



P R E F E I T U R A D E
SOBRAL

Secretaria do Orçamento e Finanças - SEFIN

Relatório de Gestão 2018

Sobral – CE, dezembro de 2018

SUMÁRIO

1. Apresentação	1
2. A SEFIN	2
2.1. Contextualização	2
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 2018	7
4.3. Iniciativas realizadas em 2018 pela secretaria.....	8
4.4. Planejamento de atividades para o ano de 2019.....	11
5. Resultados da atuação	11
5.1. Síntese da execução orçamentária e financeira.....	11
5.1.1. Orçamento autorizado, por fonte	11
5.1.2. Despesas empenhadas, por natureza de despesa	12
5.2. Demonstrativos do fluxo financeiro de projetos e programas financiados com recursos externos	15
5.3. Convênios, ajustes, acordos, termos de parceria ou outros instrumentos congêneres	15
5.4. Licitações	16
5.5. Demonstrativo das despesas	16
5.5.1. Despesas de custeio	17
5.6. Demonstrativo do patrimônio	17
5.6.1. Bens imóveis.....	18
5.6.2. Bens móveis (equipamentos e material permanente)	18
5.6.3. Frota	19
6. Considerações da sefin	19

ÍNDICE DE TABELAS

Tabela 1: Principais instalações e localidades	6
Tabela 2: Quantidade de pessoas, por tipo de natureza do cargo.	6
Tabela 3: Orçamento autorizado, por fonte de recurso.	12
Tabela 4: Despesas empenhadas, por natureza de despesa.	12
Tabela 5: Valores de recursos externos recebidos, por Programa e Projeto.	15
Tabela 6: Quantidades e valores de licitações, por modalidade.	165
Tabela 7: Demonstrativo de despesas, por categoria.	16
Tabela 8: Despesas de custeio, por categoria.	17
Tabela 9: Quantidade de bens imóveis, por situação.	
Tabela 10: Bens móveis (equipamentos e material permanente) adquiridos pela Secretaria em 2018.	18
Tabela 11: Quantitativo de frota veicular em dezembro de 2018.	

ÍNDICE DE ILUSTRAÇÕES

Figura 1: Organograma da SEFIN, de acordo com o artigo 3º do Decreto nº 2096, de 31 de julho de 2018.	5
--	---

1. APRESENTAÇÃO

O **Relatório de Gestão** apresenta informações sobre o desempenho da Secretaria do Orçamento e 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 **2018**.

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, órgão integrante da Administração Direta do Município de Sobral, 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.

A SEFIN foi criada pela Lei nº 1607, de 02 de fevereiro de 2017 e teve sua estrutura organizacional, regulamento, a distribuição e a denominação dos cargos de provimento em comissão alterados pelo Decreto nº 2096, de 31 de julho de 2018.

2.2. COMPETÊNCIA INSTITUCIONAL

A Secretaria do Orçamento e Finanças tem por 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, competindo-lhe:

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);

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;

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

A estrutura organizacional da Secretaria do Orçamento e Finanças (SEFIN) é a seguinte:

