



Município de Santa Bárbara d'Oeste

Santa Bárbara d'Oeste, 15 de março de 2022.

De: Secretaria de Controle Geral / Controle Interno

Para: Gabinete do Prefeito

At. Sr. Rafael Piovezan

Assunto: Relatório de Controle Interno

Processo Administrativo nº 2022/097-02-12

Sr. Prefeito,

Conforme art. 3º da Lei Municipal 3555/2013, encaminhamos relatório das atividades desenvolvidas pelo Controle Interno, que merecem destaque, nos meses de janeiro e fevereiro de 2022.

Atenciosamente,


Rodrigo Maiello
Secretário de Controle Geral


Leandro J. Navarro
Setor de Controle Interno

Secretaria Municipal de Controle Geral
Controle Interno

Avenida Monte Castelo, 1000 - Jardim Primavera (5º andar)
Santa Bárbara d'Oeste / SP | CEP 13450-901
(19) 3455-8164
www.santabarbara.sp.gov.br

 **Santa
Barbara**
TEMPO DE INOVAÇÃO



MUNICÍPIO DE SANTA BÁRBARA D'OESTE
CONTROLE INTERNO

3

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO
COMPETÊNCIA: JANEIRO E FEVEREIRO DE 2022

De: **Controle Interno**

Para: **Gabinete do Prefeito**

At. Sr. Prefeito Rafael Piovezan

Santa Bárbara d'Oeste, 15 de março de 2022.

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 Vossa Excelência acerca das atividades desenvolvidas pelo Controle Interno, que merecem destaque, indicando os procedimentos realizados, os fatos apurados e as propostas de melhorias e aperfeiçoamentos; de forma sintética, apresenta-se o Relatório de Controle Interno referente ao período supra:

Foram analisadas prestações de contas de adiantamentos, sendo:

JANEIRO						
REGULAR	RESSALVA	PENDENTE	SANADA	IRREGULAR	GERAL	TOTAL
6	2	1	0	0	0	9

FEVEREIRO						
REGULAR	RESSALVA	PENDENTE	SANADA	IRREGULAR	GERAL	TOTAL
6	2	0	0	0	0	8

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 após intermédio do Controle Interno, e;
- 3) As prestações de contas registradas como geral, não há manifestações do Controle Interno.



MUNICÍPIO DE SANTA BÁRBARA D'OESTE

4

CONTROLE INTERNO

O Controle Interno segue acompanhando o Contrato nº 152/2018, com a empresa P.S. Serviços e Alimentação EIRELI, através do Processo Administrativo nº 2021/407-02-12.

A Unidade de Controle expediu o Comunicado CI nº 001/2022, relativo a prestação de contas do terceiro setor (anexo).

Considerando a obrigatoriedade do preenchimento do IEG-M – Índice de Efetividade da Gestão Municipal (Portal Tribunal de Contas do Estado de São Paulo), o Controle Interno convocou os responsáveis para oficina específica, custeada pela Secretaria Municipal de Controle Geral, no intuito das informações serem prestadas com qualidade, consequentemente refletindo nos anseios da população.

O Controle Interno vem efetuando diversas análises, entre elas relativas às contas do exercício de 2021, as quais serão remetidas em breve.

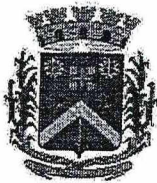
Os membros do Controle Interno executam as atividades pertinentes conforme as possibilidades de alcance, levando em consideração que o Setor conta com dois servidores de provimento efetivo por concurso público.

Finalmente, registra-se que os demais serviços desenvolvidos pelo Controle Interno são de praxe, não havendo relevância para menção.

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



Leandro J. Navarro
Setor de Controle Interno



MUNICÍPIO DE SANTA BÁRBARA D'OESTE
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE GERAL
CONTROLE INTERNO

Comunicado CI nº 001/2022 – Prestação de Contas do Terceiro Setor

Considerando a Lei Federal nº 13.019/2014 e alterações.

Considerando o Decreto Federal nº 8.726/2016.

