



MUNICÍPIO DE SANTA BÁRBARA D'OESTE  
CONTROLE INTERNO

2

Santa Bárbara d'Oeste, 19 de novembro de 2020.

**De: Controle Interno**

**Para: Gabinete do Prefeito**

At. Sr. Prefeito Denis Eduardo Andia

Assunto: Relatório de Controle Interno

Processo Administrativo nº 2020/293-02-12

Conforme art. 3º da Lei Municipal 3555/2013, encaminho a V.S.<sup>a</sup> relatório das atividades desenvolvidas pelo Controle Interno, que merecem destaque, nos meses de setembro e outubro de 2020.

Sem mais.

  
Leandro J. Navarro  
Chefe de Setor de Controle Interno



MUNICÍPIO DE SANTA BÁRBARA D'OESTE  
CONTROLE INTERNO

3

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO  
COMPETÊNCIA: SETEMBRO E OUTUBRO DE 2020

De: **Controle Interno**

Para: **Gabinete do Prefeito**

At. Sr. Prefeito Denis Eduardo Andia

Santa Bárbara d'Oeste, 19 de novembro de 2020.

Considerando o Comunicado SDG nº 035/2015 (Tribunal de Contas do Estado de São Paulo) e a Lei Municipal nº 3555 de 20 de dezembro de 2013, em especial atenção às determinações do art. 3º, que dispõe sobre o envio de relatórios à V. S.<sup>a</sup> acerca das atividades desenvolvidas pelo Controle Interno, que merecem destaque, indicando os procedimentos realizados, os fatos apurados e as propostas de melhorias e aperfeiçoamentos; de forma sintética, apresenta-se o Relatório de Controle Interno referente ao período supra:

Foram analisadas prestações de contas de adiantamentos, sendo:

SETEMBRO						
REGULAR	RESSALVA	PENDENTE	SANADO	IRREGULAR	GERAL	TOTAL
10	2	1	3	0	0	16

OUTUBRO						
REGULAR	RESSALVA	PENDENTE	SANADO	IRREGULAR	GERAL	TOTAL
7	3	1	5	0	0	16

Nota:

1) As prestações de contas pendentes são encaminhadas aos responsáveis para os saneamentos pertinentes, sendo que desde o mês de agosto ficou pendente a seguinte prestação de contas, com os dias totais de atraso:

- Adiantamento nº 139 – Conceição Aparecida Piveta (88 dias de atraso em 31/10 – apresentado em 05/11).

2) As prestações de contas registradas como sanadas, são realizadas por intermédio do Controle Interno, e;

3) As prestações de contas registradas como geral, não há manifestações do Controle Interno.



## MUNICÍPIO DE SANTA BÁRBARA D'OESTE

4

### CONTROLE INTERNO

No mês de agosto, o Controle Interno recebeu as prestações de contas parciais relativas ao Aditamento nº 02/2020 (incluindo, entre outras, despesas com o Covid-19), do convênio nº 16/2018, sendo apresentados os apontamentos, os quais foram reapresentados e serão novamente analisados.

Conforme mencionado em relatório anterior, as prestações de contas do terceiro setor, de gestão da Secretaria de Educação não foram analisadas pelo Controle Interno antes dos registros junto ao Portal do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, devido atraso na entrega pela citada Secretaria, sendo assim, a gestora efetuou tais registros e encaminhou ao Controle Interno para análise, sendo estes analisados e remetidos para correções.

O Controle Interno efetuou análises sobre despesas com Abastecimentos, Adiantamentos e Horas Extras conforme segue. Terceiro Setor será apresentado nos próximos relatórios devido a complexidade na análise.

i) Anexo I – Abastecimentos (até outubro/2020): Comparando-se o mesmo período dos exercícios de 2017 a 2020, neste último houve redução dos valores pagos em abastecimentos, possivelmente dada a situação pandêmica mundial. Houve pagamentos de juros à Contratada nos meses de julho, agosto e outubro, causando uma diferença nos valores emitidos pelo sistema e pelos valores efetivamente pagos, sendo a explicação apresentada em relatório de abastecimento;

ii) Anexo II – Adiantamentos (até outubro/2020): Foram utilizados, entre Serviços de Terceiros e Material de Consumo R\$ 172.338,55 de R\$ 220.069,90 solicitados;

iii) Anexo III – Horas Extras (até agosto/2020): No montante, houve leve aumento nas horas extras até o segundo quadrimestre do atual exercício, comparado com o mesmo período do exercício anterior, ainda que em situação pandêmica, como era esperado, tais números são liderados pela Secretaria de Saúde, seguidos pelas Secretarias de Meio Ambiente e Segurança; observa-se que tal aumento, ocorreu no primeiro quadrimestre, havendo redução no quadrimestre seguinte;

Finalmente, apresenta-se relatório de Controle Interno relativo às contas municipais do segundo quadrimestre/2020.

Sem mais, apresentamos nossos elevados protestos de estima e consideração.

  
**Leandro J. Navarro**  
Chefe de Setor de Controle Interno

## Comparação anual de abastecimento - até Outubro/2020

## VALOR PAGO 2017

SECRETARIAS	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	TOTAL
ADMINISTRAÇÃO	1.122,07	1.930,81	2.144,20	1.500,33	1.627,33	1.790,34	2.162,81	2.032,98	2.273,96	3.161,80	19.746,64
CONTROLE GERAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	357,53	542,13	559,56	588,96	777,81	2.825,99
CULTURA	450,74	701,62	1.334,79	2.677,55	1.344,16	2.525,88	1.726,99	4.713,18	1.054,37	2.239,66	18.768,94
DESENVOLVIMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	163,09	43,11	0,00	0,00	0,00	206,20
EDUCAÇÃO	3.376,75	28.829,00	36.770,95	31.638,49	40.318,24	32.737,99	11.800,18	39.420,53	36.881,58	38.861,61	300.635,34
ESPORTES	2.509,72	2.908,28	5.249,19	4.279,69	4.668,66	4.426,26	3.281,91	4.673,79	3.739,81	4.560,48	40.297,80
FAZENDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	354,19	183,54	609,38	433,85	0,00	1.580,96
FROTA ADM.	4.097,08	4.950,63	5.851,31	4.471,32	5.291,99	842,31	15,68	0,00	0,00	0,00	25.520,32
GOVERNO	1.354,24	1.875,65	2.006,36	1.177,01	1.586,89	1.258,67	1.652,02	2.640,90	1.313,91	1.771,41	16.637,05
MEIO AMBIENTE	16.580,81	20.455,25	24.526,30	17.699,16	22.979,08	26.798,78	28.425,45	25.320,49	25.573,28	25.331,83	233.690,42
OBRAS	15.024,64	21.665,16	19.847,63	22.202,05	22.726,9	17.684,57	19.569,49	27.251,48	14.928,42	20.290,16	201.190,50
PLANEJAMENTO	836,37	1.035,01	980,18	814,49	1.176,9	1.038,30	1.051,96	1.069,30	1.191,69	1.695,95	10.890,16
PROM. SOCIAL	3.559,63	3.449,27	4.632,02	3.337,86	5.432,05	5.641,21	6.431,15	6.709,89	6.170,40	6.056,97	51.420,46
SAÚDE	58.623,42	55.565,05	57.716,40	47.622,79	53.774,16	46.874,86	52.455,92	57.299,92	53.030,06	53.942,72	536.905,30
SEGURANÇA	27.858,72	23.790,93	24.375,65	19.632,87	19.232,93	20.104,77	20.474,18	24.872,91	26.085,40	27.244,77	233.673,13
<b>TOTAL</b>	<b>135.394,21</b>	<b>167.156,66</b>	<b>185.434,97</b>	<b>157.053,62</b>	<b>180.159,29</b>	<b>162.598,75</b>	<b>149.816,51</b>	<b>197.174,31</b>	<b>173.265,69</b>	<b>185.935,17</b>	<b>1.693.989,19</b>

## VALOR PAGO 2018

SECRETARIAS	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	TOTAL
ADMINISTRAÇÃO	3.706,80	2.936,84	3.967,34	3.724,92	3.534,21	4.083,33	4.508,56	4.291,49	2.636,18	3.525,14	36.914,81
CONTROLE GERAL	257,84	591,82	816,63	621,90	1.407,28	621,02	492,72	677,94	553,50	807,90	6.848,56
CULTURA	923,68	750,44	2.019,81	4.212,15	41.159,30	34.205,90	886,18	2.446,42	1.558,82	3.550,60	91.713,30
DESENVOLVIMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
EDUCAÇÃO	4.283,89	28.860,10	43.670,25	39.998,28	547,84	433,25	14.315,41	46.291,54	41.669,72	35.598,67	255.668,96
ESPORTES	3.702,55	3.262,87	5.299,54	5.635,17	5.005,39	4.723,14	3.643,07	3.226,76	3.554,73	3.296,42	41.349,65
FAZENDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GOVERNO	1.708,14	2003,062585	2.313,54	2.180,62	1.814,00	2.276,34	2.039,88	2.093,27	1.556,62	2.988,39	20.973,87
MEIO AMBIENTE	33.169,80	29.318,67	35.506,40	32.255,04	28.795,03	24.350,23	21.808,14	20.752,16	22.773,94	29.445,44	278.174,84
OBRAS	23.746,62	22.123,55	26.143,13	22.654,84	25.124,79	28.959,02	23.236,61	25.426,01	20.541,57	22.008,51	239.964,65
PLANEJAMENTO	1.794,98	1.567,51	1.453,07	1.415,98	1.655,52	1.755,27	1.728,30	1.675,92	1.387,26	1.736,55	16.170,36
PROM. SOCIAL	3.976,69	4.405,39	7.176,52	6.328,61	4.128,50	4.556,73	4.067,12	4.953,34	5.791,51	6.230,73	51.615,14
SAÚDE	50.712,86	50.878,94	61.265,10	55.437,78	45.567,96	51.290,17	52.074,89	57.411,84	53.337,48	64.273,61	542.250,63
SEGURANÇA	29.086,78	23.633,56	26.275,91	23.604,10	22.703,51	22.889,42	24.393,56	25.805,80	27.761,08	30.261,43	256.415,15
<b>TOTAL</b>	<b>157.070,65</b>	<b>170.332,73</b>	<b>215.907,27</b>	<b>198.069,38</b>	<b>181.443,32</b>	<b>180.143,82</b>	<b>153.194,46</b>	<b>195.052,51</b>	<b>183.122,41</b>	<b>203.723,39</b>	<b>1.838.059,93</b>

## VALOR PAGO 2019

SECRETARIAS	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	TOTAL
ADMINISTRAÇÃO	2.782,05	4.096,67	3.397,73	2.951,78	3.435,35	3.916,17	4.277,06	4.223,59	6.248,10	3.278,62	38.607,13
CONTROLE GERAL	254,77	332,87	321,56	333,16	631,57	472,95	297,27	522,18	345,53	504,18	4.016,05
CULTURA	680,25	1.649,62	1.189,81	5.331,17	1.532,86	499,66	1.001,38	3.360,03	6.915,28	1.262,28	23.422,33
EDUCAÇÃO	8.051,39	17.687,90	21.305,29	23.665,55	27.452,44	23.594,79	13.435,04	26.010,19	25.722,12	31.026,11	217.950,81
ESPORTES	3.331,02	2.382,29	3.860,72	4.958,45	5.177,63	4.477,43	4.267,23	5.188,37	4.187,25	5.217,88	43.048,28
GOVERNO	1.555,15	2.359,54	1.171,70	1.769,63	2.027,91	1.903,17	2.508,05	1.568,90	2.490,02	2.524,74	19.878,82
MEIO AMBIENTE	31.907,48	31.253,93	36.426,78	32.078,84	29.767,38	30.706,95	26.190,69	26.765,50	24.129,41	25.955,45	295.182,42
OBRAS	16.775,07	17.872,49	19.891,67	25.427,57	22.689,76	17.182,96	19.024,02	23.028,07	18.282,91	21.401,00	201.575,52
PLANEJAMENTO	1.472,95	1.387,38	1.243,50	1.573,83	1.656,41	1.446,84	1.378,31	1.373,46	1.425,55	1.775,02	14.733,25
PROM. SOCIAL	4.178,30	3.570,92	6.009,95	6.983,44	6.188,02	5.450,53	5.991,76	5.844,91	5.717,91	6.949,00	56.684,75
SAÚDE	54.787,25	48.056,90	51.874,01	60.951,37	65.928,09	54.117,50	54.690,13	63.875,35	59.808,97	63.449,99	577.539,56
SEGURANÇA	24.205,24	24.202,97	24.296,61	25.900,88	30.180,35	25.961,86	26.683,64	30.616,19	25.695,26	30.144,60	267.887,61
<b>TOTAL</b>	<b>149.980,94</b>	<b>154.853,50</b>	<b>170.989,35</b>	<b>191.925,66</b>	<b>196.667,79</b>	<b>169.730,80</b>	<b>159.744,57</b>	<b>192.176,74</b>	<b>180.968,31</b>	<b>193.488,86</b>	<b>1.760.526,53</b>

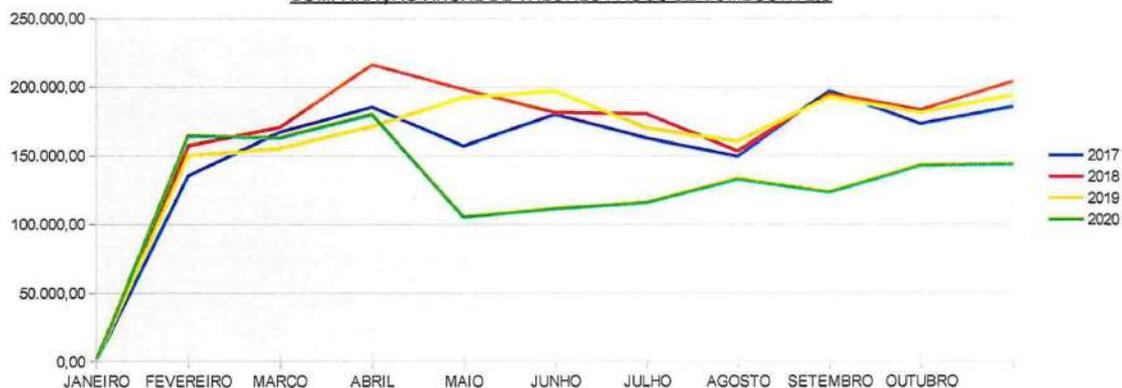
### Comparação anual de abastecimento - até Outubro/2020

VALOR PAGO 2020

SECRETARIAS	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	TOTAL
ADMINISTRAÇÃO	4.021,21	3.782,50	3.200,28	1.157,30	1.442,26	1.703,95	2.710,15	2.763,44	2.920,82	2.393,59	26.095,51
CONTROLE GERAL	442,61	366,50	324,38	0,00	0,00	49,35	121,56	163,31	334,60	163,45	1.965,75
CULTURA	4.398,22	1.291,31	1.070,05	329,08	0,00	145,21	0,00	835,02	256,31	673,63	8.998,84
EDUCAÇÃO	7.174,36	17.975,18	20.301,30	3.268,88	5.619,35	5.154,26	7.346,98	6.232,69	7.594,64	9.264,64	89.932,28
ESPORTES	1.919,01	3.209,93	2.723,92	318,00	148,07	1.866,45	2.758,89	1.493,22	1.684,60	1.375,57	17.497,64
GOVERNO	1.184,40	2.083,38	1.483,93	498,36	224,49	289,01	732,16	487,48	315,56	522,79	7.821,54
MEIO AMBIENTE	29.912,28	25.165,93	29.036,00	18.462,52	24.725,75	23.297,37	24.640,01	20.308,67	19.372,49	33.315,32	248.236,33
OBRAS	17.238,98	14.950,21	26.117,91	13.218,91	9.790,29	11.838,02	12.752,28	10.088,01	22.104,65	8.265,44	146.364,70
PLANEJAMENTO	1.984,49	1.339,23	1.252,06	625,72	665,59	685,32	706,08	815,76	645,86	616,61	9.336,71
PROM. SOCIAL	5.419,43	5.115,15	4.844,86	2.455,71	2.257,36	3.420,74	2.656,98	2.582,60	3.183,60	3.468,32	35.404,75
SAÚDE	60.004,42	55.963,83	58.311,85	39.915,85	41.121,01	41.922,42	51.660,79	49.388,31	53.885,57	52.759,92	504.933,99
SEGURANÇA	30.834,95	31.756,01	31.427,88	25.065,49	25.260,10	25.332,79	26.857,94	28.116,55	30.517,83	31.045,68	286.215,22
<b>TOTAL</b>	<b>164.534,36</b>	<b>162.999,15</b>	<b>180.094,42</b>	<b>105.315,82</b>	<b>111.254,25</b>	<b>115.704,91</b>	<b>132.943,82</b>	<b>123.275,05</b>	<b>142.816,52</b>	<b>143.864,96</b>	<b>1.382.803,26</b>

MESES	2017	2018	2019	2020
JANEIRO	135.394,21	157.070,65	149.980,94	164.534,36
FEVEREIRO	167.156,66	170.332,73	154.853,50	162.999,15
MARÇO	185.434,97	215.907,27	170.989,35	180.094,42
ABRIL	157.053,62	198.069,38	191.925,66	105.315,82
MAIO	180.159,29	181.443,32	196.667,79	111.254,25
JUNHO	162.598,75	180.143,82	169.730,80	115.704,91
JULHO	149.816,51	159.194,46	159.744,57	132.943,82
AGOSTO	197.174,31	195.052,51	192.176,74	123.275,05
SETEMBRO	173.265,69	183.122,41	180.968,31	142.816,52
OUTUBRO	185.935,17	203.723,39	193.488,86	143.864,96
<b>TOTAL</b>	<b>1.693.989,19</b>	<b>1.838.059,93</b>	<b>1.760.526,53</b>	<b>1.382.803,26</b>

COMPARAÇÃO ANUAL DE VALORES PAGOS DE COMBUSTÍVEIS





Relatório de abastecimento - até Outubro/2020

LT

	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	ABRIL II	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	TOTAL
SECRETARIAS	1.008,58	969,92	853,42	20,00	306,00	438,84	496,67	773,32	774,52	796,55	642,77	7.075,59
ADMINISTRAÇÃO	104,08	87,00	77,00	0,00	0,00	0,00	20,00	32,00	43,01	85,00	41,00	489,10
CULTURA	1.147,58	334,97	293,89	41,04	55,00	0,00	51,00	0,00	241,97	74,40	182,47	2.422,32
EDUCAÇÃO	1.897,00	4.851,90	5.590,74	147,73	782,96	1.678,79	1.572,90	2.151,18	1.786,95	2.100,73	2.618,37	25.179,25
ESPORTES	500,71	840,89	743,22	0,00	96,07	40,00	587,17	821,05	411,78	461,36	380,22	4.882,46
GOVERNO	341,85	574,75	423,61	0,00	181,93	75,00	120,05	235,64	164,90	118,73	170,71	2.406,58
MEIO AMBIENTE	8.123,72	6.949,88	8.209,33	1.114,61	4.580,26	8.109,95	7.678,48	7.913,71	6.268,06	5.823,35	9.985,58	74.556,92
OBRAS	4.654,98	4.130,74	7.618,51	1.227,71	2.997,00	3.287,85	3.909,73	4.121,45	3.101,46	6.580,99	2.499,53	44.129,95
PLANEJAMENTO	500,27	350,35	346,01	60,00	180,00	230,00	240,95	251,53	266,53	203,34	185,76	2.814,73
PROM. SOCIAL	1.301,28	1.254,22	1.242,55	173,00	492,92	642,34	945,08	710,61	677,01	817,51	895,34	9.151,86
SAÚDE	15.173,12	14.447,00	15.409,98	2.380,39	9.401,94	12.299,39	12.691,63	15.259,54	14.201,66	14.877,87	14.544,95	140.681,47
SEGURANÇA	9.016,72	9.283,85	9.467,49	1.909,45	6.744,49	9.225,60	9.097,45	9.298,22	9.474,20	9.827,41	9.769,47	83.114,35
<b>TOTAL</b>	<b>43.769,89</b>	<b>44.075,47</b>	<b>50.269,74</b>	<b>7.073,93</b>	<b>25.918,57</b>	<b>36.022,76</b>	<b>37.411,11</b>	<b>41.568,25</b>	<b>37.411,45</b>	<b>41.767,24</b>	<b>41.916,17</b>	<b>407.204,58</b>