I. Direção Superior

- Secretário

II. Assessoramento

1. Assessoria Técnica

III. Execução Programática

2. Tesouraria

2.1. Célula de Contas a Pagar

2.2. Célula de Gestão de Processos

3. Coordenadoria de Contabilidade

3.1. Célula de Execução Contábil

3.1.1. Núcleo da Central de Empenhos

3.2. Célula de Análise Contábil

4. Coordenadoria de Arrecadação

4.1. Célula de Fiscalização

4.2. Célula de Cadastro Imobiliário

4.3. Célula de Atendimento e Cobrança

5. Coordenadoria de Planejamento e Orçamento

IV. Execução Instrumental

6. Coordenadoria Jurídica

7. Coordenadoria Administrativo-Financeira

7.1. Célula de Acompanhamento de Contratos e Execução Financeira

7.2. Célula de Tecnologia da Informação

7.2.1. Núcleo de Produção

V. Órgãos Colegiados

- Contencioso Administrativo-Tributário Municipal

2.4. ORGANOGRAMA

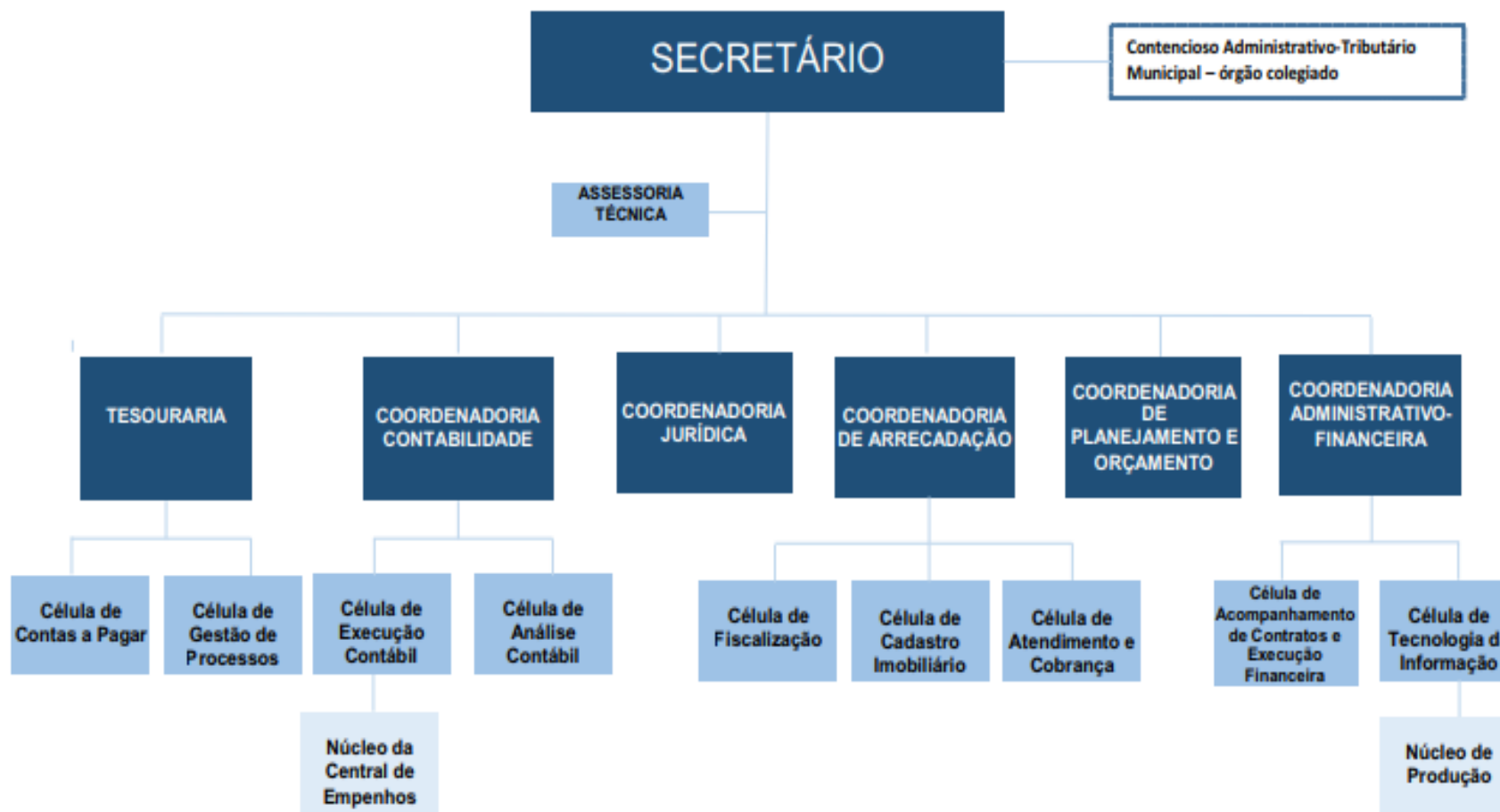


Figura 1: Organograma da SEFIN, de acordo com o artigo 3º do Decreto N° 2.096, de 31 de julho de 2018

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
Prefeitura Municipal de Sobral	Rua Viriato de Medeiros, 1250, Centro, Sobral - CE, 62011-060 – 4º Andar
Coordenadoria de Arrecadação	R. Cel. José Sabóia, 513, Centro, Sobral - CE, 62011-040