Considerando a Instrução nº 01/2020 e Resoluções nº 07/2020 e 11/2021, de autoria do E. Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

Considerando Manual de Prestação de Contas – Repasses ao Terceiro Setor (2021) expedido pelo Controle Interno deste Município.

O Controle Interno no exercício de suas atribuições conferidas pela Lei Municipal nº 3.555/2013 e Comunicado SDG nº 35/2015 (TCE/SP), comunica aos Gestores dos repasses, Secretários (as) e Comissão de Monitoramento e Avaliação, que as prestações de contas relativas aos repasses ocorridos no exercício de 2021 serão recebidas pela Unidade de Controle, no período de **04 a 08 de abril/2022**, impreterivelmente, o não cumprimento implicará notificação aos responsáveis.

Santa Bárbara d'Oeste, 14 de janeiro de 2022.


Rodrigo Maiello
Secretário Municipal de Controle Geral


Leandro J. Navarro
Setor de Controle Interno



Município de Santa Bárbara d'Oeste

Santa Bárbara d'Oeste, 24 de maio de 2022.

De: Secretaria de Controle Geral / Controle Interno

Para: Gabinete do Prefeito

At. Sr. Rafael Piovezan

Assunto: Relatório de Controle Interno

Processo Administrativo nº 2022/174-02-12

Sr. Prefeito,

Conforme art. 3º da Lei Municipal 3555/2013, encaminhamos relatório das análises e apontamentos do Controle Interno e que merecem destaque nos meses de março e abril de 2022.

Atenciosamente,

RODRIGO
MAIELLO:218470
44824

Assinado de forma digital
por RODRIGO
MAIELLO:21847044824
Dados: 2022.05.24 16:11:43
-03'00'

Rodrigo Maiello
Secretário de Controle Geral

LEANDRO
JOSE
NAVARRO:3
5696991882

Assinado de forma
digital por LEANDRO
JOSE
NAVARRO:356969918
82
Dados: 2022.05.24
11:12:14 -03'00'

Leandro J. Navarro
Setor de Controle Interno



MUNICÍPIO DE SANTA BÁRBARA D'OESTE
CONTROLE INTERNO

3

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO
COMPETÊNCIA: MARÇO E ABRIL DE 2022

De: Controle Interno

Para: Gabinete do Prefeito

At. Sr. Prefeito Rafael Piovezan

Santa Bárbara d'Oeste, 24 de maio de 2022.

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 Vossa Excelência acerca das atividades desenvolvidas pelo Controle Interno, que merecem destaque, indicando os procedimentos realizados, os fatos apurados e as propostas de melhorias e aperfeiçoamentos; de forma sintética, apresenta-se o Relatório de Controle Interno referente ao período supra:

Foram analisadas prestações de contas de adiantamentos:

Março: 32 Adiantamentos, sendo 25 regulares, 6 ressalvas e 1 geral (Adiantamento nº 12/2022).

Abril: 39 Adiantamentos, sendo 27 regulares, 2 ressalvas, 6 apresentaram pendências e foram sanados por intermédio do Controle Interno e 4 gerais (Adiantamentos nº 36, 54, 78 e 94/2022).

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 após intermédio do Controle Interno, e;

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

O Controle Interno segue acompanhando o Contrato nº 152/2018, com a empresa P.S. Serviços e Alimentação EIRELI, através do Processo Administrativo nº 2021/407-02-12.



MUNICÍPIO DE SANTA BÁRBARA D'OESTE

CONTROLE INTERNO

No dia 10/03 o Controle Interno acompanhou o Agente de Fiscalização (TCE/SP), Sr. Ricardo Leite do Canto em Fiscalização Ordenada - Resíduos Sólidos (TC 4361/989/22 – TC de acompanhamento: 7273/989/22).

