessenta e cinco reais e doze centavos). O total de despesas liquidadas no período, decorrentes de empenhos anteriores e deste trimestre, importou em R\$ 8.688.720,96 (oito milhões, seiscentos e oitenta e oito mil, setecentos e vinte reais e noventa e seis centavos). Do volume acumulado de despesas empenhadas e devidamente liquidadas, foram pagas neste trimestre a importância de R\$ 8.454.541,61 (oito milhões, quatrocentos e cinquenta e quatro mil, quinhentos e quarenta e um reais e sessenta e um centavos) . Ficando a pagar até o momento R\$ 1.044.555,52 (um milhão, quarenta e quatro mil, quinhentos e cinquenta e cinco reais e cinquenta e dois centavos). Segue abaixo um resumo de execução da despesa orçamentária:

PERÍODO	4º TRIMESTRE
Empenhada (R\$)	3.579.965,12
Liquidada (R\$)	8.688.720,96
Paga (R\$)	8.454.541,61
A pagar (R\$)	1.044.555,52

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 MENSAIS

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

9 - GESTÃO DA TESOUREARIA E CONTABILIDADE

Resumo das Atividades Realizadas:

- a) Todos os pagamentos são feitos apenas pela Tesouraria, através da 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.

MODALIDADE	Nº	Vencedor (es)	Objeto
PREGAO ELETRONICO Nº 15/2023	15	KRM MULTSERVICE LTDA-EPP	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS COMUNS DE ENGENHARIA
PREGÃO ELETRONICO 14/2023 SRP	14	EDIVANIA SANTOS PLUMA	Aquisição de Materiais de Expediente, Didático e Decoração Junina
DISPENSA Nº 27/2023	27	DYNAMIC PRODUÇÕES-ME	Planejamento, divulgação, mobilização e execução da lei 195/2022-Lei Paulo Gustavo
INEXIGIBILIDADE Nº 15/2023	15	R&R MUSIC LTDA-ME	Contratação de Show Artístico com a Banda (RAMON E RANDINHO)
INEXIGIBILIDADE Nº 16/2023	16	JOAB ANDRADE DO NASCIMENTO-ME	Serviços de Assessoria em Gestão Previdenciária
PREGAO PRESENCIAL Nº 16/2023	16	SILVIO ALVES DOS SANTOS-ME	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE DECORAÇÃO NATALINA
CONTRATO KRM		KRM MULTSERVICE LTDA-EPP	MANUTENÇÃO DOS BANHEIROS DA ESCOLA MUNICIPAL "ENEDINA BATISTA DE MELO"
DISPENSA Nº 28/2023	28	Serviço de Telefonia Móvel	Elaboração de Projeto de Segurança Contra Incêndio e Pânico
CONTRATO		GUILHERME VIAGENS E TURISMO LTDA	LOCAÇÃO DE VEICULO TIPO CAMINHÃO COMPACTADOR
DISPENSA Nº 29/2023	29	DECK ENGENHARIA LTDA	ELABORAÇÃO DE PROJETOS ARQUITETÔNICOS
DISPENSA Nº 30/2023	30	ACM AUTO CENTER MAQUINAS LTDA	Prestação de Serviços de revisão Máquina Motoniveladora GR1803BR
1º. TERMO ADITIVO [DE ACRESCIMO]		J. FERREIRA SANTOS OBRAS DE URBANIZAÇÃO LTDA-ME	Execução dos Serviços de Construção de Salas, WC'S, Depósito, Pátio Coberto e Reforma no Núcleo Pré-Escolar da Escola Municipal Enedina Batista
(DE ACRESCIMO) DO CONTRATO Nº. 01/2023	1	POSTO SÃO CAETANO LTDA-EPP	Fornecimento parcelado de combustíveis