3. RECURSOS HUMANOS

A Secretaria do Orçamento e Finanças finalizou o ano de 2018 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)	32
Cedido sem ônus para a origem	01
Cedido com ônus para a origem	02
Cedido com ônus e ressarcimento para a origem	Não há
ACS cedidos para este município	Não há
Efetivo/comissionado	07
Comissionado	15
Temporário	04
Agente político	Não há
Pensionista	Não há
Inativo	Não há
Bolsista	Não há
Estagiário	08
Terceirizados	08
Servidores não ativos, mas ocupantes de cargos:	
Licença gestante	Não há

Natureza	Nº de vagas ocupadas
Afastamento doença acima de 15 dias	Não há
Afastamento sem remuneração	01
30 faltas	01
Licença gestante estendida	01
Licença para estudos	Não há
Total Geral	80

Fonte: Coordenadoria de Gestão Estratégica de Pessoas - SECOGE

Dados gerados em: Dez/2018

4. ESTRATÉGIAS DE AÇÃO

4.1. CONTEXTO

A SEFIN considera fundamental repensar continuamente suas ações, observando as mudanças de cenários apresentadas pelos fatores internos e externos que influenciam a rotina da secretaria, de modo a identificar oportunidades e antecipar problemas e conseguir ajustar as condutas de forma adequada.

4.2. OBJETIVOS E METAS PARA 2018

Visando alcançar maior eficiência, a SEFIN traçou quatro eixos para nortear as suas ações durante o ano de 2018: Revisão e Modernização de Processos, Gestão de Pessoas, Planejamento e Transparência e Fiscalização Tributária. Dentro desse contexto, a secretaria planejou as seguintes ações, a serem executados durante todo o ano de 2018:

Revisão e Modernização de Processos

- Implantar e equipar setor de arquivo para contabilidade;
- Equipar o setor de cobranças administrativas da Coordenadoria de Arrecadação;
- Digitalização de processos de pagamento de todas as secretarias;
- Implantação de sistema de gerenciamento de saldos bancários;
- Implantação de novo sistema de arrecadação;
- Atualização da Legislação Tributária;
- Constante revisão dos processos e meios de pagamentos;
- Disponibilizar novos serviços on-line no site oficial da Prefeitura.

Gestão de Pessoas

- Capacitações constantes para servidores;
- Concurso para auditores fiscais de tributos;
- Seleção pública para composição do quadro de servidores do Cadastro Imobiliário
- Reestruturação do Organograma oficial da secretaria.

Planejamento e Transparência

- Reuniões periódicas com os Coordenadores Financeiros das secretarias para orientações e alinhamentos contábeis;
- Acompanhar o Plano de Metas definido no PPA 2018-2021, atualizando a Lei de Diretrizes Orçamentárias;
- Elaborar sem assessoramento externo os instrumentos de planejamento públicos, Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO e Lei Orçamentária Anual - LOA

Fiscalização Tributária

- Iniciar e Intensificar fiscalizações nos seguimentos da construção civil, medicina, setor bancário e administradoras de cartões de crédito e planos de saúde;
- Operacionalizar a inscrição em Dívida Ativa e o protesto dos inadimplentes do SIMPLES NACIONAL a partir do convênio celebrado com a PGFN;
- Implementação de prêmio aos contribuintes que solicitam notas fiscais – NOTA FISCAL SOBRAL
- Monitorar os maiores contribuintes do ISS;
- Monitorar e fiscalizar empresas que escrituram notas fiscais com o regime de tributação SIMPLES NACIONAL

4.3. INICIATIVAS REALIZADAS EM 2018 PELA SECRETARIA

Em busca de soluções inteligentes e econômicas para o alcance da eficiência na gestão pública, a SEFIN executou uma série de ações de modo a buscar a diminuição das despesas de custeio/manutenção e a aumentar a capacidade de investimentos. O acompanhamento da realização dessas iniciativas pode ser visto abaixo:

