



MUNICÍPIO DE SANTA BÁRBARA D'OESTE  
CONTROLE INTERNO

2

Santa Bárbara d'Oeste, 05 de julho de 2019.

**De: Controle Interno**

**Para: Gabinete do Prefeito**


At. Sr. Prefeito Denis Eduardo Andia

Assunto: Relatório de Controle Interno

Processo Administrativo nº 2019/245-02-12

Conforme art. 3º da Lei Municipal 3555/2013, encaminho a V.S.<sup>a</sup> relatório das atividades desenvolvidas pelo Controle Interno nos meses de maio e junho de 2019.

Sem mais.

  
Leandro J. Navarro  
Chefe de Setor de Controle Interno

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: 2-RKFG-6WMO-4TC3-K3TR



# MUNICÍPIO DE SANTA BÁRBARA D'OESTE

## CONTROLE INTERNO

### RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO COMPETÊNCIA: MAIO E JUNHO DE 2019

De: **Controle Interno**

Para: **Gabinete do Prefeito**

At. Sr. Prefeito Denis Eduardo Andia

Santa Bárbara d'Oeste, 05 de julho de 2019.

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, indicando os procedimentos realizados, os fatos apurados e as propostas de melhorias e aperfeiçoamentos; apresenta-se o Relatório de Controle Interno referente ao período supra:

Foram analisadas prestações de contas de adiantamentos, sendo:

MAIO						
REGULAR	RESSALVA	PENDENTE	SANADO	IRREGULAR	GERAL	TOTAL
25	7	0	6	0	1	39

JUNHO						
REGULAR	RESSALVA	PENDENTE	SANADO	IRREGULAR	GERAL	TOTAL
26	4	1	5	0	0	36

Nota:

- 1) As prestações de contas pendentes são encaminhadas aos responsáveis para os saneamentos pertinentes;
- 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

### CONTROLE INTERNO

O Controle Interno expediu Processos para as Secretarias de Educação, Promoção Social e Saúde, relativos transparência do terceiro setor, em atendimento aos Comunicados SDG nº 016/2018, 019/2018 e 09/2019 (TCE/SP), todavia os prazos estipulados não foram cumpridos pelas citadas Secretarias e até a finalização do presente relatório a Secretaria de Promoção Social nada apresentou.

Com auxílio de sistema informatizado, o Controle Interno expediu relatório das contas municipais, relativo ao primeiro quadrimestre 2019, o qual segue anexo.

Desde o mês de março foram analisadas prestações de contas do Terceiro Setor, emitidos pareceres e registradas junto ao Portal do E. Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, conforme relação anexa.

Das requisições, fiscalizações e demais intervenções efetuadas pelo E. Tribunal de Contas:

- 1) TC-4983.989.19 - II Fiscalização Ordenada – Transporte Escolar – Encaminhado à Secretaria de Educação. Alegações constam em arquivo.
- 2) TC-17881.989.17-2 – Worldwide Segurança Ltda – Encaminhado à Secretaria de Fazenda. Alegações constam em arquivo.
- 3) TC-13320.989.19 – Admissões Subsequentes – Encaminhado ao Departamento Pessoal. Alegações constam em arquivo.
- 4) TC-4642.989.18-0 - Contas Anuais – Exercício 2018 – Encaminhado ao Gabinete do Prefeito solicitando providências; encaminhamento imediato aos responsáveis. Alegações em prazo, posteriormente serão encartadas junto aos relatórios desta Unidade de Controle.

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

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



# **PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA**

**Avenida Monte Castelo, 1000 - 5º Andar - Jd. Primavera  
13.450-901 - SANTA BÁRBARA DOESTE - São Paulo  
(19) 3455-8164 - CNPJ: 46.422.408/0001-52**

## **PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2019**

**SANTA BÁRBARA DOESTE, 4 DE JULHO DE 2019.**



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2019

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

### APRESENTAÇÃO

O Controle Interno da Prefeitura Municipal de Santa Barbara do 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 abril do exercício de 2019.

O Controle Interno foi regulamentado pela Lei Municipal nº 3555 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:

- 01. AVALIAÇÃO DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA**
- 02. AVALIAÇÃO DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS**
- 03. AVALIAÇÃO DA EXECUÇÃO FINANCEIRA**
- 04. AVALIAÇÃO DOS RESTOS A PAGAR**
- 05. APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO ENSINO (ART. 212, CF)**
- 06. APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO FUNDEB (ART. 21, LEI 11.494/07)**
- 07. APLICAÇÃO DOS RECURSOS NA SAÚDE (ART.77, §4º, INC.III, ADCT CF)**
- 08. LIMITE DA DESPESA COM PESSOAL (ART. 22, LRF)**
- 09. PRECATÓRIOS JUDICIAIS (EC 62/2009; ART.100,CF)**
- 10. DIVIDA CONSOLIDADA**
- 11. DCL, OPERAÇÕES DE CRÉDITOS, AVAIS E GARANTIAS**
- 12. AVALIAÇÃO DA ARRECADAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA**
- 13. AVALIAÇÃO DO RECOLHIMENTO COM ENCARGOS SOCIAIS**
- 14. AVALIAÇÃO DOS REPASSES AO TERCEIRO SETOR**
- 15. AVALIAÇÃO DOS INVESTIMENTOS**
- 16. LIMITE DOS REPASSES AO LEGISLATIVO (E.C. 58/2009)**
- 17. AVALIAÇÃO DOS REPASSES MENSIS AO LEGISLATIVO**
- 18. AVALIAÇÃO DAS LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES DIRETAS**
- 19. AVALIAÇÃO DE ESTOQUES EM ALMOXARIFADO**
- 20. DESPESAS COM ADIANTAMENTO**
- 21. CUMPRIMENTO DE PRAZOS E ALERTA AUDESP**
- 22. 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: 2-RKFG-6WMO-4TC3-K3TR



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2019

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

### 01. AVALIAÇÃO DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

A Lei Municipal nº 4066, de 19/12/2018, que aprovou o orçamento do Município para o exercício de 2019, estimou a **RECEITA** em R\$ **579.953.800,00** e fixou a **DESPESA** em R\$ **579.953.800,00**.

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	%
<b>RECEITA CORRENTE</b>	<b>437.751.500,00</b>	<b>437.751.500,00</b>	<b>37.965.558,43</b>	<b>171.215.533,84</b>	<b>39,11</b>
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	119.313.000,00	119.313.000,00	12.440.312,54	54.754.557,21	45,89
RECEITA PATRIMONIAL	7.502.000,00	7.502.000,00	719.334,54	2.756.480,94	36,74
RECEITA DE SERVIÇOS	438.000,00	438.000,00	27.270,94	86.126,80	19,66
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	113.000,00	113.000,00	7.572,71	29.815,51	26,39
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	304.958.500,00	304.958.500,00	24.531.969,99	112.322.453,39	36,83
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES - INTRA OFSS	5.347.000,00	5.347.000,00	239.097,71	1.255.940,20	23,49
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE CAPITAL	56.078.300,00	56.078.300,00	3.151.321,39	4.444.426,85	7,93
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	17.150.000,00	17.150.000,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	4.675.000,00	4.675.000,00	87.578,50	159.952,85	3,42
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	34.253.300,00	34.253.300,00	3.063.742,89	4.284.474,00	12,51
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>493.829.800,00</b>	<b>493.829.800,00</b>	<b>41.116.879,82</b>	<b>175.659.960,69</b>	<b>35,57</b>

	PREVISTO ATÉ O MÊS	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
<b>DESPESA CORRENTE</b>	<b>405.931.186,83</b>	<b>205.812.311,91</b>	<b>117,16</b>	<b>129.493.649,64</b>	<b>73,71</b>	<b>96.301.976,53</b>	<b>54,82</b>
PESSOAL E ENCARGOS	224.982.800,00	73.359.230,62	41,76	73.359.223,62	41,76	53.593.117,79	30,50
JUROS E ENCARGOS DA RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.200.000,00	534.979,13	0,30	534.979,13	0,30	534.979,13	0,30
OUTRAS DESPESAS	175.758.386,83	131.918.102,16	75,09	55.599.446,89	31,65	42.173.879,61	24,00
DESPESA DE CAPITAL	53.368.613,17	13.749.758,88	7,82	6.961.925,40	3,96	5.718.316,16	3,25
INVESTIMENTOS	44.483.613,17	10.596.467,21	6,03	3.808.633,73	2,16	2.565.024,49	1,46
INVERSÕES FINANCEIRAS	1.385.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	7.500.000,00	3.153.291,67	1,79	3.153.291,67	1,79	3.153.291,67	1,79
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>459.299.800,00</b>	<b>219.562.070,79</b>	<b>124,97</b>	<b>136.455.575,04</b>	<b>77,66</b>	<b>102.020.292,69</b>	<b>58,05</b>
<b>RESULTADO ORÇAMENTÁRIO</b>		<b>(43.902.110,10)</b>	<b>(24,99)</b>	<b>39.204.385,65</b>	<b>22,32</b>	<b>73.639.668,00</b>	<b>41,93</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-procasso.tce.sp.gov.br> - link "Validar documento digital" e informe o código do documento: 2-RKFG-6WMO-41C3-K31TR

