



Secretaria Municipal das Finanças – SEFIN

Relatório de Gestão 2021

Sobral – CE, janeiro de 2022

SUMÁRIO

1. Apresentação	1
2. A SEFIN	1
2.1. Contextualização.....	1
2.2. Competência institucional.....	2
2.3. Estrutura organizacional.....	3
2.4. Organograma	5
2.5. Principais clientes e usuários	6
2.6. Principais instalações e localidades	6
3. Recursos humanos	6
4. Estratégias de Ação.....	7
4.1. Contexto	7
4.2. Objetivos e metas para 2021	7
4.3. Iniciativas planejadas e realizadas em 2021 pela secretaria.....	7
4.4. Ações realizadas em 2021 para o enfrentamento ao COVID-19	9
4.5. Planejamento de atividades para o ano de 2022	10
5. Resultados da atuação.....	11
5.1. Síntese da execução orçamentária e financeira	11
5.1.1. <i>Orçamento autorizado, por fonte</i>	<i>11</i>
5.1.2. <i>Despesas empenhadas, por natureza de despesa.....</i>	<i>12</i>
5.2. Demonstrativos do fluxo financeiro de projetos e programas financiados com recursos externos	14
5.3. Licitações	14
5.4. Demonstrativo das despesas	14
5.4.1. <i>Despesas de custeio.....</i>	<i>15</i>
5.5. Demonstrativo do patrimônio.....	15
5.5.1. <i>Bens imóveis.....</i>	<i>15</i>
5.5.2. <i>Bens móveis (equipamentos e material permanente).....</i>	<i>16</i>
5.5.3. <i>Frota.....</i>	<i>16</i>
6. Considerações da SEFIN.....	17

ÍNDICE DE TABELAS

Tabela 1: Principais instalações e localidades.....	6
Tabela 2: Quantidade de pessoas, por tipo de natureza do cargo	6
Tabela 3: Programa de Refinanciamento de Dívidas com o Município - REFISOL.....	8
Tabela 4: Análise e julgamento de processos administrativos fiscais diversos e lançamento de tributos..	9
Tabela 5: Orçamento autorizado, por fonte de recurso	12
Tabela 6: Despesas empenhadas, por natureza de despesa	12
Tabela 7: Quantidades e valores de licitações, por modalidade	14
Tabela 8: Demonstrativo de despesas, por categoria.....	15
Tabela 9: Despesas de custeio, por categoria.....	15
Tabela 10: Quantidade de bens imóveis, por situação	15
Tabela 11: Bens móveis (equipamentos e material permanente) adquiridos pela Secretaria em 2021	16
Tabela 12: Quantitativo de frota veicular em dezembro de 2021.....	16

ÍNDICE DE ILUSTRAÇÕES

Figura 1: Organograma da SEFIN, de acordo com o artigo 3º do Decreto Nº 1836, de 16 de fevereiro de 2017.....	5
---	---

1. APRESENTAÇÃO

O **Relatório de Gestão** apresenta informações sobre o desempenho da **Secretaria Municipal das Finanças – SEFIN**, do Município de Sobral, tanto na perspectiva do que está posto em sua programação e execução orçamentária, quanto do seu planejamento estratégico, durante o ano de **2021**.

O propósito principal do Relatório de Gestão está na apresentação do resultado alcançado pela SEFIN, baseado na definição de diretrizes e normas relativas ao modelo institucional.

É importante destacar que este documento tem como objetivo tornar transparente as ações realizadas em cada Secretaria pertencente à Prefeitura Municipal de Sobral e a estrutura do relatório expressa informações que apoiarão a gestão, bem como servirão como uma orientação para eventuais redirecionamentos que futuramente se tornem necessários.

Este relatório está estruturado da seguinte forma:

- A sessão “2. A SEFIN”, apresenta a estrutura e a contextualização da criação do órgão, suas competências institucionais, estrutura organizacional e organograma;
- Na sessão “3. Recursos humanos” são discriminados os quantitativos dos quadros de pessoal existentes no órgão;
- A sessão “4. Estratégias de Ação” aborda os aspectos estratégicos adotados pela Secretaria, bem como seu planejamento e ações adotadas pela unidade com o intuito de sanar e solucionar eventuais dificuldades, demonstrando os resultados de sua atuação.
- A sessão “5. Resultados da atuação”, apresenta a síntese da execução orçamentária e financeira, incluindo os demonstrativos do fluxo financeiro, os dados quantitativos e de transferências de convênios (federais, estaduais e municipais), possibilitando assim encontrar um parâmetro de valores para os exercícios futuros. Apresenta ainda um resumo sobre as licitações, sobre o controle do patrimônio e sobre a frota sob responsabilidade do órgão; e,
- A última sessão “6. Considerações da SEFIN”, apresenta a conclusão e propostas a serem implementadas na Secretaria, contribuindo para o crescimento e desenvolvimento do interesse público.