No dia 29/03 o Controle Interno, juntamente com o gestor dos repasses ao Terceiro Setor da Secretaria de Promoção Social, Rodrigo Brunherotto, realizou visita à Associação do Núcleo Integrado de Lazer, Esporte, Educação e Cultura – NILEEC, devido ao Termo de Fomento nº 51/2022 firmado entre a citada Associação e o Município, tendo como “objeto a execução de projeto contemplado no Edital de Chamamento nº 08/2021 e voltado a promoção, proteção e defesa dos direitos da criança e adolescente no Município na área de assistência social, trabalho, saúde, educação, esporte, cultura, pela “ORGANIZAÇÃO DA SOCIEDADE CIVIL”, nos termos do Plano de Trabalho, que foi devidamente analisado e aprovado tecnicamente [...]” – constata-se que a Associação não tem sede própria; o Controle Interno foi recebido na casa do presidente, Sr. André Renato Celin, tornando a visita sem efeito, todavia, em momento oportuno, será realizada inspeção em unidades públicas, em dia e horários que serão ofertadas oficinas pela Contratada.

Registra-se que entre os meses de abril e junho, o Controle Interno realiza auditoria, lançamentos e pareceres em prestações de contas do terceiro setor (referente ao exercício de 2021) e considerando que o Setor conta com dois servidores efetivos, os demais serviços seguem em menor abrangência.

Anota-se que os membros do Controle Interno, gestores do terceiro setor e membros de Organizações da Sociedade Civil, participaram da oficina (online) “MROSC – Planejamento e Execução do Marco Regulatório do Terceiro Setor”, nos dias 27 e 28 de abril/2022.

Os membros do Controle Interno executam as atividades pertinentes conforme as possibilidades de alcance, levando em consideração que o Setor conta com dois servidores de provimento efetivo por concurso público.

Finalmente, registra-se que os demais serviços desenvolvidos pelo Controle Interno são de praxe, não havendo relevância para menção.

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

LEANDRO
JOSE
NAVARRO:356
96991882

Assinado de forma
digital por LEANDRO
JOSE
NAVARRO:35696991882
Dados: 2022.05.24
11:12:52 -03'00'

Leandro J. Navarro
Setor de Controle Interno



Município de Santa Bárbara d'Oeste

Santa Bárbara d'Oeste, 05 de julho de 2022.

De: Secretaria de Controle Geral / Controle Interno

Para: Gabinete do Prefeito

At. Sr. Rafael Piovezan

Assunto: Relatório de Controle Interno

Processo Administrativo nº 2022/205-02-12

Sr. Prefeito,

Conforme art. 3º da Lei Municipal 3555/2013, encaminhamos relatório das análises e apontamentos do Controle Interno e que merecem destaque nos meses de maio e junho de 2022.

Atenciosamente,

Rodrigo Maiello
Secretário de Controle Geral

Leandro J. Navarro
Setor de Controle Interno



MUNICÍPIO DE SANTA BÁRBARA D'OESTE
CONTROLE INTERNO

3

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO
COMPETÊNCIA: MAIO E JUNHO DE 2022

De: Controle Interno

Para: Gabinete do Prefeito

At. Sr. Prefeito Rafael Piovezan

Santa Bárbara d'Oeste, 05 de julho de 2022.

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 Vossa Excelência acerca das atividades desenvolvidas pelo Controle Interno, que merecem destaque, indicando os procedimentos realizados, os fatos apurados e as propostas de melhorias e aperfeiçoamentos; de forma sintética, apresenta-se o Relatório de Controle Interno referente ao período supra:

Foram analisadas prestações de contas de adiantamentos:

Maio: 31 Adiantamentos, sendo 23 regulares, 3 ressalvas e 5 apresentaram pendências, que foram sanadas por intermédio do Controle Interno.

Junho: 30 Adiantamentos, sendo 18 regulares, 3 ressalvas, 6 apresentaram pendências, que foram sanados por intermédio do Controle Interno e 3 ficaram pendentes para saneamento posterior.

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 após intermédio do Controle Interno, e;

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

O Controle Interno segue acompanhando o Contrato nº 152/2018, com a empresa P.S. Serviços e Alimentação EIRELI, através do Processo Administrativo nº 2021/407-02-12, no aguardo de novas informações.