- Contratação de operação de crédito no valor de R\$ 448.875,00 junto ao Banco do Brasil;
- Aquisição de 135 computadores novos que equiparam os setores da SEFIN e de outras secretarias, e tem contribuído para a eficiência energética e a modernização dos processos.
- Implantação de novo sistema informatizado de Arrecadação Tributária, que tem sido fundamental na organização e gerenciamento da matéria;
- Elaboração do Regimento Interno do Contencioso Administrativo Tributário do Município de Sobral – CONTRIM;
- Seleção pública com objetivo de contratar 06 novos servidores para composição do Cadastro Imobiliário;
- Realização de concurso para 06 novos auditores fiscais;
- Contratação de 08 estagiários de diversas instituições de ensino superior;

- Lançamento de Edital para Credenciamento de instituições bancárias para recebimento de Documentos de Arrecadação Municipal – DAM;
- Contratação de instituição bancária para pagamentos de fornecedores e servidores, resultando em receita de R\$ 4.820.000,00 para os cofres municipais;
- Reestruturação organizacional através do Decreto nº 2096, de 31 de julho de 2018;
- Participação de servidores em diversas capacitações e seminários, tais como Seminário Simples Nacional (SEFAZ – CE), Seminário Controle de Licitações e Permissões Públicas (TCE – CE), capacitação em Gestão Patrimonial, Contabilidade Pública, Planejamento Governamental e Gestão Orçamentária e Financeira, etc;
- Orientação, acompanhamento e coordenação da elaboração da Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO e da Lei Orçamentária Anual para 2019 – LOA;
- Reuniões periódicas com os técnicos das secretarias municipais para orientações sobre a execução orçamentária;
- Acompanhamento do Plano de Metas definido no PPA 2018-2021;
- Elaboração de relatórios de acompanhamento gerencial mensal de receitas e despesas;
- Apresentação quadrimestral ao legislativo, em cumprimento ao Art. 48 da Lei de Responsabilidade Fiscal que trata da transparência dos instrumentos de planejamento governamental;
- ampla divulgação dos planos, orçamentos e leis de diretrizes orçamentárias; das prestações de contas e o respectivo parecer prévio; do Relatório Resumido da Execução Orçamentária e do Relatório de Gestão Fiscal;
- Desenvolvimento do Projeto do Cadastro Técnico Multifinalitário, realizado em parceria com o Governo do Estado do Ceará, por meio da Secretaria das Cidades e financiamento do Banco Interamericano de Desenvolvimento (BID), o qual possibilitou Recadastramento Tributário, através de Aerofotogrametria para o Mapeamento Planialtimétrico Digital, Cadastro Técnico Multifinalitário Imobiliário, Mobiliário e de Logradouros;
- Atualização da legislação tributária municipal, destacando novas alíquotas de IPTU, nova faixa de isenção e atualização do BCI – Boletim de Cadastro Técnico Imobiliário, tendo sempre a justiça fiscal como norteadora;
- Implantação do Sistema TOPOVISION em parceria com a Secretaria das Cidades financiado pelo BID para mapear a cidade de Sobral através de modernas técnicas de aerofotogrametria e geoespacialização. Este trabalho possibilitou a localização espacial e um melhor aproveitamento das informações imobiliárias, inclusive na aplicação de tributos;
- Recadastramento imobiliário da sede do município e dos distritos de Aracatiaçu e Jaibaras, assim como registro imobiliário do distrito de Taparuaba através do Cadastro Territorial Multifinalitário, em parceria com a empresa TOPOCART.
- Visitas técnicas aos municípios de Fortaleza, Maracanaú e Eusébio para compartilhamento de boas práticas de gestão, principalmente no que diz respeito a fiscalização tributária, planta genérica de valores, gerenciamento do cadastro multifinalitário e legislação de tributos imobiliários;
- Parceria com o SAAE para compartilhamento de dados cadastrais, possibilitando uma nova fonte de atualização do Cadastro Imobiliário e identificação de necessidades de ampliação da rede de abastecimento;
- Julgamento de mais de 1.700 processos administrativos fiscais tramitados na Célula de Fiscalização Tributária;
- Análise e lançamento de mais de 1.700 processos de ITBI;
- Intensificação de fiscalizações em eventos (tais como pré carnavais e Carnabral), autoescolas, construtoras;
- Fiscalização em aproximadamente 250 obras que se encontravam irregulares quanto ao cumprimento das obrigações tributárias;