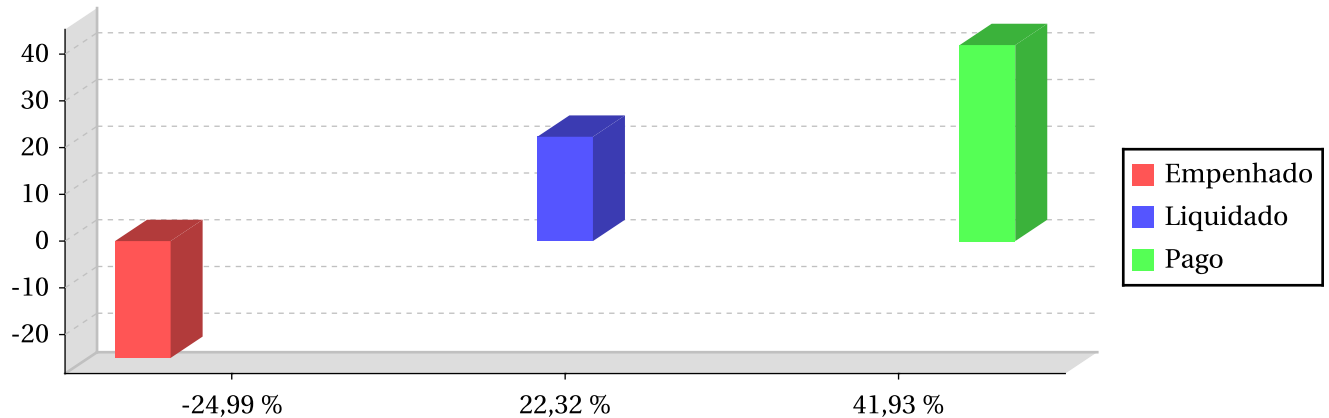


# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2019

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

### Resultado Orçamentário

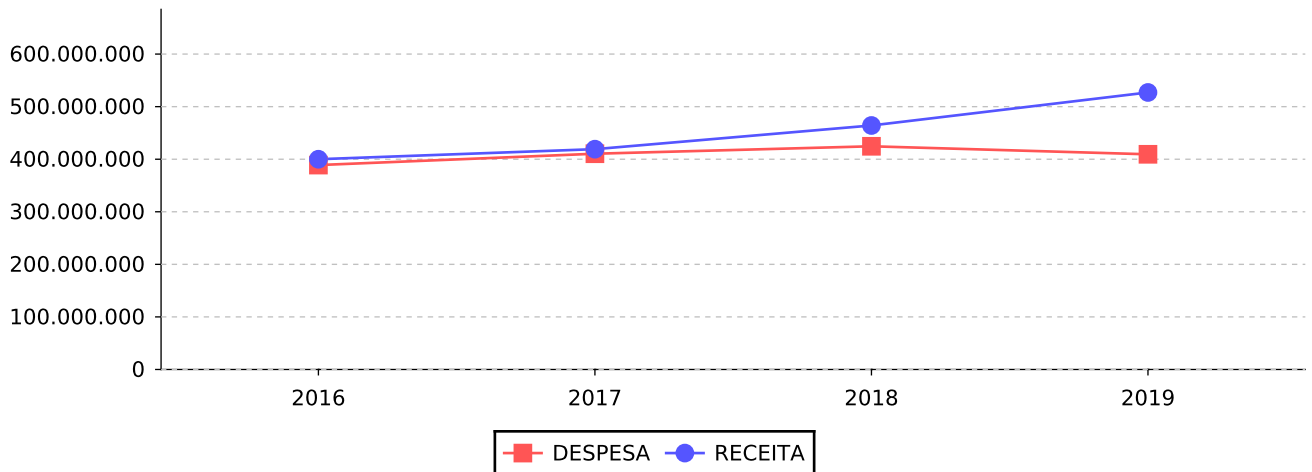


De acordo com o comportamento das receitas arrecadadas e despesas empenhadas, foi constatado o Resultado Orçamentário **DEFICITÁRIO** na despesa empenhada, e **SUPERAVITÁRIO** na despesa liquidada e paga.

Ao fazer a análise somente das **RECEITAS CORRENTES** verificamos a tendência de não cumprimento das metas de arrecadação estabelecidas na Lei Orçamentária Anual, uma vez que o valor arrecadado é inferior ao estimado para o período.

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

Apresentamos abaixo o gráfico com os valores executados de Receita Realizada e Despesa Liquidada dos últimos três exercícios, e a projeção do valor do exercício atual de acordo com o método descrito sob 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	%
RECURSOS PRÓPRIOS	128.313.559,34	149.460.991,31	(21.147.431,97)	(16,48)
RECURSOS ESTADUAIS	2.396.958,90	5.775.752,53	(3.378.793,63)	(140,96)
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>130.710.518,24</b>	<b>155.236.743,84</b>	<b>(24.526.225,60)</b>	<b>(24,99)</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2019

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

### ANÁLISE POR FONTES DE RECURSOS

	ARRECADADA	EMPENHADA	RESULTADO	%
RECURSOS PRÓPRIOS FUNDOS	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS PRÓPRIOS ADM INDIRETA	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS FEDERAIS	44.944.483,42	62.379.595,71	(17.435.112,29)	(38,79)
OUTRAS FONTES	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	4.959,03	1.945.731,24	(1.940.772,21)	(39.136,12)
EMENDAS PARLAMENTARES	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DA RECEITA</b>	<b>175.659.960,69</b>	<b>219.562.070,79</b>	<b>(43.902.110,10)</b>	<b>(24,99)</b>

De acordo com a tabela acima, constata-se um Resultado Orçamentário DEFICITÁRIO na fonte de **Recurso Próprio** na ordem de R\$-21.147.431,97, que corresponde a **-16.48%** do saldo orçamentário disponível. Na fonte de **Recurso Estadual** verifica-se um Resultado Orçamentário DEFICITÁRIO de R\$-3.378.793,63 representando **-140.96%** do saldo orçamentário disponível. Na fonte de **Recurso Federal**, percebe-se um Resultado Orçamentário DEFICITÁRIO de R\$-17.435.112,29 representando **-38.79%** do saldo orçamentário disponível. Na fonte de **Operação de Crédito** obteve um Resultado Orçamentário DEFICITÁRIO de R\$-1.940.772,21 demonstrando **-39136.12%** do saldo orçamentário disponível.

### NOTA CONCLUSIVA DO CONTROLADOR:

*A execução orçamentária ocorreu atendendo às normas legais para com o Gasto Público.*

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: 2-RKFG-6WMO-4TC3-K3TR





# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2019

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

### 02. AVALIAÇÃO DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

O demonstrativo a seguir apresenta os Créditos Adicionais abertos, autorizados pela Lei Orçamentária Anual ou por lei específica.

Legislação	Número	Data	Suplementação			Especial/Extraordinário			Cancelamento/ Remanejamento		Outros
			Anulação	Excesso	Superávit	Anulação	Excesso	Superávit	Acréscimo	Redução	
DEC 6899/2019		02/01/2019	3.161.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6899/2019		08/01/2019	4.976.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6899/2019		10/01/2019	48.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6899/2019		11/01/2019	1.571.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6899/2019		21/01/2019	594.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6899/2019		23/01/2019	1.085.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6899/2019		28/01/2019	88.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6899/2019		29/01/2019	158.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6899/2019		30/01/2019	110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6899/2019		31/01/2019	334.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6909/2019		04/02/2019	3.720.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6909/2019		11/02/2019	1.460.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6909/2019		14/02/2019	154.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6909/2019		15/02/2019	68.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6909/2019		19/02/2019	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6909/2019		25/02/2019	256.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6909/2019		28/02/2019	518.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6916/2019		01/03/2019	768.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6916/2019		07/03/2019	588.886,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6916/2019		08/03/2019	950.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6916/2019		11/03/2019	190.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6916/2019		15/03/2019	2.722.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6916/2019		21/03/2019	454.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6916/2019		22/03/2019	565.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6916/2019		26/03/2019	1.230.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6916/2019		29/03/2019	215.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6916/2019		01/04/2019	325.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6925/2019		05/04/2019	375.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6925/2019		09/04/2019	719.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6925/2019		10/04/2019	197.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6925/2019		11/04/2019	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6925/2019		12/04/2019	270.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6925/2019		15/04/2019	729.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6925/2019		17/04/2019	1.683.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6925/2019		22/04/2019	991.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6925/2019		26/04/2019	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6925/2019		29/04/2019	382.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6925/2019		30/04/2019	333.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL:</b>			<b>33.559.386,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Conforme apresentado no quadro acima, a abertura de créditos adicionais representou **7,31%** da despesa fixada inicialmente (R\$ 459.379.800,00) e deu atendimento ao disposto na Constituição Federal, artigo 43 da Lei Federal 4.320/64, Leis e Decretos municipais.

Em outra análise, verificamos que **7,31%** dos créditos adicionais foram abertos por Crédito Suplementar, **0,00%** através de Crédito Especial e Extraordinários e os demais créditos representaram **0,00%** da despesa fixada inicialmente.

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.tce.sp.gov.br> - link "Validar documento digital" e informe o código do documento: 2-RKFG-6WMO-41C3-K37R



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2019

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

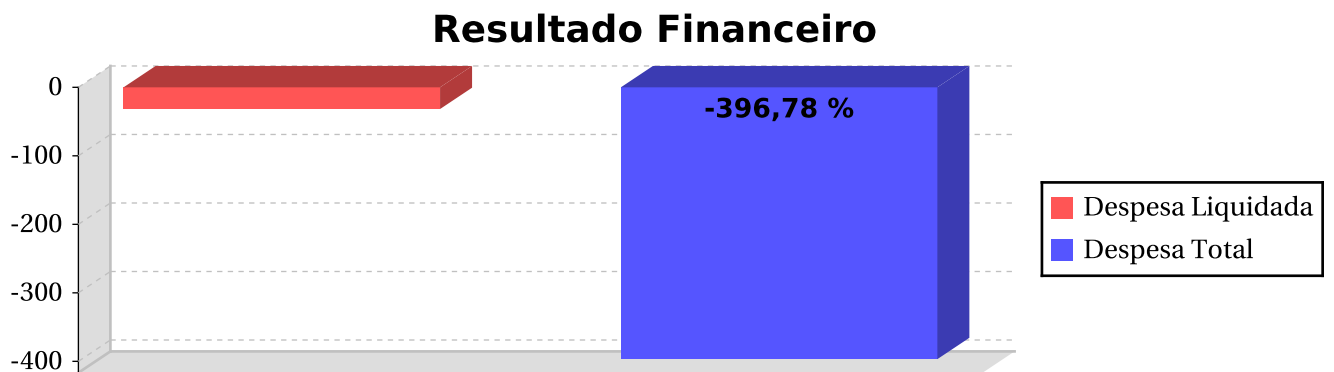
### 03. AVALIAÇÃO DA EXECUÇÃO FINANCEIRA

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>	28.808.848,81	
(-) DESPESAS À PAGAR - LIQUIDADAS <sup>2</sup>	37.940.303,26	<b>(31,69)</b>
<b>(=) DÉFICIT PELA DESPESA LIQUIDADADA</b>	<b>(9.131.454,45)</b>	
PASSIVO FINANCEIRO <sup>3</sup>	143.116.794,12	
<b>(=) DÉFICIT PELA DESPESA TOTAL</b>	<b>(114.307.945,31)</b>	<b>(396,78)</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.

No quadro abaixo apresentamos o Resultado Financeiro detalhado por fonte de recursos.