MUNICÍPIO DE SANTA BÁRBARA D'OESTE

CONTROLE INTERNO

Conforme relatório anterior, no dia 29/03 o Controle Interno, juntamente com o gestor dos repasses ao Terceiro Setor da Secretaria de Promoção Social, Rodrigo Brunherotto, realizou visita à Associação do Núcleo Integrado de Lazer, Esporte, Educação e Cultura – NILEEC, devido ao Termo de Fomento nº 51/2022 firmado entre a citada Associação e o Município, tendo como “objeto a execução de projeto contemplado no Edital de Chamamento nº 08/2021 e voltado a promoção, proteção e defesa dos direitos da criança e adolescente no Município na área de assistência social, trabalho, saúde, educação, esporte, cultura, pela “ORGANIZAÇÃO DA SOCIEDADE CIVIL”, nos termos do Plano de Trabalho, que foi devidamente analisado e aprovado tecnicamente [...]” – constata-se que a Associação não tem sede própria; o Controle Interno foi recebido na casa do presidente, Sr. André Renato Celin, tornando a visita sem efeito, todavia, em momento oportuno, será realizada inspeção em unidades públicas, em dia e horários que serão ofertadas oficinas pela Contratada.

Entre os meses de abril e junho, o Controle Interno realizou auditoria, lançamentos e pareceres em prestações de contas do terceiro setor (referente ao exercício de 2021) e considerando que o Setor conta com dois servidores efetivos, os demais serviços atingiram menor abrangência.

Foram emitidos 43 pareceres, atinentes às prestações de contas dos repasses ao terceiro setor, no exercício de 2021, sendo:

Gestão da Secretaria de Educação: 10 prestações de contas, sendo 3 regulares e 7 com ressalvas, as quais não comprometem a execução contratual, tão menos representam malversação do dinheiro público;

Gestão da Secretaria de Promoção Social: 30 prestações de contas com ressalvas, as quais não comprometem a execução contratual, tão menos representam malversação do dinheiro público; e,

Gestão da Secretaria de Saúde: 3 prestações de contas, sendo 2 regulares e 1 com ressalvas, relativa aos repasses à Santa Casa de Misericórdia, constituindo os principais apontamentos até a emissão do parecer em 04/07/2022: i) não publicação do balanço patrimonial dos exercícios encerrado e anterior; ii) não comprovação de justificativas mediante ao convênio celebrado; e, iii) Saldo inicial e final não se coadunam aos extratos bancários, sendo apresentadas justificativas, porém não comprovando os reais valores de saldo.



MUNICÍPIO DE SANTA BÁRBARA D'OESTE

CONTROLE INTERNO

Os membros do Controle Interno executam as atividades pertinentes conforme as possibilidades de alcance, levando em consideração que o Setor conta com dois servidores de provimento efetivo por concurso público.

Finalmente, registra-se que os demais serviços desenvolvidos pelo Controle Interno são de praxe, não havendo relevância para menção.

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

Leandro J. Navarro
Setor de Controle Interno



Município de Santa Bárbara d'Oeste

Santa Bárbara d'Oeste, 14 de julho de 2022.

De: Secretaria de Controle Geral / Controle Interno

Para: Gabinete do Prefeito

At. Sr. Rafael Piovezan

Assunto: Relatório de Controle Interno

Processo Administrativo nº 2022/225-02-12

Sr. Prefeito,

Conforme art. 3º da Lei Municipal 3555/2013, encaminhamos relatório das análises e apontamentos do Controle Interno e que merecem destaque no primeiro quadrimestre de 2022.