2. A SEFIN

2.1. CONTEXTUALIZAÇÃO

A Secretaria do Orçamento e Finanças – atualmente denominada Secretaria Municipal das Finanças - SEFIN, foi instituída pelo Decreto Nº 1837, de 16 de fevereiro de 2017 (alterado pelos Decretos de nº 2096, de 31 de julho de 2018, pelo de nº 2368, de 13 de março de 2020 e pelo de nº 2584, de 26 de fevereiro de 2021) que dispõe sobre a estrutura organizacional, a distribuição e a denominação dos cargos em comissão da SEFIN, considerando a reforma administrativa promovida pelo Poder Executivo Municipal, encabeçada pela Lei nº 1607, de 02 de fevereiro de 2017, que dispõe sobre a

organização e a estrutura administrativa do Poder Executivo Municipal, sendo reformulada pela Lei nº 1634 de 20 de junho de 2017.

A Secretaria Municipal das Finanças tem como finalidade planejar, coordenar, supervisionar, executar, controlar e avaliar as atividades financeiras do Município de Sobral por meio da Política Fiscal nas suas vertentes tributária e orçamentária.

2.2. COMPETÊNCIA INSTITUCIONAL

De acordo com a Lei nº 1607, de 02 de fevereiro de 2017 e o Decreto que a regulamenta número 1837, de 16 de fevereiro de 2017, dispõe sobre a organização e a estrutura administrativa do Poder Executivo Municipal, e suas alterações, particularmente a Lei nº 2052, de 16 de fevereiro de 2021, e o Decreto que a regulamenta de nº 2584, de 26 de fevereiro de 2021, compete à Secretaria Municipal das Finanças:

- I. Coordenar, executar, fiscalizar e controlar as atividades referentes à Política Fiscal do Município de Sobral;
- II. Manter e administrar o Cadastro Econômico e Imobiliário do Município;
- III. Dirigir, orientar e coordenar as atividades de tributação, arrecadação, fiscalização e controle dos tributos e demais rendas do Erário municipal;
- IV. Efetuar a guarda e a movimentação dos recursos financeiros e de outros valores pertencentes ou confiados à Fazenda Municipal;
- V. Coordenar e orientar a contabilidade do Município em todos os seus sistemas orçamentário, financeiro, patrimonial, de resultados e de custos;
- VI. Executar as atividades de classificação, registro e controle da dívida pública municipal, em todos os seus aspectos;
- VII. Elaborar o balanço anual da administração municipal e as prestações de contas específicas de recursos financeiros repassados através de fundos especiais, convênios, contratos, acordos e outros mecanismos, quando exigidos;
- VIII. Proporcionar apoio técnico e administrativo ao Contencioso Administrativo Tributário do Município;
- IX. Coordenar a elaboração e promover a gestão dos instrumentos de planejamento do Governo Municipal (Plano Plurianual, Lei de Diretrizes Orçamentárias e Lei Orçamentária Anual), conjuntamente com a Secretaria da Ouvidoria, Controladoria e Gestão;
- X. Coordenar o processo de consulta à sociedade na formulação dos instrumentos de planejamento - PPA e LOA -, bem como monitorar a execução das demandas incorporadas aos referidos instrumentos, com apoio da Secretaria da Ouvidoria, Controladoria e Gestão;
- XI. Coordenar a aplicação dos recursos inerentes aos sistemas gerenciais sob sua responsabilidade, constantes do Plano Plurianual (PPA) e da Lei Orçamentária Anual do Município (LOA);
- XII. Atuar na gestão fiscal e de resultados do Município;
- XIII. Estabelecer controles e promover o acompanhamento necessário ao cumprimento da Lei Complementar Federal nº 101, de 04 de maio de 2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal);
- XIV. Apoiar a formulação de indicadores para o sistema de Gestão por Resultados e o monitoramento dos programas estratégicos municipais;

- XV. Coordenar ações integradas, de sua área de competência, que envolvam órgãos e entidades componentes da Administração Municipal;
- XVI. Desempenhar outras atividades necessárias ao cumprimento de suas finalidades, bem como outras que lhe forem delegadas.

2.3. ESTRUTURA ORGANIZACIONAL

Em conformidade o Art. 1º da Lei nº 1607, de 02 de fevereiro de 2017, que dispõe sobre a organização e a estrutura administrativa do Poder Executivo Municipal, e suas alterações, em especial a Lei nº 2052, de 16 de fevereiro de 2021, e o Decreto que a regulamenta, o de número 2584, de 26 de fevereiro de 2021, a estrutura organizacional básica e setorial da Secretaria Municipal das Finanças é constituída da seguinte forma:

SEFIN
CARGO
Secretário
Secretário Executivo
Direção de Nível Superior 1
Direção de Nível Superior 2
Direção de Nível Superior 3
Direção de Assessoramento Superior 1
Direção de Assessoramento Superior 2

ESTRUTURA
1. GABINETE
2. CONTENCIOSO ADMINISTRATIVO E TRIBUTÁRIO
3. COORDENADORIA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO
3.1. Célula de Tecnologia da Informação
4. TESOURARIA
4.1. Célula de Contas a Pagar
4.2. Célula de Gestão de Processos

