



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2019

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

0020. 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
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS NO PERÍODO	290.105,25	56.750,00	185.167,82	48.187,43

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
2019/4653	042.473.308-02	KATIA REGINA PADOVESI DE ARAUJO	12/06/2019	500,00	ATRASO 50dias
2019/4654	042.473.308-02	KATIA REGINA PADOVESI DE ARAUJO	12/06/2019	500,00	ATRASO 50dias
2019/5392	154.896.778-56	SANDRO LUIS DE LIMA	05/08/2019	600,00	NO PRAZO
2019/5428	306.975.288-80	AMAURI ALVES DE SOUZA	25/07/2019	1.000,00	ATRASO 7dias
2019/5429	024.497.078-59	MILTON FRANCISCO LOPES	28/06/2019	1.000,00	ATRASO 34dias
2019/5498	154.896.778-56	SANDRO LUIS DE LIMA	05/08/2019	600,00	NO PRAZO
2019/5803	175.744.038-05	FERNANDO SCARELLE	12/07/2019	400,00	ATRASO 20dias
2019/5902	191.423.928-88	MARCUS PENSUTI	04/07/2019	2.000,00	ATRASO 28dias
2019/5904	337.576.498-77	LUIZ FERNANDO DA SILVA	07/08/2019	500,00	NO PRAZO
2019/5905	023.598.589-98	REGINALDO DIAS DOS SANTOS	19/07/2019	500,00	ATRASO 13dias
2019/5906	023.598.589-98	REGINALDO DIAS DOS SANTOS	19/07/2019	800,00	ATRASO 13dias
2019/5907	337.576.498-77	LUIZ FERNANDO DA SILVA	07/08/2019	500,00	NO PRAZO
2019/5908	175.744.038-05	FERNANDO SCARELLE	12/07/2019	2.000,00	ATRASO 20dias
2019/5910	016.431.018-54	MARIA TERESA CUPPI	01/08/2019	1.000,00	ATRASO 1dias
2019/5947	031.103.594-99	ELISANGELA FEITOSA DE ALENCAR	11/07/2019	1.000,00	ATRASO 21dias
2019/6011	170.836.198-75	ERIKA APARECIDA MACIEL	26/07/2019	1.000,00	ATRASO 6dias
2019/6020	312.200.768-13	PATRICIA HELENA FURLAN	02/08/2019	1.000,00	NO PRAZO
2019/6028	105.864.088-78	JONAS RODRIGUES RANGEL	02/08/2019	500,00	NO PRAZO
2019/6029	105.864.088-78	JONAS RODRIGUES RANGEL	02/08/2019	1.000,00	NO PRAZO
2019/6038	278.263.018-07	JULIANA COSTA	25/07/2019	500,00	ATRASO 7dias
2019/6071	075.035.268-07	VALTER ZANETTI	18/07/2019	4.000,00	ATRASO 14dias
2019/6099	415.139.498-29	FERNANDA GIUNCO DE SOUZA	26/07/2019	600,00	ATRASO 6dias
2019/6100	415.139.498-29	FERNANDA GIUNCO DE SOUZA	26/07/2019	600,00	ATRASO 6dias
2019/6147	175.554.688-24	ELIANE FRANCO WIEZEL SALVADOR	02/08/2019	600,00	NO PRAZO
2019/6162	264.509.358-20	PAULO SERGIO FURLAN	23/08/2019	1.000,00	NO PRAZO
2019/6358	511.005.259-04	JOAO RODRIGUES	29/07/2019	4.000,00	ATRASO 3dias
2019/6378	110.061.268-80	NALVA DENISE MARTIM	02/08/2019	2.000,00	NO PRAZO
2019/6379	110.061.268-80	NALVA DENISE MARTIM	02/08/2019	1.500,00	NO PRAZO
2019/6644	273.283.248-05	PATRICIA ZINSLY POLI MOLLON	09/08/2019	850,00	NO PRAZO
2019/6692	312.018.488-81	CARLA FABIANA PADOVAN	08/08/2019	300,00	NO PRAZO
2019/6702	268.751.668-60	DEBORA CRISTINA DE ARAUJO	16/08/2019	500,00	NO PRAZO
2019/6703	268.751.668-60	DEBORA CRISTINA DE ARAUJO	16/08/2019	500,00	NO PRAZO
2019/6704	031.103.594-99	ELISANGELA FEITOSA DE ALENCAR	12/08/2019	1.000,00	NO PRAZO