ANÁLISE POR FONTE DE RECURSOS						
	BANCOS/ CAIXA	RESTOS PAGAR EXERC. ANTER.		À PAGAR EXERCÍCIO	RESULTADO	%
		PROCESSADO	NÃO PROC. LIQ.			
1 - RECURSOS PRÓPRIOS	12.342.519,84	2.303.357,78	329.118,73	24.059.236,37	(14.349.193,04)	(116,25)
2 - RECURSOS ESTADUAIS	1.720.558,73	15.473,74	492.603,49	343.994,15	868.487,35	50,47
5 - RECURSOS FEDERAIS	10.900.540,02	224.840,44	81.132,41	9.495.023,05	1.099.544,12	10,08
7 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	814.728,63	58.494,32	0,00	537.028,78	219.205,53	26,90
<b>TOTAL</b>	<b>25.778.347,22</b>	<b>2.602.166,28</b>	<b>902.854,63</b>	<b>34.435.282,35</b>	<b>(12.161.956,04)</b>	<b>(47,18)</b>

De acordo com a tabela acima, constata-se um Resultado Orçamentário DEFICITÁRIO na fonte de **Recurso Próprio** na ordem de R\$-14.349.193,04, que corresponde a **-116,25%** do saldo bancário disponível. Na fonte de **Recurso Estadual** verifica-se um Resultado Orçamentário SUPERAVITÁRIO de R\$868.487,35 representando **50,47%** do saldo bancário disponível. Na fonte de



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2019

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

**Recurso Federal**, percebe-se um Resultado Orçamentário SUPERAVITÁRIO de R\$1.099.544,12 representando **10.08%** do saldo bancário disponível. Na fonte de **Operação de Crédito** obteve um Resultado Orçamentário SUPERAVITÁRIO de R\$219.205,53 demonstrando **26.90%** 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	25.778.347,22	0,47
	PASSIVO CIRCULANTE	54.755.468,23	

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

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: 2-RKFG-6WMO-4T C3-K3TR



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2019

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

### 04. 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	45.606.889,82	43.280.086,07	23.445,97	0,00	2.303.357,78
92 - RECURSOS ESTADUAIS	504.243,53	488.769,79	0,00	0,00	15.473,74
95 - RECURSOS FEDERAIS	12.550.078,41	12.291.058,36	34.179,61	0,00	224.840,44
97 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	58.494,32	0,00	0,00	0,00	58.494,32
<b>TOTAL</b>	<b>58.719.706,08</b>	<b>56.059.914,22</b>	<b>57.625,58</b>	<b>0,00</b>	<b>2.602.166,28</b>

RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS	SALDO EXEC. ANTERIOR	PAGAMENTOS	CANCEL.	INSCRIÇÃO	SALDO
91 - RECURSOS PRÓPRIOS	3.870.585,99	2.037.495,03	77.090,29	0,00	1.756.000,67
92 - RECURSOS ESTADUAIS	3.119.925,40	432.491,57	0,00	0,00	2.687.433,83
95 - RECURSOS FEDERAIS	2.532.676,07	1.275.592,77	14.321,81	0,00	1.242.761,49
97 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	177.374,21	39.195,25	117.553,68	0,00	20.625,28
<b>TOTAL</b>	<b>9.700.561,67</b>	<b>3.784.774,62</b>	<b>208.965,78</b>	<b>0,00</b>	<b>5.706.821,27</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>68.420.267,75</b>	<b>59.844.688,84</b>	<b>266.591,36</b>	<b>0,00</b>	<b>8.308.987,55</b>

Constata-se até o período analisado que a diminuição do estoque de restos a pagar, na ordem de **R\$ 60.111.280,20**, representou **87,856%** 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, **87,466%** e **0,39%** 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: 2-RKFG-6WMO-4TC3-K3TR



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2019

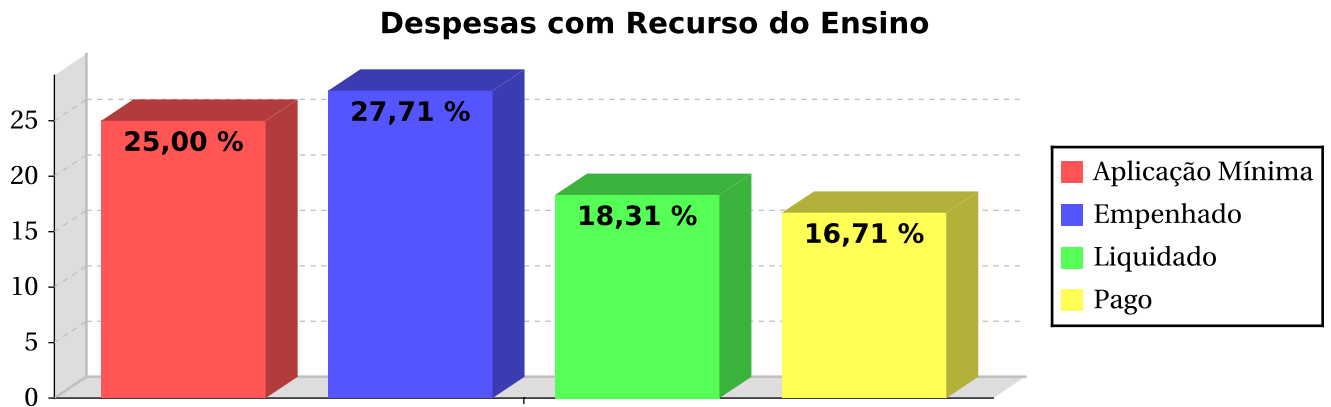
(Período de Análise: Janeiro a Abril)

### 05. 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		335.749.000,00		
			RECEITAS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS		139.067.955,77		
		APLICAÇÃO MÍNIMA (25%)		34.766.988,94			
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADADO	%	PAGO	%
EDUCAÇÃO INFANTIL	26.690.000,00	15.333.433,18	11,03	5.462.943,31	3,93	4.425.286,68	3,18
EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	14.565.000,00	6.018.006,39	4,33	2.805.988,77	2,02	2.090.423,90	1,50
RETENÇÕES AO FUNDEB	42.702.000,00	17.188.428,20	12,36	17.188.428,20	12,36	16.728.268,01	12,03
<b>TOTAL</b>	<b>83.957.000,00</b>	<b>38.539.867,77</b>	<b>27,71</b>	<b>25.457.360,28</b>	<b>18,31</b>	<b>23.243.978,59</b>	<b>16,71</b>

Abaixo segue explanado graficamente o percentual de gasto no ensino 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 na manutenção e desenvolvimento da educação básica representou **27,71%** das receitas e transferências de impostos, atendendo portanto o disposto no art. 212 da Constituição 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: 2-RKFG-6WMO-4T C3-K3TR



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2019

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

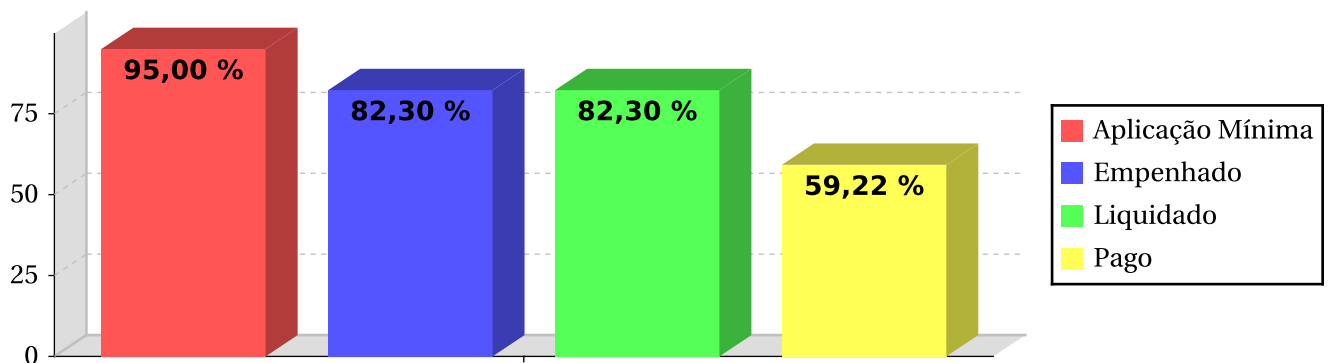
### 06. APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO FUNDEB (ART. 21, LEI 11.494/07)

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

QUADRO DE RECURSOS DO FUNDEB	PREVISÃO ATUALIZADA		75.040.000,00				
	RECEITA DE TRANSF. DO FUNDEB E RENDIMENTOS DE		28.243.246,74				
	APLICAÇÃO MÍNIMA (60%) - MAGISTÉRIO		16.945.948,04				
	APLICAÇÃO MÍNIMA (95%) - RECURSOS RECEBIDOS		26.831.084,40				
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESAS MAGISTÉRIO (MIN. 60%)	73.004.000,00	16.936.265,56	59,96	16.936.265,56	59,96	11.704.061,51	41,44
DEMAIS DESPESAS (MAX. 40%)	14.172.800,00	6.308.044,23	22,33	6.308.040,23	22,33	5.024.206,50	17,78
<b>TOTAL APLICADO (MIN. 95%)</b>	<b>87.176.800,00</b>	<b>23.244.309,79</b>	<b>82,30</b>	<b>23.244.305,79</b>	<b>82,30</b>	<b>16.728.268,01</b>	<b>59,22</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, conclui-se que o Município, pela DESPESA EMPENHADA, aplicou **82,30%** dos recursos do FUNDEB, não 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 **59,96%**, não atendendo o mínimo estabelecido no art. 22 do mesmo dispositivo legal.

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: 2-RKFG-6WMO-4TC3-K3TR



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2019

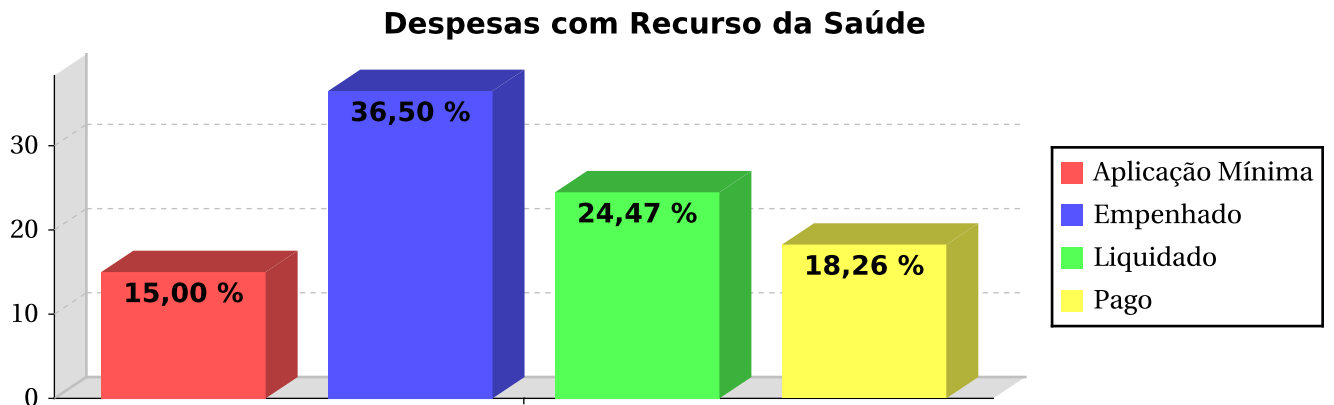
(Período de Análise: Janeiro a Abril)

### 07. 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.

<b>QUADRO DE DESPESAS COM SAÚDE</b>			<b>PREVISÃO ATUALIZADA</b>		<b>329.749.000,00</b>		
	<b>RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS</b>				<b>139.067.955,77</b>		
	<b>APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA - 15%</b>				<b>20.860.193,37</b>		
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
APLICAÇÃO SAÚDE RECURSOS PRÓPRIOS	105.100.000,00	50.759.784,34	<b>36,50</b>	34.028.572,41	<b>24,47</b>	25.395.586,43	<b>18,26</b>

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



Constata-se que a DESPESA EMPENHADA com ações e serviços de saúde representou até o período **36,50%** das receitas de impostos e transferências de impostos arrecadadas, atendendo portanto o disposto no art. 77, inciso III, §4º do ADCT da Constituição 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: 2-RKFG-6WMO-4TC3-K3TR