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DE LOURDES

MODALIDADE	Nº	Vencedor (es)	Objeto
INEXIGIBILIDADE Nº 17/2023	17	R&R PRODUÇÃO E ADMINISTRAÇÃO ARTISTICA LTDA	Contratação de Show Artístico com a Banda (Israel Peruanho)
DISPENSA Nº 31/2023	31	RICARDO DE JESUS ALMEIDA	Projeto de Combate a Incêndio e Pânico FESTA DE REIS
CONTRATOS REFERENTE AO PREGAO PRESENCIAL 13/2023	13	BSP SEGURANÇA PRIVADA LTDA	Estrutura (Equipamentos Portáteis e Equipe de Apoio)
DISPENSA Nº 32/2023	32	ALBERTO SORES DE BRITO	BRINQUEDOS DO NATAL
DISPENSA Nº 33/2023	33	RAFAEL PEREIRA DOS SANTOS	Animacao com personagens
DISPENSA Nº 34/2023	34	PRIORITY AUDITORIA, CONSULTORIA E TREINAMENTOS LTDA	Prestação de serviço com treinamento e implantação progressiva de procedimentos operacionais e legais
CONTRATOS REFERENTE AO PREGAO PRESENCIAL 13/2023	13	FLAVIA ELIZANGELA A. S. SILVA PRODUÇÕES E EVENTOS-ME	Estrutura (Som e Gerador e Sanitários Químicos
CONTRATOS REFERENTE AO PREGAO PRESENCIAL 13/2023	13	FP PRODUÇÕES	Locação de Estrutura
CONTRATOS REFERENTE AO PREGAO PRESENCIAL 13/2023	13	PROLED PRODUÇÕES	Locação de Estrutura (Sonorização e Iluminação)
CONTRATOS REFERENTE AO PREGAO PRESENCIAL 13/2023	13	SERVIÇOS E LOCAÇÕES SANTOS ROCHA LTDA	Locação de Estrutura (Bombeiros Cíveis)



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DE LOURDES

MODALIDADE	Nº	Vencedor (es)	Objeto
SAÚDE			
PREGÃO ELETRÔNICO Nº 07/2023	21	3M CAMISARIA	Aquisição de camisas
TOMADA DE PREÇOS Nº 03/2023	3	CONSTRUÇÃO EM EXECUÇÃO LTDA	Construção de posto de saúde
PREGÃO ELETRÔNICO Nº 08/2023	8	GUILHERME VIAGENS E TURISMO	locação de veículos
DISPENSA Nº 16/2023	16	RAFAEL PEREIRA SANTOS	Prestação dos serviços de recreação
CONTRATO		DISLOC LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	locação de veículos
CONTRATO		GUILHERME VIAGENS E TURISMO	locação de veículos
DISPENSA Nº 17/2023	17	RONALDO VIEIRA DANTAS -ME	MATERIAL GRÁFICO
2º. TERMO ADITIVO (PRORROGAÇÃO DE PRAZO) DO CONTRATO Nº. 29/2021	29	REMOUX REMOVEDORA DE LIXO EIRELI EPP	Prestação de Serviços de Coleta e transporte dos resíduos de serviços de saúde (GRUPO A/E) e resíduos químicos (GRUPO B), e encaminhamento para tratamento (AUTOCLAVAGEM) e destinação final dos resíduos tratados em aterro sanitário licenciado
1º. TERMO ADITIVO (DE ACRESCIMO) DO CONTRATO Nº. 01/2023	1	JOSÉ LEITE DE LIRA-ME	Confecção de próteses dentária



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DE LOURDES

MODALIDADE	Nº	Vencedor (es)	Objeto
SAÚDE			
PREGÃO ELETRÔNICO Nº 09/2023	9	GM FARMA COMERCIAL LTDA EPP	Aquisição de Kits de higiene bucal
PREGÃO ELETRÔNICO Nº 10/2023	10	MMS	software de gestão de saúde
DISPENSA Nº 18/2023	18	GM FARMA COMERCIAL LTDA EPP	AQUISIÇÃO DE MATERIAL ODONOLÓGICO
5º TERMO ADITIVO (DE ACRESCIMO) DO CONTRATO Nº. 01/2023	1	POSTO SÃO CAETANO LTDA-EPP	Fornecimento parcelado de combustíveis
DISPENSA Nº 19/2023	19	DECK ENGENHARIA LTDA-EPP	Elaboração e apresentação de projeto elétrico