5. COORDENADORIA DE CONTABILIDADE
5.1. Célula de Execução Contábil
5.1.1. Núcleo da Central de Empenhos
5.1.2. Arquivo Geral da Contabilidade
5.2. Célula de Análise Contábil
6. COORDENADORIA JURÍDICA
6.1 Célula de Acompanhamento de Processos
7. COORDENADORIA DE ARRECADAÇÃO
7.1. Célula de Fiscalização
7.2. Célula de Cadastro Imobiliário
7.3. Célula de Atendimento e Cobrança
8. COORDENADORIA ADMINISTRATIVO FINANCEIRA
8.1 Célula de Acompanhamento de Contratos e Execução Financeira

2.4. ORGANOGRAMA

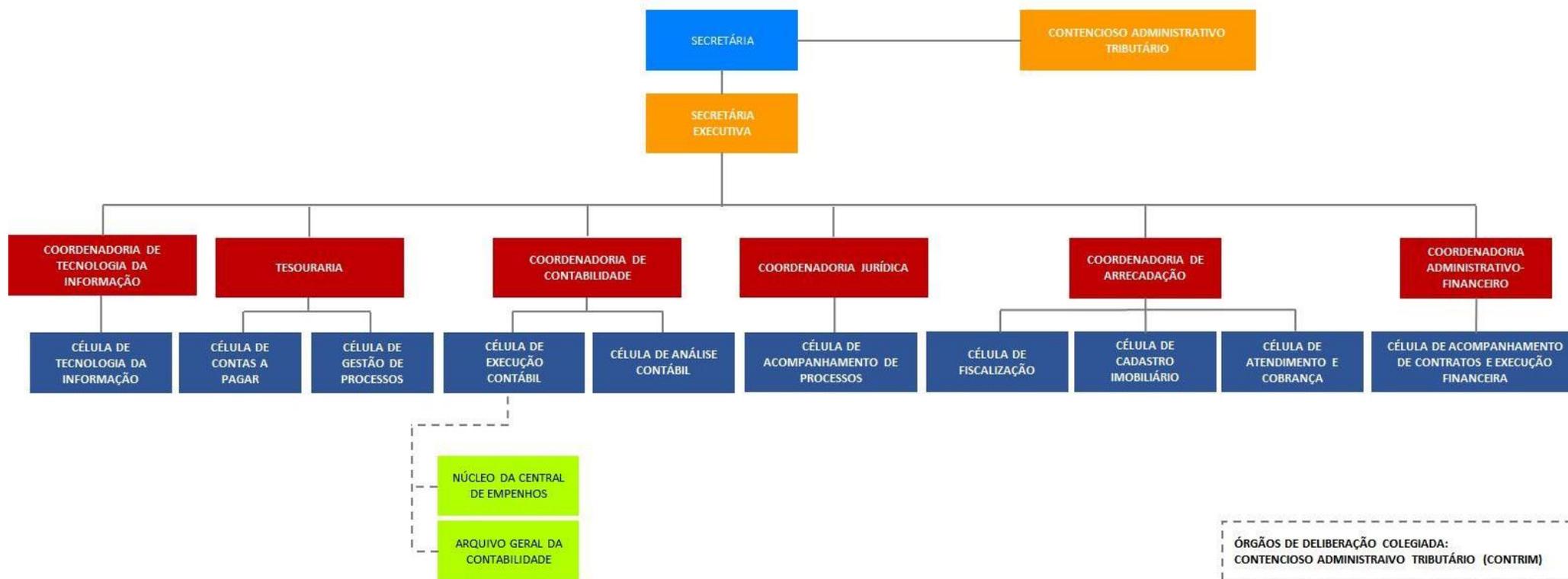


Figura 1: Organograma da SEFIN de acordo com o artigo 3º do Decreto Nº 2584, de 26 de fevereiro de 2021.

2.5. PRINCIPAIS CLIENTES E USUÁRIOS

Público Interno: Todos os órgãos ligados à Prefeitura Municipal de Sobral utilizam os serviços da SEFIN para realização das suas atividades de natureza orçamentária, contábil e financeira.

Público Externo: Cidadãos e empresas contribuintes do Município de Sobral.

2.6. PRINCIPAIS INSTALAÇÕES E LOCALIDADES

Tabela 1: Principais instalações e localidades.

Unidade	Endereço
Coordenadoria de Arrecadação	R. Cel. José Sabóia, 513, Centro, Sobral - CE, 62011-040
Espaço do Contribuinte	Av. Monsenhor Aloísio Pinto, 300, Dom Expedito, Lojas nº 84 e 85, Sobral - CE, 62050-255
Prefeitura Municipal de Sobral	Rua Viriato de Medeiros, 1250, Centro, 4º andar, Sobral - CE, 62011-065

Fonte: Coordenadoria Administrativo-Financeira SEFIN

Dados gerados em: 30/12/2021

3. RECURSOS HUMANOS

A SEFIN finalizou o ano de **2021** com o seguinte quadro de pessoal:

Tabela 2: Quantidade de pessoas, por tipo de natureza do cargo.