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2019

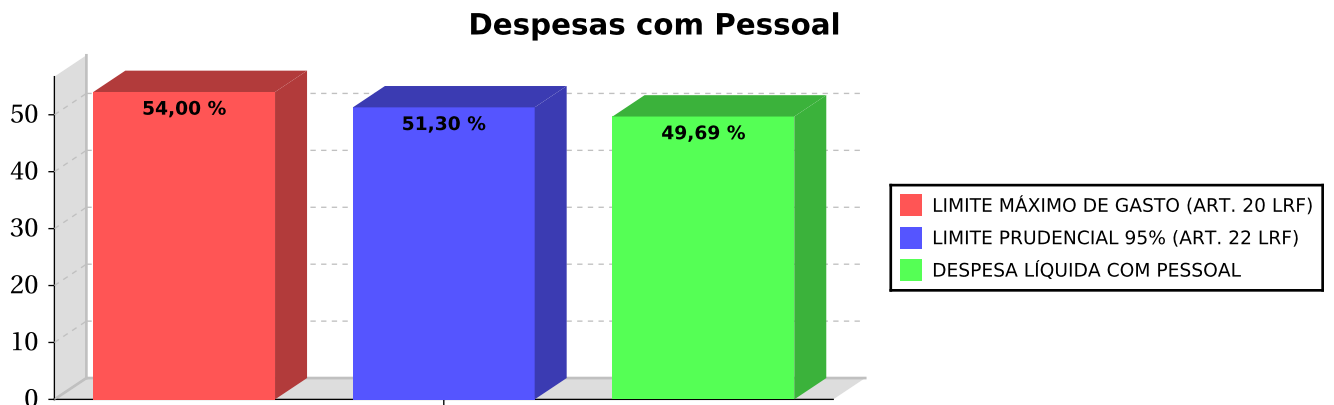
(Período de Análise: Janeiro a Abril)

### 08. 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	ABRIL/2019
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	490.096.894,55	506.681.564,20
LIMITE MÁXIMO DE GASTO (ART. 20 LRF)	264.652.323,06	273.608.044,67
LIMITE PRUDENCIAL 95% (ART. 22 LRF)	251.419.706,90	259.927.642,43
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL</b>	<b>249.511.033,99</b>	<b>251.782.253,93</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 **49,69%** 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.

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: 2-RKFG-6WMO-4TC3-K3TR





# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2019

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

### 09. 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
113510800 - CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS (F)	880.440,53	1.160.611,60	2.041.052,13
<b>TOTAL</b>	<b>880.440,53</b>	<b>1.160.611,60</b>	<b>2.041.052,13</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\$ 2.041.052,13**.

DÍVIDAS DE PRECATÓRIO - LONGO PRAZO	SALDO EM 31.12	MOVIMENTAÇÃO	SALDO ATÉ O PERÍODO
221110303 - PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME	13.970.631,54	(4.160.177,89)	9.810.453,65
223110403 - PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES	7.323.780,57	(2.405.738,72)	4.918.041,85
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>21.294.412,11</b>	<b>(6.565.916,61)</b>	<b>14.728.495,50</b>
<b>SALDO TOTAL</b>	<b>21.294.412,11</b>	<b>(6.565.916,61)</b>	<b>14.728.495,50</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 **30,84%** 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: 2-RKFG-6WMO-4TC3-K3TR



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2019

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

### 10. 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	MOVIMENTAÇÃO	SALDO ATÉ O PERÍODO	%
212000000 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A	0,00	0,00	0,00	0,00
221000000 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS,	44.906.381,76	(2.242.202,18)	42.664.179,58	4,99
222000000 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A	10.809.067,81	(839.122,34)	9.969.945,47	7,76
224000000 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	1.146.983,42	(71.614,70)	1.075.368,72	6,24
<b>SALDO TOTAL</b>	<b>56.862.432,99</b>	<b>(3.152.939,22)</b>	<b>53.709.493,77</b>	<b>5,54</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>			<b>506.681.564,20</b>	
<b>PERCENTUAL DÍVIDA CONSOLIDADA SOBRE RCL</b>			<b>10,60 %</b>	

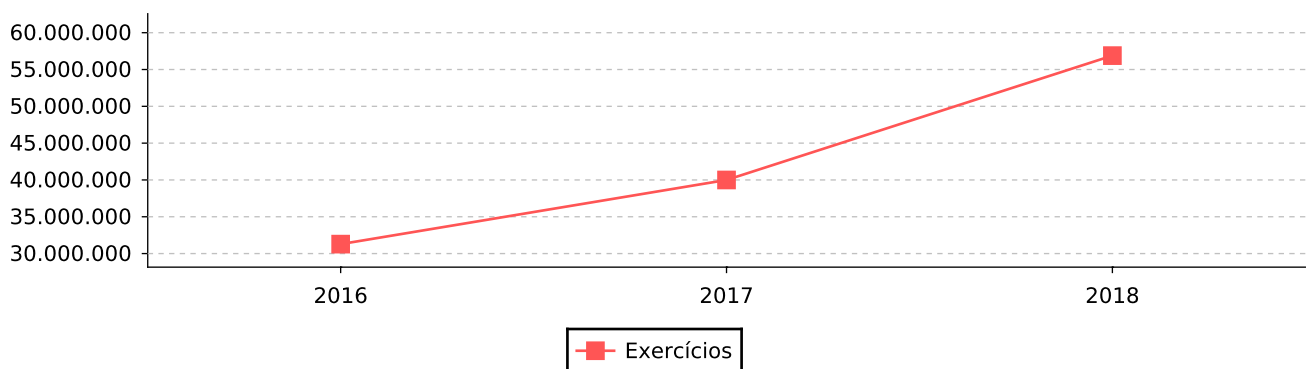
*Nota Explicativa: Representa o saldo de todos os débitos parcelados, empréstimos, financiamentos e precatórios contabilizadas no passivo circulante e não circulante do Balanço Patrimonial.*

Conforme demonstrado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a diminuição do passivo de longo prazo representou **5,54%** em relação ao exercício anterior.

Em outra análise, constatamos que a dívida consolidada representou **10,60%** da Receita Corrente Líquida do Município.

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

EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2016	31.283.086,90	0,00
2017	39.997.012,11	27,86
2018	56.886.465,97	42,23



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: 2-RKFG-6WMO-4TC3-K3TR



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2019

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

### 11. 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>506.681.564,20</b>	<b>100,00</b>
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA</b>		
SALDO DEVEDOR	12.487.185,14	2,46
LIMITE LEGAL (ART.S 3º E 4º RES. 40 SENADO)	608.017.877,04	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)	111.469.944,12	22,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO (EXCETO ARO)</b>		
REALIZADAS NO PERÍODO	0,00	0,00
LIMITE LEGAL (INC. I DO ART. 7º RES. 43 SENADO)	81.069.050,27	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)	35.467.709,49	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 0.00% 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 2.46% 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: 2-RKFG-6WMO-4T C3-K3TR



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2019

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

### 12. AVALIAÇÃO DA ARRECADAÇÃO 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	5.800.000,00	1.923.299,29	33,16
11180114 - IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL	3.000.000,00	1.084.306,50	36,14
11180119 - IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL	0,00	126.192,08	0,00
11180143 - IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO ?INTER VIVOS? DE BENS	0,00	4.144,63	0,00
11180144 - IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO ?INTER VIVOS? DE BENS	0,00	337,77	0,00
11180149 - IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO ?INTER VIVOS? DE BENS	0,00	104,50	0,00
11180233 - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA -	165.000,00	72.346,23	43,84
11180234 - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA -	170.000,00	64.155,64	37,73
11180239 - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA -	0,00	10.726,99	0,00
11220113 - TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - DÍVIDA ATIVA	0,00	1.740,70	0,00
11220114 - TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - DÍVIDA ATIVA -	0,00	1.304,19	0,00
11220119 - TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - DÍVIDA ATIVA -	0,00	445,11	0,00
11280113 - TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA -	0,00	10.373,06	0,00
11280114 - TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA -	0,00	3.947,82	0,00
11280193 - TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO -	500.000,00	185.683,92	37,13
11280194 - TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO -	250.000,00	128.455,70	51,38
11280199 - TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO -	0,00	10.558,47	0,00
11380413 - CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA PARA PAVIMENTAÇÃO E	0,00	312,19	0,00
11380414 - CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA PARA PAVIMENTAÇÃO E	0,00	2.297,89	0,00
11380419 - CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA PARA PAVIMENTAÇÃO E	0,00	803,07	0,00
11389913 - OUTRAS CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA - DÍVIDA ATIVA	1.000,00	0,00	0,00
11389914 - OUTRAS CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA - DÍVIDA ATIVA -	50.000,00	8.323,64	16,64
12400013 - CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE	0,00	17.034,67	0,00
12400014 - CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE	1.000,00	8.264,67	826,46
12400019 - CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE	0,00	1.173,31	0,00
19100113 - MULTAS PREVISTAS EM LEGISLAÇÃO ESPECÍFICA - DÍVIDA	0,00	9.433,41	0,00
19100114 - MULTAS PREVISTAS EM LEGISLAÇÃO ESPECÍFICA - DÍVIDA	0,00	2.644,33	0,00
19100119 - MULTAS PREVISTAS EM LEGISLAÇÃO ESPECÍFICA - DÍVIDA	0,00	1.584,18	0,00
19100613 - MULTAS ADMINISTRATIVAS POR DANOS AMBIENTAIS -	0,00	114,89	0,00
19100614 - MULTAS ADMINISTRATIVAS POR DANOS AMBIENTAIS -	0,00	93,99	0,00
19100619 - MULTAS ADMINISTRATIVAS POR DANOS AMBIENTAIS -	0,00	36,31	0,00
19909913 - OUTRAS RECEITAS - PRIMÁRIAS - DÍVIDA ATIVA	1.000,00	1.037,98	103,79
19909914 - OUTRAS RECEITAS - PRIMÁRIAS - DÍVIDA ATIVA - MULTAS	1.000,00	565,34	56,53
<b>TOTAL</b>	<b>9.939.000,00</b>	<b>3.681.842,47</b>	<b>37,04</b>

Constata-se que a arrecadação da Dívida Ativa representou **37,04%** da receita prevista para o exercício.