Atenciosamente,

RODRIGO
RODRIGO
MAIELLO:2184704
4824

Assinado de forma digital por
RODRIGO
MAIELLO:21847044824
Dados: 2022.07.14 15:52:58
-03'00'

Rodrigo Maiello
Secretário de Controle Geral

LEANDRO JOSE
LEANDRO JOSE
NAVARRO:3569
6991882

Assinado de forma digital
por LEANDRO JOSE
NAVARRO:35696991882
Dados: 2022.07.14
13:16:19 -03'00'

Leandro J. Navarro
Controle Interno



**RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO
ABRIL / 2022**



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

Apresentação

O Controle Interno da Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste, embasado na Lei Complementar nº 3.555/2013 de 20 de Dezembro de 2013 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 Comunicado SDG 035/2015 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, apresenta o **Relatório de Controle Interno do mês de abril do exercício de 2022.**

As análises apresentam a situação orçamentária, financeira e patrimonial, e as informações foram extraídas dos arquivos xml remetidos pela municipalidade para o Sistema Audesp.

O relatório está de acordo com normas aplicáveis ao Controle Interno e foi elaborado em concordância com os artigos 66, 67 e 68 das Instruções nº 01/2020 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

O responsável pelo Controle Interno na conclusão de seus trabalhos, apresenta as análises realizadas, abordando os seguintes itens:

- 01. Avaliação da Gestão Orçamentária**
- 02. Avaliação das Alterações Orçamentárias**
- 03. Avaliação da Execução Financeira**
- 04. Avaliação das Conciliações Bancárias**
- 05. Avaliação dos Restos a Pagar**
- 06. Aplicação dos Recursos no Ensino (art. 212, CF)**
- 07. Aplicação dos Recursos no FUNDEB**
- 08. Aplicação dos Recursos na Saúde (art. 77, § 4º, inc. III, ADCT CF)**
- 09. Avaliação dos Recursos da COVID-19**
- 010. Limite da Despesa com Pessoal (art. 22, LRF)**
- 011. Precatórios Judiciais (EC 62/2009; art. 100, CF)**
- 012. Dívidas de Curto e Longo Prazo**
- 013. Resultado Nominal**
- 014. Resultado Primário**
- 015. Alienação de Ativos**
- 016. DCL, Operações de Créditos, Avals e Garantias**
- 017. Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa**
- 018. Avaliação dos Créditos em Dívida Ativa**
- 019. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais**
- 020. Avaliação dos Bens Móveis e Imóveis**
- 021. Limite dos Repasses ao Legislativo (EC 58/2009)**
- 022. Avaliação dos Repasses Mensais ao Legislativo**
- 023. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas**
- 024. Avaliação de Estoques em Almoxarifado**
- 025. Despesas com Adiantamento**
- 026. Acompanhamento de Obrigações do Sistema AUDESP**
- 027. Conclusão**



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

01. Avaliação da Gestão Orçamentária

A Lei Municipal nº 4.276/2021, de 10/12/2021, que aprovou o orçamento do Município para o exercício de 2022, estimou a **RECEITA** em R\$ **649.053.015,00** e fixou a **DESPESA** em R\$ **649.053.015,00**.

