



GOVERNO MUNICIPAL
FEIRA NOVA
Juntos por um novo tempo

GOVERNO MUNICIPAL DE FEIRA NOVA

Rua Urbano Barbosa, s/n - Centro

CEP: 55.715-000 | CNPJ: 11.097.243/0001-00

Fone: (81) 3645.1156 | (81) 3645.1188



Documento Assinado Digitalmente por: DANILSON CANDIDO GONZAGA, ELIZAMA MARIA GONZAGA VIEIRA
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: e3d76667-8109-4187-9adf-1e5b8a9bc37c

ATIVIDADES DO CONTROLE INTERNO MUNICIPAL NO EXERCÍCIO DE 2020



APRESENTAÇÃO

A Constituição Federal prevê formas de Controle para garantir que os resultados das ações da administração pública estejam em conformidade com a legislação vigente e comprometidos com as necessidades da sociedade.

O presente documento tem por finalidade condensar em um único documento as atividades de auditorias do controle interno durante o exercício de 2020.

Como se sabe, no ano de 2020 foi marcado pela pandemia do novo coronavírus COVID19, reconhecida pela Organização Mundial da Saúde – OMS. Diversas foram as restrições impostas pelas autoridades sanitárias, dentre elas, o afastamento social, o que limitou as atividades das auditorias internas.

O atual cenário de pandemia do novo coronavírus é especialmente desafiador para o gestor público que precisa aliar celeridade das ações ao profissionalismo e responsabilidade fiscal. Deste modo, se torna ainda mais essencial a ação assertiva e coordenada dos controles internos em parceria com o Controle Externo.

Desta forma, os trabalhos de auditoria do controle interno no Município de Feira Nova sofreram restrições quanto às visitas in loco. Motivo pelo qual, os trabalhos foram realizados exclusivamente por meio de análise documental e levantamento de informações junto aos sistemas de informações existentes no Município e Tribunal de Contas do Estado.

Sendo assim, os resultados dos levantamentos estão condensados neste documento para fins de registro para os órgãos de controle externos.

LEVANTAMENTOS E RECOMENDAÇÕES EFETIVADOS

1.0. CRÉDITO ADICIONAL EXTRAORDINARIO E REGISTRO DE RECEITA EXCLUSIVO PARA USO NO COMBATE A PANDEMIA DO NOVO CORONAVÍRUS – COVID19

Para realização das despesas das ações de combate e minimização dos efeitos da pandemia causado pelo novo coronavírus (COVID-19), a administração poderá efetivar a abertura de créditos adicional extraordinário, uma vez que todos os ambientes técnicos e jurídicos estão postos, tais como: Justificativa com o nexos de causalidade; foi decretado estado de calamidade pública pelo congresso nacional (Decreto 0006/2020), bem como houve o



reconhecimento pela Assembleia Legislativa do Estado de Pernambuco (Decreto Legislativo nº 100, de 8 de abril de 2020), em atendimento os dispositivos legais da Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF 101/2000.

Não havendo obrigatoriedade de autorização do Poder Legislativo Municipal, para efetiva abertura do crédito extraordinário, podendo ser aberto direto pelo Poder Executivo Municipal, porém de imediato, deverá dar ciência ao Legislativo, conforme dispõe a Lei Federal 4.320/64.

Com vistas, a facilitar a gestão de recursos, assim como futura prestação de contas orientou-se que a equipe de contabilidade do Município, criasse programa ou ação orçamentária específica para as despesas oriundas do COVID-19.

Orientou-se também que fossem observadas as classificações já utilizadas para o tipo de transferência recebida ou recurso arrecadado, devendo ser criado um detalhamento na classificação por fonte de recursos que identificasse a destinação do recurso ao enfrentamento da pandemia, no qual possibilitará o controle das despesas utilizadas nesse enfrentamento.