- Monitoramento de empresas do Simples Nacional de diversos seguimentos para fins de análise da escrituração e pagamento do ISS devido no regime de tributação do Simples;
- Acompanhamento do desempenho de centenas de empresas contribuintes do ICMS, por ocasião da apuração dos índices de participação dos Municípios;
- Em 2018 foram arrecadados cerca de R\$ 1.253.795,91 através de cobrança administrativa (expedição de notificação aos contribuintes inadimplentes);
- Elaboração de cartas dos serviços prestados pela SEFIN para integrar o Acesso Cidadão;
- Reestruturação da página da SEFIN no site oficial da Prefeitura Municipal, com disponibilização da legislação tributária do município e de modelos/formulários para orientação do público externo quanto à formalização de processos administrativos tributários;
- Realização de aproximadamente 2.550 (dois mil quinhentos e cinquenta) atendimentos a contribuintes exclusivamente via e-mail;
- Parceria com a Secretaria das Cidades do Governo do Estado do Ceará com o objetivo de implantar o Programa de Educação Fiscal e proporcionar capacitação do corpo técnico municipal, através de Curso de Formação EaD para 15 professores da Rede Pública Municipal, além de Olimpíada entre os alunos e Seminário de consolidação do programa com premiações aos alunos, professores e escolas participantes.
- Retomada da atuação do Contencioso Administrativo Tributário do Município de Sobral – CONTRIM com a criação do seu regimento interno e julgamento de diversos processos;
- Intensificação nas ações fiscais tendo como resultado o expressivo aumento na arrecadação de receitas próprias, inclusive superando os anos anteriores, conforme quadro abaixo:

	2016	2017	2018
IPTU	6.867.889,45	8.957.689,59	10.266.699,06
ITBI	2.838.155,60	3.325.635,35	3.671.351,30
DÍVIDA ATIVA	13.861.657,03*	4.789.978,50	6.786.189,94
TAXAS	5.684.252,75	5.936.199,67	6.590.367,76
ISS	20.095.599,23	22.095.358,33	24.818.766,34
TOTAL	49.347.554,06	45.104.861,44	52.133.374,40

*Em 2016 tivemos recebimentos expressivos e não recorrentes

4.4. PLANEJAMENTO DE ATIVIDADES PARA O ANO DE 2019

Em 2019 a SEFIN pretende concentrar-se na consolidação dos projetos iniciados em 2018, especialmente no que se refere ao Cadastro Técnico Multifinalitário e Planta de Valores, Sistema de Gestão de Arrecadação e Nota Fiscal Eletrônica, e as ações do Contencioso Administrativo e Tributário Municipal – CONTRIM.

No que se refere ao Cadastro Técnico Multifinalitário, devemos intensificar o trabalho de auditoria e aperfeiçoamento das informações, buscando proporcionar ao município o gerenciamento seguro dos dados, de forma a conseguirmos cobrar o IPTU de forma justa.

Ainda referindo-nos às receitas, devemos dar ênfase aos convênios instituições como a Secretaria da Fazenda do Estado – SFEZ e Secretaria da Receita Federal – SRF, principalmente quanto às empresas inscritas no Simples Nacional, cruzando as informações, identificando as melhores práticas, buscando aperfeiçoar nossas atividades maximizando os resultados e diminuindo os custos.

A digitalização dos documentos contábeis e financeiros do Município, bem como dos processos licitatório, é também um importante projeto para 2019, e deverá ser realizada através de uma parceria entre a SEFIN e a SECOGE.

Existe ainda a intenção de contratação de duas novas operações de crédito com o Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social – BNDES e Banco do Brasil, que deverão beneficiar todos os municípios e servidores municipais sobralenses.

Importante destacar que esta secretaria continuará elaborando sem assessoria externa, através dos esforços do próprio corpo técnico, todos os instrumentos de planejamento governamental (Lei de Diretrizes Orçamentárias e Lei Orçamentária Anual – LOA)

5. RESULTADOS DA ATUAÇÃO

5.1. SÍNTESE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

5.1.1. Orçamento autorizado, por fonte

Para o ano de 2018, a SEFIN teve o seu orçamento estabelecido pela LOA (Lei Orçamentária Anual - Lei Nº 1690, de 22 de novembro de 2017). 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 3: Orçamento autorizado, por fonte de recurso.