VALOR

MÊS	GASOLINA	ALCOOL	DIESEL	\$10	Juros/Multa	T. BRUTO	T. LÍQUIDO
JANEIRO	61.684,30	25.421,14	21.235,59	59.568,31	0,00	167.909,34	164.534,36
FEVEREIRO	61.427,50	25.663,11	20.981,66	58.270,37	0,00	166.342,64	162.999,15
MARÇO	66.004,32	23.347,46	25.927,88	68.508,91	0,00	183.788,57	180.094,42
ABRIL	9.028,52	4.010,11	2.293,99	8.564,99	0,00	23.897,61	23.417,27
ABRIL II	30.024,54	13.729,53	7.587,84	34.921,57	0,00	86.263,48	81.898,55
MAIO	41.934,92	18.704,28	9.244,11	47.300,44	0,00	117.183,75	111.254,25
JUNHO	39.780,22	19.655,70	9.641,16	52.794,53	0,00	121.871,61	115.704,91
JULHO	46.549,35	19.969,41	11.906,78	61.505,29	98,47	140.029,30	132.943,82
AGOSTO	46.455,87	19.514,13	12.571,09	51.251,95	49,54	129.793,04	123.275,05
SETEMBRO	56.349,90	19.895,51	12.892,69	61.290,09	0,00	150.428,19	142.816,52
OUTUBRO	56.624,26	19.143,38	12.669,29	63.094,62	0,91	151.531,55	143.864,96
<b>TOTAL BRUTO</b>	<b>515.863,70</b>	<b>209.053,76</b>	<b>146.952,08</b>	<b>567.071,07</b>	<b>148,92</b>	<b>1.439.039,08</b>	<b>1.382.803,26</b>

VALOR PAGO

MESES	TOTAL
JANEIRO	164.534,36
FEVEREIRO	162.999,15
MARÇO	180.094,42
ABRIL	23.417,27
ABRIL II	81.898,55
MAIO	111.254,25
JUNHO	115.704,91
JULHO	132.943,82
AGOSTO	123.275,05
SETEMBRO	142.816,52
OUTUBRO	143.864,96
<b>TOTAL</b>	<b>1.382.803,26</b>

LITROS

MÊS	GASOLINA	ALCOOL	DIESEL	\$10	Juros/Multa	TOTAL
JANEIRO	14.119,13	8.269,57	5.681,96	15.705,22	0,00	43.769,89
FEVEREIRO	14.204,39	8.280,58	5.796,09	15.794,41	0,00	44.075,47
MARÇO	15.490,14	7.748,74	7.523,35	19.507,51	0,00	50.269,74
ABRIL	2.306,85	1.485,61	709,78	2.571,70	0,00	7.073,93
ABRIL II	7.702,59	5.266,01	2.364,03	10.585,94	0,00	25.918,57
MAIO	10.765,74	7.471,86	3.076,47	14.708,69	0,00	36.022,76
JUNHO	10.194,18	7.610,86	3.201,27	16.404,80	0,00	37.411,11
JULHO	11.626,31	7.572,65	3.786,28	18.573,01	10,00	41.568,25
AGOSTO	11.488,53	7.223,58	4.259,58	14.435,76	4,00	37.411,45
SETEMBRO	13.628,70	7.112,95	3.786,04	17.237,55	0,00	41.767,24
OUTUBRO	13.616,21	6.616,41	3.737,36	17.945,19	1,00	41.916,17
<b>TOTAL</b>	<b>125.142,77</b>	<b>74.652,82</b>	<b>43.924,21</b>	<b>163.469,78</b>	<b>15,00</b>	<b>407.204,58</b>

## Relação de adiantamentos até Outubro

<b>RELAÇÃO 2020 – Outubro</b>						
SECRETARIAS	VI. Solicitado		TOTAL	VI. Utilizado		TOTAL
	CONSUMO	SERVIÇO		CONSUMO	SERVIÇO	
ADMINISTRAÇÃO	2.000,00	4.997,90	6.997,90	1.961,28	4.698,90	6.660,18
CONTROLE GERAL	800,00	1.300,00	2.100,00	719,14	536,05	1.255,19
CULTURA	1.000,00	1.600,00	2.600,00	483,22	377,00	860,22
DESENV. ECONÔMICO	0,00	650,00	650,00	0,00	650,00	650,00
EDUCAÇÃO	3.000,00	3.500,00	6.500,00	2.277,48	2.000,00	4.277,48
ESPORTE	600,00	1.800,00	2.400,00	352,30	1.096,55	1.448,85
FAZENDA	950,00	0,00	950,00	920,70	0,00	920,70
GOVERNO	1.800,00	9.400,00	11.200,00	576,00	1.612,12	2.188,12
MEIO AMBIENTE	4.000,00	8.000,00	12.000,00	3.898,00	7.992,00	11.890,00
NEG. JURIDICO	0,00	3.400,00	3.400,00	0,00	1.198,00	1.198,00
OBRAS	1.000,00	2.500,00	3.500,00	886,00	1.862,32	2.748,32
PLANEJAMENTO	500,00	1.692,00	2.192,00	0,00	1.192,00	1.192,00
PROMOÇÃO	4.000,00	19.080,00	23.080,00	2.519,58	7.981,94	10.501,52
SAÚDE	28.000,00	104.200,00	132.200,00	24.422,31	96.348,34	120.770,65
SESETRAN	4.000,00	6.300,00	10.300,00	2.325,32	3.452,00	5.777,32
<b>TOTAL</b>	<b>51.650,00</b>	<b>168.419,90</b>	<b>220.069,90</b>	<b>41.341,33</b>	<b>130.997,22</b>	<b>172.338,55</b>

<b>Valor Solicitado</b>	220.069,90
<b>Valor Utilizado</b>	172.338,55
<b>Valor Devolvido</b>	47.731,35

## Relatório de Hora Extra - até agosto

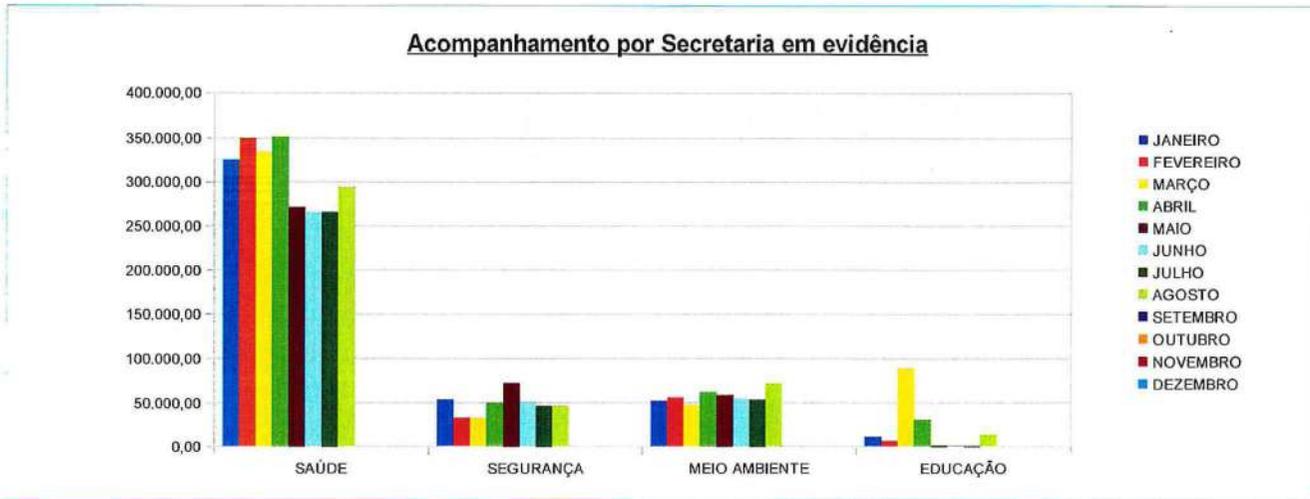
Tabela 1 – 2019

SECRETARIAS	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	TOTAL	%
SAÚDE	237.841,52	218.592,40	175.967,09	223.844,32	335.660,77	239.478,98	307.699,89	273.594,07	2.012.679,04	58,27%
SEGURANÇA	54.893,53	33.890,97	28.944,28	44.729,83	103.842,57	49.132,93	81.345,49	46.831,01	443.610,61	12,84%
MEIO AMBIENTE	44.640,69	58.107,43	55.012,05	58.240,95	68.285,36	45.984,00	59.876,84	56.709,83	446.857,15	12,94%
EDUCAÇÃO	11.046,12	1.586,80	15.519,15	39.136,87	26.940,49	37.185,79	35.865,86	17.546,49	184.827,57	5,35%
CULTURA	3.941,34	3.482,86	2.689,88	3.480,82	3.397,24	3.263,08	4.278,58	3.360,51	27.894,31	0,81%
ESPORTE	7.916,45	16.033,38	10.053,43	15.133,20	26.923,99	20.680,86	19.796,30	17.990,33	134.527,94	3,89%
OBRAS	8.131,13	2.727,60	7.949,76	11.457,75	23.001,96	5.350,04	11.393,58	10.286,01	80.297,83	2,32%
PROM. SOCIAL	4.396,23	2.053,05	3.147,08	3.209,32	2.647,39	3.673,96	2.296,61	3.377,25	24.800,89	0,72%
ADMINISTRAÇÃO	1.485,35	2.356,33	2.113,23	2.007,63	2.883,12	3.984,55	5.600,44	4.199,36	24.630,01	0,71%
PLANEJAMENTO	3.787,88	4.548,55	6.765,57	8.960,95	10.134,82	11.819,48	13.625,80	10.937,61	70.580,66	2,04%
GOVERNO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-00	0,00%
CONTROLE GERAL	0,00	200,45	1.212,26	1.317,25	457,60	0,00	0,00	0,00	3.187,56	0,09%
FAZENDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-00	0,00%
NEG. JURÍDICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-00	0,00%
DESENVOLVIMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-00	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>378.080,24</b>	<b>343.579,82</b>	<b>309.373,78</b>	<b>411.518,89</b>	<b>604.175,31</b>	<b>420.553,67</b>	<b>541.779,39</b>	<b>444.832,47</b>	<b>3.453.893,57</b>	

Tabela 1 – 2020

SECRETARIAS	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	TOTAL	%
SAÚDE	325.573,61	350.078,16	333.838,15	351.148,63	270.783,03	264.652,25	265.536,02	292.917,23	2.454.527,08	71,07%
SEGURANÇA	53.241,15	32.239,95	31.793,78	49.433,48	72.126,01	50.071,10	46.433,90	45.864,48	381.203,85	11,04%
MEIO AMBIENTE	51.689,28	55.745,22	46.798,08	61.388,72	58.616,55	54.180,80	53.309,07	71.355,83	453.083,55	13,12%
EDUCAÇÃO	10.116,74	5.816,98	88.501,73	29.664,88	756,84	238,47	161,38	12.553,00	147.810,02	4,28%
PROM. SOCIAL	4.630,52	4.974,37	2.986,62	2.725,39	3.289,03	3.036,19	2.022,05	3.627,73	27.291,90	0,79%
OBRAS	9.703,02	11.923,87	7.409,37	6.827,26	10.129,07	0,00	0,00	0,00	45.992,59	1,33%
CULTURA	12.402,25	1.874,92	7.566,80	1.819,48	1.866,44	2.151,16	2.713,97	899,01	31.294,03	0,91%
PLANEJAMENTO	5.174,88	3.512,55	2.827,06	3.880,37	8.851,27	3.498,06	4.224,94	6.028,17	37.997,30	1,10%
ADMINISTRAÇÃO	1.584,30	3.088,26	2.852,29	7.389,76	2.243,77	1.261,53	1.872,12	2.723,15	23.015,18	0,67%
ESPORTE	0,00	2.201,28	6.554,67	1.444,65	0,00	292,82	980,93	1.846,52	13.320,87	0,39%
FAZENDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-00	0,00%
GOVERNO	0,00	0,00	2.650,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.650,22	0,08%
CONTROLE GERAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-00	0,00%
NEG. JURÍDICOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-00	0,00%
DESENVOLVIMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-00	0,00%
<b>TOTAL</b>	<b>474.115,75</b>	<b>471.455,56</b>	<b>533.778,77</b>	<b>515.722,62</b>	<b>428.662,01</b>	<b>379.382,38</b>	<b>377.254,38</b>	<b>437.815,12</b>	<b>3.618.186,59</b>	

Relatório de Hora Extra - até agosto



Secretaria	2019	2020	Dif.
ADMINISTRAÇÃO	24.630,01	23.015,18	-1.614,83
CONTROLE GERAL	3.187,56	0,00	-3.187,56
CULTURA	27.894,31	31.294,03	3.399,72
DESENVOLVIMENTO	0,00	0,00	0,00
EDUCAÇÃO	184.827,57	147.810,02	-37.017,55
ESPORTE	134.527,94	13.320,87	-121.207,07
FAZENDA	0,00	0,00	0,00
GOVERNO	0,00	2.650,22	2.650,22
MEIO AMBIENTE	446.857,15	453.083,55	6.226,40
NEG. JURÍDICOS	0,00	0,00	0,00
OBRAS	80.297,83	45.992,59	-34.305,24
PLANEJAMENTO	70.580,66	37.997,30	-32.583,36
PROM. SOCIAL	24.800,89	27.291,90	2.491,01
SAÚDE	2.012.679,04	2.454.527,08	441.848,04
SEGURANÇA	443.610,61	381.203,85	-62.406,76
<b>TOTAL</b>	<b>3.453.893,57</b>	<b>3.618.186,59</b>	<b>164.293,02</b>



Relatório de Hora Extra - até agosto

MESES	2019	2020	Dif.
JANEIRO	378.080,24	474.115,75	96.035,51
FEVEREIRO	343.579,82	471.455,56	127.875,74
MARÇO	309.373,78	533.778,77	224.404,99
ABRIL	411.518,89	515.722,62	104.203,73
MAIO	604.175,31	428.662,01	-175.513,30
JUNHO	420.553,67	379.382,38	-41.171,29
JULHO	541.779,39	377.254,38	-164.525,01
AGOSTO	444.832,47	437.815,12	-7.017,35
<b>TOTAL</b>	<b>2.732.233,51</b>	<b>2.672.615,28</b>	<b>-59.618,23</b>



# **PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA**

**Avenida Monte Castelo, 1000 - 5º Andar - Jd. Primavera  
13.450-901 - SANTA BÁRBARA D'OESTE - São Paulo  
(19) 3455-8164 - CNPJ: 46.422.408/0001-52  
leandro.navarro@santabarbara.sp.gov.br**

## **PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020**

**SANTA BÁRBARA D'OESTE, 19 DE NOVEMBRO DE 2020.**



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

### APRESENTAÇÃO

O Controle Interno da Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste, em atendimento aos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal de 1988, artigo 54 parágrafo único e artigo 59, ambos da Lei de Responsabilidade Fiscal, artigos 75 a 80 da Lei nº 4.320/1964 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16.8) que estabelece referenciais para o controle interno como suporte do sistema de informação contábil, apresenta o Relatório de Auditoria do Controle Interno do mês de agosto do exercício de 2020.

O Controle Interno foi regulamentado pela Lei Municipal nº 3.555/2013 de 20 de Dezembro de 2013, em atendimento ao Comunicado SDG 32/2012, editado pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

Este relatório contém informações dos resultados obtidos na gestão administrativa, orçamentária e financeira abordando os seguintes itens:

- 0001. AVALIAÇÃO DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA**
- 0002. AVALIAÇÃO DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS**
- 0003. AVALIAÇÃO DA EXECUÇÃO FINANCEIRA**
- 0004. AVALIAÇÃO DOS RESTOS A PAGAR**
- 0005. APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO ENSINO (ART. 212, CF)**
- 0006. APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO FUNDEB (ART. 21, LEI 11.494/07)**
- 0007. APLICAÇÃO DOS RECURSOS NA SAÚDE (ART.77, §4º, INC.III, ADCT CF)**
- 0008. AVALIAÇÃO DOS RECURSOS DA COVID-19**
- 0009. LIMITE DA DESPESA COM PESSOAL (ART. 22, LRF)**
- 0010. PRECATÓRIOS JUDICIAIS (EC 62/2009; ART.100,CF)**
- 0011. DIVIDA CONSOLIDADA**
- 0012. DCL, OPERAÇÕES DE CRÉDITOS, AVAIS E GARANTIAS**
- 0013. AVALIAÇÃO DA ARRECAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA**
- 0014. AVALIAÇÃO DO RECOLHIMENTO COM ENCARGOS SOCIAIS**
- 0015. AVALIAÇÃO DOS REPASSES AO TERCEIRO SETOR**
- 0016. AVALIAÇÃO DOS INVESTIMENTOS**
- 0017. LIMITE DOS REPASSES AO LEGISLATIVO (E.C. 58/2009)**
- 0018. AVALIAÇÃO DOS REPASSES MENSIS AO LEGISLATIVO**
- 0019. AVALIAÇÃO DAS LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES DIRETAS**
- 0020. AVALIAÇÃO DE ESTOQUES EM ALMOXARIFADO**
- 0021. DESPESAS COM ADIANTAMENTO**
- 0022. CUMPRIMENTO DE PRAZOS E ALERTA AUDESP**
- 0023. CONCLUSÃO**

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: ANTONIO GERALDO PEREIRA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 3-H9P5-AFDH-5Q20-3DB0



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

### 0001. AVALIAÇÃO DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

A Lei Municipal nº 4.143/2019, de 12/12/2019, que aprovou o orçamento do Município para o exercício de 2020, estimou a **RECEITA** em R\$ **585.371.180,00** e fixou a **DESPESA** em R\$ **585.371.180,00**.

A execução orçamentária da Prefeitura apresentada no quadro a seguir, demonstra a receita prevista para o exercício e o resultado orçamentário em relação a despesa empenhada, liquidada e paga.