Com base nas orientações, o município editou decreto abrindo crédito extraordinário no orçamento de 2020 visando facilitar a realização das despesas e controle. Analisando os dados disponíveis no portal da transparência assim se comportou as despesas realizadas em ações do combate ao novo corona vírus covid-19, a saber:

| DESCRIÇÃO | EMPENHADO | LIQUIDADO | PAGO |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE | R\$ 1.275.965,74 | R\$ 1.088.977,74 | R\$ 1.014.783,90 |
| FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL | R\$ 299.278,20 | R\$ 299.278,20 | R\$ 299.278,20 |
| *SECRETARIA DE EDUCAÇÃO,CULTURA, TURISMO,TURISMO E | R\$ 112.260,54 | R\$ 112.260,54 | R\$ 112.260,54 |
| SECRETARIA DE SAUDE E SANEAMENTO | R\$ 49.833,63 | R\$ 49.833,63 | R\$ 49.833,63 |
| SECRETARIA DE ADM., FINANÇAS, PLAN. E CONTROLE INT | R\$ 4.200,00 | R\$ 4.200,00 | R\$ 4.200,00 |
| SECRETARIA DE MEIOAMBIENTE E DESENVOLVIMENTO ECONO | R\$ 1.498,25 | R\$ 1.498,25 | R\$ 1.498,25 |
| TOTAL | R\$ 1.743.036,36 | R\$ 1.556.048,36 | R\$ 1.481.854,52 |

Fonte: Portal da Transparência COVID – 19, Feira Nova

*OBS.: A despesa no valor de R\$ 112.260,54 (Cento e doze mil, duzentos e sessenta reais e cinquenta e quatro centavos), foi oriunda dos Recursos do Programa Nacional de Alimentação Escolar – PNAE.

Quanto às receitas realizadas para utilização em despesas de combate a COVID-19, de maneira geral, e conforme dados disponíveis no sistema contábil, assim foi o comportamento:

| Fundo Municipal de Assistência Social de Feira Nova | | | |
|---|-----------------|---|---------------|
| Data | Contribuinte | Descrição | Valor |
| 13/07/2020 | GOVERNO FEDERAL | Transferência de recurso da União-Assistência Social-Covid-19 | R\$ 79.332,41 |
| 10/06/2020 | GOVERNO FEDERAL | Transferência de recurso da União-Assistência Social-Covid-19 | R\$ 79.332,41 |
| 28/05/2020 | GOVERNO | Transferência de recurso da União-Assistência | R\$ 16.275,00 |



| | | | |
|---|---------------------|---|-------------------------|
| | FEDERAL | Social-Covid-19 | |
| 28/05/2020 | GOVERNO FEDERAL | Transferência de recurso da União-Assistência Social-Covid-19 | R\$ 1.200,00 |
| 11/09/2020 | GOVERNO FEDERAL | Transferência de recurso da União-Assistência Social-Covid-19 | R\$ 79.148,80 |
| Subtotal - Soma | | | R\$ 255.288,62 |
| Fundo Municipal de Saúde de Feira Nova | | | |
| Data | Contribuinte | Descrição | Valor |
| 30/09/2020 | GOVERNO FEDERAL | Transferência de recurso da União-Covid-19 | R\$ 29.120,00 |
| 25/09/2020 | GOVERNO FEDERAL | Transferência de recurso da União-Covid-19 | R\$ 36.000,00 |
| 25/09/2020 | GOVERNO FEDERAL | Transferência de recurso da União-Covid-19 | R\$ 1.045,00 |
| 25/09/2020 | GOVERNO FEDERAL | Transferência de recurso da União-Covid-19 | R\$ 21.600,00 |
| 25/09/2020 | GOVERNO FEDERAL | Transferência de recurso da União-Covid-19 | R\$ 59.760,00 |
| 24/08/2020 | GOVERNO FEDERAL | Transferência de recurso da União-Covid-19 | R\$ 1.186.873,66 |
| 18/08/2020 | GOVERNO FEDERAL | Transferência de recurso da União-Covid-19 | R\$ 175.000,17 |
| 18/08/2020 | GOVERNO FEDERAL | Transferência de recurso da União-Covid-19 | R\$ 175.000,00 |
| 17/08/2020 | GOVERNO FEDERAL | Transferência de recurso da União-Covid-19 | R\$ 150.000,00 |
| 11/08/2020 | GOVERNO FEDERAL | Transferência de recurso da União-Covid-19 | R\$ 400.000,00 |
| 06/08/2020 | GOVERNO FEDERAL | Transferência de recurso da União-Covid-19 | R\$ 42.232,00 |
| Subtotal - Soma | | | R\$ 2.276.630,83 |
| Prefeitura Municipal de Feira Nova | | | |
| Data | Contribuinte | Descrição | Valor |
| 12/08/2020 | GOVERNO FEDERAL | Transferência de recurso da União-Covid-19 | R\$ 79.332,41 |
| 15/07/2020 | GOVERNO FEDERAL | Transferência de recurso da União-Covid-19 | R\$ 200.000,00 |
| 20/04/2020 | GOVERNO ESTADUAL | Transferência de Recursos do Estado para Covid-19 | R\$ 44.534,32 |
| 06/04/2020 | GOVERNO FEDERAL | Transferência de recurso da União-Covid-19 | R\$ 60.432,69 |
| Subtotal - Soma | | | R\$ 384.299,42 |
| Total Geral - Soma | | | R\$ 2.916.218,87 |