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DE LOURDES

MODALIDADE	Nº	Vencedor (es)	Objeto
ASSISTÊNCIA			
DISPENSA Nº 16/2023	18	ALBERTO SORES DE BRITO	Locacao de brinquedos inflaveis
DISPENSA Nº 17/2023	17	RAFAEL PEREIRA SANTOS	Prestação de serviços de recreação com personagens, animadores e guloseimas para a ser utilizados nas atividades alusivas ao Dia das Crianças
DISPENSA Nº 18/2023	18	DECK ENGENHRIA LTDA	Reforma e Adequação de Acessibilidade e Prevenção de Combate ao Incêndio da Casa Lar "Lindaura de Araújo"
PREGÃO ELETRÔNICO Nº 10/2023	10	LIVRARIA E PAPELARIA RENASCER	KIT ENDOVAL
PREGÃO PRESENCIAL Nº 11/2023	11	FRANCISCO FERREIRA SOUZA - ME	RECARGA DE ÁGUA MINERAL
DISPENSA Nº 19/2023	19	CONNECT COMERCIAL LTDA	PERMANETE
INEX 03-2023	3	LUCIANA ALVES MELO	SHOW ARTISTICO



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 1.401.188,43 (um milhão, quatrocentos e um mil, cento e oitenta e oito 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 1.401.188,43 (um milhão, quatrocentos e um mil, cento e oitenta e oito 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 2022	20.016.977,55
Valor máximo a ser repassado em 2023 - 7%	1.401.188,43
Valor Repassado até esta data	1.401.188,43
Saldo a Repassar nos meses seguintes	(0,00)

14 - GASTOS COM A SAÚDE

Até este Trimestre os gastos com a Saúde, totalizaram a importância de R\$ 3.431.291,91 (três milhões, quatrocentos e trinta e um mil, duzentos e noventa e um reais e noventa e um centavos), tendo como Receitas até este Trimestre R\$ 20.087.457,44 (vinte milhões, oitenta e sete mil, quatrocentos e cinquenta e sete reais e quarenta e quatro centavos). Perfazendo um percentual de 17,08 % (dezessete vírgula 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\$ 5.416.193,96 (cinco milhões, quatrocentos e dezesseis mil, cento e noventa e três reais e noventa e oito centavos), e os gastos empenhados e pagos com os Profissionais do Magistério até este Trimestre somaram a importância de R\$ 6.950.623,59 (seis milhões, novecentos e cinquenta mil, seiscentos e vinte e três reais e cinquenta e nove centavos). Sendo assim, o percentual aplicado no FUNDEB foi de 128,33% (cento e vinte e oito vírgula trinta e três por cento), até o referido Trimestre.

16 - MDE

O percentual dos recursos aplicados no MDE até este Trimestre, foi de 29,69% (vinte nove 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\$ 6.430.514,07 (seis milhões, quatrocentos e trinta mil, quinhentos e quatorze reais e sete centavos) e a Receita arrecadada até o período foi de R\$ 21.652.744,46 (vinte e um milhões, seiscentos e cinquenta e dois mil, setecentos e quarenta e quatro reais e quarenta e seis centavos).

17 - DESPESA COM PESSOAL

No que se refere a despesa com Pessoal, até este Trimestre, a mesma atingiu um percentual de 51,01% (cinquenta e um vírgula um 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 Informática, cujos procedimentos sistemáticos prevêem 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 móveis estão controlados em sistema informatizado, devidamente atualizados.



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DE LOURDES

20 - OBSERVAÇÕES IMPORTANTES E/OU RECOMENDAÇÕES:

- Constatamos que de acordo com o fechamento mensal, encontram-se nas pastas os extratos das
- a) 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 de 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 de execução orçamentária de forma prévia e concomitante

Prefeitura Municipal de NOSSA SENHORA DE LOURDES(SE), 29 de dezembro de 2023.

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 2023, 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), 29 de dezembro de 2023.

CLOUDES VIEIRA MATOS

Controle Interno