	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTO ATÉ O MÊS	REALIZADO NO MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS	% AH
<b>RECEITA CORRENTE</b>	<b>456.459.500,00</b>	<b>304.306.333,76</b>	<b>49.557.788,49</b>	<b>332.594.124,84</b>	<b>72,86</b>
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	127.693.000,00	85.128.666,80	9.586.693,43	87.750.807,99	68,72
RECEITA PATRIMONIAL	8.576.000,00	5.717.333,36	807.211,78	6.199.549,86	72,29
RECEITA DE SERVIÇOS	355.000,00	236.666,72	8.320,00	163.681,21	46,11
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	101.500,00	67.666,64	218.903,91	274.275,53	270,22
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	313.561.500,00	209.040.999,92	38.505.908,43	234.988.688,48	74,94
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES - INTRA OFSS	6.072.500,00	4.048.333,60	430.750,94	3.217.121,77	52,98
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>43.923.000,00</b>	<b>29.282.000,00</b>	<b>1.249.990,69</b>	<b>13.207.988,07</b>	<b>30,07</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	18.100.000,00	12.066.666,72	1.236.810,79	6.630.404,95	36,63
ALIENAÇÃO DE BENS	7.668.000,00	5.111.999,92	13.179,90	87.256,12	1,14
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	18.155.000,00	12.103.333,36	0,00	6.490.327,00	35,75
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>500.382.500,00</b>	<b>333.588.333,76</b>	<b>50.807.779,18</b>	<b>345.802.112,91</b>	<b>69,11</b>

	PREVISTO	EMPENHADO	% AH	LIQUIDADO	% AH	PAGO	% AH
<b>DESPESA CORRENTE</b>	<b>439.244.931,87</b>	<b>344.311.894,90</b>	<b>78,38</b>	<b>282.387.360,49</b>	<b>64,28</b>	<b>234.805.643,67</b>	<b>53,45</b>
PESSOAL E ENCARGOS	228.543.431,87	160.481.199,58	70,21	160.475.483,36	70,21	124.216.405,78	54,35
JUROS E ENCARGOS DA	1.500.000,00	911.687,56	60,77	911.687,56	60,77	911.687,56	60,77
OUTRAS DESPESAS	204.301.500,00	182.919.007,76	89,53	121.000.189,57	59,22	109.677.550,33	53,68
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	4.900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>DESPESA DE CAPITAL</b>	<b>47.676.200,00</b>	<b>28.515.710,44</b>	<b>59,81</b>	<b>19.265.091,76</b>	<b>40,40</b>	<b>17.151.429,19</b>	<b>35,97</b>
INVESTIMENTOS	40.507.200,00	24.403.674,33	60,24	15.153.055,65	37,40	13.039.393,08	32,19
INVERSÕES FINANCEIRAS	202.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	6.967.000,00	4.112.036,11	59,02	4.112.036,11	59,02	4.112.036,11	59,02
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>486.921.131,87</b>	<b>372.827.605,34</b>	<b>76,56</b>	<b>301.652.452,25</b>	<b>61,95</b>	<b>251.957.072,86</b>	<b>51,74</b>
<b>RESULTADO ORÇAMENTÁRIO</b>		<b>(27.025.492,43)</b>	<b>(7,82)</b>	<b>44.149.660,66</b>	<b>12,77</b>	<b>93.845.040,05</b>	<b>27,14</b>

Abaixo, apresentamos o gráfico do resultado orçamentário pela despesa empenhada, liquidada e paga.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: ANTONIO GERALDO PEREIRA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 3-H9P5-AFDH-5Q20-3DBE0

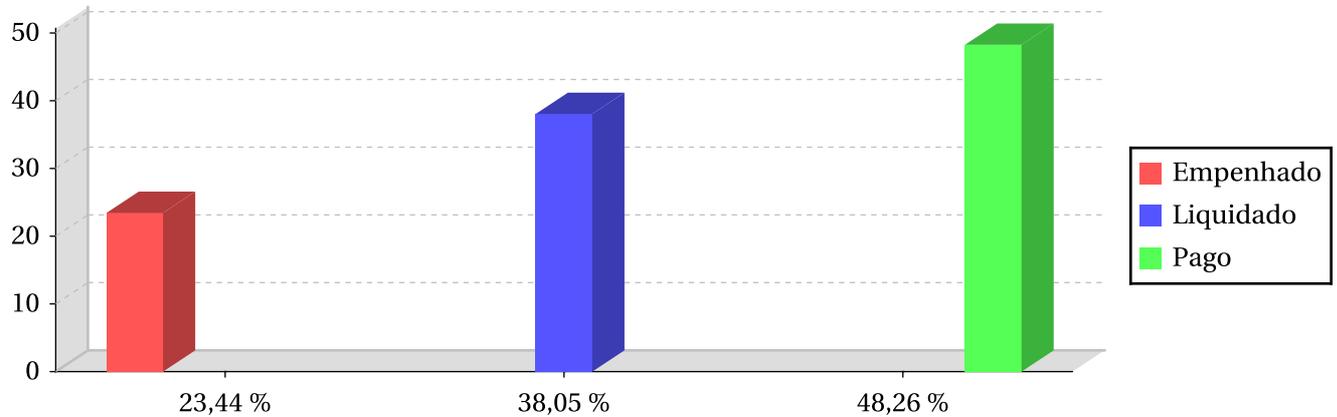


# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

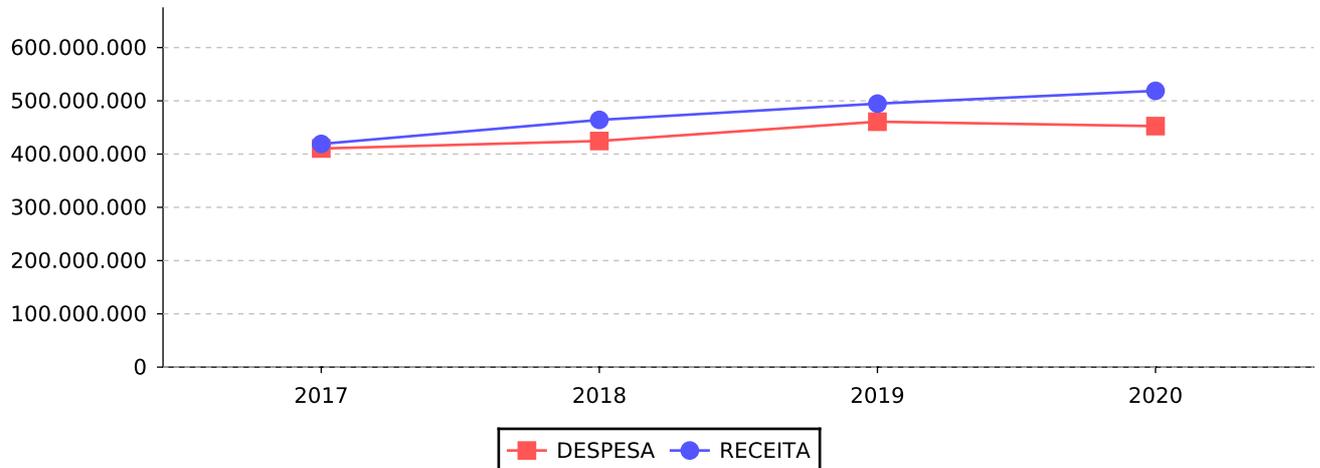
### Resultado Orçamentário



De acordo com o comportamento das receitas arrecadadas e despesas empenhadas, foi constatado o resultado orçamentário deficitário na despesa empenhada, e superavitário na despesa liquidada e paga.

Com relação ao comportamento da arrecadação de receitas, constatamos uma situação favorável, em virtude da tendência de superávit de arrecadação.

No gráfico a seguir demonstramos o comparativo entre a receita realizada e despesa liquidada dos últimos três exercícios, e a projeção para o exercício atual de acordo com a metodologia descrita abaixo o quadro.



**Nota Explicativa:** O método de cálculo para projeção de receitas e despesas considera o valor arrecadado e liquidado até o período, dividido pelo número de meses até o mês atual e multiplicado pelos meses restantes do exercício.

No quadro abaixo demonstramos o Resultado Orçamentário calculado pela Despesa Empenhada e Fonte de Recurso.

ANÁLISE POR FONTES DE RECURSOS				
	ARRECADADA	EMPENHADA	RESULTADO	%
EMENDAS PARLAMENTARES	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	6.630.797,37	1.556.313,06	5.074.484,31	76,52
OUTRAS FONTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS ESTADUAIS	4.779.135,68	7.216.019,49	(2.436.883,81)	(50,99)
RECURSOS FEDERAIS	100.575.624,51	97.720.949,05	2.854.675,46	2,83
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>111.985.557,56</b>	<b>106.493.281,60</b>	<b>5.492.275,96</b>	<b>(7,81)</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

### ANÁLISE POR FONTES DE RECURSOS

	ARRECADADA	EMPENHADA	RESULTADO	%
RECURSOS PRÓPRIOS	233.816.555,35	266.334.323,74	(32.517.768,39)	(13,90)
RECURSOS PRÓPRIOS ADM INDIRETA	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS PRÓPRIOS FUNDOS	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>345.802.112,91</b>	<b>372.827.605,34</b>	<b>(27.025.492,43)</b>	<b>(7,81)</b>

De acordo com a tabela acima, constata-se um resultado orçamentário deficitário na fonte de recurso próprio na ordem de **R\$-32.517.768,39**, que corresponde a **-13.90%** do saldo orçamentário disponível. Na fonte de recurso estadual verifica-se um resultado orçamentário deficitário de **R\$-2.436.883,81** representando **-50.99%** do saldo orçamentário disponível. Na fonte de Recurso Federal, percebe-se um resultado orçamentário superavitário de **R\$2.854.675,46** representando **2.83%** do saldo orçamentário disponível. Na fonte de operação de crédito obteve um resultado orçamentário superavitário de **R\$5.074.484,31** demonstrando **76.52%** do saldo orçamentário disponível.

### NOTA CONCLUSIVA DO CONTROLADOR:

No período em análise, constata-se resultado orçamentário deficitário na despesa empenhada, e superavitário na despesa liquidada e paga.

Na ótica da arrecadação de receitas, verifica-se uma tendência de superávit de arrecadação, situação oposta àquela observada no período anterior.

Até o período em análise o Município foi alertado pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo conforme segue:

a) **Análise da Receita** - Situação desfavorável demonstrando tendência ao descumprimento das Metas Fiscais, cabendo ao Ente o seu acompanhamento para eventuais adequações para observância do disposto no art. 9º da Lei Complementar nº 101/00 - **04 Alertas**.

b) **Análise das despesas assumidas nos últimos quatro bimestres (art. 42 da LRF)** - Alerta-se que a situação de liquidez apresenta déficit no resultado do período atual e no projetado para o exercício revelando-se desfavorável frente ao adimplemento dos compromissos, comprometendo, por consequência, a execução orçamentária e liquidez financeira do período restante do presente exercício - **05 Alertas**.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: ANTONIO GERALDO PEREIRA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 3-H9P5-AFDH-5Q20-3DB0



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

### 0002. AVALIAÇÃO DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

O quadro a seguir apresenta os créditos adicionais e a realização de transposição, remanejamento e transferência realizados pela Prefeitura.

Legislação	Número	Data	Suplementação			Especial/Extraordinário			Cancelamento/ Remanejamento		Outros
			Anulação	Excesso	Superávit/ Oper. Crédito	Anulação	Excesso	Superávit/ Oper. Crédito	Acréscimo	Redução	
LEI 4143/2019		31/07/2020	1.929.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.929.000,00	0,00
LEI 4143/2019		03/02/2020	0,00	0,00	980.813,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LEI 4143/2019		31/08/2020	1.645.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.645.000,00	0,00
LEI 4158/2020		29/05/2020	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7024/2020		02/01/2020	2.143.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.143.000,00	0,00
DEC 7024/2020		03/01/2020	3.938.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.938.000,00	0,00
DEC 7024/2020		06/01/2020	3.673.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.673.500,00	0,00
DEC 7024/2020		07/01/2020	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
DEC 7024/2020		08/01/2020	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00
DEC 7024/2020		10/01/2020	61.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.000,00	0,00
DEC 7024/2020		15/01/2020	330.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330.000,00	0,00
DEC 7024/2020		16/01/2020	3.010.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.010.000,00	0,00
DEC 7024/2020		27/01/2020	1.710.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.710.000,00	0,00
DEC 7024/2020		30/01/2020	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
DEC 7024/2020		31/01/2020	2.000,00	0,00	2.719.618,44	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
DEC 7029/2020		03/02/2020	1.370.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.370.000,00	0,00
DEC 7029/2020		04/02/2020	71.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.000,00	0,00
DEC 7029/2020		05/02/2020	69.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.000,00	0,00
DEC 7029/2020		06/02/2020	3.913.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.913.000,00	0,00
DEC 7029/2020		07/02/2020	128.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	128.000,00	0,00
DEC 7029/2020		10/02/2020	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
DEC 7029/2020		11/02/2020	3.895.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.895.000,00	0,00
DEC 7029/2020		12/02/2020	3.440.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.440.000,00	0,00
DEC 7029/2020		14/02/2020	366.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366.000,00	0,00
DEC 7029/2020		17/02/2020	125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00	0,00
DEC 7029/2020		18/02/2020	116.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	116.000,00	0,00
DEC 7029/2020		19/02/2020	74.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.000,00	0,00
DEC 7029/2020		21/02/2020	5.722.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.722.000,00	0,00
DEC 7029/2020		26/02/2020	840.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	840.000,00	0,00
DEC 7029/2020		27/02/2020	179.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179.000,00	0,00
DEC 7029/2020		28/02/2020	416.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	416.000,00	0,00
DEC 7038/2020		02/03/2020	32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	0,00
DEC 7038/2020		03/03/2020	360.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360.000,00	0,00
DEC 7038/2020		04/03/2020	115.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.000,00	0,00
DEC 7038/2020		05/03/2020	3.678.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.678.000,00	0,00
DEC 7038/2020		10/03/2020	547.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	547.000,00	0,00
DEC 7038/2020		11/03/2020	1.145.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.145.000,00	0,00
DEC 7038/2020		16/03/2020	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
DEC 7038/2020		17/03/2020	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00
DEC 7038/2020		18/03/2020	932.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	932.000,00	0,00
DEC 7038/2020		23/03/2020	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
DEC 7038/2020		24/03/2020	1.080.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.080.000,00	0,00
DEC 7038/2020		25/03/2020	3.151.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.151.000,00	0,00
DEC 7038/2020		27/03/2020	575.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	575.000,00	0,00
DEC 7038/2020		30/03/2020	170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00	0,00
DEC 7038/2020		31/03/2020	3.742.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.742.500,00	0,00
DEC 7038/2020		01/04/2020	29.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.000,00	0,00
DEC 7053/2020		02/04/2020	137.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.600,00	0,00
DEC 7053/2020		03/04/2020	612.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	642.000,00	0,00
DEC 7053/2020		11/05/2020	281.000,00	1.415.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	281.000,00	0,00
DEC 7053/2020		08/05/2020	0,00	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7053/2020		30/04/2020	0,00	44.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7053/2020		13/04/2020	0,00	19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7053/2020		09/06/2020	0,00	783.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7053/2020		29/06/2020	0,00	21.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7053/2020		16/04/2020	0,00	66.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7053/2020		14/05/2020	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7053/2020		19/06/2020	0,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: ANTONIO GERALDO PEREIRA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 3-H9P5-AFDH-5Q20-3DB0

Legislação	Suplementação				Especial/Extraordinário			Cancelamento/ Remanejamento		Outros	
	Número	Data	Anulação	Excesso	Superávlt/ Oper. Crédito	Anulação	Excesso	Superávlt/ Oper. Crédito	Acréscimo		Redução
DEC 7053/2020	13/05/2020	0,00	57.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7053/2020	14/04/2020	0,00	74.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7053/2020	25/06/2020	0,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7053/2020	16/06/2020	0,00	96.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7053/2020	23/04/2020	0,00	691.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7053/2020	05/06/2020	0,00	710.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7053/2020	17/04/2020	0,00	91.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7053/2020	23/06/2020	0,00	33.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7053/2020	28/04/2020	0,00	185.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7053/2020	29/05/2020	0,00	714.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7053/2020	01/06/2020	0,00	3.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7055/2020	08/04/2020	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
DEC 7055/2020	13/04/2020	21.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.000,00	0,00
DEC 7055/2020	15/04/2020	105.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.000,00	0,00
DEC 7055/2020	17/04/2020	550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00
DEC 7055/2020	24/04/2020	4.353.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.353.000,00	0,00
DEC 7055/2020	30/04/2020	4.309.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.309.000,00	0,00
DEC 7066/2020	04/05/2020	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00
DEC 7066/2020	05/05/2020	93.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.000,00	0,00
DEC 7066/2020	07/05/2020	630.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	630.000,00	0,00
DEC 7066/2020	08/05/2020	191.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	191.000,00	0,00
DEC 7066/2020	11/05/2020	62.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.000,00	0,00
DEC 7066/2020	12/05/2020	273.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	273.000,00	0,00
DEC 7066/2020	13/05/2020	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
DEC 7066/2020	14/05/2020	208.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208.000,00	0,00
DEC 7066/2020	15/05/2020	312.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	312.000,00	0,00
DEC 7066/2020	18/05/2020	397.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	397.000,00	0,00
DEC 7066/2020	19/05/2020	1.239.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.239.000,00	0,00
DEC 7066/2020	21/05/2020	44.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.000,00	0,00
DEC 7066/2020	22/05/2020	381.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	381.000,00	0,00
DEC 7066/2020	27/05/2020	636.732,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	636.732,20	0,00
DEC 7066/2020	28/05/2020	561.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	561.000,00	0,00
DEC 7066/2020	29/05/2020	4.634.990,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.634.990,00	0,00
DEC 7066/2020	01/06/2020	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00
DEC 7066/2020	08/06/2020	176.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176.000,00	0,00
DEC 7075/2020	08/06/2020	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450.000,00	0,00
DEC 7075/2020	09/06/2020	901.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	901.000,00	0,00
DEC 7075/2020	10/06/2020	24.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	0,00
DEC 7075/2020	15/06/2020	240.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.000,00	0,00
DEC 7075/2020	16/06/2020	57.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.000,00	0,00
DEC 7075/2020	17/06/2020	519.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	519.000,00	0,00
DEC 7075/2020	19/06/2020	202.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202.000,00	0,00
DEC 7075/2020	23/06/2020	36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.000,00	0,00
DEC 7075/2020	25/06/2020	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00
DEC 7075/2020	29/06/2020	1.066.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.066.000,00	0,00
DEC 7075/2020	30/06/2020	1.197.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.197.000,00	0,00
DEC 7075/2020	03/06/2020	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
DEC 7075/2020	05/06/2020	217.420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217.420,00	0,00
DEC 7083/2020	02/07/2020	1.104.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.104.000,00	0,00
DEC 7083/2020	03/07/2020	291.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	291.000,00	0,00
DEC 7083/2020	07/07/2020	1.372.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.372.000,00	0,00
DEC 7083/2020	08/07/2020	44.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.000,00	0,00
DEC 7083/2020	09/07/2020	1.053.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.053.000,00	0,00
DEC 7083/2020	10/07/2020	72.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.000,00	0,00
DEC 7083/2020	14/07/2020	499.320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	499.320,00	0,00
DEC 7083/2020	16/07/2020	951.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	951.500,00	0,00
DEC 7083/2020	17/07/2020	62.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.000,00	0,00
DEC 7083/2020	20/07/2020	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00	0,00
DEC 7083/2020	21/07/2020	644.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	644.000,00	0,00
DEC 7083/2020	23/07/2020	202.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202.000,00	0,00
DEC 7083/2020	24/07/2020	2.461.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.461.300,00	0,00
DEC 7083/2020	29/07/2020	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
DEC 7083/2020	30/07/2020	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00
DEC 7083/2020	31/07/2020	1.487.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.487.000,00	0,00
DEC 7084/2020	18/08/2020	0,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

Legislação		Suplementação			Especial/Extraordinário			Cancelamento/ Remanejamento		Outros
Número	Data	Anulação	Excesso	Superávlt/ Oper. Crédito	Anulação	Excesso	Superávlt/ Oper. Crédito	Acréscimo	Redução	
DEC 7091/2002	31/08/2020	69.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.000,00	0,00
DEC 7091/2002	03/08/2020	442.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	442.000,00	0,00
DEC 7091/2002	04/08/2020	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
DEC 7091/2002	06/08/2020	93.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.000,00	0,00
DEC 7091/2002	07/08/2020	2.457.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.457.000,00	0,00
DEC 7091/2002	11/08/2020	461.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	461.000,00	0,00
DEC 7091/2002	12/08/2020	337.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337.000,00	0,00
DEC 7091/2002	13/08/2020	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
DEC 7091/2002	14/08/2020	202.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	202.000,00	0,00
DEC 7091/2002	17/08/2020	1.023.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.023.300,00	0,00
DEC 7091/2002	18/08/2020	167.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167.000,00	0,00
DEC 7091/2002	20/08/2020	605.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	605.000,00	0,00
DEC 7091/2002	24/08/2020	27.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.000,00	0,00
DEC 7091/2002	26/08/2020	1.365.000,00	540.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.365.000,00	0,00
DEC 7091/2002	27/08/2020	39.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.000,00	0,00
DEC 7091/2002	28/08/2020	177.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177.000,00	0,00
<b>TOTAL:</b>		<b>100.453.162,20</b>	<b>6.468.200,00</b>	<b>3.700.431,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>99.483.162,20</b>	<b>0,00</b>

Conforme apresentado no quadro acima, a Prefeitura realizou a abertura de créditos adicionais e a realização de transferências, remanejamento e transposições representaram **23,25%** da despesa fixada inicialmente (**R\$ 475.782.500,00**).