Fonte: Portal da Transparência COVID – 19, Feira Nova

2.0. DESPESAS

2.1. DAS AQUISIÇÕES DURANTE A PANDEMIA

Ao rigor da Lei Federal 13.979/2020, na qual dispõe sobre as medidas para enfrentamento da emergência de saúde pública de importância internacional decorrente do coronavírus responsável pelo surto de 2019, no Art. 4º traz o teor sobre “dispensa de licitação”, elencaremos orientações básicas e essências ao cumprimento dos procedimentos adotados.



A Medida Provisória 951/2020, acrescentou ao Art. 4º da Lei 13.979/2020, outra hipótese de contratação com base no Sistema de Registro de preço.

Houve a orientação, por parte do controle interno do Município, no sentido de que a dispensa de licitação prevista na Lei 13.979/2020 é específica para as aquisições de bens, serviços, inclusive de engenharia, e insumos destinados ao enfrentamento da emergência de saúde pública de importância decorrente do COVID-19, não se confundindo com a dispensa por emergência ou calamidade tratada no Art. 24, IV, da Lei nº 8.666/93.

Neste sentido, o controle interno do Município verificou a existência dos seguintes contratos e/ou processos de dispensas a que se refere a Lei Federal 13.979/2020, a saber:

| Número | Data | Situação | Especificação | |
|------------|------------|----------|---|-----------|
| 00051/2020 | 05/11/2020 | Vigente | Período de Vigência: 05/11/2020 à 31/12/2020 Fornecedor(a): 23.706.033/0001-57 - LAISE DE LIMA E SILVA EPP Objeto: Aquisição parcelada de medicamentos para atender as necessidades do Fundo Municipal de Saúde e Hospital de Campanha do Município de Feira Nova/PE. Valor do Contrato: R\$ 44.321,40 | Licitação |
| 00050/2020 | 05/11/2020 | Vigente | Período de Vigência: 05/11/2020 à 31/12/2020 Fornecedor(a): 06.132.785/0001-32 - MEDVIDA DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS HOSPITALAR E Objeto: Aquisição parcelada de medicamentos para atender as necessidades do Fundo Municipal de Saúde e Hospital de Campanha do Município de Feira Nova/PE Valor do Contrato: R\$ 19.812,00 | Licitação |
| 00049/2020 | 05/11/2020 | Vigente | Período de Vigência: 05/11/2020 à 31/12/2020 Fornecedor(a): 15.772.566/0001-09 - L D FARMACEUTICA LTDA Objeto: Aquisição parcelada de medicamentos para atender as necessidades do Fundo Municipal de Saúde e Hospital de Campanha do Município de Feira Nova/PE. Valor do Contrato: R\$ 4.140,00 | Licitação |
| 00039/2020 | 18/08/2020 | Vigente | Período de Vigência: 18/08/2020 à 31/12/2020 Fornecedor(a): 19.877.178/0001-43 - CRUZEL COMERCIAL DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS HOSPITA Objeto: Aquisição, conforme demanda, de EPIs (material de consumo) para atender as necessidades do Hospital de Campanha do Município de Feira Nova/PE Valor do Contrato: R\$ 58.620,00 | Licitação |
| 00038/2020 | 18/08/2020 | Vigente | Período de Vigência: 18/08/2020 à 31/12/2020 Fornecedor(a): 03.578.434/0001-61 - CALUX COMERCIAL EIRELI Objeto: Aquisição, conforme demanda, de EPIs (material de consumo) para atender as necessidades do Hospital de Campanha do Município de Feira Nova/PE Valor do Contrato: R\$ 142.932,00 | Licitação |