Natureza	Nº de vagas ocupadas
Efetivo (exceto os cedidos)	17
Cedido sem ônus para a origem	1
Cedido com ônus para a origem	0
Cedido com ônus e ressarcimento para a origem	1
ACS cedidos para este município	0
Efetivo/comissionado	13
Comissionado	13
Temporário	0
Agente político	0
Pensionista	0
Inativo	0
Bolsista	0
Estagiário	0
Terceirizados	13
Servidores não ativos, mas ocupantes de cargos:	

Natureza	Nº de vagas ocupadas
Licença gestante	0
Afastamento doença acima de 15 dias	0
Afastamento sem remuneração	1
30 faltas	0
Licença gestante estendida	0
Licença para estudos	0
Total Geral	59

FONTE: COORDENADORIA DE RECURSOS HUMANOS - 01/01/2021 A 30/12/2021

DADOS GERADOS EM: 30/12/2021

4. ESTRATÉGIAS DE AÇÃO

4.1. CONTEXTO

Durante o ano de 2021, a Secretaria Municipal das Finanças traçou suas ações de forma estratégica, realizando reestruturações internas para atuar com excelência frente aos diversos cenários apresentados, principalmente no desafio de incrementar as receitas próprias diante da pandemia do Covid 19 e da crise econômica nacional.

4.2. OBJETIVOS E METAS PARA 2021

Dentre as atividades almejadas através do planejamento realizado pela SEFIN para 2021, estavam a elaboração e execução, em parceria com a Procuradoria Geral do Município, do Programa de Regularização Fiscal de Sobral - REFISOL, com objetivo de incentivar o pagamento de débitos de natureza tributária, possibilitando a dispensa ou redução de multas e juros e parcelamento dos valores devidos; realização de reforma no imóvel que abriga a Coordenadoria de Arrecadação (Casa do Contribuinte); convocação de 02 (dois) auditores de tributos remanescentes do último concurso; contratação de operação de crédito no valor de R\$ 15.000.000,00; elaboração sem assessoria externa, dos instrumentos de planejamento governamental; e permanente acompanhamento da execução financeira e orçamentária das secretarias municipais.

4.3. INICIATIVAS PLANEJADAS E REALIZADAS EM 2021 PELA SECRETARIA

Para o ano de 2021, a SEFIN definiu uma série de objetivos e iniciativas com a finalidade de participar ativamente das ações e melhorias da gestão. O acompanhamento da realização dessas iniciativas pode ser observado abaixo:

- Acompanhamento da execução contábil financeira de todas as secretarias, inclusive no que se refere à aplicação da Lei de Responsabilidade Fiscal;

- Rígido controle de qualidade dos processos de todas as secretarias enviados à Tesouraria para pagamento;
- Contratação de operação de crédito no valor de R\$ 11.324.029,14 junto a Caixa Econômica Federal para aquisição de equipamentos e pavimentação do Município;
- Coordenação da execução dos recursos adquiridos por meio do financiamento Eficiência Municipal;
- Gerenciamento dos sistemas financeiros da Prefeitura Municipal de Sobral (Sistema de Despesas, Sistema de Contratos e Sistema Gestor);
- Participação em audiências pública realizada na Câmara Municipal de Sobral para apresentação das metas de resultados primários e nominal referente a cada quadrimestre do exercício, em cumprimento do que determina a Lei de Responsabilidade Fiscal;
- Implantação de setor de acompanhamento das receitas municipais decorrentes de transferências constitucionais, do Índice de Efetividade da Gestão Fiscal (IEGM), do Ranking da Qualidade da Informação Contábil e Fiscal no SICONFI e dos dados publicados nos órgãos públicos oficiais utilizados como critérios de cálculos das receitas constitucionais;
- Implantação do diagnóstico na composição dos quatro índices: Valor Adicionado Fiscal – VAF, Índice de Qualidade de Educação (IQE), Índice de Qualidade da Saúde (IQS) e Índice de Qualidade do Meio Ambiente (IQM) utilizados no rateio da cota parte do ICMS a ser repassado aos municípios em 2022, de acordo com disposição constitucional e estadual, tendo havido correção, para maior, no valor de R\$ 116.496.200,41 (cento e dezesseis milhões, quatrocentos e noventa e seis mil, duzentos reais e quarenta e um centavos) do VAF de 2020, o que aumentará o índice de repasse ao Município de Sobral;
- Implantação de análise dos dados do IEGM 2019, divulgados pelo TCE-CE, identificou-se erro nos valores informados dos precatórios, além do erro no cálculo do referido índice. Com isso, realizamos a impugnação administrativa, a qual foi deferida, corroborando para que o Município de Sobral-CE ficasse em primeiro lugar no Índice Comparativo de Gestão Municipal – ICGM/2019.
- Elaboração dos relatórios contábil financeiros;
- Atualização do Código Tributário Municipal através da edição da Lei Complementar nº 080/2021 e 081/2021;
- Implantação do Espaço do Contribuinte no Sobral Shopping, consolidando um atendimento com mais qualidade e ética, de forma participativa, eficiente e transparente, com maior celeridade aos processos e com mais conforto físico para os contribuintes Municipais. Contabilizando 10.642 (dez mil seiscentos e quarenta e dois) atendimentos desde a sua inauguração em 14/06/2021.
- Realização do Programa de Refinanciamento de Dívidas com o Município - REFISOL em consonância com a Procuradoria Geral do Município, tendo como resultados os números do quadro abaixo até 13/12/2021:

Tabela 3: Programa de Refinanciamento de Dívidas com o Município - REFISOL.