Em outra análise, verificamos que **23,25%** das alterações orçamentárias foram abertos por crédito suplementar, **0,00%** através de crédito especial e extraordinários e as demais movimentações representaram **0,00%** da despesa fixada inicial.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: ANTONIO GERALDO PEREIRA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 3-H9P5-AFDH-5Q20-3DBE0



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

### 0003. AVALIAÇÃO DA EXECUÇÃO FINANCEIRA

A execução financeira da Prefeitura apresentada no quadro a seguir, especifica o resultado dos saldos de bancos com as despesas liquidadas e não liquidadas a pagar.

Resultado Financeiro	Valores (R\$)	%
ATIVO FINANCEIRO <sup>1</sup>	52.280.054,00	
(-) DESPESAS À PAGAR - LIQUIDADAS <sup>2</sup>	60.035.818,64	<b>(14,83)</b>
<b>(=) DÉFICIT PELA DESPESA LIQUIDADADA</b>	<b>(7.755.764,64)</b>	
PASSIVO FINANCEIRO <sup>3</sup>	150.535.502,59	
<b>(=) DÉFICIT PELA DESPESA TOTAL</b>	<b>(98.255.448,59)</b>	<b>(187,94)</b>

Nota Explicativa: <sup>1</sup>Ativo Financeiro: Disponibilidades e Haveres Financeiros, <sup>2</sup>Despesas à Pagar - Liquidadas: Despesas a pagar processadas de curto prazo, <sup>3</sup>Passivo Financeiro: Todas as despesas a pagar processadas e não processadas.

Abaixo o gráfico com o resultado financeiro da despesa liquidada a pagar e despesa total a pagar.



Conclui-se no quadro acima resultado financeiro deficitário, demonstrando que a Prefeitura não possui disponibilidade financeira frente as despesas a pagar liquidadas, constatando neste caso que a disponibilidade financeira é inferior as despesas efetivamente realizadas e pendentes de pagamento.

Em outra análise, quando comparada a disponibilidade financeira frente as despesas a pagar liquidadas e as ainda não liquidadas, constata-se um resultado financeiro deficitário.

No quadro abaixo apresentamos o resultado financeiro detalhado por fonte de recursos.

	ANÁLISE POR FONTE DE RECURSOS				RESULTADO	%
	BANCOS/ CAIXA	RESTOS PAGAR EXERC. ANTER. PROCESSADO	NÃO PROC. LIQ.	À PAGAR EXERCÍCIO		
1 - RECURSOS PRÓPRIOS	26.485.140,92	9.966.446,74	115.974,50	37.431.600,00	(21.028.880,32)	(79,39)
2 - RECURSOS ESTADUAIS	2.658.001,47	1.473,74	0,00	602.841,57	2.053.686,16	77,26
5 - RECURSOS FEDERAIS	21.508.683,75	255.699,05	845,22	11.504.628,96	9.747.510,52	45,31



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

	BANCOS/ CAIXA	RESTOS PAGAR EXERC. ANTER.		À PAGAR EXERCÍCIO	RESULTADO	%
		PROCESSADO	NÃO PROC. LIQ.			
7 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	117.463,65	0,00	0,00	156.308,86	(38.845,21)	(33,06)
<b>TOTAL</b>	<b>50.769.289,79</b>	<b>10.223.619,53</b>	<b>116.819,72</b>	<b>49.695.379,39</b>	<b>(9.266.528,85)</b>	<b>(18,25)</b>

De acordo com a tabela acima, constata-se um resultado orçamentário deficitário na fonte de Recurso Próprio na ordem de **R\$-21.028.880,32**, que corresponde a **-79.39%** do saldo bancário disponível. Na fonte de Recurso Estadual verifica-se um resultado orçamentário superavitário de **R\$2.053.686,16** representando **77.26%** do saldo bancário disponível. Na fonte de Recurso Federal, percebe-se um resultado orçamentário superavitário de **R\$9.747.510,52** representando **45.31%** do saldo bancário disponível. Na fonte de Operação de Crédito obteve um resultado orçamentário deficitário de **R\$-38.845,21** demonstrando **-33.06%** do saldo bancário disponível.

No quadro a seguir apresentamos o índice de liquidez imediata, demonstrado no Balanço Patrimonial da Prefeitura.

ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA	DISPONÍVEL	50.769.289,79	0,65
	PASSIVO CIRCULANTE	77.613.646,44	

Considerando o resultado financeiro apurado, verifica-se que a Prefeitura não possui liquidez face aos compromissos de curto prazo.

### NOTA CONCLUSIVA DO CONTROLADOR:

*O Município apresenta um quadro financeiro deficitário, sendo a disponibilidade financeira inferior as despesas realizadas e a pagar, portanto não tem liquidez perante aos compromissos de curto prazo.*

*Até o período em análise o Município foi alertado pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo conforme segue:*

*a) **Análise do Resultado Primário - LOA Atualizada X Meta da LDO** - Verifica-se que o Resultado Primário previsto na LOA atualizada é inferior ao consignado no Anexo de Metas da LDO, demonstrando, portanto, incompatibilidade com a meta estabelecida - **04 Alertas**.*

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: ANTONIO GERALDO PEREIRA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original  
acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 3-H9P5-AFDH-5Q20-3DB0



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

### 0004. AVALIAÇÃO DOS RESTOS A PAGAR

No quadro a seguir apresentamos o saldo dos restos a pagar processados e não processados detalhado por fonte de recurso.

RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS	SALDO EXEC. ANTERIOR	PAGAMENTOS	CANCEL.	INSCRIÇÃO	SALDO
91 - RECURSOS PRÓPRIOS	52.082.238,21	42.090.158,85	25.632,62	0,00	9.966.446,74
92 - RECURSOS ESTADUAIS	1.518.416,17	1.516.942,43	0,00	0,00	1.473,74
95 - RECURSOS FEDERAIS	11.377.775,85	11.122.076,80	0,00	0,00	255.699,05
97 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	194.992,02	194.992,02	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>65.173.422,25</b>	<b>54.924.170,10</b>	<b>25.632,62</b>	<b>0,00</b>	<b>10.223.619,53</b>

RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS	SALDO EXEC. ANTERIOR	PAGAMENTOS	CANCEL.	INSCRIÇÃO	SALDO
91 - RECURSOS PRÓPRIOS	2.569.111,82	1.580.840,67	534.572,93	0,00	453.698,22
92 - RECURSOS ESTADUAIS	482.074,57	483.144,96	0,00	0,00	-1.070,39
95 - RECURSOS FEDERAIS	894.237,91	642.471,99	226.956,75	0,00	24.809,17
97 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	299.604,13	209.186,46	90.417,67	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>4.245.028,43</b>	<b>2.915.644,08</b>	<b>851.947,35</b>	<b>0,00</b>	<b>477.437,00</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>69.418.450,68</b>	<b>57.839.814,18</b>	<b>877.579,97</b>	<b>0,00</b>	<b>10.701.056,53</b>

Constata-se até o período analisado que a diminuição do estoque de restos a pagar, na ordem de **R\$ 58.717.394,15**, representou **84,585%** em relação ao saldo apresentado no encerramento do exercício anterior.

Em outra análise, conforme o demonstrado acima, o valor pago e cancelado representaram até o período, respectivamente, **83,321%** e **1,264%** dos restos a pagar, demonstrando que existe uma tendência de quitação dos restos a pagar até o término do exercício.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: ANTONIO GERALDO PEREIRA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 3-H9P5-AFDH-5Q20-3DB0



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

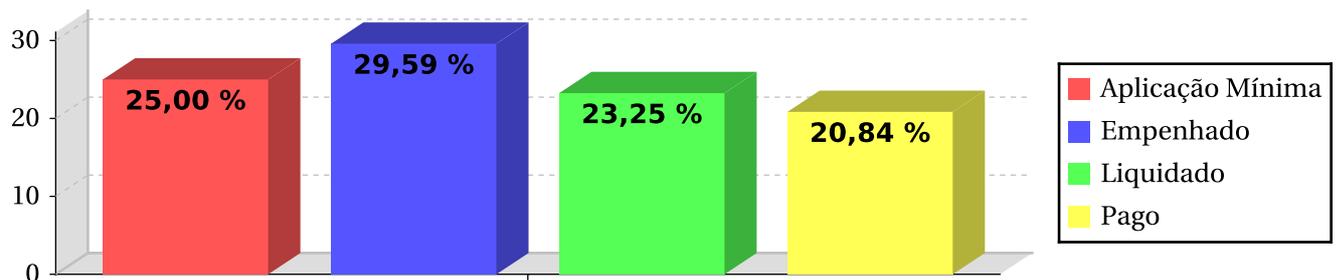
### 0005. APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO ENSINO (ART. 212, CF)

O quadro a seguir apresenta a aplicação das receitas de impostos incluídas as transferências de impostos na manutenção e desenvolvimento do ensino.

QUADRO DE RECURSOS DO ENSINO	RECEITAS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS		PREVISÃO INICIAL		351.824.000,00		
	APLICAÇÃO MÍNIMA (25%)		229.162.538,56		57.290.634,64		
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
EDUCAÇÃO INFANTIL	28.738.000,00	24.562.833,59	10,72	14.191.833,46	6,19	12.185.291,70	5,32
EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	17.383.000,00	15.150.259,83	6,61	10.990.352,18	4,80	7.481.821,09	3,26
RETENÇÕES AO FUNDEB	44.402.000,00	28.095.799,28	12,26	28.095.799,28	12,26	28.095.799,28	12,26
<b>TOTAL</b>	<b>90.523.000,00</b>	<b>67.808.892,70</b>	<b>29,59</b>	<b>53.277.984,92</b>	<b>23,25</b>	<b>47.762.912,07</b>	<b>20,84</b>

Abaixo segue explanado graficamente o percentual de gasto no ensino pela despesa empenhada, liquidada e paga em relação a aplicação mínima.

#### Despesas com Recurso do Ensino



Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada e liquidada na manutenção e desenvolvimento da educação básica representou, respectivamente, **29,59%** e **23,25%** das receitas e transferências de impostos, portanto, somente a despesa educacional empenhada cumpriu o disposto no art. 212 da Constituição Federal.

#### NOTA CONCLUSIVA DO CONTROLADOR:

Na ótica da despesa liquidada, até o período analisado, o Município não cumpriu o disposto no art. 212 da CF, sendo inclusive alertado pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo conforme segue:

a) **Aplicação de Recursos Próprios em Ensino com base na Despesa Liquidada** - Com base na despesa liquidada, o Município apresenta percentual de aplicação desfavorável ao atendimento do disposto no art. 212 da CF (ref. 01, 02, 03 e 04/2020) - **08 Alertas**.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: ANTONIO GERALDO PEREIRA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse http://e-processo.tce.sp.gov.br - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 3-H9P5-AFDH-5Q20-3DB0



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

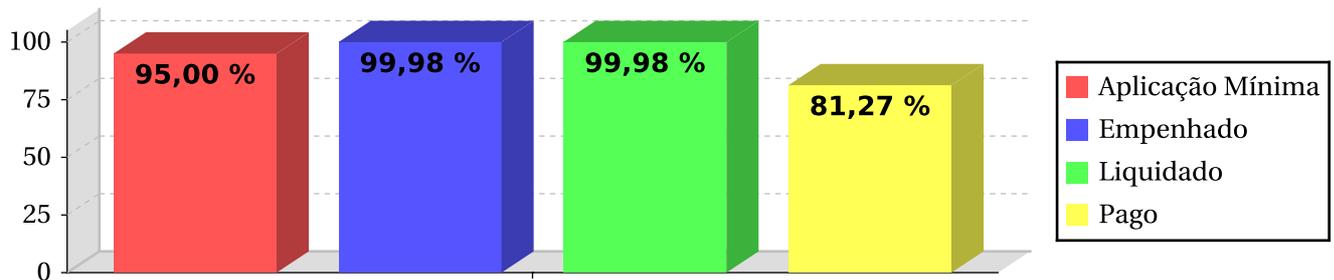
### 0006. APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO FUNDEB (ART. 21, LEI 11.494/07)

O quadro a seguir demonstra a aplicação dos recursos recebidos pelo FUNDEB, incluído os rendimentos de aplicação financeira na manutenção e desenvolvimento da educação.

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADADO	%	PAGO	
							%
PREVISAÇÃO ATUALIZADA						76.035.000,00	
RECEITA DE TRANSF. DO FUNDEB E RENDIMENTOS DE						48.235.396,20	
APLICAÇÃO MÍNIMA (60%) - MAGISTÉRIO						28.941.237,72	
APLICAÇÃO MÍNIMA (95%) - RECURSOS RECEBIDOS						45.823.626,39	
DESPESAS MAGISTÉRIO (MIN. 60%)	79.700.431,87	35.304.374,94	73,19	35.304.374,94	73,19	29.042.072,64	60,20
DEMAIS DESPESAS (MAX. 40%)	11.145.000,00	12.924.034,11	26,79	12.924.034,11	26,79	10.161.617,01	21,06
<b>TOTAL APLICADO (MIN. 95%)</b>	<b>90.845.431,87</b>	<b>48.228.409,05</b>	<b>99,98</b>	<b>48.228.409,05</b>	<b>99,98</b>	<b>39.203.689,65</b>	<b>81,27</b>

O gráfico abaixo demonstra o percentual de gasto no FUNDEB pela despesa empenhada, liquidada e paga, e ainda as despesas do magistério em relação a aplicação mínima.

#### Despesas com Recurso do FUNDEB



Conforme o quadro acima, constatamos que até o período analisado, pela despesa empenhada, o Município aplicou **99,98%** dos recursos recebidos do FUNDEB, atendendo ao disposto no §2º do art. 21, da Lei 11.494/07.

Com relação a aplicação dos recursos do FUNDEB na remuneração dos profissionais do magistério, constata-se pela despesa empenhada que até o período analisado aplicou **73,19%**, atendendo o mínimo estabelecido no art. 22 do mesmo dispositivo legal.

#### NOTA CONCLUSIVA DO CONTROLADOR:

*Embora constata-se que pela despesa empenhada o Município aplicou 99,98% dos recursos recebidos do FUNDEB, atendendo ao disposto no §2º do art. 21, da Lei 11.494/07 e relativo a aplicação dos recursos do FUNDEB na remuneração dos profissionais do magistério, pela ótica da despesa empenhada, o Município aplicou 73,19%, atendendo ao mínimo estabelecido no art. 22 da Lei 11.494,07, o Município foi alertado pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo conforme segue:*

**a) Aplicação de Recursos do FUNDEB - O Município apresenta percentual desfavorável ao atendimento do art. 21, §2º da Lei 11.494/07 - 03 Alertas.**



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

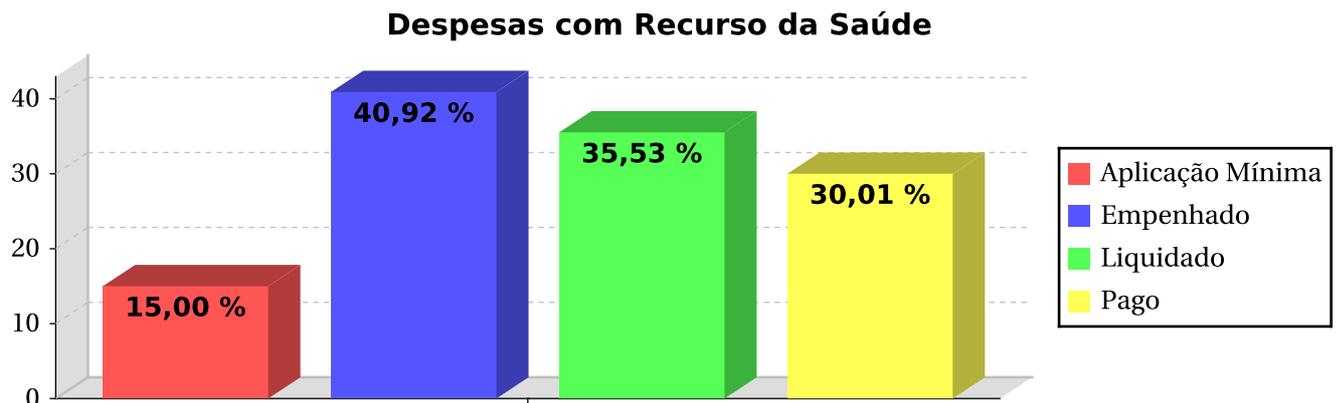
(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

### 0007. APLICAÇÃO DOS RECURSOS NA SAÚDE (ART.77, §4º, INC.III, ADCT CF)

O quadro a seguir apresenta a aplicação das receitas de impostos incluídas as transferências de impostos nos serviços de saúde.

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	PREVISÃO ATUALIZADA		PAGO	%
				RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA - 15%		
				346.024.000,00			
				226.207.474,99			
					33.931.121,25		
Atenção Básica	5.589.450,00	5.082.663,04		3.050.698,94		2.646.939,02	
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	144.097.800,00	119.697.385,61		99.790.622,45		85.892.463,51	
Suporte Profilático e Terapêutico	7.501.400,00	6.597.792,12		5.375.457,64		4.954.810,05	
Vigilância Sanitária	260.000,00	161.979,90		135.751,46		113.250,34	
Vigilância Epidemiológica	2.881.000,00	1.703.630,95		1.468.048,72		1.444.704,63	
<b>DESPESAS TOTAIS EM AÇÕES DE SAÚDE</b>	<b>160.329.650,00</b>	<b>133.243.451,62</b>		<b>109.820.579,21</b>		<b>95.052.167,55</b>	
Atenção Básica	1.152.000,00	785.478,63		579.693,03		520.838,78	
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	37.787.200,00	34.535.879,11		24.140.970,58		22.101.808,04	
Suporte Profilático e Terapêutico	3.959.000,00	3.659.234,67		3.245.014,21		3.067.163,21	
Vigilância Sanitária	159.000,00	75.775,64		73.802,92		71.320,15	
Vigilância Epidemiológica	2.072.000,00	1.630.967,15		1.408.812,40		1.395.142,50	
<b>(-) DESPESAS COM REC. ESTADUAIS/FEDERAIS</b>	<b>45.129.200,00</b>	<b>40.687.335,20</b>		<b>29.448.293,14</b>		<b>27.156.272,68</b>	
<b>APLICAÇÃO SAÚDE RECURSOS PRÓPRIOS</b>	<b>115.200.450,00</b>	<b>92.556.116,42</b>	<b>40,92</b>	<b>80.372.286,07</b>	<b>35,53</b>	<b>67.895.894,87</b>	<b>30,01</b>

O gráfico abaixo apresenta o percentual de gasto na saúde pela despesa empenhada, liquidada e paga em relação a aplicação mínima.



Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada e liquidada com ações e serviços públicos de saúde representaram, respectivamente, **40,92%** e **35,53%** das receitas e transferências de impostos, portanto, a despesa empenhada e liquidada cumpriu o disposto no art. 77, inciso III, §4º do ADCT da Constituição Federal e Lei Complementar Federal nº 141/12.

#### NOTA CONCLUSIVA DO CONTROLADOR:

Até o período analisado, a despesa empenhada e liquidada com ações e serviços públicos de saúde representou, respectivamente, 40,92% e 35,53% das receitas e transferências de impostos,



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

*cumprindo o disposto no art. 77, inciso III, §4º do ADCT da Constituição Federal e Lei Complementar Federal nº 141/12.*

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: ANTONIO GERALDO PEREIRA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 3-H9P5-AFDH-5Q20-3DB0



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

### 0008. AVALIAÇÃO DOS RECURSOS DA COVID-19

O quadro a seguir demonstra o valor recebidos de transferências destinados ao enfrentamento da COVID-19.

ESPECIFICAÇÃO	CÓDIGO DE APLICAÇÃO	REALIZADO ATÉ O MÊS
Transferências de Instituições Privadas	312.00	0,00
Transferências de Recursos do Estado para Programas de Saúde	312.00	2.180.288,00
Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde	312.00	15.789.655,83
<b>TOTAL</b>		<b>17.969.943,83</b>

Apresentamos a seguir as despesas empenhadas, liquidadas e pagas relativas a COVID-19 contabilizadas no Código de Aplicação 312.00 - Recursos para Combate ao CORONAVIRUS.

DESCRIÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
<b>Recursos Estaduais</b>			
<b>Assistência Social</b>			
Assistência Comunitária	10.000,00	0,00	0,00
<b>Total Assistência Social</b>	<b>10.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saúde</b>			
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	2.203.173,57	1.140.337,03	925.778,95
Suporte Profilático e Terapêutico	161.105,75	161.105,75	137.168,00
<b>Total Saúde</b>	<b>2.364.279,32</b>	<b>1.301.442,78</b>	<b>1.062.946,95</b>
<b>Total Recursos Estaduais</b>	<b>2.374.279,32</b>	<b>1.301.442,78</b>	<b>1.062.946,95</b>
<b>Recursos Federais</b>			
<b>Assistência Social</b>			
Assistência Comunitária	53.800,00	0,00	0,00
<b>Total Assistência Social</b>	<b>53.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Saúde</b>			
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	3.438.262,21	3.180.893,45	3.016.593,09
Suporte Profilático e Terapêutico	29.976,00	29.976,00	29.976,00
Vigilância Epidemiológica	621.762,50	621.762,50	621.762,50
<b>Total Saúde</b>	<b>4.090.000,71</b>	<b>3.832.631,95</b>	<b>3.668.331,59</b>
<b>Total Recursos Federais</b>	<b>4.143.800,71</b>	<b>3.832.631,95</b>	<b>3.668.331,59</b>
<b>Recursos Próprios</b>			
<b>Administração</b>			
Administração Financeira	0,00	0,00	0,00
Administração Geral	0,00	0,00	0,00
<b>Total Administração</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Assistência Social</b>			
Assistência Comunitária	56.277,80	10.647,00	0,00
<b>Total Assistência Social</b>	<b>56.277,80</b>	<b>10.647,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Cultura</b>			
Difusão Cultural	0,00	0,00	0,00
<b>Total Cultura</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: ANTONIO GERALDO PEREIRA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 3-H9P5-AFDH-5Q20-3DB0

<b>Desporto e Lazer</b>			
Desporto Comunitário	0,00	0,00	0,00
<b>Total Desporto e Lazer</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Educação</b>			
Alimentação e Nutrição	746.324,20	487.103,20	487.103,20
Educação Infantil	3.150,00	0,00	0,00
Ensino Fundamental	3.150,00	0,00	0,00
<b>Total Educação</b>	<b>752.624,20</b>	<b>487.103,20</b>	<b>487.103,20</b>
<b>Gestão Ambiental</b>			
Preservação e Conservação Ambiental	855.748,80	422.625,60	206.880,00
<b>Total Gestão Ambiental</b>	<b>855.748,80</b>	<b>422.625,60</b>	<b>206.880,00</b>
<b>Saúde</b>			
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	2.075.730,09	2.073.043,89	1.532.608,97
Atenção Básica	11.992,50	0,00	0,00
Suporte Profilático e Terapêutico	17.582,28	17.542,60	17.542,60
<b>Total Saúde</b>	<b>2.105.304,87</b>	<b>2.090.586,49</b>	<b>1.550.151,57</b>
<b>Segurança Pública</b>			
Defesa Civil	211,80	0,00	0,00
<b>Total Segurança Pública</b>	<b>211,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Total Recursos Próprios</b>	<b>3.770.167,47</b>	<b>3.010.962,29</b>	<b>2.244.134,77</b>
<b>Recursos Próprios da Administração Indireta</b>			
<b>Saneamento</b>			
Administração Geral	1.851,00	1.662,00	1.662,00
Saneamento Básico Urbano	156.107,25	96.607,25	96.607,25
<b>Total Saneamento</b>	<b>157.958,25</b>	<b>98.269,25</b>	<b>98.269,25</b>
<b>Total Recursos Próprios da Administração</b>	<b>157.958,25</b>	<b>98.269,25</b>	<b>98.269,25</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>10.446.205,75</b>	<b>8.243.306,27</b>	<b>7.073.682,56</b>

De acordo com o demonstrado acima, constatamos que até o período analisado o valor arrecadado totalizou **R\$ 17.969.943,83** e o montante empenhado, liquidado e pago com despesas destinadas ao combate do CORONAVÍRUS representou, respectivamente, **58,13%**, **45,87%**, **39,36%** do total dos recursos recebidos.

Em outra análise, ao comparar somente os recursos de transferência estadual verifica-se uma indisponibilidade financeira de **R\$ -193.991,32** representando **-1,08%** do valor arrecadado.

Os recursos de transferência federal, percebe-se uma disponibilidade financeira de **R\$ 11.645.855,12** representando **64,81%** do total arrecadado.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

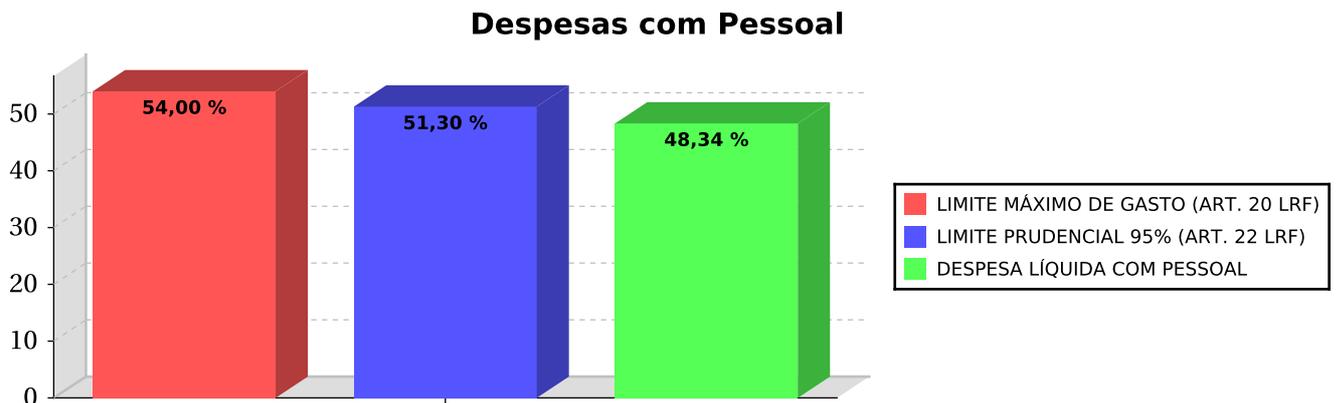
(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

### 0009. LIMITE DA DESPESA COM PESSOAL (ART. 22, LRF)

O quadro a seguir apresenta o percentual da despesa líquida com pessoal do Poder Executivo com a Receita Corrente Líquida do Município.

DESPESAS COM PESSOAL	EXERCÍCIO ANTERIOR		AGOSTO/2020	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	536.197.078,93		564.344.209,30	
LIMITE MÁXIMO DE GASTO (ART. 20 LRF)	289.546.422,62	<b>54,00</b>	304.745.873,02	<b>54,00</b>
LIMITE PRUDENCIAL 95% (ART. 22 LRF)	275.069.101,49	<b>51,30</b>	289.508.579,37	<b>51,30</b>
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL</b>	<b>261.486.152,50</b>	<b>48,76</b>	<b>272.840.817,41</b>	<b>48,34</b>

Abaixo segue o gráfico referente ao percentual aplicado com despesa de pessoal em comparação ao limite máximo e limite prudencial.



Verificamos que a despesa líquida com pessoal representou até o período analisado **48,34%** da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite previsto no art. 20, inciso III da Lei Complementar 101, de 04/05/2000.

Tendo em vista que o percentual apurado não excedeu o limite de **95%** previsto no art. 22, parágrafo único da Lei Complementar citada anteriormente, o Poder Executivo não está sujeito às vedações impostas nos incisos I a V do mesmo dispositivo.

#### **NOTA CONCLUSIVA DO CONTROLADOR:**

*Embora os percentuais apresentados não tenham excedido os limites legais, o Município foi alertado pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo conforme segue:*

a) **Despesa com Pessoal** - *Alerte-se que o percentual apurado dos Gastos com Pessoal ultrapassou aquele previsto no art. 59, § 1º, inciso II da LRF (ref. 04/2020) - **01 Alerta**.*

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: ANTONIO GERALDO PEREIRA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 3-H9P5-AFDH-5Q20-3DB0



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

### 0010. PRECATÓRIOS JUDICIAIS (EC 62/2009; ART.100,CF)

O quadro a seguir apresenta os valores dos depósitos mensais ou anuais para o Tribunal de Justiça reconhecidos pela Prefeitura.

CONTA DEPÓSITO JUDICIAL	SALDO EM 31.12	MOVIMENTAÇÃO	SALDO ATÉ O PERÍODO
113510802 - CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS (F)	118.994,10	4.866,36	123.860,46
<b>TOTAL</b>	<b>118.994,10</b>	<b>4.866,36</b>	<b>123.860,46</b>

*Nota Explicativa: Representa o saldo das contas de depósitos efetuadas pelo Município ao Tribunal de Justiça e Tribunal Regional do Trabalho, conforme Emenda Constitucional n. 62/2009.*

Conforme apresentado no quadro acima, até o período analisado, o saldo depositado em conta especial do Tribunal de Justiça para pagamento de precatórios é **R\$ 123.860,46**.

DÍVIDAS DE PRECATÓRIO - LONGO PRAZO	SALDO EM 31.12	MOVIMENTAÇÃO	SALDO ATÉ O PERÍODO
221110303 - PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME	14.919.352,50	(1.525.386,11)	13.393.966,39
223110403 - PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES	6.575.500,19	(1.115.138,80)	5.460.361,39
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>21.494.852,69</b>	<b>(2.640.524,91)</b>	<b>18.854.327,78</b>
<b>SALDO TOTAL</b>	<b>21.494.852,69</b>	<b>(2.640.524,91)</b>	<b>18.854.327,78</b>

*Nota Explicativa: Representa o saldo dos precatórios contabilizados no passivo circulante e não circulante do Balanço Patrimonial.*

Constata-se até o período analisado que a diminuição da dívida com precatórios judiciais representou **12,29%** em relação ao exercício anterior.

### NOTA CONCLUSIVA DO CONTROLADOR:

*Precatórios em regime especial de pagamentos.*

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: ANTONIO GERALDO PEREIRA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 3-H9P5-AFDH-5Q20-3DB0



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

### 0011. DÍVIDA CONSOLIDADA

O quadro a seguir apresenta a evolução dos Passivos de Longo Prazo (empréstimos e financiamentos) contratados pela Prefeitura e sua relação com a Receita Corrente Líquida do Município.

DÍVIDA DE CURTO E LONGO PRAZO	SALDO EM 31.12	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATÉ O PERÍODO	%
<b>221000000 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO</b>	<b>38.097.510,16</b>	<b>4.003.808,69</b>	<b>4.443.624,17</b>	<b>39.443.419,03</b>	<b>0,00</b>
221400000 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	38.097.510,16	4.003.808,69	4.443.624,17	39.443.419,03	0,00
<b>222000000 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO</b>	<b>12.897.601,50</b>	<b>1.857.876,31</b>	<b>7.074.938,90</b>	<b>18.273.117,48</b>	<b>0,00</b>
222300000 - FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO	12.897.601,50	1.857.876,31	7.074.938,90	18.273.117,48	0,00
<b>223000000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO</b>	<b>24.032,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24.032,98</b>	<b>0,00</b>
223100000 - FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	24.032,98	0,00	0,00	24.032,98	0,00
<b>224000000 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO</b>	<b>897.324,27</b>	<b>96.961,62</b>	<b>1.560,16</b>	<b>819.741,44</b>	<b>0,00</b>
224100000 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO	897.324,27	96.961,62	1.560,16	819.741,44	0,00
<b>SALDO TOTAL</b>	<b>51.916.468,91</b>	<b>5.958.646,62</b>	<b>11.520.123,23</b>	<b>58.560.310,93</b>	<b>12,80</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>				<b>564.344.209,30</b>	
<b>PERCENTUAL DÍVIDA CONSOLIDADA SOBRE RCL</b>					<b>10,38 %</b>

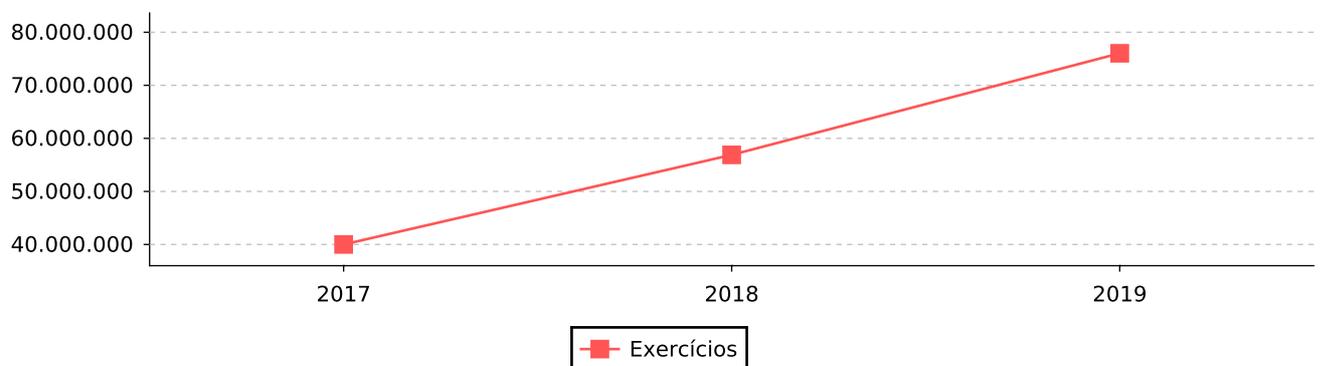
*Nota Explicativa: Representa o saldo de todos os débitos parcelados, empréstimos, financiamentos e precatórios contabilizadas no passivo circulante e não circulante do Balanço Patrimonial.*

Conforme demonstrado no quadro acima, constatamos até o período analisado que o aumento do passivo de longo prazo representou **12,8%** em relação ao exercício anterior.

Em outra análise, constatamos que a dívida consolidada representou **10,38%** da Receita Corrente Líquida do Município.

A seguir apresentamos a evolução da Dívida Consolidada nos últimos três exercícios.

EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2017	39.997.012,11	0,00
2018	56.886.465,97	42,23
2019	76.031.519,73	33,65





# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

### 0012. DCL, OPERAÇÕES DE CRÉDITOS, AVAIS E GARANTIAS

O quadro a seguir apresenta as operações de créditos, as garantias concedidas e operações de créditos por antecipação de receita realizadas no exercício.

DESCRIÇÃO	VALOR	%
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL</b>	<b>564.344.209,30</b>	<b>100,00</b>
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA</b>		
SALDO DEVEDOR	-11.776.058,31	-2,09
LIMITE LEGAL (ART.S 3º E 4º RES. 40 SENADO)	677.213.051,16	120,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00
<b>CONCESSÕES DE GARANTIA</b>		
MONTANTE	0,00	0,00
LIMITE LEGAL (ART. 9º RES. 43 SENADO)	124.155.726,05	22,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO (EXCETO ARO)</b>		
REALIZADAS NO PERÍODO	6.630.404,95	1,17
LIMITE LEGAL (INC. I DO ART. 7º RES. 43 SENADO)	90.295.073,49	16,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00
<b>ANTECIPAÇÃO DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS</b>		
SALDO DEVEDOR	0,00	0,00
LIMITE LEGAL (ART. 10º RES. 43 SENADO)	39.504.094,65	7,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00

**Nota Explicativa:** <sup>1</sup>Saldo Devedor: Representa o saldo da Dívida Consolidada Líquida, conforme metodologia cálculo utilizado do demonstrado Resultado Nominal (Artigo 53, Inciso III, da LC. 101/00).

Constata-se no quadro acima que o percentual de operações de créditos do município representou até o período analisado 1.17% da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite de 16,00% previsto no artigo 7º, Inciso I da Resolução nº 43 do Senado Federal.

Constatamos também que o percentual da Dívida Consolidada Líquida representou até o período analisado -2.09% da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite de 120% previsto no art. 3º, Inciso II da Resolução 40 do Senado Federal.

Certificamos também que não houve concessões de garantia e créditos por antecipação de receita, cumprindo ao disposto no artigo 9º e 10º da Resolução nº 43 do Senado Federal.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: ANTONIO GERALDO PEREIRA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 3-H9P5-AFDH-5Q20-3DB0



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

### 0013. AVALIAÇÃO DA ARRECAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA

O quadro a seguir apresenta as receitas de dívida ativa (principal e multa e juros) previstas na Lei Orçamentária Anual comparando com a receita arrecadada.

RECEITAS DE DÍVIDA ATIVA	PREVISTO	ARRECADADO	%
11180113 - IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL	6.000.000,00	4.301.191,90	71,68
11180114 - IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL	3.300.000,00	1.330.746,40	40,32
11180119 - IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL	200.000,00	542.717,34	271,35
11180143 - IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS	10.000,00	42.981,68	429,81
11180144 - IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS	1.000,00	2.807,25	280,72
11180149 - IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS	1.000,00	1.273,12	127,31
11180233 - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA -	200.000,00	768.376,30	384,18
11180234 - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA -	180.000,00	46.154,50	25,64
11180239 - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA -	10.000,00	17.242,84	172,42
11280113 - TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA -	1.000,00	28.581,49	2.858,14
11280114 - TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - DÍVIDA	1.000,00	9.268,43	926,84
11280193 - TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO -	600.000,00	213.445,35	35,57
11280194 - TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO -	300.000,00	81.384,01	27,12
11280199 - TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO -	1.000,00	27.149,34	2.714,93
11380413 - CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA PARA PAVIMENTAÇÃO E	500,00	3.659,61	731,92
11380414 - CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA PARA PAVIMENTAÇÃO E	1.500,00	26.002,47	1.733,49
11380419 - CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA PARA PAVIMENTAÇÃO E	500,00	10.553,70	2.110,74
11389914 - OUTRAS CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA - DÍVIDA ATIVA -	35.000,00	0,33	0,00
12400013 - CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE	50.000,00	36.854,69	73,70
12400014 - CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE	25.000,00	16.361,72	65,44
12400019 - CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE	500,00	4.095,64	819,12
13100213 - CONCESSÃO, PERMISSÃO, AUTORIZAÇÃO OU CESSÃO DO	500,00	0,00	0,00
13100214 - CONCESSÃO, PERMISSÃO, AUTORIZAÇÃO OU CESSÃO DO	500,00	317,85	63,57
13100218 - CONCESSÃO, PERMISSÃO, AUTORIZAÇÃO OU CESSÃO DO	500,00	0,00	0,00
13100219 - CONCESSÃO, PERMISSÃO, AUTORIZAÇÃO OU CESSÃO DO	500,00	0,00	0,00
19100113 - MULTAS PREVISTAS EM LEGISLAÇÃO ESPECÍFICA - DÍVIDA	15.000,00	48.490,63	323,27
19100114 - MULTAS PREVISTAS EM LEGISLAÇÃO ESPECÍFICA - DÍVIDA	5.000,00	6.990,94	139,81
19100119 - MULTAS PREVISTAS EM LEGISLAÇÃO ESPECÍFICA - DÍVIDA	5.000,00	5.745,99	114,91
19100613 - MULTAS ADMINISTRATIVAS POR DANOS AMBIENTAIS -	1.000,00	4.146,40	414,64
19100614 - MULTAS ADMINISTRATIVAS POR DANOS AMBIENTAIS -	1.000,00	1.499,92	149,99
19100619 - MULTAS ADMINISTRATIVAS POR DANOS AMBIENTAIS -	1.000,00	299,05	29,90
19100913 - MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS - DÍVIDA	500,00	0,00	0,00
19100914 - MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS - DÍVIDA	500,00	0,00	0,00
19100919 - MULTAS E JUROS PREVISTOS EM CONTRATOS - DÍVIDA	500,00	0,00	0,00
19210313 - INDENIZAÇÃO POR SINISTRO - DÍVIDA ATIVA	500,00	0,00	0,00
19210314 - INDENIZAÇÃO POR SINISTRO - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E	500,00	0,00	0,00
19210319 - INDENIZAÇÃO POR SINISTRO - DÍVIDA ATIVA -	500,00	0,00	0,00
19909913 - OUTRAS RECEITAS - PRIMÁRIAS - DÍVIDA ATIVA	2.000,00	1.639,37	81,96
19909914 - OUTRAS RECEITAS - PRIMÁRIAS - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E	1.000,00	851,60	85,16
<b>TOTAL</b>	<b>10.954.000,00</b>	<b>7.580.829,86</b>	<b>69,20</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