| 00037/2020 | 18/08/2020 | Vigente | Período de Vigência: 18/08/2020 à 31/12/2020 Fornecedor(a): 23.454.329/0001-28 - WANDERLEY ROBERTO DA PAZ LTDA | Licitação |



| | | | | |
|------------|------------|---------|--|---------|
| | | | Objeto: Aquisição, conforme demanda, de EPIs (material de consumo) para atender as necessidades do Hospital de Campanha do Município de Feira Nova/PE Valor do Contrato: R\$ 16.280,00 | |
| 00028/2020 | 06/05/2020 | Vigente | Período de Vigência: 06/05/2020 à 06/08/2020 Fornecedor(a): 10.814.656/0001-00 - JMED MÉDICO HOSPITALAR LTDA ME Objeto: Termo de contrato é a aquisição de Equipamentos Médicos Hospitalares destinado ao hospital de campanha no Município de Feira Nova-PE, a serem utilizados pelos pacientes (adultos ou infantis) durante a pandemia do novo Corona vírus (SARS-COV-19), conforme especificações e quantitativos estabelecidos no termo de referência Valor do Contrato: R\$ 69.600,00 | |
| 00027/2020 | 05/05/2020 | Vigente | Período de Vigência: 05/05/2020 à 05/08/2020 Fornecedor(a): 18.972.936/0001-40 - LABORATORIO DE ANÁLISESCLÍNICAS DE AMEIXAS LTDA Objeto: Serviços Laboratoriais para realização de exames de Sorologia para detecção de COVID-19, a ser utilizado pela Secretaria Municipal de Saúde e Hospital de Campanha no diagnóstico dos pacientes, no enfrentamento do COVID-19 no município, conforme especificações e quantitativos estabelecidos no termo de referência. Valor do Contrato: R\$ 67.200,00 | Aditivo |
| 00026/2020 | 04/05/2020 | Vigente | Período de Vigência: 04/05/2020 à 04/08/2020 Fornecedor(a): 14.167.017/0001-42 - GERAMAIS LOCACOES DE GERADORES LTDA EPP Objeto: Serviço de Locação de 01 Gerador a ser utilizado pelo Hospital de Campanha no enfrentamento do COVID-19 no município, conforme especificações e quantitativos estabelecidos no termo de referência. Valor do Contrato: R\$ 17.000,00 | Aditivo |
| 00025/2020 | 30/04/2020 | Vigente | Período de Vigência: 30/04/2020 à 30/07/2020 Fornecedor(a): 08.021.858/0001-44 - P & P INSTRUMENTOS DE PRECISAO E EQUIPAMENTOS MEDI Objeto: Serviço de Locação de 01 Aparelho de Raio-X móvel, a ser utilizado pelo Hospital de Campanha no enfrentamento do COVID-19 no município, conforme especificações e quantitativos estabelecidos no termo de referência. Valor do Contrato: R\$ 10.500,00 | Aditivo |
| 00024/2020 | 30/04/2020 | Vigente | Período de Vigência: 30/04/2020 à 30/07/2020 Fornecedor(a): 10.814.656/0001-00 - JMED MÉDICO HOSPITALAR LTDA ME Objeto: Termo de contrato é a aquisição de Equipamentos Médicos Hospitalares destinado ao hospital de campanha no Município de Feira Nova-PE, a serem utilizados pelos pacientes (adultos ou infantis) durante a pandemia do novo Corona vírus (SARS-COV-19), conforme especificações e quantitativos estabelecidos no termo de referência Valor do Contrato: R\$ 13.600,00 | |
| 00023/2020 | 30/04/2020 | Vigente | Período de Vigência: 30/04/2020 à 30/07/2020 Fornecedor(a): 05.652.247/0001-06 - LUMIAR HEALTH BUILDERS EQUIPAMENTOS HOSPITALARES LTDA Objeto: Termo de contrato é a aquisição de Equipamentos | |