ASSUNTOS	QUANT.
Quantidade de atendimentos	5.869
Quantidade de acordos total	3.559
Quantidade de acordos válidos	2.573
Valor dos créditos originais com encargos dos acordos totais	R\$ 24.820.344,81
Valor acordado total com descontos	R\$ 13.479.101,57
Valor total dos acordos válidos	R\$ 9.705.431,34
Valor pago até 13/12/2021	R\$ 7.724.981,05

Fonte: Coordenadoria de Arrecadação – 01/01/2021 a 13/12/2021

Dados gerados em 13/12/2021

- Implantação do programa “IPTU no seu bairro”, que levou os serviços de atendimento aos contribuintes referentes ao IPTU e REFISOL para diversos bairros da cidade, em horários pós expediente, como forma de aproximar a SEFIN dos cidadãos e proporcionar maior comodidade aos contribuintes.
- Análise e julgamento de processos administrativos fiscais diversos e de lançamento de tributos, conforme quadro abaixo:

Tabela 4: Análise e julgamento de processos administrativos fiscais diversos e lançamento de tributos.

ASSUNTOS	QUANT.
PROCESSOS ADMINISTRATIVOS	706
PARECER FISCAL	600
ISS DA CONSTRUÇÃO CIVIL	503
PROCESSO DE TRANSMISSÃO DE IMÓVEIS - ITBI	2884
NOTIFICAÇÃO DE LANÇAMENTOS	1392
MANIFESTAÇÃO FISCAL	238
PROCESSOS/SIMPLES NACIONAL	16
DESPACHO DE ARQUIVAMENTO	32

Fonte: Coordenadoria de Arrecadação – 01/01/2021 a 30/12/2021

Dados gerados em 30/12/2021

- Realização de sessões virtuais semanais do Contencioso Administrativo Tributário do Município de Sobral, que totalizaram 88 julgamentos e 24 despachos, resultando assim em 183 processos finalizados e arquivados e aprovação de 03 novas súmulas compondo a jurisprudência do Município;
- Atualização de normativos objetivando a celeridade, simplificação e melhoria no fluxo dos processos administrativos, tais como a Portaria 12 de 13 de abril de 2021 que autorizou o CONTRIM a realizar a análise de recursos intempestivos, desde que reconhecido flagrante direito do contribuinte.
- Implantação do controle diário de saldos das contas bancárias do Município, bem como das aplicações financeiras devidamente realizadas.

4.4. AÇÕES REALIZADAS EM 2021 PARA O ENFRENTAMENTO AO COVID-19

A Secretaria Municipal das Finanças concedeu a isenção do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU do exercício de 2021, aos imóveis onde funcionam instituições de ensino público ou privado da educação infantil e/ou fundamental, espaços culturais, estabelecimentos prestadores dos serviços de atividade física e estabelecimentos do setor de alimentação fora do lar, como parte das medidas assistenciais excepcionais e econômicas, face aos estados de emergência em saúde e de calamidade pública decorrentes da pandemia do coronavírus (covid-19).

Além disso, a SEFIN acompanhou a correta execução dos recursos utilizados no enfrentamento da pandemia, participando de reuniões junto às demais secretarias para as orientações contábeis e

financeiras pertinentes. Também foi responsável pelo acompanhamento e controle do pagamento dos auxílios emergenciais, tendo inclusive realizado dispensa de licitação para contratação da Caixa Econômica Federal para execução dos pagamentos de auxílios financeiros, tanto de caráter provisório como permanente.

4.5. PLANEJAMENTO DE ATIVIDADES PARA O ANO DE 2022

Para o ano de 2022, foram planejadas as seguintes iniciativas:

- i. Organização e alocação adequada do arquivo físico da Coordenadoria de Contabilidade e Coordenadoria de Arrecadação em um novo espaço físico;
- ii. Revisão e atualização das rotinas administrativas;
- iii. Reestruturação logística do espaço físico da Secretaria, com a mudança dos servidores lotados na Casa do Contribuinte para a sede da secretaria e a continuidade da realização do atendimento no Espaço do Contribuinte;
- iv. Implementação de medidas de virtualização de procedimentos internos;
- v. Criação de ambiente virtual de fácil acesso para divulgação e consulta da pauta de julgamento dos processos do CONTRIM;
- vi. Acompanhamento da execução das operações de crédito interna contratadas;
- vii. Contratação e acompanhamento, em parceria com a Secretaria do Planejamento e Gestão, de novas operações de crédito internas junto ao Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal;
- viii. Manutenção do acompanhamento do ingresso dos recursos municipais, alinhado ao aprimoramento e estudo das receitas e transferências mensais;
- ix. Implantação do PIX como forma de pagamento de documentos de arrecadação municipal;
- x. Revisão e atualização da legislação tributária municipal;
- xi. Licitação de novos sistemas de contabilidade/tesouraria e gestão tributária;
- xii. Integração dos sistemas do município com o da Junta Comercial, a fim de dar maior celeridade e automação nos processos de criação, alteração e baixa de empresas no Município;
- xiii. Promover a melhoria das infraestruturas física e de TI da Administração Tributária;
- xiv. Implantação de processos eletrônicos através do Agendasol e disponibilização de um maior número de serviços aos contribuintes no portal da SEFIN;
- xv. Realização de cursos e treinamentos para os servidores nas suas áreas;
- xvi. Contratação de pessoal para o aumento do quadro de servidores da Administração Tributária;
- xvii. Mapeamento dos fluxos, processos e rotinas de trabalho, a fim de desburocratizar e minimizar ainda mais as etapas;
- xviii. Implantação de 100% do valor venal da Planta Genérica de Valores no valor do IPTU;
- xix. Implantação do desconto escalonado do pagamento da Cota Única do IPTU em 10%, 7% e 5%;
- xx. Propor medidas que visem à simplificação dos procedimentos e melhoria do atendimento ao cidadão;
- xxi. Desenvolvimento e execução de Projeto para atualização dos imóveis no cadastro imobiliário que estejam com áreas defasadas no sistema de Arrecadação;