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2019

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PENDENTE DE PRESTAÇÃO DE CONTAS (NO EXERCÍCIO)					
EMPENHO	INSCRIÇÃO	NOME	CONCESSÃO	VALOR	SITUAÇÃO
2019/6716	075.035.268-07	VALTER ZANETTI	09/08/2019	4.000,00	NO PRAZO
2019/6730	355.445.878-33	CLAUDINEIA DE SOUZA BERLANDA	22/08/2019	500,00	NO PRAZO
2019/6872	067.743.958-05	JOVENITA DE SOUZA MOTA GOMES	29/08/2019	1.000,00	NO PRAZO
2019/6873	016.431.018-54	MARIA TERESA CUPPI	30/08/2019	1.000,00	NO PRAZO
2019/6875	170.836.198-75	ERIKA APARECIDA MACIEL	29/08/2019	1.000,00	NO PRAZO
2019/6877	075.030.068-03	OSIEL SILVA	15/08/2019	1.000,00	NO PRAZO
2019/6940	027.959.608-18	EDMILSON TONEL	19/08/2019	400,00	NO PRAZO
2019/6941	226.901.068-09	LUIS EDUARDO DEFFANTI	19/08/2019	2.000,00	NO PRAZO
2019/6999	285.939.038-35	JULIANA CRISTINA URBANO	19/08/2019	200,00	NO PRAZO
2019/7031	227.007.838-16	GILSON RODRIGUES	28/08/2019	800,00	NO PRAZO
2019/7032	227.007.838-16	GILSON RODRIGUES	28/08/2019	500,00	NO PRAZO
2019/7034	160.752.048-65	MARISILDA DO CARMO LARGUESA	21/08/2019	500,00	NO PRAZO
2019/7035	123.627.048-74	CONCEICAO APARECIDA PIVETA	20/08/2019	800,00	NO PRAZO
2019/7069	171.515.668-40	SHIRLEY FARIA DE AVELLAR	26/08/2019	500,00	NO PRAZO
2019/7070	171.515.668-40	SHIRLEY FARIA DE AVELLAR	26/08/2019	1.000,00	NO PRAZO
2019/7267	175.651.828-93	EMERSON JOSE PUCHINELI	22/08/2019	4.000,00	NO PRAZO
2019/7268	266.082.228-07	LUIS ALBERTO BARIOTTO	27/08/2019	500,00	NO PRAZO
2019/7269	266.082.228-07	LUIS ALBERTO BARIOTTO	27/08/2019	500,00	NO PRAZO
2019/7352	285.939.038-35	JULIANA CRISTINA URBANO	30/08/2019	200,00	NO PRAZO
2019/7354	088.933.518-46	WILSON JOSE GUARDA	30/08/2019	1.000,00	NO PRAZO
2019/7355	252.805.618-43	GRACIANO SANTOS AROSTI	27/08/2019	1.000,00	NO PRAZO
TOTAL				56.750,00	

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 mês de agosto, sendo finalizados nos meses posteriores.

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-RKD3-KCQI-5XIN-45CL



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2019

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

0021. 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 AGOSTO DE 2019

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

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 MENSAS - 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 MENSAS - 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
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - MENSAL -	10/05/2019	NO PRAZO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAS - MAR/2019	13/05/2019	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CONTABIL - ABR/2019	30/05/2019	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CORRENTE - ABR/2019	30/05/2019	NO PRAZO
PLAN-LDO-ATUALIZADA - ABR/2019	30/05/2019	COM ATRASO
PLAN-LOA-ATUALIZADA - ABR/2019	30/05/2019	COM ATRASO
PLAN-PPA-ATUALIZADO - ABR/2019	30/05/2019	COM ATRASO
QUESTIONÁRIO SOBRE TRANSPORTE - ABR/2019	30/05/2019	NO PRAZO
PUBL. APLIC. COM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE (ANEXO 12) -	31/05/2019	NO PRAZO
PUBL. APLIC. NA MANUT. E DESENV. DO ENSINO (ANEXO 08) - 2º BIM.	31/05/2019	NO PRAZO
PUBL. RGF - EXECUTIVO - 1º QUADR./2019	31/05/2019	NO PRAZO
PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ABR/2019	31/05/2019	NO PRAZO