| | | | | |
|------------|------------|---------|---|--|
| | | | Médicos Hospitalares destinado ao hospital de campanha no Município de Feira Nova-PE, a serem utilizados pelos pacientes (adultos ou infantis) durante a pandemia do novo Corona vírus (SARS-COV-19), conforme especificações e quantitativos estabelecidos no termo de referência Valor do Contrato: R\$ 70.000,00 | |
| 00022/2020 | 29/04/2020 | Vigente | Período de Vigência: 29/04/2020 à 29/07/2020 Fornecedor(a): 01.663.156/0001-15 - VITALLIS DIAGNOSTICA EIRELI Objeto: Termo de contrato é a aquisição de Equipamentos Médicos Hospitalares destinado ao hospital de campanha no Município de Feira Nova-PE, a serem utilizados pelos pacientes (adultos ou infantis) durante a pandemia do novo Corona vírus (SARS-COV-19), conforme especificações e quantitativos estabelecidos no termo de referência Valor do Contrato: R\$ 41.900,00 | |
| 00019/2020 | 15/04/2020 | Vigente | Período de Vigência: 15/04/2020 à 15/12/2020 Fornecedor(a): 05.922.811/0001-63 - MAGNA MÉDICA COM. DE PROD. MED. HOSP. LTDAEPP Objeto: a aquisição de 01 DEA (Desfibrilador Externo Automático) com capacidade de atendimento a pacientes adultos e pediátricos, conforme especificações e quantitativos estabelecidos abaixo discriminados e na proposta R\$ 64257;nal da contrata para suprir as necessidades de pacientes em tratamento do novo coronavirus-covid-19 no Município de Feira Nova-PE, conforme especificações e quantitativos estabelecidos no termo de referência. Valor do Contrato: R\$ 9.300,00 | |
| 00018/2020 | 14/04/2020 | Vigente | Período de Vigência: 14/04/2020 à 14/07/2020 Fornecedor(a): 22.451.933/0001-38 - CPAP FIT TERAPIA DO SONO Objeto: aquisição de ventilador pulmonar mecânico com capacidade de ventilar pacientes adultos e pediátricos, conforme especificações e quantitativos estabelecidos abaixo discriminados e na proposta ﬁnal da contrata para suprir as necessidades de pacientes em tratamento do novo coronavirus-covid-19 no Município de Feira Nova-PE, conforme especificações e quantitativos estabelecidos no termo de referência. Valor do Contrato: R\$ 110.000,00 | |

Fonte: Contratos Covid-19, portal da transparência Feira Nova - PE.