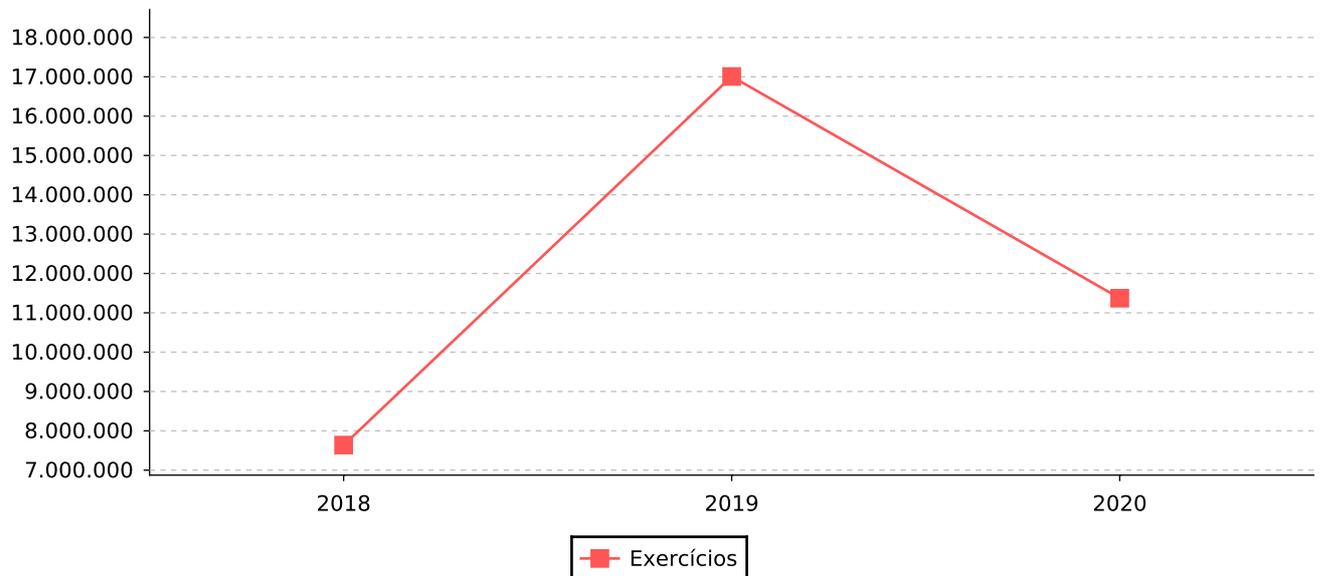
(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

Constata-se que a arrecadação da Dívida Ativa representou **69,20%** da receita prevista para o exercício.

Considerando o valor arrecadado de dívida ativa nos últimos três exercícios e de acordo com o método de projeção adotado, a apresentação abaixo demonstra uma estimativa de arrecadar, até o final do exercício, a importância de **R\$ 11.371.244,79**, representando uma diminuição de **33,14%** com relação ao exercício anterior.

EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2018	7.637.430,68	0,00
2019	17.008.200,44	122,70
2020	11.371.244,79	-33,14

**Nota Explicativa: O método de cálculo utilizado para projetar a arrecadação leva em consideração a divisão da receita arrecada pelo número de meses atual, multiplicada pelos meses do exercício.**



Em outra análise, apresentamos a evolução do estoque de dívida ativa nos últimos três exercícios.

EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2017	251.801.925,46	0,00
2018	294.561.696,07	16,98
2019	275.899.148,37	-6,34

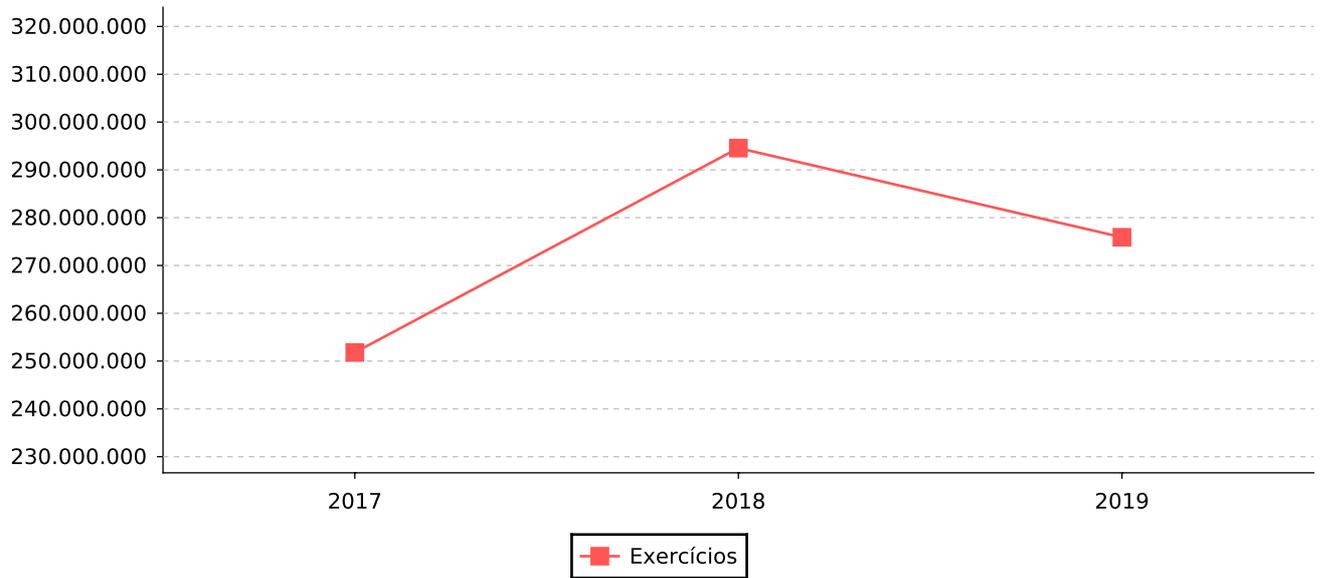
CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: ANTONIO GERALDO PEREIRA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 3-H9P5-AFDH-5Q20-3DBE0



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)



CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: ANTONIO GERALDO PEREIRA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original  
acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 3-H9P5-AFDH-5Q20-3DB0



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

### 0014. AVALIAÇÃO DO RECOLHIMENTO COM ENCARGOS SOCIAIS

O quadro a seguir apresenta a despesa liquidada e paga com recolhimentos de encargos sociais e demais obrigações trabalhistas.

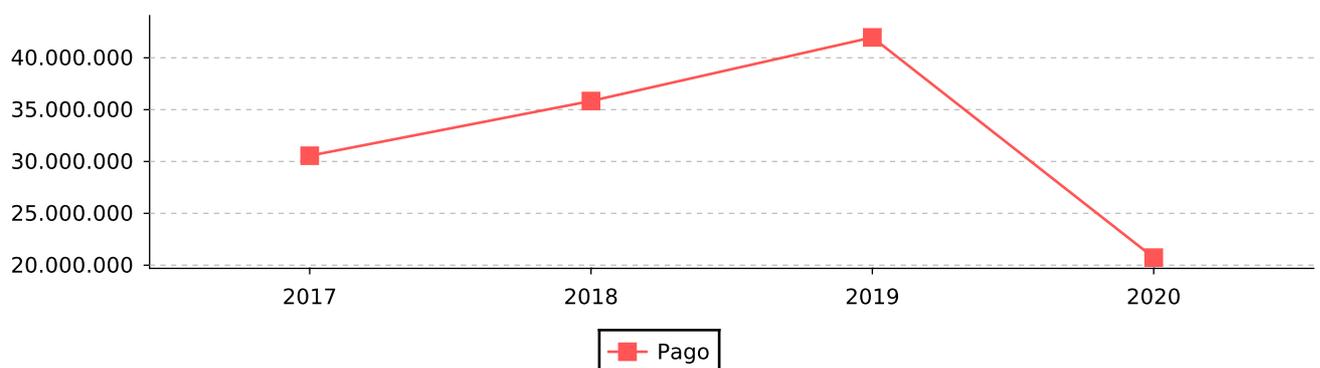
DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS	NO MÊS		ATÉ O MÊS	
	LIQUIDADO	PAGO	LIQUIDADO	PAGO
31901302 - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS -	3.233.257,30	3.195.456,16	25.992.465,46	8.979.971,28
31901301 - FGTS	1.142.634,28	1.154.461,81	9.378.754,11	4.840.105,94
<b>TOTAL</b>	<b>4.375.891,58</b>	<b>4.349.917,97</b>	<b>35.371.219,57</b>	<b>13.820.077,22</b>

Constata-se no quadro acima que no mês de referência houve liquidação e pagamento de despesa relativos à contribuição patronal.

Em outra análise, conforme o demonstrado acima, o valor liquidado desde o início do exercício foi na ordem **R\$35.371.219,57** e o pago foi de **R\$13.820.077,22**.

A seguir, demonstramos o gráfico com os valores pagos com encargos sociais nos últimos três exercícios, e a projeção do valor do exercício atual seguindo o método descrito sob o quadro.

EXERCÍCIO	VALOR
2017	30.557.727,49
2018	35.835.400,27
2019	41.969.118,15
2020	20.730.115,83



**Nota Explicativa:** O método de cálculo utilizado para projetar a despesa paga leva em consideração a divisão da despesa paga até o mês pelo número de meses atual, multiplicada pelos meses do exercício.

### NOTA CONCLUSIVA DO CONTROLADOR:

Observa-se que o valor liquidado desde o início do exercício foi de R\$ 35.371.219,57 e pago foi de R\$ 13.820.077,22.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: ANTONIO GERALDO PEREIRA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinaturas e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.ice.sp.gov.br> - link "Validar documento digital" e informe o código do documento: 3-H9P5-AFDH-5Q20-3DB0



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

### 0015. AVALIAÇÃO DOS REPASSES AO TERCEIRO SETOR

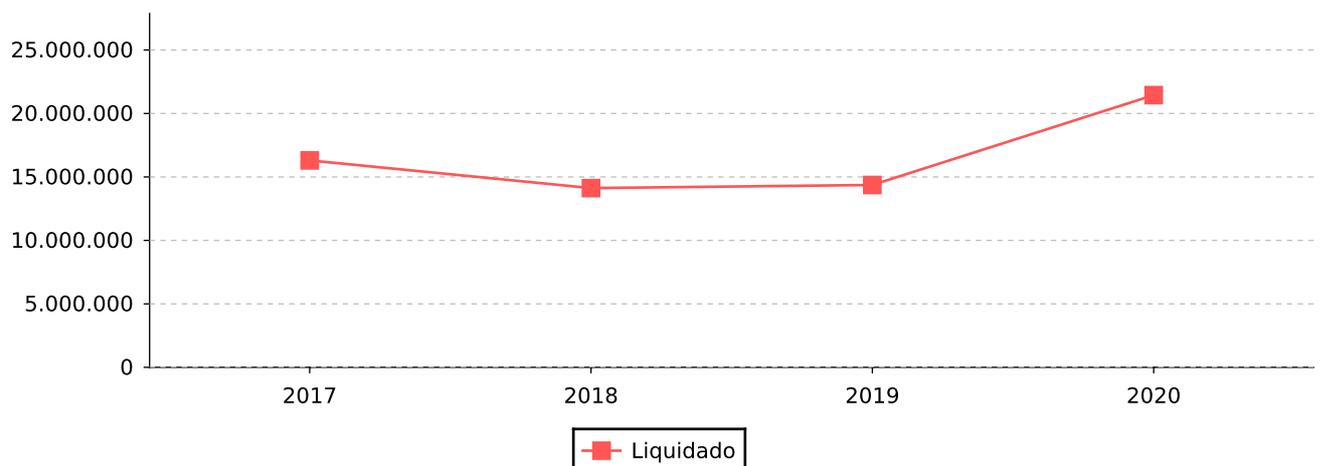
O quadro a seguir apresenta o valor autorizado na Lei Orçamentária Anual para subvenções, auxílios e contribuições, comparado com a despesa liquidada.

RELAÇÕES DE REPASSES	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%
CONTRIBUIÇÕES	100.000,00	0,16	100.000,00	0,30
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	4.003.090,00	6,49	2.877.436,00	8,87
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	45.339.040,28	73,61	18.140.970,80	55,92
SUBVENÇÕES SOCIAIS	12.147.251,56	19,72	11.318.812,48	34,89
<b>TOTAL DE REPASSES</b>	<b>61.589.381,84</b>	<b>100,00</b>	<b>32.437.219,28</b>	<b>100,00</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>			<b>564.344.209,30</b>	
<b>PERCENTUAL DE REPASSES (LIQUIDADO) SOBRE RCL</b>				<b>5,74 %</b>

Conforme demonstrado no quadro acima, verifica-se que a despesa liquidada com repasses a entidades do Terceiro Setor representou até o período **5,74%** da despesa prevista para o exercício. Em outra análise, verificamos que o valor repassado representou **5,74%** da Receita Corrente Líquida do Município.

A seguir, demonstramos o gráfico com os valores liquidados de repasses ao terceiro setor nos últimos três exercícios, e a projeção do valor do exercício atual seguindo o método descrito sob o quadro.

EXERCÍCIO	VALOR
2017	16.303.828,84
2018	14.121.924,13
2019	14.366.218,72
2020	21.444.372,72



**Nota Explicativa:** O método de cálculo utilizado para projetar a despesa liquidada leva em consideração a divisão da despesa liquidada até o mês pelo número de meses atual, multiplicada pelos meses do exercício.

O quadro abaixo apresenta o valor empenhado para as entidades do Terceiro Setor.

EMPENHO	ENTIDADE	EMPENHADO	LIQUIDADO
2020/1054	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	10.625.485,97	0,00
2020/1055	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	2.426.341,50	0,00
2020/1058	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	600.000,00	0,00



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: ANTONIO GERALDO PEREIRA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 3-H9P5-AFDH-5Q20-3DB0

EMPENHO	ENTIDADE	EMPENHADO	LIQUIDADADO
2020/1059	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	1.950.000,00	0,00
2020/1094	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	600.000,00	268.483,67
2020/1095	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	2.426.341,50	841.522,74
2020/1096	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	10.625.485,97	6.527.529,42
2020/1097	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	5.799.000,00	5.456.000,00
2020/1098	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	1.950.000,00	1.297.962,52
2020/1464	A B E ASSOCIACAO DE BENEFICENCIA E EDUCACAO	35.200,00	35.200,00
2020/1548	APAE ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS	2.760.000,00	1.347.107,23
2020/1550	APAE ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS	840.000,00	354.560,92
2020/1841	ASSOCIACAO BARBARENSE DAS DAMAS DE CARIDADE	62.750,71	45.636,88
2020/197	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	350.000,00	350.000,00
2020/198	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	223.593,00	223.593,00
2020/2411	A B E ASSOCIACAO DE BENEFICENCIA E EDUCACAO	70.400,00	70.400,00
2020/2412	A B E ASSOCIACAO DE BENEFICENCIA E EDUCACAO	93.529,66	93.529,66
2020/2558	ASSOCIACAO BARBARENSE DAS DAMAS DE CARIDADE	882.400,00	130.819,65
2020/265	ASSOCIACAO BARBARENSE DAS DAMAS DE CARIDADE	235.200,00	156.800,00
2020/266	AMAI-SBO ASSOCIACAO DE MONITORAMENTO DOS AUTISTAS INCLUIDOS EM	60.000,00	40.000,00
2020/267	A B E ASSOCIACAO DE BENEFICENCIA E EDUCACAO	120.000,00	80.000,00
2020/268	ASSOCIACAO BARBARENSE DAS DAMAS DE CARIDADE	108.000,00	72.000,00
2020/269	SERVIÇO SOCIAL EM PROMOÇÃO DA CIDADANIA IMACULADA CONCEIÇÃO	42.600,00	28.400,00
2020/270	ASSOCIACAO CIDADAO E CIDADADA DE DIREITO	78.000,00	52.000,00
2020/271	ASSOCIACAO CIDADAO E CIDADADA DE DIREITO	15.600,00	10.400,00
2020/273	SERVIÇO SOCIAL EM PROMOÇÃO DA CIDADANIA IMACULADA CONCEIÇÃO	212.310,00	141.540,00
2020/275	APAE ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS	187.637,20	84.671,11
2020/276	APAE ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS	281.455,80	125.013,02
2020/2774	ASSOCIACAO VINDE A LUZ	389.560,00	353.040,00
2020/2775	ASSOCIACAO VINDE A LUZ	45.000,00	30.000,00
2020/282	A B E ASSOCIACAO DE BENEFICENCIA E EDUCACAO	1.453.409,10	968.939,44
2020/332	ASSOCIACAO VINDE A LUZ	10.000,00	10.000,00
2020/333	ASSOCIACAO VINDE A LUZ	117.680,00	117.680,00
2020/334	SERVICO DE ASSISTENCIA SOCIAL MEIMEI SAS	24.000,00	24.000,00
2020/335	CENTRO DE PREVENCAO A CEGUEIRA E ESCOLA P DEFICIENTES VISUAIS	55.200,00	55.200,00
2020/336	ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS E SURDOS DE PIRACICABA	18.000,00	18.000,00
2020/337	AMOBAM - ASSOC. DE MORADORES DO BAIRRO MOLLON	24.000,00	24.000,00
2020/338	ASSOCIACAO DOS BAIRROS PARQUE ELDORADO, VISTA ALEGRE E ADJAC	24.000,00	24.000,00
2020/339	A B E ASSOCIACAO DE BENEFICENCIA E EDUCACAO	24.000,00	24.000,00
2020/341	REDE FEMININA DE COMBATE AO CANCER SANTA BARBARA D	45.000,00	40.000,00
2020/342	ADSB - ASSOCIACAO DE DIABETICOS DE SANTA BARBARA D OESTE	27.000,00	24.000,00
2020/343	GUARDA MIRIM DE STA BARBARA D OESTE	45.000,00	40.000,00
2020/3484	A B E ASSOCIACAO DE BENEFICENCIA E EDUCACAO	500.000,00	61.121,67
2020/358	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	260.000,00	260.000,00
2020/359	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	951.995,52	951.995,52
2020/360	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	203.957,75	203.957,75
2020/361	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	690.000,00	690.000,00



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: ANTONIO GERALDO PEREIRA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original  
acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 3-H9P5-AFDH-5Q20-3DB0