- xxii. Dar continuidade a ação IPTU nos bairros iniciada em 2021;
- xxiii. Realização das ações voltadas ao lançamento do IPTU 2023 a partir de julho de 2022, a fim de que o processo licitatório e o contrato dos boletos ocorram até o fim do mês de dezembro de 2022, e todos os procedimentos de análise pelo Cadastro Imobiliário dos créditos a serem lançados em 2023 ocorram até o dia 15 de dezembro de 2022;
- xxiv. Realizar fiscalizações nos setores de prestação de serviços a fim de avaliar o cumprimento do fiel recolhimento do ISS, dada a importância dos setores;
- xxv. Monitoramento da arrecadação com a análise de distorções dentro do mesmo grupo econômico;
- xxvi. Identificação e acompanhamento dos 50 (cinquenta) maiores contribuintes do ISSQN;
- xxvii. Efetuar o monitoramento e o cruzamento de dados sistema de NFS-e do Município com o PGDAS-D do Simples Nacional, apresentando relatórios com as divergências apuradas para que a fiscalização tributária adote as medidas cabíveis;
- xxviii. Dar continuidade ao acompanhamento junto à CNM do desenvolvimento das obrigações acessórias padronizadas nacionalmente para que o Município possa receber o ISSQN provenientes das Leis Federais nº 157/2016 e 175/2020 relativo às Administrações de Cartões de Débito, Crédito, Planos de Saúde, Consórcios e Leasing;
- xxix. Melhoria dos controles internos da gestão patrimonial da secretaria;
- xxx. Acompanhamento e orientação da atuação de todas as secretarias no que diz respeito a gestão financeira e contábil, com objetivo de identificar e corrigir quaisquer atecnias, acompanhando a aplicação correta dos recursos, de forma a cumprir o que preceitua a legislação pertinente, principalmente a Lei de Responsabilidade Fiscal.

5. RESULTADOS DA ATUAÇÃO

5.1. SÍNTESE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

5.1.1. Orçamento autorizado, por fonte.

Para o ano de 2021, a SEFIN teve o seu orçamento estabelecido pela LOA (Lei Orçamentária Anual - Lei Nº 2035, de 04 de novembro de 2020). A tabela abaixo mostra os valores iniciais e as alterações ocorridas durante o exercício, classificada por fonte de recurso.

Legenda da tabela:

- **(A)** -> Orçamento inicial, em R\$;
- **(B)** -> Créditos adicionais/suplementares autorizados, em R\$;
- **(C)** -> Anulações, em R\$;
- **(D)** = **(A + B - C)** -> Orçamento final, em R\$;
- **(E)** = **(D / A)** -> Comparação (Orçamento final/ Orçamento inicial), em %.

Tabela 5: Orçamento autorizado, por fonte de recurso.

Fonte	(A) (R\$)	(B) (R\$)	(C) (R\$)	(D) (R\$)	(E) (%)
Tesouro	R\$ 17.412.721,40	R\$ 290.000,00	R\$ 4.907.602,34	R\$ 12.795.119,06	73,48%
Total Geral	R\$ 17.412.721,40	R\$ 290.000,00	R\$ 4.907.602,34	R\$ 12.795.119,06	73,48%

Fonte: Sistema Gestor – 01/01/2021 a 30/12/2021

Dados gerados em: 30/12/2021

5.1.2. Despesas empenhadas, por natureza de despesa

A seguir são informados os valores totais de empenhos realizados no exercício de 2021, por Natureza de Despesa, comparados com o orçamento.

Legenda da tabela:

- **(A)** -> Orçamento inicial, em R\$;
- **(B)** -> Créditos adicionais/suplementares autorizados, em R\$;
- **(C)** -> Anulações, em R\$;
- **(D)** = **(A + B – C)** -> Orçamento final, em R\$;
- **(E)** -> Empenhos, em R\$;
- **(F)** = **(E / D)** -> Comparação (Empenhos / Orçamento final), em %.