Fonte	(A) (R\$)	(B) (R\$)	(C) (R\$)	(D) (R\$)	(E) (%)
Tesouro	14.167.665,17	6.602.065,19	3.988.345,72	16.781.384,64	118,45
Operações de Crédito	5.250.000,00	436.500,00	5.172.806,20	513.693,80	9,78
Alienação de Bens	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	100,00
Total Geral	19.517.665,17	7.038.565,19	9.161.151,92	17.395.078,44	89,12

Fonte: Sistema Gestor – Jan a Dez/2018

Dados gerados em: dezembro de 2018

5.1.2. Despesas empenhadas, por natureza de despesa

A seguir são informados os valores totais de empenhos realizados no exercício de 2018, 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 4: Despesas empenhadas, por natureza de despesa.

Natureza	(A) (R\$)	(B) (R\$)	(C) (R\$)	(D) (R\$)	(E) (R\$)	(F) (%)
Fonte de Recursos						
010101 – Recursos Próprios						
31900400 - Contratação por Tempo Determinado	0,00	81.400,00	0,00	81.400,00	78.698,28	96,68
31901100 - Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	3.500.000,00	55.000,00	0,00	3.555.000,00	3.548.000,00	99,80
31901300 - Obrigações Patronais - INSS	840.000,00	11.061,03	65.000,00	786.061,03	786.000,00	99,99
31901600 - Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00

Natureza	(A) (R\$)	(B) (R\$)	(C) (R\$)	(D) (R\$)	(E) (R\$)	(F) (%)
31909400 - Indenizações e Restituições Trabalhistas	48.245,73	0,00	42.834,85	5.410,88	5.410,88	100
31909600 - Ressarcimento de Despesas de Pessoal Requisitado	450.000,00	210.000,00	144.722,48	515.277,52	514.616,28	99,87
33304100 - Contribuições	67.817,17	0,00	0,00	67.815,00	0,00	0,00
33503900 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	80.000,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00
33901400 - Diárias - Civil	50.000,00	0,00	49.000,00	1.000,00	0,00	0,00
33903000 - Material de Consumo	395.000,00	0,00	363.000,00	32.000,00	27.256,17	85,18%
33903200 - Material de Distribuição Gratuita	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
33903300 - Passagens e Despesas com Locomoção	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00
33903400 - Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
33903500 - Serviços de Consultoria	548.500,00	0,00	548.500,00	0,00	0,00	0,00
33903601 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física /aluguel de imóveis	9.973,11	0,00	9.973,11	0,00	0,00	0,00
33903602 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física/frete	2.659,49	0,00	2.659,49	0,00	0,00	0,00
33903603 - Outros Serviços de terceiros – Pessoa Física/ Autônomo	51.500,00	0,00	47.500,00	4.000,00	3.144,96	78,62
33903604 - Outros Serv de Terceiros - Pessoa Física/loc de veículos	3.324,37	0,00	3.324,37	0,00	0,00	0,00
33903605 - Outras despesas pagas diretamente a Pessoa Física	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	786,24	78,62