EMPENHO	ENTIDADE	EMPENHADO	LIQUIDADO
2020/362	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	200.000,00	200.000,00
2020/374	A B E ASSOCIACAO DE BENEFICENCIA E EDUCACAO	1.000.000,00	733.776,00
2020/375	A B E ASSOCIACAO DE BENEFICENCIA E EDUCACAO	240.000,00	160.000,00
2020/420	A B E ASSOCIACAO DE BENEFICENCIA E EDUCACAO	46.764,87	46.764,83
2020/4233	FUNDACAO ROMI	7.200,00	0,00
2020/4341	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	200.000,00	200.000,00
2020/4420	A B E ASSOCIACAO DE BENEFICENCIA E EDUCACAO	42.000,00	24.000,00
2020/4421	ASSOCIACAO DOS BAIRROS PARQUE ELDORADO, VISTA ALEGRE E ADJAC	42.000,00	24.000,00
2020/4434	AMOBAM - ASSOC. DE MORADORES DO BAIRRO MOLLON	42.000,00	24.000,00
2020/4435	SERVICO DE ASSISTENCIA SOCIAL MEIMEI SAS	48.000,00	24.000,00
2020/4436	ASSOCIACAO VINDE A LUZ	143.640,00	79.800,00
2020/4460	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	293.987,48	293.987,48
2020/4570	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	840.000,00	840.000,00
2020/4571	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	536.000,00	536.000,00
2020/4771	ASSOCIACAO BARBARENSE DAS DAMAS DE CARIDADE	10.200,00	10.200,00
2020/4842	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	686.595,49	686.595,49
2020/486	ASSOCIACAO DOS BAIRROS PARQUE ELDORADO, VISTA ALEGRE E ADJAC	475.508,00	140.898,77
2020/487	A B E ASSOCIACAO DE BENEFICENCIA E EDUCACAO	1.000.507,88	390.309,86
2020/4957	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	90.000,00	90.000,00
2020/4960	A B E ASSOCIACAO DE BENEFICENCIA E EDUCACAO	700.000,00	87.390,00
2020/4979	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	45.200,00	45.200,00
2020/5206	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	200.000,00	200.000,00
2020/5438	SERVIÇO SOCIAL EM PROMOÇÃO DA CIDADANIA IMACULADA CONCEIÇÃO	19.200,00	6.400,00
2020/5439	A B E ASSOCIACAO DE BENEFICENCIA E EDUCACAO	17.500,00	5.000,00
2020/5440	CENTRO DE PREVENCAO A CEGUEIRA E ESCOLA P DEFICIENTES VISUAIS	55.200,00	18.400,00
2020/5441	ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS E SURDOS DE PIRACICABA	18.000,00	6.000,00
2020/5444	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	861.600,00	861.600,00
2020/5453	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	8.000,00	8.000,00
2020/5454	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	200.000,00	200.000,00
2020/5583	A B E ASSOCIACAO DE BENEFICENCIA E EDUCACAO	96.360,59	96.360,59
2020/5584	A B E ASSOCIACAO DE BENEFICENCIA E EDUCACAO	142.020,25	142.020,25
2020/5713	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	96.000,00	96.000,00
2020/5715	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	574.000,00	574.000,00
2020/5765	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	6.000,00	6.000,00
2020/5766	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	100.000,00	100.000,00
2020/5767	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	280.000,00	280.000,00
2020/6407	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	720.000,00	720.000,00
2020/6408	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	861.600,00	861.600,00
2020/6413	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	538.400,00	538.400,00
2020/6414	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	300.000,00	300.000,00
2020/6435	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	8.000,00	8.000,00
2020/6707	ASSOCIACAO VINDE A LUZ	10.000,00	0,00
2020/710	APAE ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS	951,79	0,00
2020/764	APAE ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS	321.300,00	214.200,00



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: ANTONIO GERALDO PEREIRA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original  
acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 3-H9P5-AFDH-5Q20-3DB0

EMPENHO	ENTIDADE	EMPENHADO	LIQUIDADO
2020/765	APAE ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS	95.700,00	63.800,00
2020/766	APAE ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS	178.200,00	118.800,00
2020/767	APAE ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS	951,79	951,79
2020/966	APAE ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS	173.199,50	173.199,50
2020/967	APAE ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS	19.244,39	19.244,39
2020/971	APAE ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS	50.651,56	50.651,56
2020/975	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	164.103,48	164.103,48
2020/976	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	39.915,86	39.915,86
2020/977	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	141.248,32	141.248,32
2020/982	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO - HOSP STA BARBARA	33.296,91	33.296,91
<b>TOTAL</b>		<b>61.589.381,84</b>	<b>32.437.219,28</b>

### NOTA CONCLUSIVA DO CONTROLADOR:

*As prestações de contas dos repasses ao Terceiro Setor são analisadas anualmente pelo Controle Interno.*



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

### 0016. AVALIAÇÃO DOS INVESTIMENTOS

O quadro a seguir demonstra o valor autorizado na Lei Orçamentária para investimento em obras, equipamentos e aquisição de imóveis, comparado com a despesa liquidada.

RELAÇÃO DE INVESTIMENTOS	AUTORIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%
MATERIAL DE CONSUMO	1.367.200,00	780.925,10	57,11	661.727,86	48,40
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA	933.000,00	847.800,00	90,86	32.400,00	3,47
OBRAS E INSTALAÇÕES	26.101.000,00	15.933.664,04	61,04	10.324.901,96	39,55
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	12.106.000,00	6.841.285,19	56,51	4.134.025,83	34,14
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DE INVESTIMENTOS</b>	<b>40.507.200,00</b>	<b>24.403.674,33</b>	<b>60,24</b>	<b>15.153.055,65</b>	<b>37,40</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>				<b>564.344.209,30</b>	
<b>PERCENTUAL DE INVESTIMENTO SOBRE RCL</b>				<b>2,68 %</b>	

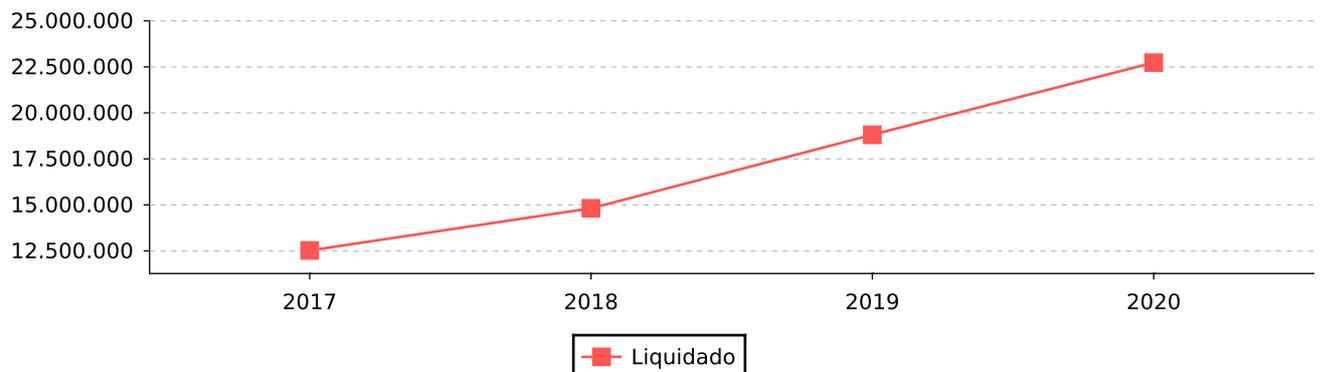
Conforme apresentado na tabela acima, constatamos que até o período analisado, a despesas liquidada com investimento representou **37,40%** da despesa prevista para o exercício.

Em outra análise, certificamos ainda que a Prefeitura aplicou em investimento o equivalente a **2,68%** da Receita Corrente Líquida do Município.

A seguir, demonstramos o gráfico com os valores liquidados de investimentos nos últimos três exercícios, e a projeção do valor do exercício atual seguindo o método descrito sob o quadro.

EXERCÍCIO	VALOR
2017	12.524.609,93
2018	14.814.836,33
2019	18.810.744,33
2020	22.729.583,47

**Nota Explicativa:** O método de cálculo utilizado para projetar a despesa liquidada leva em consideração a divisão da despesa liquidada até o mês pelo número de meses atual, multiplicada pelos meses do exercício.





# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

### 0017. LIMITE DOS REPASSES AO LEGISLATIVO (E.C. 58/2009)

O quadro a seguir apresenta o limite de repasse a Câmara de Vereadores comparado com o valor fixado na Lei Orçamentária Anual.

LIMITE DA DESPESA LEGISLATIVA	VALOR
POPULAÇÃO DO MUNICÍPIO	180.009
REC. TRIBUTÁRIA AMPLIADA DO EXERC. ANTER. (A)	369.801.899,11
<b>PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE</b>	<b>6,00</b>
VALOR MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE	22.188.113,95
ORÇAMENTO PRESVISTO PARA O EXERCÍCIO	18.500.000,00
REPASSE ATÉ O PERÍODO (B)	11.666.666,65
<b>PERCENTUAL REALIZADO (C = B/A*100)</b>	<b>3,15</b>

Fonte: População: Censo IBGE 2010; Receita Trib. Ampliada: Manual de Gestão Financeira de Prefeituras e Câmaras Municipais de 2016 (pág. 45)

Conforme o quadro acima, constatamos que até o período analisado, as transferências financeiras realizadas ao legislativo cumpriram o previsto na Lei Orçamentária Anual.

Constatamos também que o valor repassado não superou 6.00% da Receita Tributária Ampliada do Exercício Anterior, não excedendo, portanto, o limite da Emenda Constitucional nº 58, de 2009.

Abaixo apresentamos a Base de Cálculo do Repasse à Câmara de Vereadores - Receita Tributária Ampliada do Município arrecadada no exercício anterior.

RECEITA TRIBUTÁRIA MUNICIPAL	
IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - OUTROS	505.704,20
IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - TRABALHO	14.956.428,35
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA -	3.476.925,04
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA -	89.333,67
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA -	202.809,15
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA -	413.630,47
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA -	38.412.503,59
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO ?INTER VIVOS? DE BENS	27.818,67
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO ?INTER VIVOS? DE BENS	1.991,48
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO ?INTER VIVOS? DE BENS	2.363,74
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO ?INTER VIVOS? DE BENS	192.462,12
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO ?INTER VIVOS? DE BENS	18.507.361,32
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL	7.825.731,40
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL	1.274.933,20
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL	2.941.022,80
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL	354.491,24
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL	46.365.313,29
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - DÍVIDA ATIVA	10.595,27
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - DÍVIDA ATIVA -	3.486,04
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - DÍVIDA ATIVA -	6.793,32
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - MULTAS E JUROS	223,87



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - PRINCIPAL	550.266,27
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA PARA PAVIMENTAÇÃO E	6.778,86
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA PARA PAVIMENTAÇÃO E	12.918,37
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA PARA PAVIMENTAÇÃO E	19.030,98
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA PARA PAVIMENTAÇÃO E	579,44
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE	60.102,68
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE	7.464,06
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE	23.071,46
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE	1.974,72
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	8.858.172,65
<b>RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS</b>	
COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE	534.825,08
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DO MUNICÍPIOS -	3.038.988,50
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS	2.926.712,07
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS	68.861.571,47
COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	116.623.476,48
COTA-PARTE DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO	157.027,56
COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL	826.475,71
COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL	31.720.540,52
<b>TOTAL</b>	<b>369.801.899,11</b>

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: ANTONIO GERALDO PEREIRA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original  
acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 3-H9P5-AFDH-5Q20-3DB0



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

### 0018. AVALIAÇÃO DOS REPASSES MENSAIS AO LEGISLATIVO

O demonstrativo a seguir apresenta o valor fixado na Lei Orçamentária Anual para o Legislativo comparado com o repasse financeiro realizado.

MÊS	FIXADO	REPASSADO	%	DEVOLVIDO	%
Janeiro	1.541.666,67	1.541.666,66	99,99	8.756,91	0,57
Fevereiro	1.541.666,67	1.541.666,74	100,00	0,00	0,00
Março	1.541.666,67	1.541.666,66	99,99	0,00	0,00
Abril	1.541.666,67	1.208.333,27	78,37	0,00	0,00
Maiο	1.541.666,67	1.458.333,33	94,59	0,00	0,00
Junho	1.541.666,67	1.458.333,33	94,59	0,00	0,00
Julho	1.541.666,67	1.458.333,33	94,59	1.412,64	0,09
Agosto	1.541.666,67	1.458.333,33	94,59	0,00	0,00
Setembro	1.541.666,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Outubro	1.541.666,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Novembro	1.541.666,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Dezembro	1.541.666,63	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>18.500.000,00</b>	<b>11.666.666,65</b>	<b>63,06</b>	<b>10.169,55</b>	<b>0,05</b>

Conforme o quadro acima, constatamos que até o período analisado, as transferências financeiras realizadas ao legislativo não cumpriram o previsto na Lei Orçamentária Anual.

Em outra análise, no quadro a seguir apresentamos a evolução dos repasses ao legislativo e a devolução do legislativo para o executivo nos últimos três exercícios.

ANO	REPASSADO	%	DEVOLVIDO	%
2017	17.000.000,00	0,00	550.747,39	0,00
2018	17.000.000,00	0,00	2.202.129,78	299,84
2019	16.200.000,00	(4,70)	1.585.352,59	(28,00)

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: ANTONIO GERALDO PEREIRA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link "Validar documento digital" e informe o código do documento: 3-H9P5-AFDH-5Q20-3DB0



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

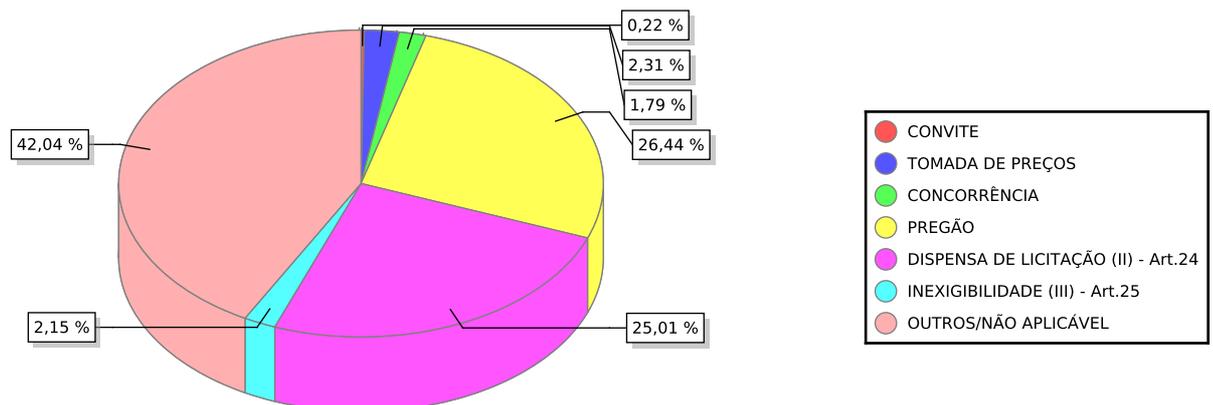
### 0019. AVALIAÇÃO DAS LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES DIRETAS

O quadro a seguir apresenta a despesa empenhada da Prefeitura com contratações por dispensa e inexigibilidade de licitação comparada com a despesa total empenhada.

DESPESA POR MODALIDADE DE LICITAÇÃO	EMPENHADO	%
DESPESA EMPENHADA COMO CONCURSO	0,00	0,00
DESPESA EMPENHADA COMO CONVITE	842.278,99	0,22
DESPESA EMPENHADA COMO TOMADA DE PREÇOS	8.649.104,52	2,31
DESPESA EMPENHADA COMO CONCORRÊNCIA	6.689.547,68	1,79
DESPESA EMPENHADA COMO PREGÃO	98.605.804,25	26,44
DESPESA EMPENHADA COMO BEC-BOLSA ELETRÔNICA	0,00	0,00
DESPESA EMPENHADA COMO REGIME CONTRATAÇÃO DIRETA	0,00	0,00
DESPESA EMPENHADA COMO DISPENSA DE LICITAÇÃO (II) - Art.24	93.244.811,89	25,01
DESPESA EMPENHADA COMO INEXIGIBILIDADE (III) - Art.25	8.043.012,05	2,15
DESPESA EMPENHADA COMO OUTROS/NÃO APLICÁVEL	156.753.045,96	42,04
<b>TOTAL DE DESPESA EMPENHADA (I)</b>	<b>372.827.605,34</b>	
<b>TOTAL DA DESPESA EMPENHADA SEM LICITAÇÃO (IV) = (II+III)</b>	<b>101.287.823,94</b>	
<b>PERCENTUAL DESPESA SEM LICITAÇÃO = ((IV / I) * 100)</b>	<b>27,16 %</b>	

Conforme demonstrado no quadro acima, constata-se que até o período analisado, a despesa empenhada nas modalidades de licitação previstas nos artigos 24 e 25, da Lei Federal 8.666/93 representou **27,16%** da despesa total contratada.

Apresentamos abaixo o percentual das despesas separadas por modalidade de licitação.





# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

### 0020. AVALIAÇÃO DE ESTOQUES EM ALMOXARIFADO

O quadro a seguir demonstra o valor autorizado na Lei Orçamentária para materiais de consumo, comparado com a despesa empenhada e liquidada.

RELAÇÃO DE ESTOQUE	AUTORIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%
MATERIAL DE CONSUMO	27.734.557,80	20.410.750,66	73,59	14.659.052,58	52,85
<b>TOTAL</b>	<b>27.734.557,80</b>	<b>20.410.750,66</b>	<b>73,59</b>	<b>14.659.052,58</b>	<b>52,85</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>				<b>564.344.209,30</b>	
<b>PERCENTUAL SOBRE RCL</b>				<b>2,59</b>	

De acordo com o demonstrado acima, o valor empenhado e liquidado com materiais de consumo representou até o período, respectivamente, **73,59%** e **52,85%** da despesa autorizada para o exercício.

Apresentamos a seguir as movimentações contábeis de entrada e saída de almoxarifado registrados no sistema de contabilidade e transmitido para o Sistema AUDESP.

ESTOQUE	SALDO EM 31/12	MOVIMENTAÇÃO DO PERÍODO		SALDO ATUAL
		ENTRADAS	SAÍDAS	
<b>TOTAL</b>	<b>6.450.510,75</b>	<b>33.875.494,90</b>	<b>-15.273.471,1</b>	<b>25.052.534,52</b>
MATERIAL DE CONSUMO (P)	547.263,06	4.965.755,70	-4.551.333,58	961.685,18
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS (P)	443.472,37	2.827.308,03	-2.750.519,82	520.260,58
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO (P)	0,00	1.905.388,63	-1.867.122,01	38.266,62
AUTOPEÇAS (P)	287.583,29	734.583,31	-697.762,49	324.404,11
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	3.488.682,05	6.554.696,10	-1.007.067,64	9.036.310,51
MATERIAL DE EXPEDIENTE (P)	1.589.036,65	1.181.171,96	-273.181,45	2.497.027,16
MATERIAIS A CLASSIFICAR (P)	94.473,33	4.281.554,53	-3.597.630,93	778.396,93
OBRAS EM ANDAMENTO (P)	0,00	11.425.036,64	-528.853,21	10.896.183,43

Conforme exposto acima, constatamos que os registros de entradas totalizaram **R\$ 33.875.494,90**, as saídas representaram **R\$ 15.273.471,13** e o saldo em estoque para o mês seguinte é **R\$ 25.052.534,52**.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: ANTONIO GERALDO PEREIRA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 3-H9P5-AFDH-5Q20-3DB0



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

### 0021. DESPESAS COM ADIANTAMENTO

O quadro a seguir apresenta o valor concedido, utilizado, devolvido e pendente de prestação de contas das despesas sob regime de adiantamento.

DESPESAS COM ADIANTAMENTO (NO EXERCÍCIO)	CONCEDIDO	PENDENTE	UTILIZADO	DEVOLVIDO
<b>ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS NO PERÍODO</b>	<b>223.389,90</b>	<b>48.550,00</b>	<b>137.853,26</b>	<b>36.986,64</b>

O quadro abaixo apresenta a relação das despesas no regime de adiantamentos empenhadas no exercício em análise, pendentes de prestação de contas.