Tabela 6: Despesas empenhadas, por natureza de despesa.

Natureza	(A) (R\$)	(B) (R\$)	(C) (R\$)	(D) (R\$)	(E) (R\$)	(F) (%)
31900400 - Contratação por Tempo Determinado	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
31901100 - Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	4.410.000,00	0,00	730.000,00	3.680.000,00	3.671.977,18	99,78
31901300 - Obrigações Patronais	990.221,40	0,00	105.221,40	885.000,00	778.569,47	87,97
31901600 - Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
31909400 - Indenizações e Restituições Trabalhistas	30.000,00	25.000,00	1.375,34	53.624,66	53.624,66	100,00
31909600 - Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado	532.000,00	0,00	470.184,45	61.815,55	61.815,55	100,00
32902100 - Juros sobre a Dívida por Contrato	360.000,00	0,00	0,00	360.000,00	282.781,52	78,55
33304100 - Contribuições	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
33503900 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00

Natureza	(A) (R\$)	(B) (R\$)	(C) (R\$)	(D) (R\$)	(E) (R\$)	(F) (%)
33901400 - Diárias - Civil	16.500,00	0,00	15.500,00	1.000,00	0,00	0,00
33903000 - Material de Consumo	120.000,00	0,00	44.120,33	75.879,67	72.198,68	95,15
33903200 - Material de Distribuição Gratuita	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
33903300 - Passagens e Despesas com Locomoção	4.000,00	0,00	3.000,00	1.000,00	0,00	0,00
33903400 - Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
33903500 - Serviços de Consultoria	21.500,00	0,00	20.500,00	1.000,00	0,00	0,00
33903601 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física - Aluguel de Imóveis	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
33903602 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física - Frete	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
33903603 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física - Autônomo	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
33903604 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física - Locação de Veículos	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
33903605 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física - Outras Despesas Pagas Diretamente Fiscal a Pessoa Física	35.000,00	65.000,00	16.168,93	83.831,07	76.337,79	91,06
33903606 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física/Estagiários	37.000,00	0,00	36.052,68	947,32	947,32	100,00
33903900 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	1.301.500,00	0,00	301.503,17	999.996,83	887.456,31	88,75
33904000 - Serviços de Tecnologia da Informação e Comunicação - Pessoa Jurídica	500.000,00	0,00	14.147,95	485.852,05	485.852,05	100,00
33904700 - Obrigações Tributárias e Contributivas	3.800.000,00	0,00	100.000,00	3.700.000,00	3.700.000,00	100,00
33909100 - Sentenças Judiciais	755.000,00	200.000,00	12.677,74	942.322,26	819.842,52	87,00
33909200 - Despesa de Exercícios Anteriores	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
33909300 - Indenizações e Restituições	100.000,00	0,00	79.438,36	20.561,64	20.561,64	100,00
33913900 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00

Natureza	(A) (R\$)	(B) (R\$)	(C) (R\$)	(D) (R\$)	(E) (R\$)	(F) (%)
44905100 - Obras e Instalações	67.500,00	0,00	66.500,00	1.000,00	0,00	0,00
44905200 - Equipamentos e Material Permanente	42.500,00	0,00	36.798,43	5.701,57	3.701,57	64,92
46907100 - Principal da Dívida Contratual Resgatado	4.250.000,00	0,00	2.814.413,56	1.435.586,44	1.415.431,41	98,60
Total Geral	17.412.721,40	290.000,00	4.907.602,34	12.795.119,06	12.331.097,67	96,37

Fonte: Sistema Gestor - 01/01/2021 a 30/12/2021

Dados gerados em: 30/12/2021

5.2. DEMONSTRATIVOS DO FLUXO FINANCEIRO DE PROJETOS E PROGRAMAS FINANCIADOS COM RECURSOS EXTERNOS

No exercício de 2021, a SEFIN coordenou a contratação de operação de crédito no valor de R\$11.324.029,14 junto à Caixa Econômica Federal. No entanto, não executou despesas com recursos externos originados de financiamentos.

5.3. LICITAÇÕES

Durante o exercício financeiro de 2021, a SEFIN realizou as seguintes modalidades de licitação:

Tabela 7: Quantidades e valores de licitações, por modalidade.

Modalidade	Quantidade	Valor total (R\$)
Cotação eletrônica	6	R\$ 22.246,24
Chamada pública	0	R\$ 0,00
Concorrência pública	0	R\$ 0,00
Pregão Eletrônico	1	R\$ 8.349,00
Pregão Eletrônico (Registro de Preços)	0	R\$ 0,00
Pregão Presencial	0	R\$ 0,00
Convite	0	R\$ 0,00
Tomada de preço	0	R\$ 0,00
Dispensa	3	R\$ 226.464,93
Inexigibilidade	0	R\$ 0,00
Total Geral		R\$ 257.060,17

Fonte: Sistema de Compras da Prefeitura de Sobral e Sistema de Cotação Eletrônica do Governo do Estado do Ceará

Dados gerados em: 30/12/2021

5.4. DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS

As despesas realizadas pela SEFIN no exercício de 2021 (empenhadas), divididas nas categorias de custeio, investimentos e despesas finalísticas, foram:

Tabela 8: Demonstrativo de despesas, por categoria.