Natureza	(A) (R\$)	(B) (R\$)	(C) (R\$)	(D) (R\$)	(E) (R\$)	(F) (%)
33903606 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física/Estagiários	36.000,00	0,00	0,00	36.000,00	22.054,50	61,26
33903900 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	575.000,00	513.000,00	159.314,65	928.685,35	882.183,94	94,99
33904700 - Obrigações Tributárias e Contributivas	1.050.000,00	760.000,00	0,00	1.810.000,00	1.780.000,00	98,34
33909100 - Sentenças Judiciais	1.895.000,00	2.895.570,96	0,00	4.790.570,96	4.770.072,88	99,57
33909200 - Despesa de Exercícios Anteriores	166.218,52	0,00	158.247,45	7.971,07	7.971,07	100
33909300 - Indenizações e Restituições	49.200,68	0,00	37.033,20	12.167,48	8.685,02	71,38
44905100 - Obras e Instalações	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0
44905200 - Equipamentos e Material Permanente	1.400.000,00	0,00	1.208.010,00	191.990,00	0	0,00
44909300 - Indenizações e Restituições	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
46907100 - Principal da Dívida Contratual Resgatado	1.880.000,00	2.070.000,00	0,00	3.950.000,00	3.892.918,49	98,55
TOTAL	14.167.665,17	6.602.065,19	3.988.345,72	16.781.384,64	16.330.831,91	97,32
Fonte de Recursos						
010131 – Operações de Crédito						
33901400 - Diárias - Civil	70.000,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00
33903000 - Material de Consumo	105.000,00	0,00	105.000,00	0,00	0,00	0,00
33903300 - Passagens e Despesas com Locomoção	140.000,00	0,00	140.000,00	0,00	0,00	0,00
33903500 - Serviços de Consultoria	1.186.500,00	0,00	1.021.682,10	164.817,90	0,00	0,00
33903603 - Outros Serviços de terceiros – Pessoa Física/ Autônomo	73.500,00	0,00	73.500,00	0,00	0,00	0,00
33903900 - Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	175.000,00	0,00	175.000,00	0,00	0,00	0,00
44905100 - Obras e Instalações	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00

Natureza	(A) (R\$)	(B) (R\$)	(C) (R\$)	(D) (R\$)	(E) (R\$)	(F) (%)
44905200 - Equipamentos e Material Permanente	3.150.000,00	436.500,00	3.237.624,10	348.875,90	448.875,00	128,66
TOTAL	5.250.000,00	436.500,00	5.172.806,20	513.693,80	448.875,00	87,38
Fonte de Recursos						
010132 - Alienação de Bens						
44905200 - Equipamentos e Ma	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
TOTAL	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
Total Geral	19.517.665,17	7.038.565,19	9.161.151,92	17.395.078,44	16.779.706,91	96,46

Fonte: Sistema Gestor

Dados gerados em: dezembro/2018

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

No exercício de 2018, a SEFIN recebeu recursos externos originados de financiamento contratado junto ao Banco do Brasil S/A, de acordo com a tabela abaixo:

Tabela 5: Valores de recursos externos recebidos, por Programa e Projeto.

Programa / Projeto	Valor (R\$)
Eficiência Municipal	448.875,00
Total Geral	448.875,00

Fonte: Coordenação Administrativa e Financeira – SEFIN – Jan a Dez de 2018

Dados gerados em: Dezembro/2018

5.3. CONVÊNIOS, AJUSTES, ACORDOS, TERMOS DE PARCERIA OU OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES

Durante o ano de 2018, a SEFIN não recebeu ou repassou recursos mediante convênios, ajustes, acordos, termos de parceria outros instrumentos congêneres.

5.4. LICITAÇÕES

Durante o exercício financeiro de 2018, a SEFIN realizou as seguintes modalidades de licitação:

Tabela 6: Quantidades e valores de licitações, por modalidade.

Modalidade	Qtde	Valor total (R\$)
Cotação eletrônica	01	573,30
Chamada pública	-	-
Concorrência pública	-	-
Pregão Eletrônico	-	-
Pregão Eletrônico (Registro de Preços)	03	-
Pregão Presencial	01	4.820.000,00*
Convite	-	-
Tomada de preço	-	-
Dispensa	01	789,00
Inexigibilidade	05	-*
Total Geral	11	

Fonte: Coordenação Jurídica – Jan a Dez de 2018

Dados gerados em: dezembro de 2018

*PREGÃO NEGATIVO (O valor de R\$ 4.820.000,00 foi pago pelo licitante vencedor ao município).

*O pagamento se realiza de acordo com a quantidade de serviços utilizados pelos contribuintes do município, conforme os canais de atendimento para os quais o contratado se credenciou.

5.5. DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS

As despesas realizadas (empenhadas) pela SEFIN no exercício de 2018 (empenhadas), divididas nas categorias de custeio, investimentos e despesas finalísticas, foram:

Tabela 7: Demonstrativo de despesas, por categoria.