Com relação ao comportamento da arrecadação da Dívida Ativa, apura-se uma situação favorável, em virtude da tendência de **SUPERÁVIT**.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

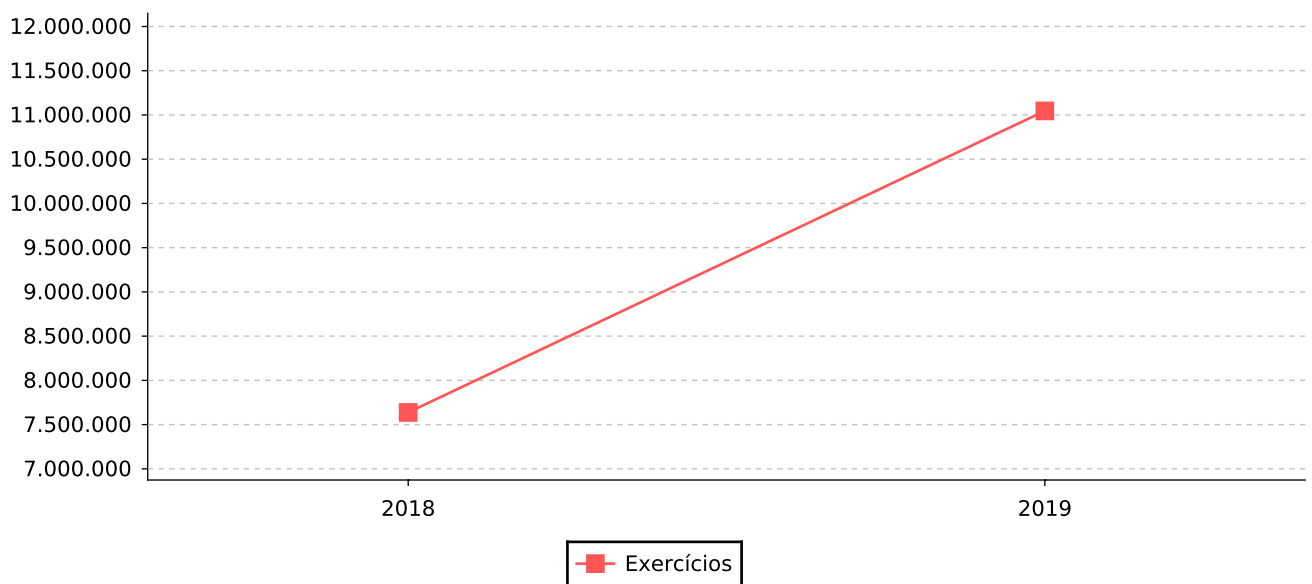
## PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2019

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

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\$ 11.045.527,41**, representando um aumento de **44,62%** com relação ao exercício anterior.

EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2018	7.637.430,68	0,00
2019	11.045.527,41	44,62

**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.
2016	223.856.074,62	0,00
2017	251.801.925,46	12,48
2018	294.561.696,07	16,98

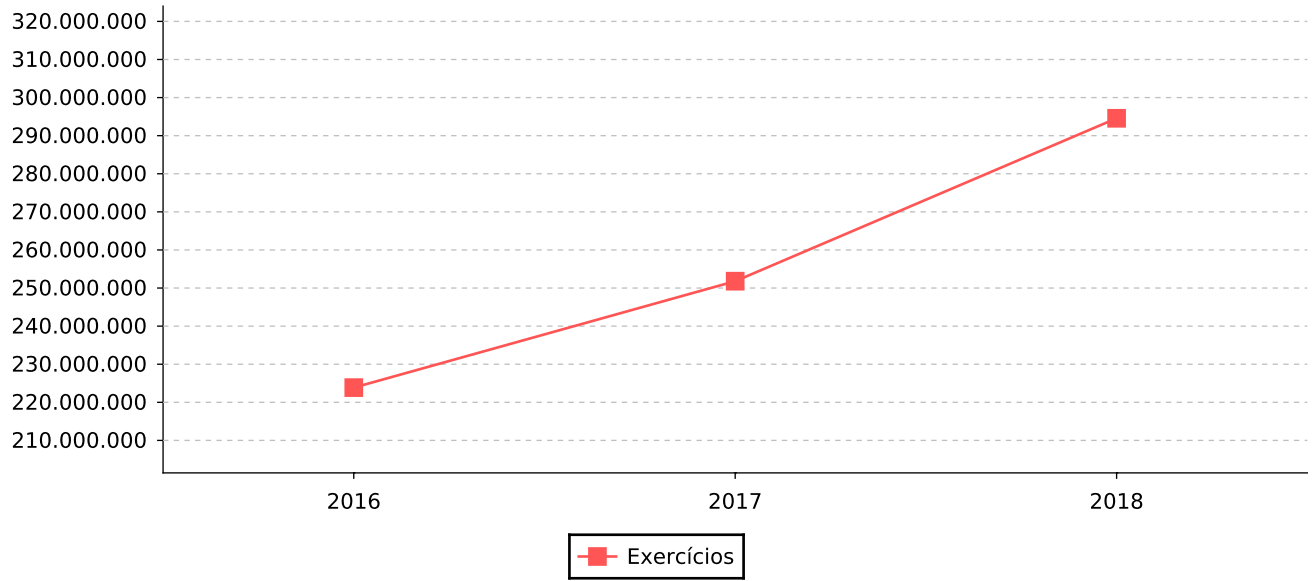
CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: ANTONIO GERALDO PEREIRA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-procoss.ice.sp.gov.br> - link "Validar documento digital" e informe o código do documento: 2-RKFG-6WMO-4T C3-K3TR



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2019

(Período de Análise: Janeiro a Abril)



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: 2-RKFG-6WMO-4T C3-K3TR



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2019

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

### 13. 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.

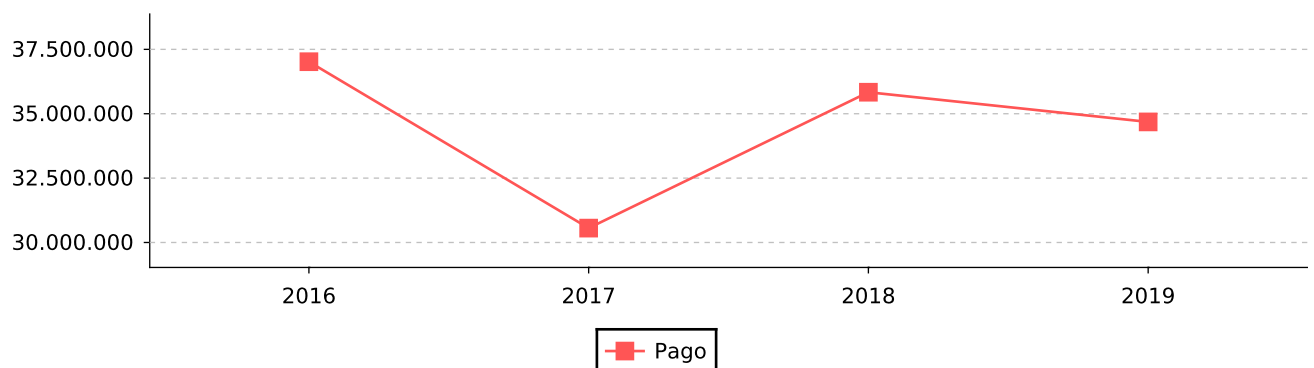
DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS	NO MÊS		ATÉ O MÊS	
	LIQUIDADO	PAGO	LIQUIDADO	PAGO
31901301 - FGTS	1.120.623,51	1.107.510,68	4.706.180,20	3.643.121,17
31901302 - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS -	3.275.052,38	1.667.020,32	12.666.873,54	7.917.851,75
<b>TOTAL</b>	<b>4.395.675,89</b>	<b>2.774.531,00</b>	<b>17.373.053,74</b>	<b>11.560.972,92</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\$17.373.053,74** e o pago foi de **R\$11.560.972,92**.

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
2016	37.021.124,11
2017	30.557.727,49
2018	35.835.400,27
2019	34.682.918,76



**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.

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: 2-RKFG-6WMO-4TC3-K3TR



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2019

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

### 14. AVALIAÇÃO DOS REPASSES AO TERCEIRO SETOR

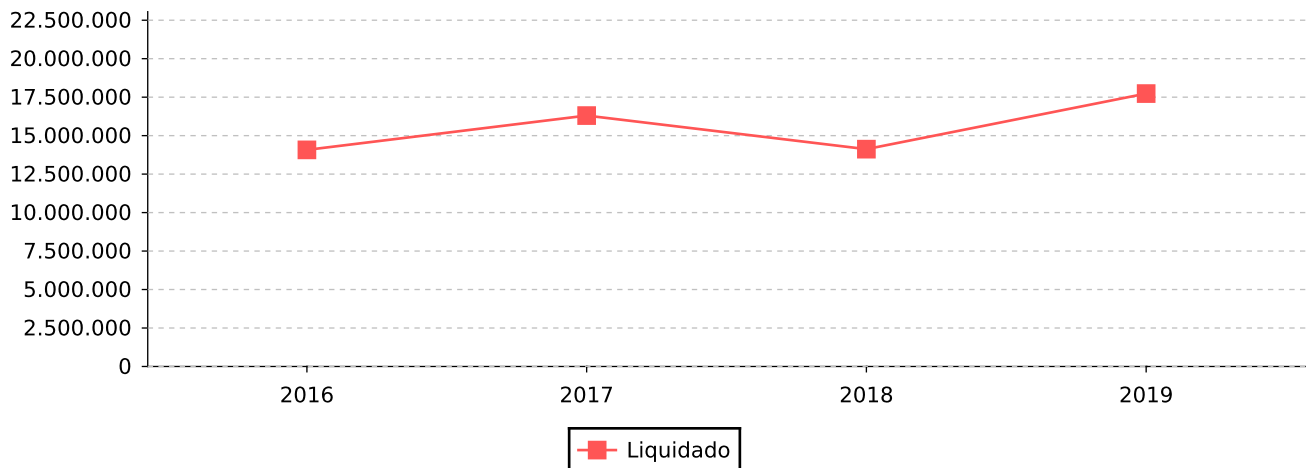
O quadro a seguir apresenta o valor autorizado na Lei Orçamentária Anual para subvenções, auxílios e contribuições, comparado com a despesa liquidada.

RELAÇÕES DE REPASSES	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%
SUBVENÇÕES SOCIAIS	13.500.000,00	0,00	5.911.006,24	0,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	23.612.433,62	0,00	10.001.879,97	0,00
<b>TOTAL DE REPASSES</b>	<b>37.112.433,62</b>	<b>0,00</b>	<b>15.912.886,21</b>	<b>0,00</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>			<b>506.681.564,20</b>	
<b>PERCENTUAL DE REPASSES (LIQUIDADO) SOBRE RCL</b>				<b>3,14 %</b>

Conforme demonstrado no quadro acima, verifica-se que a DESPESA LIQUIDADA com repasses a entidades do Terceiro Setor representou até o período **3,14%** da despesa prevista para o exercício. Em outra análise, verificamos que o valor repassado representou **3,14%** 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
2016	14.075.161,67
2017	16.303.828,84
2018	14.121.924,13
2019	17.733.018,72



**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
2019/1005	APAE ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS	2.116.882,79	577.331,67
2019/1006	APAE ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS	442.767,16	120.754,68
2019/121	APAE ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS	180.212,80	39.455,90
2019/122	APAE ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS	270.319,20	60.977,30
2019/1226	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO HOSP STA BARBARA	10.716.981,28	3.450.000,00





# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2019

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

EMPENHO	ENTIDADE	EMPENHADO	LIQUIDADO
2019/1227	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO HOSP STA BARBARA	700.000,00	215.581,95
2019/1228	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO HOSP STA BARBARA	9.201.937,90	4.307.514,53
2019/1229	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO HOSP STA BARBARA	2.357.594,80	235.759,48
2019/124	A B E ASSOCIACAO DE BENEFICENCIA E EDUCACAO	1.332.645,60	444.548,52
2019/1240	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO HOSP STA BARBARA	1.155.953,27	1.155.953,27
2019/1327	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO HOSP STA BARBARA	690.000,00	690.000,00
2019/1328	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO HOSP STA BARBARA	460.000,00	460.000,00
2019/1446	A B E ASSOCIACAO DE BENEFICENCIA E EDUCACAO	561.178,00	93.529,66
2019/1447	A B E ASSOCIACAO DE BENEFICENCIA E EDUCACAO	422.400,00	70.400,00
2019/1460	ASSOCIACAO VINDE A LUZ	302.080,00	73.680,00
2019/1461	ASSOCIACAO VINDE A LUZ	60.000,00	10.000,00
2019/154	REDE FEMININA DE COMBATE AO CANCER SANTA BARBARA D	40.000,00	15.000,00
2019/157	ADSB ASSOCIACAO DE DIABETICOS DE SANTA BARBARA D OESTE	24.000,00	9.000,00
2019/160	GUARDA MIRIM DE STA BARBARA D OESTE	40.000,00	15.000,00
2019/190	ASSOCIACAO VINDE A LUZ	105.000,00	70.000,00
2019/2774	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO HOSP STA BARBARA	16.820,00	16.820,00
2019/370	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO HOSP STA BARBARA	690.000,00	690.000,00
2019/371	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO HOSP STA BARBARA	460.000,00	460.000,00
2019/373	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO HOSP STA BARBARA	1.155.953,27	1.155.953,27
2019/497	A B E ASSOCIACAO DE BENEFICENCIA E EDUCACAO	120.000,00	40.000,00
2019/498	AMAI SBO ASSOCIACAO DE MONITORAMENTO DOS AUTISTAS INCLUIDOS EM	60.000,00	20.000,00
2019/499	ASSOCIACAO BARBARENSE DAS DAMAS DE CARIDADE	235.200,00	78.400,00
2019/500	ASSOCIACAO BARBARENSE DAS DAMAS DE CARIDADE	108.000,00	36.000,00
2019/578	AMEV ASSOCIACAO ASSISTENCIAL PARA MELHORIA DE VIDA	424.754,97	76.372,88
2019/595	APAE ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS	40.251,56	40.251,56
2019/596	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO HOSP STA BARBARA	175.011,23	175.011,23
2019/597	APAE ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS	192.443,89	192.443,89
2019/658	ASSOCIACAO BARBARENSE DAS DAMAS DE CARIDADE	65.582,28	21.860,76
2019/763	SANTA CASA MISERICORDIA DE SBO HOSP STA BARBARA	98.627,62	98.627,62
2019/882	ASSOCIACAO CIDADAO E CIDADADA DE DIREITO	15.600,00	5.200,00
2019/883	ASSOCIACAO CIDADAO E CIDADADA DE DIREITO	78.000,00	26.000,00
2019/884	A B E ASSOCIACAO DE BENEFICENCIA E EDUCACAO	675.500,00	225.166,68
2019/885	A B E ASSOCIACAO DE BENEFICENCIA E EDUCACAO	545.164,00	181.721,36
2019/886	APAE ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS	246.900,00	82.300,00
2019/887	APAE ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS	95.700,00	31.900,00
2019/888	APAE ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS	178.200,00	59.400,00
2019/889	SERVICO SOCIAL EM PROMOCAO DA CIDADANIA IMACULADA CONCEICAO	42.462,00	14.200,00
2019/890	SERVICO SOCIAL EM PROMOCAO DA CIDADANIA IMACULADA CONCEICAO	212.310,00	70.770,00
<b>TOTAL</b>		<b>37.112.433,62</b>	<b>15.912.886,21</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.tee.sp.gov.br> - link "Validar documento digital" e informe o código do documento: 2-RKFG-6WMO-41C3-K3TR



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2019

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

### 15. 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	1.481.000,00	680.051,35	45,91	120.054,95	8,10
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA	1.475.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRAS E INSTALAÇÕES	35.899.113,17	7.650.332,78	21,31	2.430.256,23	6,76
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	5.548.500,00	2.266.083,08	40,84	1.258.322,55	22,67
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DE INVESTIMENTOS</b>	<b>44.483.613,17</b>	<b>10.596.467,21</b>	<b>23,82</b>	<b>3.808.633,73</b>	<b>8,56</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>				<b>506.681.564,20</b>	
<b>PERCENTUAL DE INVESTIMENTO SOBRE RCL</b>				<b>0,75 %</b>	

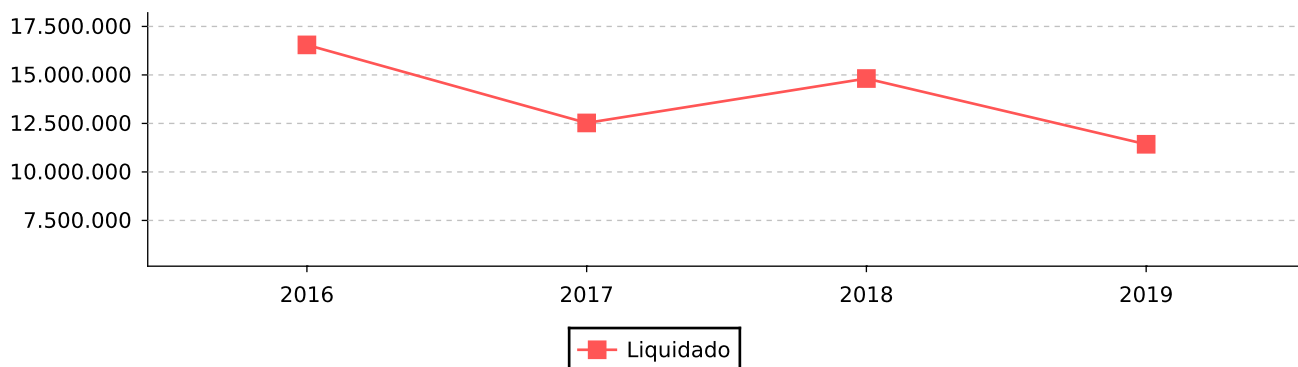
Conforme apresentado na tabela acima, constatamos que até o período analisado, a despesas liquidada com investimento representou **8,56%** da despesa prevista para o exercício.

Em outra análise, certificamos ainda que a Prefeitura aplicou em investimento o equivalente a **0,75%** 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
2016	16.548.899,95
2017	12.524.609,93
2018	14.814.836,33
2019	11.425.901,19

**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 ABRIL DE 2019

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

### 16. 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)	323.706.393,16
<b>PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE</b>	<b>6,00</b>
VALOR MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE	19.422.383,59
ORÇAMENTO PRESVISTO PARA O EXERCÍCIO	17.000.000,00
REPASSE ATÉ O PERÍODO (B)	5.666.666,72
<b>PERCENTUAL REALIZADO (C = B/A*100)</b>	<b>1,75</b>

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

Conforme apresentado no quadro acima, até o período analisado, a Prefeitura limitou-se a transferir 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.

<b>RECEITA TRIBUTÁRIA MUNICIPAL</b>	
IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - OUT	523.363,53
IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - TRA	14.200.764,82
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA -	35.677.380,70
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BE	14.209.502,83
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITO	43.676.382,14
TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO -	1.984.741,93
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - PRINCIPAL	359.673,09
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA PARA PAVIMENTAÇÃO E	1.927,28
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	229,00
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	7.760.785,73
<b>RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS</b>	
COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TER	959.881,19
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNIC	69.087.785,33
COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	103.890.406,05
COTA-PARTE DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO	259.530,96
COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL	834.261,52
COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL	30.279.777,06
<b>TOTAL</b>	<b>323.706.393,16</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: 2-RKFG-6WMO-4T-C3-K3TR



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2019

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

### 17. 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	1.416.666,67	1.416.666,74	100,00	4.116,27
Fevereiro	1.416.666,67	1.416.666,66	99,99	0,00
Março	1.416.666,67	1.416.666,66	99,99	76.991,79
Abril	1.416.666,67	1.416.666,66	99,99	0,00
Mai	1.416.666,67	0,00	0,00	0,00
Junho	1.416.666,67	0,00	0,00	0,00
Julho	1.416.666,67	0,00	0,00	0,00
Agosto	1.416.666,67	0,00	0,00	0,00
Setembro	1.416.666,67	0,00	0,00	0,00
Outubro	1.416.666,67	0,00	0,00	0,00
Novembro	1.416.666,67	0,00	0,00	0,00
Dezembro	1.416.666,63	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>17.000.000,00</b>	<b>5.666.666,72</b>	<b>33,33</b>	<b>81.108,06</b>

Conforme apresentado no quadro acima constata-se que o valor repassado ao Poder Legislativo atende o valor fixado para o período, demonstrando o cumprimento a Emenda Constitucional 58/2009 que altera o inciso IV do art. 29 e art. 29-A da Constituição Federal de 1988.

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: 2-RKFG-6WMO-4TC3-K3TR



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2019

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

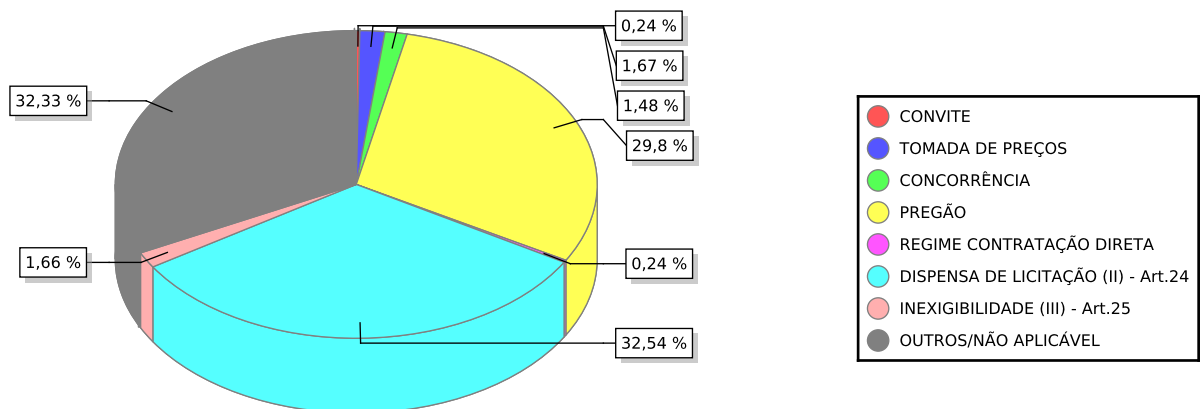
### 18. AVALIAÇÃO DAS LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES DIRETAS

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	530.621,63	0,24
DESPESA EMPENHADA COMO TOMADA DE PREÇOS	3.668.810,63	1,67
DESPESA EMPENHADA COMO CONCORRÊNCIA	3.263.378,72	1,48
DESPESA EMPENHADA COMO PREGÃO	65.439.483,87	29,80
DESPESA EMPENHADA COMO BEC-BOLSA ELETRÔNICA	0,00	0,00
DESPESA EMPENHADA COMO REGIME CONTRATAÇÃO DIRETA	538.427,64	0,24
DESPESA EMPENHADA COMO DISPENSA DE LICITAÇÃO (II) - Art.24	71.455.336,28	32,54
DESPESA EMPENHADA COMO INEXIGIBILIDADE (III) - Art.25	3.661.009,52	1,66
DESPESA EMPENHADA COMO OUTROS/NÃO APLICÁVEL	71.005.002,50	32,33
<b>TOTAL DE DESPESA EMPENHADA (I)</b>	<b>219.562.070,79</b>	
<b>TOTAL DA DESPESA EMPENHADA SEM LICITAÇÃO (IV) = (II+III)</b>	<b>75.116.345,80</b>	
<b>PERCENTUAL DESPESA SEM LICITAÇÃO = ((IV / I) * 100)</b>		<b>34,21 %</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 **34,21%** da despesa total contratada.