2.2. DESPESAS COM FOLHA DO HOSPITAL DE CAMPANHA

| DESPESAS COM FOLHA | |
|--------------------|----------------|
| MAIO | R\$ 179.124,98 |
| JUNHO | R\$ 197.146,72 |
| JULHO | R\$ 209.077,96 |
| AGOSTO | R\$ 199.024,96 |
| SETEMBRO | R\$ 150.021,08 |
| OUTUBRO | R\$ 176.440,05 |
| NOVEMBRO | R\$ 163.882,48 |
| DEZEMBRO | R\$ 162.246,85 |



| | | |
|--------------|------------|---------------------|
| TOTAL | R\$ | 1.436.965,08 |
|--------------|------------|---------------------|

Fonte: Sistema Contábil Municipal

3.0. OUTROS PROCEDIMENTOS

De acordo com o disposto na Resolução Nº 02/2020 do Conselho Deliberativo do Fundo Nacional de Desenvolvimento da Educação – FNDE, “Art. 1º Durante o período de suspensão de aulas em decorrência das situações de emergência em saúde pública de importância nacional e de calamidade pública causadas pelo novo coronavírus – Covid-19, fica autorizada, em caráter excepcional, a distribuição de gêneros alimentícios adquiridos no âmbito do PNAE às famílias dos estudantes, a critério do poder público local”.

Com isso, foi orientado, o Gestor da Secretaria de Municipal de Educação, caso venha aplicar tais medidas, que mantenha controles e transparências das ações realizadas, com acompanhamento do Conselho da Alimentação escolar - CAE e comunidade escolar local disponibilizando a Controladoria, os procedimentos adotados para cada ação.

Em consulta nos demonstrativos contábeis de receitas referente ao Programa Nacional de Alimentação Escolar – PNAE, repassados pelo Governo Federal, e ainda consulta no SIGEF sistema integrado de gestão financeira, foi possível formar o quadro abaixo, que totalizou monta de R\$ 297.961,40. Vejamos:

| DATA DE PAGAMENTO | ORDEM BANCÁRIA | VALOR | PROGRAMA |
|-------------------|----------------|--------------|-------------------------------------|
| 29/mai/20 | 808899 | R\$ 148,40 | PNAE - Alimentação Escolar - AEE |
| 30/abr/20 | 805533 | R\$ 148,40 | PNAE - Alimentação Escolar - AEE |
| 15/dez/20 | 824812 | R\$ 148,40 | PNAE - Alimentação Escolar - AEE |
| 04/nov/20 | 820994 | R\$ 148,40 | PNAE - Alimentação Escolar - AEE |
| 01/out/20 | 818348 | R\$ 148,40 | PNAE - Alimentação Escolar - AEE |
| 01/set/20 | 815982 | R\$ 148,40 | PNAE - Alimentação Escolar - AEE |
| 04/ago/20 | 813717 | R\$ 148,40 | PNAE - Alimentação Escolar - AEE |
| 02/jul/20 | 811008 | R\$ 148,40 | PNAE - Alimentação Escolar - AEE |
| 17/fev/20 | 800855 | R\$ 140,00 | PNAE - Alimentação Escolar - AEE |
| 11/mar/20 | 801458 | R\$ 156,80 | PNAE - Alimentação Escolar - AEE |
| 02/abr/20 | 803175 | R\$ 148,40 | PNAE - Alimentação Escolar - AEE |
| 17/fev/20 | 800693 | R\$ 1.500,00 | PNAE - Alimentação Escolar - Creche |
| 04/nov/20 | 821087 | R\$ 1.605,00 | PNAE - Alimentação Escolar - Creche |
| 01/out/20 | 818131 | R\$ 1.605,00 | PNAE - Alimentação Escolar - Creche |
| 01/set/20 | 815883 | R\$ 1.605,00 | PNAE - Alimentação Escolar - Creche |
| 04/ago/20 | 813503 | R\$ 1.605,00 | PNAE - Alimentação Escolar - Creche |
| 16/dez/20 | 825183 | R\$ 1.605,00 | PNAE - Alimentação Escolar - Creche |
| 29/mai/20 | 808439 | R\$ 1.605,00 | PNAE - Alimentação Escolar - Creche |
| 27/abr/20 | 804753 | R\$ 1.605,00 | PNAE - Alimentação Escolar - Creche |
| 02/abr/20 | 802982 | R\$ 1.605,00 | PNAE - Alimentação Escolar - Creche |
| 11/mar/20 | 801517 | R\$ 1.710,00 | PNAE - Alimentação Escolar - Creche |
| 02/jul/20 | 811253 | R\$ 1.605,00 | PNAE - Alimentação Escolar - Creche |
| 29/mai/20 | 809004 | R\$ 1.145,60 | PNAE - Alimentação Escolar - EJA |
| 27/abr/20 | 804807 | R\$ 1.145,60 | PNAE - Alimentação Escolar - EJA |
| 02/abr/20 | 803121 | R\$ 1.145,60 | PNAE - Alimentação Escolar - EJA |
| 11/mar/20 | 801433 | R\$ 1.217,20 | PNAE - Alimentação Escolar - EJA |
| 17/fev/20 | 800767 | R\$ 1.074,00 | PNAE - Alimentação Escolar - EJA |
| 02/jul/20 | 811027 | R\$ 1.145,60 | PNAE - Alimentação Escolar - EJA |
| 16/dez/20 | 825231 | R\$ 1.145,60 | PNAE - Alimentação Escolar - EJA |
| 04/nov/20 | 820973 | R\$ 1.145,60 | PNAE - Alimentação Escolar - EJA |