Categoria	Valor empenhado (R\$)	Representatividade (%)
Custeio	4.725.222,12	38,32
Investimentos	3.701,57	0,03
Finalístico	7.602.173,98	61,65
Total Geral	12.331.097,67	100%

Fonte: Sistema Gestor - 01/01/2021 a 30/12/2021

Dados gerados em: 30/12/2021

5.4.1. Despesas de custeio

O detalhamento das despesas de custeio pode ser acompanhado abaixo.

Tabela 9: Despesas de custeio, por categoria.

Categoria	Valor (R\$)	Representatividade (%)
Água e esgoto	475,62	0,01
Comunicação (voz e dados)	7.346,54	0,16
Eletricidade	47.793,77	1,01
Folha de pagamento	4.505.118,63	95,34
Locação de imóvel	36.600,00	0,77
Locação de veículos	55.688,88	1,18
Material de consumo	46.809,07	0,99
Veículos (combustível)	25.389,61	0,54
Total Geral	4.725.222,12	100%

Fonte: Sistema Gestor - 01/01/2021 a 30/12/2021

Dados gerados em: 30/12/2021

5.5. DEMONSTRATIVO DO PATRIMÔNIO

Nos períodos de 01/01/2021 a 30/12/2021, a SEFIN realizou controles preventivos para verificação, validação e atualização do Sistema de Patrimônio da PMS, de forma a incluir os bens que ainda não estavam cadastrados e também para fazer o devido tombamento dos bens adquiridos durante o exercício de 2021, pautadas pela Comunicação Interna nº 02/2021, enviada para todos os setores da Secretaria solicitando a lista com todos os bens e tombos.

A situação do patrimônio, adquirido pela SEFIN, durante o exercício de 2021, distribuídos entre bens imóveis e bens móveis (equipamentos e material permanente) estão quantificados e demonstrados nos próximos itens.

5.5.1. Bens imóveis

Em dezembro de 2021, a SEFIN tinha a seguinte situação de bens imóveis, classificados por situação possível do bem:

Tabela 10: Quantidade de bens imóveis, por situação.

Situação	Quantidade	Valor (R\$)
Próprios	01	901.404,80
Cedidos pela Secretaria para uso de terceiros		0,00
Cedidos de terceiros para uso da Secretaria		Não aplicável
Bens da Secretaria alugados para terceiros		0,00

Bens de terceiros alugados para a Secretaria	02	36.600,00
Total Geral		938.004,80

Fonte: Coordenadoria Administrativa e Financeira SEFIN

Dados gerados em: Dezembro/2021

5.5.2. Bens móveis (equipamentos e material permanente)

Durante o ano de 2021, a situação de bens móveis adquiridos pela SEFIN, bem como a situação do tombamento desses bens, pode ser conferida na tabela abaixo:

Tabela 11: Bens móveis (equipamentos e material permanente) adquiridos pela Secretaria em 2021.

Categoria	Bens adquiridos (Qtde)	Valor total dos bens (R\$)	Tombados (Qtde)	Em fase de tombamento (Qtde)
Termómetro digital com infravermelho	03	120,00	03	00
Forno Microondas	01	514,00	01	00
Bebedouro geláguas tipo coluna	01	585,00	01	00
Cafeteira elétrica	01	180,93	01	00
Dispenser higienizador para álcool em gel	01	285,49	01	00
Telefone com fio	05	223,15	05	00
Ventilador de coluna	02	398,00	02	00
Leitor de Código de Barras	01	1.155,00	01	00
Total Geral	15	3.461,57	15	00

Fonte: Coordenadoria Administrativa e Financeira SEFIN

Dados gerados em: Dezembro/2021

5.5.3. Frota

Abaixo pode ser conferida a situação, por tipo de veículo, da frota sob responsabilidade da SEFIN, tendo como referência o mês de dezembro de 2021.

Tabela 12: Quantitativo de frota veicular em dezembro de 2021.

Situação	Uso administrativo	Utilitários	Motos	Caminhões	Equipamentos (*)	Total
Próprios			01			3.800,00
Cedidos pela Secretaria para uso de terceiros						
Cedidos de terceiros para uso da Secretaria						
Veículos da Secretaria alugados para terceiros						
Veículos de terceiros alugados para a Secretaria		04				55.688,88
Total Geral						59.488,88

(*) Obs.: referente a material que seja categorizado na classe veículos.

Fonte: Coordenadoria Administrativa e Financeira SEFIN | SIG - Sistema de Patrimônio

Dados gerados em: Dezembro/2021

6. CONSIDERAÇÕES DA SEFIN

A excelência funcional e operacional constitui-se como o grande objetivo estratégico a ser perseguido pelos diversos setores da SEFIN, através da racionalidade no uso dos recursos e da gestão voltada para a transparência e qualidade na prestação dos serviços.

**MARIA DO SOCORRO RODRIGUES DE OLIVEIRA
SECRETÁRIA DAS FINANÇAS
SECRETARIA MUNICIPAL DAS FINANÇAS**