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



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: 2-RKFG-6WMO-4T C3-K3TR



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2019

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

### 19. 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	19.242.350,00	10.925.947,18	56,78	5.367.758,81	27,89
<b>TOTAL</b>	<b>19.242.350,00</b>	<b>10.925.947,18</b>	<b>56,78</b>	<b>5.367.758,81</b>	<b>27,89</b>
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>				<b>506.681.564,20</b>	
<b>PERCENTUAL SOBRE RCL</b>				<b>1,05</b>	

De acordo com o demonstrado acima, o valor empenhado e liquidado com materiais de consumo representou até o período, respectivamente, **56,78%** e **27,89%** 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>6.493.448,20</b>	<b>8.421.239,33</b>	<b>-7.271.854,20</b>	<b>7.642.833,33</b>
MATERIAL DE CONSUMO (P)	438.779,91	1.111.078,42	-1.270.488,08	279.370,25
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS (P)	516.934,28	1.997.689,98	-2.095.059,87	419.564,39
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO (P)	0,00	401.457,69	-401.457,69	0,00
AUTOPEÇAS (P)	249.991,44	396.530,50	-335.601,06	310.920,88
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	2.995.894,81	2.717.134,21	-901.943,86	4.811.085,16
MATERIAL DE EXPEDIENTE (P)	0,00	133.276,75	-7.657,47	125.619,28
MATERIAIS A CLASSIFICAR (P)	2.291.847,76	1.664.071,78	-2.259.646,17	1.696.273,37

Conforme exposto acima, constatamos que os registros de entradas totalizaram **R\$ 8.421.239,33**, as saídas representaram **R\$ 7.271.854,20** e o saldo em estoque para o mês seguinte é **R\$ 7.642.833,33**.

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: 2-RKFG-6WMO-4TC3-K3TR



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2019

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

### 20. 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>141.745,00</b>	<b>76.250,00</b>	<b>53.543,76</b>	<b>11.951,24</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
2019/752	225.811.728-35	ALEXANDRE MARIEL FRANCO SALGADO	20/02/2019	2.000,00	ATRASO 39dias
2019/913	042.473.308-02	KATIA REGINA PADOVESI DE ARAUJO	05/02/2019	500,00	ATRASO 54dias
2019/1330	024.497.078-59	MILTON FRANCISCO LOPES	22/02/2019	1.000,00	ATRASO 37dias
2019/1456	175.651.828-93	EMERSON JOSE PUCHINELI	15/02/2019	4.000,00	ATRASO 44dias
2019/1457	171.515.238-74	VALDNEI CLAUDIO MASCARENHAS DA	15/02/2019	2.000,00	ATRASO 44dias
2019/1709	175.744.038-05	FERNANDO SCARELLE	25/03/2019	400,00	ATRASO 6dias
2019/1710	175.744.038-05	FERNANDO SCARELLE	25/03/2019	2.000,00	ATRASO 6dias
2019/1733	191.423.928-88	MARCUS PENSUTI	26/02/2019	4.000,00	ATRASO 33dias
2019/2219	109.987.378-95	PAULO SERGIO DE CAMPOS	13/03/2019	4.000,00	ATRASO 18dias
2019/2316	273.283.248-05	PATRICIA ZINSLY POLI MOLLON	15/03/2019	850,00	ATRASO 16dias
2019/2318	330.307.918-82	EVELINE MAIA DE OLIVEIRA	22/03/2019	600,00	ATRASO 9dias
2019/2319	024.497.078-59	MILTON FRANCISCO LOPES	22/03/2019	1.000,00	ATRASO 9dias
2019/2435	252.805.618-43	GRACIANO SANTOS AROSTI	18/03/2019	1.000,00	ATRASO 13dias
2019/2436	031.103.594-99	ELISANGELA FEITOSA DE ALENCAR	18/03/2019	1.000,00	ATRASO 13dias
2019/2450	268.751.668-60	DEBORA CRISTINA DE ARAUJO	29/03/2019	500,00	ATRASO 2dias
2019/2451	268.751.668-60	DEBORA CRISTINA DE ARAUJO	29/03/2019	500,00	ATRASO 2dias
2019/2470	191.423.928-88	MARCUS PENSUTI	19/03/2019	4.000,00	ATRASO 12dias
2019/2588	227.007.838-16	GILSON RODRIGUES	03/04/2019	500,00	NO PRAZO
2019/2589	314.997.038-56	JULIANA FRASSETTO DA SILVA	10/04/2019	800,00	NO PRAZO
2019/2591	355.445.878-33	CLAUDINEIA DE SOUZA BERLANDA	05/04/2019	500,00	NO PRAZO
2019/2592	355.445.878-33	CLAUDINEIA DE SOUZA BERLANDA	05/04/2019	200,00	NO PRAZO
2019/2667	109.987.378-95	PAULO SERGIO DE CAMPOS	27/03/2019	4.000,00	ATRASO 4dias
2019/2679	110.061.268-80	NALVA DENISE MARTIM	27/03/2019	4.000,00	ATRASO 4dias
2019/2820	225.811.728-35	ALEXANDRE MARIEL FRANCO SALGADO	09/04/2019	2.000,00	NO PRAZO
2019/3047	226.204.178-48	RODRIGO DE OLIVEIRA	02/04/2019	2.500,00	NO PRAZO
2019/3048	226.204.178-48	RODRIGO DE OLIVEIRA	02/04/2019	3.000,00	NO PRAZO
2019/3163	227.007.838-16	GILSON RODRIGUES	03/04/2019	800,00	NO PRAZO
2019/3168	123.482.458-25	PAULO EDUARDO DE OLIVEIRA	03/04/2019	1.000,00	NO PRAZO
2019/3185	415.139.498-29	FERNANDA GIUNCO DE SOUZA	04/04/2019	500,00	NO PRAZO
2019/3186	415.139.498-29	FERNANDA GIUNCO DE SOUZA	04/04/2019	500,00	NO PRAZO
2019/3188	171.515.668-40	SHIRLEY FARIA DE AVELLAR	04/04/2019	1.000,00	NO PRAZO
2019/3189	296.734.868-67	FERNANDA GRACIELE VITALE GOMES	10/04/2019	1.000,00	NO PRAZO
2019/3190	967.911.878-91	CARLOS ALBERTO SAQUETTO	22/04/2019	1.200,00	NO PRAZO



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2019

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

### RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PENDENTE DE PRESTAÇÃO DE CONTAS (NO EXERCÍCIO)

EMPENHO	INSCRIÇÃO	NOME	CONCESSÃO	VALOR	SITUAÇÃO
2019/3191	282.480.188-30	JORGE AUGUSTO BOSQUERO	17/04/2019	350,00	NO PRAZO
2019/3192	028.045.488-05	MARIA DE FATIMA MERENCIO	17/04/2019	1.000,00	NO PRAZO
2019/3193	043.952.538-14	LUIS ANTONIO DE LIMA	26/04/2019	600,00	NO PRAZO
2019/3194	043.952.538-14	LUIS ANTONIO DE LIMA	26/04/2019	600,00	NO PRAZO
2019/3195	253.889.708-41	DONALDSON DA SILVA CARDOSO	08/04/2019	500,00	NO PRAZO
2019/3196	253.889.708-41	DONALDSON DA SILVA CARDOSO	08/04/2019	1.000,00	NO PRAZO
2019/3197	175.651.828-93	EMERSON JOSE PUCHINELI	05/04/2019	4.000,00	NO PRAZO
2019/3327	264.509.358-20	PAULO SERGIO FURLAN	29/04/2019	500,00	NO PRAZO
2019/3328	264.509.358-20	PAULO SERGIO FURLAN	29/04/2019	500,00	NO PRAZO
2019/3329	220.483.868-30	CLAUDIA DE OLIVEIRA DAIBELLO	16/04/2019	500,00	NO PRAZO
2019/3330	220.483.868-30	CLAUDIA DE OLIVEIRA DAIBELLO	16/04/2019	500,00	NO PRAZO
2019/3331	123.627.048-74	CONCEICAO APARECIDA PIVETA	16/04/2019	800,00	NO PRAZO
2019/3487	075.030.068-03	OSIEL SILVA	22/04/2019	1.000,00	NO PRAZO
2019/3488	273.283.248-05	PATRICIA ZINSLY POLI MOLLON	12/04/2019	850,00	NO PRAZO
2019/3541	075.035.268-07	VALTER ZANETTI	18/04/2019	4.000,00	NO PRAZO
2019/3567	067.743.958-05	JOVENITA DE SOUZA MOTA GOMES	25/04/2019	700,00	NO PRAZO
2019/3667	075.035.268-07	VALTER ZANETTI	29/04/2019	4.000,00	NO PRAZO
2019/3720	348.248.958-04	CHRISTIANE PEREIRA DE SOUZA	29/04/2019	1.000,00	NO PRAZO
2019/3771	252.805.618-43	GRACIANO SANTOS AROSTI	30/04/2019	1.000,00	NO PRAZO
<b>TOTAL</b>				<b>76.250,00</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 pendente de prestação de contas estavam em aberto no mês de abril, sendo finalizados nos meses posteriores.