Categoria	Valor empenhado (R\$)	Representatividade (%)
Custeio	R\$ 5.110.589,96	30,46 %
Investimentos	R\$ 448.875,00	2,68 %
Finalístico	R\$ 11.220.241,95	66,87%
Total Geral	R\$ 16.779.706,91	100%

Fonte: Sistema de Contabilidade Gestor: Jan a Dez/2018

Dados gerados em: dezembro/2018

5.5.1. Despesas de custeio

O detalhamento das despesas de custeio pode ser acompanhado abaixo.

Tabela 8: Despesas de custeio, por categoria.

Categoria	Valor (R\$)	Representatividade (%)
Água e esgoto	1.736,72	0,03
Comunicação (voz e dados)	19.128,25	0,37
Eletricidade	43.134,51	
Folha de pagamento		
Locação de imóvel	0,00	-
Locação de veículos	55.688,88	1,09
Material de consumo	27.256,17	0,53
Veículos (combustível)	0,00	-
Veículos (manutenção)	0,00	-
Total Geral		100%

Fonte: Sistema de Contabilidade Gestor Jan a Dez 2018
Dados gerados em: dezembro 2018

5.6. DEMONSTRATIVO DO PATRIMÔNIO

No exercício de 2018, o secretário da pasta emitiu Ofício nº 182/2018 – SEFIN para todos os chefes de setores solicitando o levantamento patrimonial de todos os bens móveis dos seus setores, em cumprimento ao Disposto no Decreto Municipal nº 1890, de 14 de junho de 2017.

A Secretaria encontra-se em fase de validação e atualização das informações referentes aos bens móveis

Cabe ressaltar que os bens considerados inservíveis são encaminhados para leilões administrados pela Secretaria da Ouvidoria, Controladoria e Gestão – SECOGE, tendo as devidas informações registradas no Sistema de Gestão Patrimonial.

Ademais, informamos que a situação do patrimônio adquirido pela SEFIN, durante o exercício de 2018, distribuídos entre bens imóveis e bens móveis (equipamentos e material permanente) estão quantificados nos próximos itens.

5.6.1. Bens imóveis

Em dezembro de 2018, a SEFIN tinha a seguinte situação de bens imóveis, classificados por situação possível do bem:

Tabela 9: Quantidade de bens imóveis, por situação.

Situação	Quantidade	Valor (R\$)
Próprios	-	-
Cedidos pela Secretaria para uso de terceiros	-	-
Cedidos de terceiros para uso da Secretaria	-	-
Bens da Secretaria alugados para terceiros	-	-
Bens de terceiros alugados para a Secretaria	-	-
Posse provisória (em processo judicial)	01	245.290,77
Total Geral	01	245.290,77

Fonte: Sistema Tributário do Município – Cadastro Imobiliário
Dados gerados em: dezembro de 2018

5.6.2. Bens móveis (equipamentos e material permanente)

Durante o ano de 2018, a situação de bens móveis adquiridos pela SEFIN, bem como a situação do tombamento desses bens, pode ser conferido na tabela abaixo:

Tabela 10: Bens móveis (equipamentos e material permanente) adquiridos pela Secretaria em 2018.

Categoria	Bens adquiridos (Qtde)	Valor total dos bens (R\$)	Tombados (Qtde)	Em fase de tombamento (Qtde)
Computadores	135	448.875,00	135	0
Total Geral	135	448.875,00	135	0

Ressaltamos aqui que dos 135 computadores adquiridos pela SEFIN, 85 foram devidamente transferidos para Secretaria da Ouvidoria, Controladoria e Gestão- SECOGE.

Fonte: Sistema de Gerência Patrimonial – SIG – Jan a Dez 2018
Dados gerados em: dezembro/2018

5.6.3. 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 2018.

Tabela 11: *Quantitativo de frota veicular em dezembro de 2018.*

Situação	Uso adminis- trativo	Utilitários	Motos	Caminhões	Equipamen- tos (*)	Total
Próprios	-	-	01			
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	02	-	-	-	-	-
Total Geral	02	-	01			03

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

Fonte: Coordenadoria Administrativa e Financeira - SEFIN
Dados gerados em: dezembro 2018

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.