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2019

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

TIPO DOCUMENTO	PRAZO	SITUAÇÃO
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL - ABR/2019	31/05/2019	NO PRAZO
PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO - ABR/2019	31/05/2019	NO PRAZO
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS -	31/05/2019	NO PRAZO
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR - ABR/2019	31/05/2019	NO PRAZO
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL - ABR/2019	31/05/2019	NO PRAZO
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO - ABR/2019	31/05/2019	NO PRAZO
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - MENSAL -	10/06/2019	NO PRAZO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS - ABR/2019	10/06/2019	NO PRAZO
ATA AUDIENCIA ACOES SAUDE - 1º QUADR./2019	17/06/2019	COM ATRASO
ATA AUDIENCIA AVALIAÇÃO CUMPRIMENTO METAS - 1º QUADR./2019	17/06/2019	NO PRAZO
PARECER-CONSELHO-SAUDE - 1º QUADR./2019	17/06/2019	COM ATRASO
BALANCETE CONTA CONTABIL - MAI/2019	02/07/2019	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CORRENTE - MAI/2019	02/07/2019	NO PRAZO
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - MENSAL -	10/07/2019	NO PRAZO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS - MAI/2019	12/07/2019	COM ATRASO
BALANCETE CONTA CONTABIL - JUN/2019	30/07/2019	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CORRENTE - JUN/2019	30/07/2019	COM ATRASO
PARECER-CONSELHO-FUNDEB - 2º TRIM./2019	30/07/2019	NO PRAZO
PUBL. APLIC. COM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE (ANEXO 12) -	30/07/2019	NO PRAZO
PUBL. APLIC. NA MANUT. E DESENV. DO ENSINO (ANEXO 08) - 3º BIM.	30/07/2019	NO PRAZO
PUBL. APLICAÇÃO ENSINO - 2º TRIM./2019	30/07/2019	NO PRAZO
PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - JUN/2019	30/07/2019	NO PRAZO
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL - JUN/2019	30/07/2019	NO PRAZO
PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO - JUN/2019	30/07/2019	NO PRAZO
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - JUN/2019	30/07/2019	NO PRAZO
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR - JUN/2019	30/07/2019	NO PRAZO
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL - JUN/2019	30/07/2019	NO PRAZO
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO - JUN/2019	30/07/2019	NO PRAZO
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - MENSAL -	12/08/2019	NO PRAZO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS - JUN/2019	12/08/2019	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CONTABIL - JUL/2019	30/08/2019	NO PRAZO
BALANCETE CONTA CORRENTE - JUL/2019	30/08/2019	NO PRAZO

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

Verificamos que até o período analisado, o encaminhamento de documentos no prazo representou **76,52%**, o envio intempestivo foi na ordem de **23,48%** 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).



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA BARBARA

PARECER DE CONTROLE INTERNO AGOSTO DE 2019

(Período de Análise: Janeiro a Agosto)

0022. CONCLUSÃO

Mediante análises para o período, não vislumbram-se ocorrências relevantes que mereçam remessa deste relatório ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, no entanto, o mesmo é submetido à apreciação do Chefe do Poder Executivo, com os seguintes alertas:

- 1 - Resultado Orçamentário deficitário na despesa empenhada.
 - 2 - Situação desfavorável, em virtude da tendência a déficit na arrecadação de receitas.
 - 3 - Isolando as Receitas Correntes constata-se 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.
 - 4 - 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.
 - 5 - A Prefeitura não possui liquidez face aos compromissos de curto prazo.
 - 6 - O percentual apurado dos Gastos com Pessoal ultrapassou aquele previsto no art. 59, § 1º, inciso II da LRF.
 - 7 - Entrega intempestiva de documentos eletrônicos para o Sistema AUDESP, descumprindo as Instruções do TCE/SP, o que poderá ensejar ressalvas nas contas públicas do exercício em análise.
 - 8 - Emissão de Alertas pelo TCE/SP.
- E por ser a expressão da verdade, assino o presente.
Atenciosamente.

Santa Bárbara d'Oeste, 8 de outubro de 2019.


Leandro J. Navarro
Chefe de Setor de Controle Interno