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.tee.sp.gov.br> - link Validar documento digital e informe o código do documento: 2-RKFG-6WMO-4TC3-K3TR





# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2019

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

### 21. 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
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - MENSAL -	10/01/2019	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CONTABIL - NOV/2018	10/01/2019	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CORRENTE - NOV/2018	10/01/2019	NO PRAZO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS - NOV/2018	21/01/2019	NO PRAZO
QUESTIONÁRIO SOBRE TRANSPORTE - DEZ/2018	30/01/2019	NO PRAZO
SISCAA - VIGÊNCIA/2018	31/01/2019	NO PRAZO
LDO-INICIAL-ATA-AUDIENCIA-ELABORACAO - VIGÊNCIA/2019	01/02/2019	COM ATRASO
LOA-INICIAL-ATA-AUDIENCIA-ELABORACAO - VIGÊNCIA/2019	01/02/2019	COM ATRASO
PLAN-LDO-ATUALIZADA - DEZ/2018	01/02/2019	COM ATRASO
PLAN-LOA-ATUALIZADA - DEZ/2018	01/02/2019	COM ATRASO
PLAN-PPA-ATUALIZADO - DEZ/2018	01/02/2019	COM ATRASO
PUBL. APLIC. COM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE (ANEXO 12) -	01/02/2019	COM ATRASO
PUBL. APLIC. NA MANUT. E DESENV. DO ENSINO (ANEXO 08) - 6º BIM.	01/02/2019	COM ATRASO
PARECER-CONSELHO-FUNDEB - 4º TRIM./2018	04/02/2019	COM ATRASO
PUBL. APLICAÇÃO ENSINO - 4º TRIM./2018	04/02/2019	COM ATRASO
BALANCETE CONTA CONTABIL - DEZ/2018	05/02/2019	COM ATRASO
BALANCETE CONTA CORRENTE - DEZ/2018	05/02/2019	COM ATRASO
LDO-LEI-INICIAL - VIGÊNCIA/2019	05/02/2019	NO PRAZO
LOA-LEI-INICIAL - VIGÊNCIA/2019	05/02/2019	NO PRAZO
PLAN-LDO-INICIAL - JAN/2019	05/02/2019	NO PRAZO
PLAN-LOA-INICIAL - JAN/2019	05/02/2019	NO PRAZO
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - MENSAL -	11/02/2019	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CONTABIL - ENC PAR/2018	20/02/2019	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CORRENTE - ENC PAR/2018	20/02/2019	NO PRAZO
RELATÓRIO DE ATIVIDADES - VIGÊNCIA/2018	28/02/2019	NO PRAZO
PUBL. RGF - EXECUTIVO - 3º QUADR./2018	01/03/2019	NO PRAZO
PUBL. RREO - APLIC. RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS - DEZ/2018	01/03/2019	NO PRAZO
PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DEZ/2018	01/03/2019	NO PRAZO
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL - DEZ/2018	01/03/2019	NO PRAZO
PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO - DEZ/2018	01/03/2019	NO PRAZO
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS -	01/03/2019	NO PRAZO
PUBL. RREO - OPER. CRÉDITO X DESP. CAPITAL - DEZ/2018	01/03/2019	NO PRAZO
PUBL. RREO - PROJEÇÃO ATUARIAL DO RPPS - DEZ/2018	01/03/2019	NO PRAZO
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR - DEZ/2018	01/03/2019	NO PRAZO
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL - DEZ/2018	01/03/2019	NO PRAZO
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO - DEZ/2018	01/03/2019	NO PRAZO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS - DEZ/2018	07/03/2019	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CONTABIL - ENC FIN/2018	08/03/2019	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CORRENTE - ENC FIN/2018	08/03/2019	NO PRAZO



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2019

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

TIPO DOCUMENTO	PRAZO	SITUAÇÃO
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - MENSAL -	11/03/2019	NO PRAZO
ATA AUDIENCIA ACOES SAUDE - 3º QUADR./2018	15/03/2019	NO PRAZO
ATA AUDIENCIA AVALIAÇÃO CUMPRIMENTO METAS - 3º QUADR./2018	15/03/2019	NO PRAZO
PARECER-CONSELHO-SAUDE - 3º QUADR./2018	15/03/2019	COM ATRASO
BALANCETE CONTA CONTABIL - JAN/2019	25/03/2019	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CORRENTE - JAN/2019	25/03/2019	NO PRAZO
CONCESSÃO DE REAJUSTE DE AGENTES POLÍTICOS - VIGÊNCIA/2018	01/04/2019	NO PRAZO
DADOS DE BALANÇOS ISOLADOS - VIGÊNCIA/2018	01/04/2019	NO PRAZO
FIXAÇÃO DA REMUNERAÇÃO DE AGENTES POLÍTICOS	01/04/2019	NO PRAZO
MAPA DE PRECATÓRIOS - VIGÊNCIA/2018	01/04/2019	NO PRAZO
PUBL. APLIC. COM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE (ANEXO 12) -	01/04/2019	NO PRAZO
PUBL. APLIC. NA MANUT. E DESENV. DO ENSINO (ANEXO 08) - 1º BIM.	01/04/2019	NO PRAZO
PUBL. REMUNERAÇÃO CARGOS E EMPREGOS PÚBLICOS - JAN/2018	01/04/2019	NO PRAZO
PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FEV/2019	01/04/2019	COM ATRASO
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL - FEV/2019	01/04/2019	COM ATRASO
PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO - FEV/2019	01/04/2019	COM ATRASO
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS -	01/04/2019	COM ATRASO
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR - FEV/2019	01/04/2019	COM ATRASO
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL - FEV/2019	01/04/2019	COM ATRASO
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO - FEV/2019	01/04/2019	COM ATRASO
QUESTIONÁRIO DE CONTRATOS DE PROGRAMA - VIGÊNCIA/2018	01/04/2019	NO PRAZO
QUESTIONÁRIO DE SERVIÇOS DE SANEAMENTO BÁSICO -	01/04/2019	NO PRAZO
RELAÇÃO DE CONTRATOS DE CONCESSÃO E PERMISSÃO DE SERVIÇO	01/04/2019	NO PRAZO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS - JAN/2019	04/04/2019	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CONTABIL - FEV/2019	09/04/2019	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CORRENTE - FEV/2019	09/04/2019	NO PRAZO
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - MENSAL -	10/04/2019	NO PRAZO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS - FEV/2019	22/04/2019	COM ATRASO
BALANCETE CONTA CONTABIL - MAR/2019	30/04/2019	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CORRENTE - MAR/2019	30/04/2019	NO PRAZO
PARECER-CONSELHO-FUNDEB - 1º TRIM./2019	30/04/2019	NO PRAZO
PUBL. APLICAÇÃO ENSINO - 1º TRIM./2019	30/04/2019	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 **71,83%**, o envio intempestivo foi na ordem de **28,17%** e os documentos não informados foi de **0%**.

Referente a entrega intempestiva de documentos eletrônicos para o Sistema Audesp, observamos que houve descumprimento das Instruções do Tribunal de Contas do Estado e ensejará ressalvas nas contas públicas do exercício em análise.

### NOTA CONCLUSIVA DO CONTROLADOR:

*Os registros no campo "situação" foram efetuados conforme o Sistema AUDESP (TCE/SP).*

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: 2-RKFG-6WMO-41C3-K3TR



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

## PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2019

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

### 22. CONCLUSÃO

Para o período analisado, não vislumbramos ocorrências relevantes que mereça remessa deste processo ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

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

Santa Bárbara d'Oeste, 4 de julho de 2019.

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

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: 2-RKFG-6WMO-4T C3-K3TR

Tipo de Repasse	Situação	Entidade	Número Repasse	Valor Recurso Federal	Valor Recurso Estadual	Valor Recurso Municipal	Valor Aplicação Financeira Federal	Valor Aplicação Financeira Estadual	Valor Aplicação Financeira Municipal
Contribuição	Incluído	SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE SANTA BARBARA D'OESTE		0,00	0,00	1.786.988,76	0,00	0,00	0,00
Convênio	Incluído	APAE ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS	05/2017	2.116.882,79	0,00	382.767,05	180,38	0,00	102,26
Convênio	Incluído	APAE ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS	Ad 09/2017	0,00	0,00	20.251,45	0,00	0,00	0,00
Convênio	Incluído	SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE SANTA BARBARA D'OESTE	16/2018	0,00	0,00	10.350.000,00	0,00	0,00	0,00
Convênio	Incluído	SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE SANTA BARBARA D'OESTE	23/2013	0,00	0,00	2.831.916,76	0,00	0,00	0,00
Termo de Fomento	Incluído	REDE FEMININA DE COMBATE AO CÂNCER - SANTA BÁRBARA D'OESTE	001/2018	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,37
Termo de Fomento	Incluído	GUARDA MIRIM	003/2018	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,06
Termo de Fomento	Resolução 04/20	ASSOCIAÇÃO DE DIABÉTICOS DE SANTA BÁRBARA D'OESTE	002/2018	0,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00
Termo de Colaboração	Incluído	APAE ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS	007/2018	178.200,00	95.700,00	246.900,00	0,00	0,00	0,00
Termo de Colaboração	Incluído	Associação Cidadão e Cidadã de Direito	010/2018	78.000,00	0,00	15.600,00	0,00	0,00	53,93
Termo de Colaboração	Incluído	ASSOCIAÇÃO VIDA E SOBRIEDADE	015/2018	0,00	0,00	336.600,00	0,00	0,00	101,01
Termo de Colaboração	Incluído	SERVICO SOCIAL EM PROMOCAO DA CIDADANIA IMACULADA CONCEICAO	011/2018	0,00	212.310,00	42.062,00	0,00	0,00	178,05
Termo de Colaboração	Incluído	SERVICO SOCIAL EM PROMOCAO DA CIDADANIA IMACULADA CONCEICAO	012/2018	0,00	0,00	72.000,00	0,00	0,00	41,84
Termo de Colaboração	Incluído	AMAI – ASSOCIACAO DE MONITORAMENTO DOS AUTISTAS INCLUIDOS EM SANTA BARBARA D'OESTE SP	013/2018	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	10,12
Termo de Colaboração	Incluído	ASSOCIAÇÃO DE MORADORES DO BAIRRO MOLLON	016/2018	0,00	0,00	72.000,00	0,00	0,00	191,81
Termo de Colaboração	Incluído	Centro de Prevenção à Cegueira e Escola para Deficientes Visuais - CPC	014/2018	0,00	0,00	110.400,00	0,00	0,00	121,15
Termo de Colaboração	Incluído	AMEV ASSOCIACAO ASSISTENCIAL PARA MELHORIA DE VIDA	018/2018	0,00	0,00	72.000,00	0,00	0,00	70,26
Termo de Colaboração	Incluído	ASSOCIACAO VINDE A LUZ	017/2018	0,00	0,00	420.000,00	0,00	0,00	102,69
Termo de Colaboração	Incluído	Associação de Pais e Amigos de Surdos de Piracicaba	020/2018	0,00	0,00	18.000,00	0,00	0,00	0,87
Termo de Colaboração	Incluído	ASSOCIAÇÃO BARBARENSE DAS DAMAS DE CARIDADE	019/2018	108.000,00	0,00	235.200,00	0,00	0,00	71,30
Termo de Colaboração	Incluído	SERVIÇO DE ASSISTENCIA SOCIAL MEIMEI	009/2018	0,00	0,00	72.000,00	0,00	0,00	18,72
Termo de Colaboração	Incluído	ASSOCIAÇÃO DE BENEFICENCIA E EDUCAÇÃO	02/2018	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	145,63
Termo de Colaboração	Incluído	ASSOCIAÇÃO DE BENEFICENCIA E EDUCAÇÃO	04/2018	0,00	0,00	72.000,00	0,00	0,00	11,61
Termo de Colaboração	Incluído	ASSOCIAÇÃO DE BENEFICENCIA E EDUCAÇÃO	003/2018	418.013,50	0,00	675.499,95	0,00	0,00	461,84
Termo de Colaboração	Incluído	SERVIÇO PAROQUIAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE SANTA BARBARA D'OESTE	008/2018	0,00	0,00	279.576,00	0,00	0,00	913,70
Termo de Colaboração	Incluído	APAE ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS	006/2018	0,00	0,00	243.550,61	0,00	0,00	27,70
Termo de Colaboração	Incluído	SOS - SERVIÇOS DE OBRAS SOCIAIS	005/2018	0,00	0,00	363.448,80	0,00	0,00	781,52
Termo de Colaboração	Incluído	ASSOCIAÇÃO DE BENEFICENCIA E EDUCAÇÃO	001/2018	0,00	0,00	1.331.645,60	0,00	0,00	527,53