| | | | |
|------------|---------------|-----------------------|--|
| 07/out/20 | 818926 | R\$ 1.145,60 | PNAE - Alimentação Escolar - EJA |
| 02/set/20 | 816046 | R\$ 1.145,60 | PNAE - Alimentação Escolar - EJA |
| 04/ago/20 | 813572 | R\$ 1.145,60 | PNAE - Alimentação Escolar - EJA |
| 17/fev/20 | 800547 | R\$ 3.420,00 | PNAE - Alimentação Escolar - Pré-escola. |
| 12/mar/20 | 801654 | R\$ 3.830,40 | PNAE - Alimentação Escolar - Pré-escola. |
| 16/dez/20 | 825313 | R\$ 3.625,20 | PNAE - Alimentação Escolar - Pré-escola. |
| 04/nov/20 | 821024 | R\$ 3.625,20 | PNAE - Alimentação Escolar - Pré-escola. |
| 01/out/20 | 818301 | R\$ 3.625,20 | PNAE - Alimentação Escolar - Pré-escola. |
| 01/set/20 | 815959 | R\$ 3.625,20 | PNAE - Alimentação Escolar - Pré-escola. |
| 04/ago/20 | 813686 | R\$ 3.625,20 | PNAE - Alimentação Escolar - Pré-escola. |
| 02/jul/20 | 811128 | R\$ 3.625,20 | PNAE - Alimentação Escolar - Pré-escola. |
| 29/mar/20 | 809044 | R\$ 3.625,20 | PNAE - Alimentação Escolar - Pré-escola. |
| 27/abr/20 | 804641 | R\$ 3.625,20 | PNAE - Alimentação Escolar - Pré-escola. |
| 02/abr/20 | 802993 | R\$ 3.625,20 | PNAE - Alimentação Escolar - Pré-escola. |
| 17/fev/20 | 800637 | R\$ 15.858,00 | PNAE - Alimentação Escolar -Ensino Fundamental |
| 02/jul/20 | 810927 | R\$ 20.563,20 | PNAE - Alimentação Escolar -Ensino Fundamental |
| 04/ago/20 | 813921 | R\$ 20.563,20 | PNAE - Alimentação Escolar -Ensino Fundamental |
| 01/set/20 | 815968 | R\$ 20.563,20 | PNAE - Alimentação Escolar -Ensino Fundamental |
| 01/out/20 | 817971 | R\$ 20.563,20 | PNAE - Alimentação Escolar -Ensino Fundamental |
| 15/dez/20 | 824823 | R\$ 20.563,20 | PNAE - Alimentação Escolar -Ensino Fundamental |
| 929/mar/20 | 808994 | R\$ 20.563,20 | PNAE - Alimentação Escolar -Ensino Fundamental |
| 27/abr/20 | 804416 | R\$ 20.563,20 | PNAE - Alimentação Escolar -Ensino Fundamental |
| 02/abr/20 | 803368 | R\$ 20.563,20 | PNAE - Alimentação Escolar -Ensino Fundamental |
| 11/mar/20 | 801523 | R\$ 25.268,40 | PNAE - Alimentação Escolar -Ensino Fundamental |
| 04/nov/20 | 821102 | R\$ 20.563,20 | PNAE - Alimentação Escolar -Ensino Fundamental |
| | Total: | R\$ 297.961,40 | |