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

RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA								
	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTO ATÉ O MÊS		REALIZADO NO MÊS		REALIZADO ATÉ O MÊS		% AH
RECEITA CORRENTE	506.361.000,00	168.787.000,24		49.037.380,10		233.437.830,26		46,10
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	145.500.000,00	48.500.000,04		13.969.593,26		76.398.697,86		52,51
CONTRIBUIÇÕES	10.600.000,00	3.533.333,36		1.009.014,86		3.703.411,04		34,94
RECEITA PATRIMONIAL	361.000,00	120.333,36		400.710,16		1.147.387,69		317,84
RECEITA DE SERVIÇOS	200.000,00	66.666,64		7.972,76		42.127,55		21,06
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	344.650.000,00	114.883.333,40		32.852.156,67		149.972.412,72		43,51
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	5.000.000,00	1.666.666,80		797.932,39		2.173.793,40		43,48
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA - INTRA OFSS	1.000,00	333,32		0,00		0,00		0,00
CONTRIBUIÇÕES - INTRA OFSS	49.000,00	16.333,32		0,00		0,00		0,00
RECEITA DE CAPITAL	43.738.000,00	14.579.333,40		5.017.857,23		5.292.672,91		12,10
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	20.800.000,00	6.933.333,36		5.000.000,00		5.049.663,11		24,28
ALIENAÇÃO DE BENS	7.000.000,00	2.333.333,36		17.857,23		93.009,80		1,33
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	15.938.000,00	5.312.666,68		0,00		150.000,00		0,94
TOTAL DA RECEITA	550.099.000,00	183.366.333,64		54.055.237,33		238.730.503,17		43,40
	PREVISTO ATÉ O MÊS	EMPENHADO % AH		LIQUIDADO % AH		PAGO % AH		
DESPESA CORRENTE	480.841.199,84	280.784.637,58	58,39	179.056.516,01	37,23	144.470.132,23	30,04	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	248.958.199,84	88.810.490,46	35,67	88.810.490,35	35,67	65.584.904,19	26,34	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	2.250.000,00	726.003,42	32,26	726.003,42	32,26	726.003,42	32,26	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	225.841.000,00	191.248.143,70	84,68	89.520.022,24	39,63	78.159.224,62	34,60	
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	3.792.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DESPESA DE CAPITAL	71.703.000,00	20.954.265,13	29,22	6.851.404,53	9,55	5.672.498,24	7,91	
INVESTIMENTOS	61.943.000,00	18.162.033,93	29,32	4.059.173,33	6,55	2.880.267,04	4,64	
INVERSÕES FINANCEIRAS	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	9.730.000,00	2.792.231,20	28,69	2.792.231,20	28,69	2.792.231,20	28,69	
TOTAL DA DESPESA	552.544.199,84	301.738.902,71	54,60	185.907.920,54	33,64	150.142.630,47	27,17	
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (PREFEITURA)		-63.008.399,54	-26,39	52.822.582,63	22,12	88.587.872,70	37,10	

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

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

Ao fazer a análise somente das Receitas Correntes constatamos a tendência de cumprimento das metas de arrecadação estabelecidas na Lei Orçamentária Anual, uma vez que o valor arrecadado é superior ao estimado para o período.

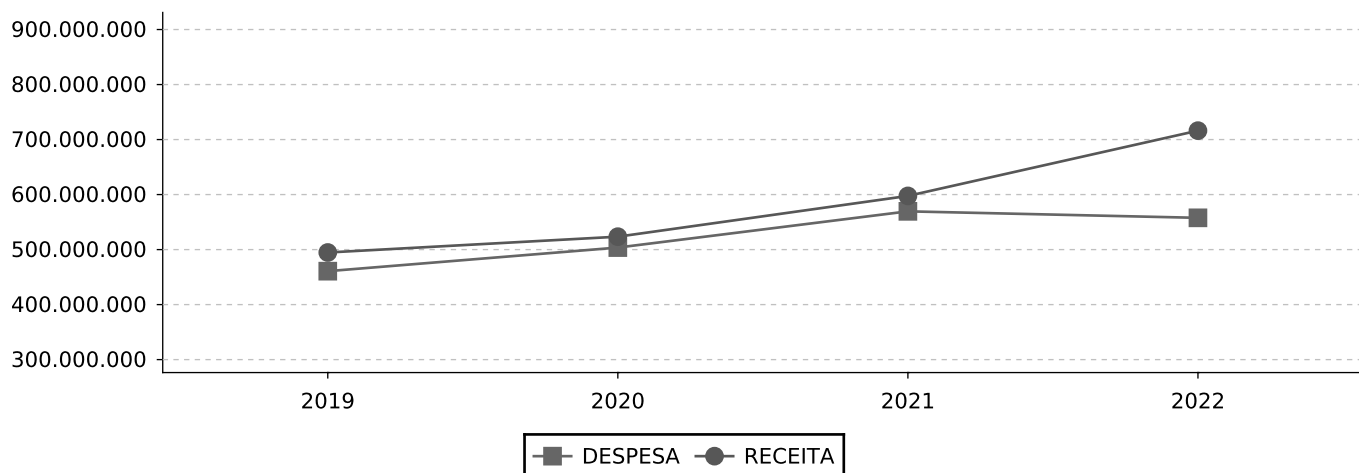


Prefeitura Municipal de Santa Bárbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