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PENDENTE DE PRESTAÇÃO DE CONTAS (NO EXERCÍCIO)					
EMPENHO	INSCRIÇÃO	NOME	CONCESSÃO	VALOR	SITUAÇÃO
2020/3576	415.139.498-29	FERNANDA GIUNCO DE SOUZA	11/08/2020	500,00	NO PRAZO
2020/3577	415.139.498-29	FERNANDA GIUNCO DE SOUZA	11/08/2020	500,00	NO PRAZO
2020/3813	252.805.618-43	GRACIANO SANTOS AROSTI	17/08/2020	1.000,00	NO PRAZO
2020/4942	226.901.068-09	LUIS EDUARDO DEFFANTI	01/07/2020	400,00	ATRASO 31dias
2020/4949	226.901.068-09	LUIS EDUARDO DEFFANTI	01/07/2020	2.000,00	ATRASO 31dias
2020/4973	109.987.378-95	PAULO SERGIO DE CAMPOS	23/06/2020	4.000,00	ATRASO 39dias
2020/4976	171.515.238-74	VALDNEI CLAUDIO MASCARENHAS DA SILVA	24/06/2020	4.000,00	ATRASO 38dias
2020/4977	123.627.048-74	CONCEICAO APARECIDA PIVETA	25/06/2020	1.000,00	ATRASO 37dias
2020/5418	109.987.378-95	PAULO SERGIO DE CAMPOS	08/07/2020	4.000,00	ATRASO 24dias
2020/5457	075.035.268-07	VALTER ZANETTI	14/07/2020	4.000,00	ATRASO 18dias
2020/5768	171.515.238-74	VALDNEI CLAUDIO MASCARENHAS DA SILVA	27/07/2020	1.000,00	ATRASO 5dias
2020/5769	248.262.858-09	WALTER ALBERTO DA SILVA	31/07/2020	500,00	ATRASO 1dias
2020/5770	248.262.858-09	WALTER ALBERTO DA SILVA	31/07/2020	500,00	ATRASO 1dias
2020/5868	067.661.898-78	EDSON MENDES DUARTE	20/08/2020	500,00	NO PRAZO
2020/5869	067.661.898-78	EDSON MENDES DUARTE	20/08/2020	1.000,00	NO PRAZO
2020/5870	337.576.498-77	LUIZ FERNANDO DA SILVA	11/08/2020	500,00	NO PRAZO
2020/5871	337.576.498-77	LUIZ FERNANDO DA SILVA	11/08/2020	500,00	NO PRAZO
2020/5873	088.933.518-46	WILSON JOSE GUARDA	06/08/2020	400,00	NO PRAZO
2020/5931	075.035.268-07	VALTER ZANETTI	31/07/2020	4.000,00	ATRASO 1dias
2020/5932	273.283.248-05	PATRICIA ZINSLY POLI MOLLON	03/08/2020	850,00	NO PRAZO
2020/5939	191.423.928-88	MARCUS PENSUTI	06/08/2020	1.000,00	NO PRAZO
2020/5988	290.960.868-99	ROBERIO XAVIER BOMFIM	19/08/2020	1.000,00	NO PRAZO
2020/5998	191.423.928-88	MARCUS PENSUTI	06/08/2020	2.000,00	NO PRAZO
2020/6000	348.248.958-04	CHRISTIANE PEREIRA DE SOUZA	10/08/2020	300,00	NO PRAZO
2020/6021	312.932.838-60	ROGERIO PEREIRA DA SILVA	11/08/2020	1.000,00	NO PRAZO
2020/6022	312.932.838-60	ROGERIO PEREIRA DA SILVA	11/08/2020	500,00	NO PRAZO
2020/6253	175.744.038-05	FERNANDO SCARELLE	17/08/2020	400,00	NO PRAZO
2020/6254	175.744.038-05	FERNANDO SCARELLE	17/08/2020	2.000,00	NO PRAZO
2020/6306	296.734.868-67	FERNANDA GRACIELE VITALE GOMES	19/08/2020	700,00	NO PRAZO
2020/6308	016.431.018-54	MARIA TERESA CUPPI	19/08/2020	500,00	NO PRAZO
2020/6436	175.651.828-93	EMERSON JOSE PUCHINELI	12/08/2020	4.000,00	NO PRAZO
2020/6909	175.651.828-93	EMERSON JOSE PUCHINELI	27/08/2020	4.000,00	NO PRAZO
			<b>TOTAL</b>	<b>48.550,00</b>	

**Nota Explicativa:** A quantidade de dias em atraso refere-se ao cálculo da data prevista para a prestação de contas, referente ao último dia do mês em análise.

### NOTA CONCLUSIVA DO CONTROLADOR:

O Controle Interno analisa prestações de contas de Adiantamentos, solicita estornos e correções quando necessário, emite parecer e encaminha ao Setor de Contabilidade para finalização.

Ressalta-se que os Adiantamentos pendentes de prestação de contas estavam em aberto no



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

---

*mês de referência, sendo finalizados no mês posterior.*

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: ANTONIO GERALDO PEREIRA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original  
acesse <http://e-processo.ice.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 3-H9P5-AFDH-5Q20-3DB0



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

### 0022. CUMPRIMENTO DE PRAZOS E ALERTA AUDESP

O quadro a seguir apresenta o encaminhamento de documentos exigidos pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo através do Sistema AUDESP - Auditoria Eletrônica de Contas Públicas.

TIPO DOCUMENTO	PRAZO	SITUAÇÃO
BALANCETE CONTA CONTABIL - NOV/2019	09/01/2020	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CORRENTE - NOV/2019	09/01/2020	NO PRAZO
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - MENSAL -	10/01/2020	NO PRAZO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS - NOV/2019	20/01/2020	COM ATRASO
BALANCETE CONTA CONTABIL - DEZ/2019	27/01/2020	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CORRENTE - DEZ/2019	27/01/2020	NO PRAZO
QUESTIONÁRIO SOBRE TRANSPORTE - DEZ/2019	30/01/2020	NO PRAZO
SISCAA - VIGÊNCIA/2019	31/01/2020	NO PRAZO
LDO-INICIAL-ATA-AUDIENCIA-ELABORACAO - VIGÊNCIA/2020	03/02/2020	NO PRAZO
LOA-INICIAL-ATA-AUDIENCIA-ELABORACAO - VIGÊNCIA/2020	03/02/2020	NO PRAZO
PARECER-CONSELHO-FUNDEB - 4º TRIM./2019	03/02/2020	COM ATRASO
PLAN-LDO-ATUALIZADA - DEZ/2019	03/02/2020	COM ATRASO
PLAN-LOA-ATUALIZADA - DEZ/2019	03/02/2020	COM ATRASO
PLAN-PPA-ATUALIZADO - DEZ/2019	03/02/2020	COM ATRASO
PUBL. APLIC. NA MANUT. E DESENV. DO ENSINO (ANEXO 08) - 6º BIM.	03/02/2020	NO PRAZO
LDO-LEI-INICIAL - VIGÊNCIA/2020	05/02/2020	NO PRAZO
LOA-LEI-INICIAL - VIGÊNCIA/2020	05/02/2020	NO PRAZO
PLAN-LDO-INICIAL - JAN/2020	05/02/2020	NO PRAZO
PLAN-LOA-INICIAL - JAN/2020	05/02/2020	NO PRAZO
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - MENSAL -	10/02/2020	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CONTABIL - ENC PAR/2019	10/02/2020	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CORRENTE - ENC PAR/2019	10/02/2020	NO PRAZO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS - DEZ/2019	20/02/2020	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CONTABIL - ENC FIN/2019	27/02/2020	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CORRENTE - ENC FIN/2019	27/02/2020	NO PRAZO
I-AMB - VIGÊNCIA/2019	27/02/2020	NO PRAZO
I-CIDADE - VIGÊNCIA/2019	27/02/2020	NO PRAZO
I-EDUC - VIGÊNCIA/2019	27/02/2020	NO PRAZO
I-FISCAL - VIGÊNCIA/2019	27/02/2020	NO PRAZO
I-GOV TI - VIGÊNCIA/2019	27/02/2020	NO PRAZO
I-PLANEJAMENTO - VIGÊNCIA/2019	27/02/2020	NO PRAZO
I-SAÚDE - VIGÊNCIA/2019	27/02/2020	NO PRAZO
IEG-PREV - DEZ/2019	27/02/2020	NO PRAZO
PUBL. RGF - EXECUTIVO - 3º QUADR./2019	02/03/2020	NO PRAZO
PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DEZ/2019	02/03/2020	NO PRAZO
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL - DEZ/2019	02/03/2020	NO PRAZO
PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO - DEZ/2019	02/03/2020	NO PRAZO
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS -	02/03/2020	NO PRAZO
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR - DEZ/2019	02/03/2020	NO PRAZO



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: ANTONIO GERALDO PEREIRA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 3-H9P5-AFDH-5Q20-3DB0

TIPO DOCUMENTO	PRAZO	SITUAÇÃO
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL - DEZ/2019	02/03/2020	NO PRAZO
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO - DEZ/2019	02/03/2020	NO PRAZO
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - MENSAL -	10/03/2020	NO PRAZO
ATA AUDIENCIA ACOES SAUDE - 3º QUADR./2019	16/03/2020	NO PRAZO
ATA AUDIENCIA AVALIAÇÃO CUMPRIMENTO METAS - 3º QUADR./2019	16/03/2020	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CONTABIL - JAN/2020	16/03/2020	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CORRENTE - JAN/2020	16/03/2020	NO PRAZO
PARECER-CONSELHO-SAUDE - 3º QUADR./2019	16/03/2020	NO PRAZO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS - JAN/2020	19/03/2020	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CONTABIL - FEV/2020	30/03/2020	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CORRENTE - FEV/2020	30/03/2020	NO PRAZO
CONCESSÃO DE REAJUSTE DE AGENTES POLÍTICOS - VIGÊNCIA/2019	31/03/2020	NO PRAZO
DADOS DE BALANÇOS ISOLADOS - VIGÊNCIA/2019	31/03/2020	NO PRAZO
FIXAÇÃO DA REMUNERAÇÃO DE AGENTES POLÍTICOS	31/03/2020	NO PRAZO
MAPA DE PRECATÓRIOS - VIGÊNCIA/2019	31/03/2020	NO PRAZO
PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FEV/2020	31/03/2020	NO PRAZO
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL - FEV/2020	31/03/2020	NO PRAZO
PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO - FEV/2020	31/03/2020	NO PRAZO
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS -	31/03/2020	NO PRAZO
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR - FEV/2020	31/03/2020	NO PRAZO
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL - FEV/2020	31/03/2020	NO PRAZO
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO - FEV/2020	31/03/2020	NO PRAZO
QUESTIONÁRIO DE CONTRATOS DE PROGRAMA - VIGÊNCIA/2019	31/03/2020	NO PRAZO
QUESTIONÁRIO DE SERVIÇOS DE SANEAMENTO BÁSICO -	31/03/2020	COM ATRASO
RELAÇÃO DE CONTRATOS DE CONCESSÃO E PERMISSÃO DE SERVIÇO	31/03/2020	NO PRAZO
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - MENSAL -	13/04/2020	NO PRAZO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS - FEV/2020	13/04/2020	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CONTABIL - MAR/2020	22/04/2020	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CORRENTE - MAR/2020	22/04/2020	NO PRAZO
PARECER-CONSELHO-FUNDEB - 1º TRIM./2020	30/04/2020	NO PRAZO
PUBL. APLICAÇÃO ENSINO - 1º TRIM./2020	30/04/2020	NO PRAZO
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - MENSAL -	11/05/2020	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CONTABIL - JAN/2020	20/05/2020	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CORRENTE - JAN/2020	20/05/2020	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CONTABIL - FEV/2020	26/05/2020	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CORRENTE - FEV/2020	26/05/2020	NO PRAZO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS - JAN/2020	26/05/2020	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CONTABIL - MAR/2020	28/05/2020	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CORRENTE - MAR/2020	28/05/2020	NO PRAZO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS - FEV/2020	28/05/2020	NO PRAZO
PLAN-LDO-ATUALIZADA - ABR/2020	01/06/2020	NO PRAZO
PLAN-LOA-ATUALIZADA - ABR/2020	01/06/2020	NO PRAZO
PLAN-PPA-ATUALIZADO - ABR/2020	01/06/2020	NO PRAZO
PUBL. RGF - EXECUTIVO - 1º QUADR./2020	01/06/2020	NO PRAZO



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

TIPO DOCUMENTO	PRAZO	SITUAÇÃO
PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ABR/2020	01/06/2020	NO PRAZO
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL - ABR/2020	01/06/2020	NO PRAZO
PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO - ABR/2020	01/06/2020	NO PRAZO
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS -	01/06/2020	NO PRAZO
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR - ABR/2020	01/06/2020	NO PRAZO
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL - ABR/2020	01/06/2020	NO PRAZO
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO - ABR/2020	01/06/2020	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CONTABIL - ABR/2020	02/06/2020	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CORRENTE - ABR/2020	02/06/2020	NO PRAZO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS - MAR/2020	02/06/2020	NO PRAZO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS - ABR/2020	08/06/2020	NO PRAZO
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - MENSAL -	10/06/2020	NO PRAZO
ATA AUDIENCIA ACOES SAUDE - 1º QUADR./2020	15/06/2020	NO PRAZO
ATA AUDIENCIA AVALIAÇÃO CUMPRIMENTO METAS - 1º QUADR./2020	15/06/2020	NO PRAZO
PARECER-CONSELHO-SAUDE - 1º QUADR./2020	15/06/2020	COM ATRASO
BALANCETE CONTA CONTABIL - MAI/2020	22/06/2020	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CORRENTE - MAI/2020	22/06/2020	NO PRAZO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS - MAI/2020	02/07/2020	NO PRAZO
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - MENSAL -	13/07/2020	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CONTABIL - JUN/2020	20/07/2020	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CORRENTE - JUN/2020	20/07/2020	NO PRAZO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS - JUN/2020	30/07/2020	NO PRAZO
PARECER-CONSELHO-FUNDEB - 2º TRIM./2020	30/07/2020	NO PRAZO
PUBL. APLIC. NA MANUT. E DESENV. DO ENSINO (ANEXO 08) - 3º BIM.	30/07/2020	NO PRAZO
PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - JUN/2020	30/07/2020	NO PRAZO
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL - JUN/2020	30/07/2020	NO PRAZO
PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO - JUN/2020	30/07/2020	NO PRAZO
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - JUN/2020	30/07/2020	NO PRAZO
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR - JUN/2020	30/07/2020	NO PRAZO
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL - JUN/2020	30/07/2020	NO PRAZO
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO - JUN/2020	30/07/2020	NO PRAZO
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - MENSAL -	10/08/2020	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CONTABIL - JUL/2020	24/08/2020	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CORRENTE - JUL/2020	24/08/2020	NO PRAZO

**Nota Explicativa: Quadro com movimentações até o mês e situação de documento NÃO INFORMADO, NO PRAZO ou COM ATRASO.**

Verificamos que até o período analisado, o encaminhamento de documentos no prazo representou **85,27%**, o envio intempestivo foi na ordem de **5,43%** e os documentos não informados foi de **0%**.

### NOTA CONCLUSIVA DO CONTROLADOR:

O Município foi alertado pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo conforme segue:

a) **Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE - Entrega intempestiva de documentos - 01 Alerta.**



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: ANTONIO GERALDO PEREIRA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original  
acesse <http://e-processo.ice.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 3-H9P5-AFDH-5Q20-3DB0



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

### 0023. CONCLUSÃO

Mediante análises do período, destacamos os seguintes resultados:

#### Avaliação da Gestão Orçamentária

No período em análise, constata-se resultado orçamentário deficitário na despesa empenhada, e superavitário na despesa liquidada e paga.

Na ótica da arrecadação de receitas, verifica-se uma tendência de superávit de arrecadação, situação oposta àquela observada no período anterior.

Até o período em análise o Município foi alertado pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo conforme segue:

a) **Análise da Receita** - Situação desfavorável demonstrando tendência ao descumprimento das Metas Fiscais, cabendo ao Ente o seu acompanhamento para eventuais adequações para observância do disposto no art. 9º da Lei Complementar nº 101/00 - **04 Alertas**.

b) **Análise das despesas assumidas nos últimos quatro bimestres (art. 42 da LRF)** - Alerta-se que a situação de liquidez apresenta déficit no resultado do período atual e no projetado para o exercício revelando-se desfavorável frente ao adimplemento dos compromissos, comprometendo, por consequência, a execução orçamentária e liquidez financeira do período restante do presente exercício - **05 Alertas**.

#### Avaliação da Execução Financeira

O Município apresenta um quadro financeiro deficitário, sendo a disponibilidade financeira inferior as despesas realizadas e a pagar, portanto não tem liquidez perante aos compromissos de curto prazo.

Até o período em análise o Município foi alertado pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo conforme segue:

a) **Análise do Resultado Primário - LOA Atualizada X Meta da LDO** - Verifica-se que o Resultado Primário previsto na LOA atualizada é inferior ao consignado no Anexo de Metas da LDO, demonstrando, portanto, incompatibilidade com a meta estabelecida - **04 Alertas**.

#### Aplicação dos Recursos no Ensino (Art. 212, cf)

Na ótica da despesa liquidada, até o período analisado, o Município não cumpriu o disposto no art. 212 da CF, sendo inclusive alertado pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo conforme segue:

a) **Aplicação de Recursos Próprios em Ensino com base na Despesa Liquidada** - Com base na despesa liquidada, o Município apresenta percentual de aplicação desfavorável ao atendimento do disposto no art. 212 da CF (ref. 01, 02, 03 e 04/2020) - **08 Alertas**.

#### Aplicação dos Recursos no FUNDEB (Art. 21, lei 11.494/07)

Embora constata-se que pela despesa empenhada o Município aplicou 99,98% dos recursos recebidos do FUNDEB, atendendo ao disposto no §2º do art. 21, da Lei 11.494/07 e relativo a aplicação dos recursos do FUNDEB na remuneração dos profissionais do magistério, pela ótica da



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

despesa empenhada, o Município aplicou 73,19%, atendendo ao mínimo estabelecido no art. 22 da Lei 11.494,07, o Município foi alertado pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo conforme segue:

a) **Aplicação de Recursos do FUNDEB** - O Município apresenta percentual desfavorável ao atendimento do art. 21, §2º da Lei 11.494/07 - **03 Alertas**.

### **Aplicação dos Recursos na Saúde (Art.77, §4º, inc.iii, adct cf)**

Até o período analisado, a despesa empenhada e liquidada com ações e serviços públicos de saúde representou, respectivamente, 40,92% e 35,53% das receitas e transferências de impostos, cumprindo o disposto no art. 77, inciso III, §4º do ADCT da Constituição Federal e Lei Complementar Federal nº 141/12.

### **Limite da despesa com pessoal (art. 22, lrf)**

Embora os percentuais apresentados não tenham excedido os limites legais, o Município foi alertado pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo conforme segue:

a) **Despesa com Pessoal** - Alerta-se que o percentual apurado dos Gastos com Pessoal ultrapassou aquele previsto no art. 59, § 1º, inciso II da LRF (ref. 04/2020) - **01 Alerta**.

### **Precatórios Judiciais (ec 62/2009; art.100,cf)**

Precatórios em regime especial de pagamentos.

### **Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais**

Observa-se que o valor liquidado desde o início do exercício foi de R\$ 35.371.219,57 e pago foi de R\$ 13.820.077,22.

### **Avaliação dos Repasses ao Terceiro Setor**

As prestações de contas dos repasses ao Terceiro Setor são analisadas anualmente pelo Controle Interno.

### **Despesas com Adiantamento**

O Controle Interno analisa prestações de contas de Adiantamentos, solicita estornos e correções quando necessário, emite parecer e encaminha ao Setor de Contabilidade para finalização.

Ressalta-se que os Adiantamentos pendentes de prestação de contas estavam em aberto no mês de referência, sendo finalizados no mês posterior.

### **Cumprimento de Prazos e Alerta AUDESP**



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

O Município foi alertado pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo conforme segue:

a) **Cumprimento das entregas da documentação exigida pelo TCE** - Entrega intempestiva de documentos - **01 Alerta**.

No mais, não vislumbramos ocorrências relevantes que mereçam remessa deste relatório ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, no entanto, o mesmo será submetido à análise do Chefe do Poder Executivo.

E por ser a expressão da verdade, assino o presente parecer de Controle Interno.

Santa Bárbara d'Oeste, 19 de novembro de 2020.

**Leandro J. Navarro**  
**Chefe de Setor de Controle Interno**

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: ANTONIO GERALDO PEREIRA. Sistema e-TCE/SP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 3-H9P5-AFDH-5Q20-3DB0