Fonte: <https://www.fnde.gov.br/sigefweb/index.php/liberacoes/>

Com base nas informações disponibilizadas no portal da transparência e sistema contábil do Município, durante o período de pandemia foram distribuídos aos alunos da rede Municipal de Ensino, os gêneros alimentícios em forma de kit, cumprindo, portanto, ao que determina a Lei Federal. Abaixo constam as informações da despesa do Município, pagas com recurso do PNAE e com outras receitas complementares:

| Data | Empenho | Parcela | Tipo | Favorecedor | Valor |
|------------|----------------------|---------|-----------|---|-----------|
| 20/08/2020 | <u>2020NE0003004</u> | 0000001 | Ordinário | RM ILO COMERCIO ATACADISTA DE PRODUTOS DE LIMPEZA | 7.543,21 |
| 20/08/2020 | <u>2020NE0003302</u> | 0000003 | Global | RM ILO COMERCIO ATACADISTA DE PRODUTOS DE LIMPEZA | 5.000,00 |
| 20/08/2020 | <u>2020NE0003302</u> | 0000004 | Global | RM ILO COMERCIO ATACADISTA DE PRODUTOS DE LIMPEZA | 5.265,13 |
| 22/07/2020 | <u>2020NE0003302</u> | 0000002 | Global | RM ILO COMERCIO ATACADISTA DE | 30.000,00 |



| | | | | | |
|------------|----------------------|---------|--------|---|-----------|
| | | | | PRODUTOS DE LIMPEZA | |
| 14/07/2020 | <u>2020NE0003302</u> | 0000001 | Global | RM ILO COMERCIO ATACADISTA DE PRODUTOS DE LIMPEZA | 62.000,00 |

Fonte: Sistema Contábil Municipal e Portal Tome Contas-TCE-PE.

5.0. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Após os levantamentos realizados e recomendações feitas, encaminhamos o presente relatório de auditoria ao Prefeito Municipal de Feira Nova e setores envolvidos, especialmente Secretaria Municipal de Saúde, para devido conhecimento e, em havendo concordância e acolhimento das recomendações e tomada das providências necessárias, bem como que sejam tomadas as providências para a publicação do presente relatório no sítio eletrônico da Prefeitura.

No mais, orientar a Secretaria Municipal de Gestão Administrativa e Financeira conjuntamente com assessoria Contábil, para que tome todas as medidas necessárias mantendo rigoroso controle, dos recursos recebidos e dos créditos adicionais abertos (suplementar, especial e extraordinário), mitigando os riscos, evitando com isso a ocorrência de déficit orçamentário ao final de Exercício Financeiro em curso ou ainda o uso indevido dos recursos direcionados ao enfrentamento da covid-19 com despesas estranhas, mesmo que sejam despesas em saúde.

Feira Nova - PE, 30 de dezembro de 2020.

ELIZAMA MARIA GONZAGA VIEIRA

Coordenadora do Controle Interno