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



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

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

ANÁLISE POR FONTES DE RECURSOS				
	ARRECADADA	EMPENHADA	RESULTADO	%
RECURSOS PRÓPRIOS	176.384.716,71	216.335.861,33	-39.951.144,62	-22,65
RECURSOS ESTADUAIS	2.525.045,43	5.136.980,97	-2.611.935,54	-103,44
RECURSOS FEDERAIS	54.735.070,86	75.772.848,41	-21.037.777,55	-38,43
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	5.085.670,17	4.493.212,00	592.458,17	11,64
TOTAL DA RECEITA	238.730.503,17	301.738.902,71	-63.008.399,54	-26,39

De acordo com a tabela acima, constata-se um resultado orçamentário deficitário na fonte de recurso próprio na ordem de **R\$ -39.951.144,62**, que corresponde a **-22,65%** do saldo orçamentário disponível. Na fonte de recurso estadual verifica-se um resultado orçamentário deficitário de **R\$ -2.611.935,54** representando **-103,44%** do saldo orçamentário disponível. Na fonte de Recurso Federal, percebe-se um resultado orçamentário deficitário de **R\$ -21.037.777,55** representando **-38,43%** do saldo orçamentário disponível. Na fonte de operação de crédito obteve um resultado orçamentário superavitário de **R\$ 592.458,17** demonstrando **11,64%** do saldo orçamentário disponível.

Nota Conclusiva do Controlador:

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

a) **Análise do artigo 167-A da CF/1988** - O resultado apurado mostra que o Ente superou o limite do § 1º artigo 167-A (85,00%) da Constituição Federal de 1988. Nestes termos, alerte-se o órgão para que adotes as medidas cabíveis conforme estabelece a legislação aplicável à situação. - **02 Alertas**.



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

02. Avaliação das Alterações Orçamentárias

O quadro a seguir apresenta as alterações orçamentárias mediante abertura de créditos adicionais previstos pela Lei Federal n. 4.320/64 e transposição, remanejamento e transferência autorizados na Lei de Diretrizes Orçamentária e Constituição Federal.

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS								
LEGISLAÇÃO			SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL/EXTRAORDINÁRIO		OUTROS
NÚMERO	LEI	DATA	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	
LEI 320/2022	ESP	18/4/22	0,00	0,00	0,00	808.000,00	0,00	0,00
LEI 4276/2021	LOA	29/4/22	145.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7279/2022	LOA	3/1/22	1.123.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7279/2022	LOA	4/1/22	3.212.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7279/2022	LOA	5/1/22	2.793.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7279/2022	LOA	6/1/22	153.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7279/2022	LOA	7/1/22	376.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7279/2022	LOA	11/1/22	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7279/2022	LOA	13/1/22	916.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7279/2022	LOA	17/1/22	395.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7279/2022	LOA	18/1/22	264.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7279/2022	LOA	21/1/22	290.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7279/2022	LOA	25/1/22	3.184.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7279/2022	LOA	31/1/22	3.893.000,00	0,00	1.738.199,84	0,00	0,00	0,00
DEC 7284/2022	LOA	1/2/22	114.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7284/2022	LOA	3/2/22	1.317.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7284/2022	LOA	4/2/22	5.185.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7284/2022	LOA	7/2/22	2.323.000,00	0,00	4.700.000,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7284/2022	LOA	8/2/22	624.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7284/2022	LOA	9/2/22	370.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7284/2022	LOA	10/2/22	126.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7284/2022	LOA	11/2/22	863.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7284/2022	LOA	14/2/22	1.317.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7284/2022	LOA	16/2/22	660.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7284/2022	LOA	17/2/22	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7284/2022	LOA	18/2/22	1.017.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7284/2022	LOA	21/2/22	506.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7284/2022	LOA	23/2/22	58.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7284/2022	LOA	24/2/22	796.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7284/2022	LOA	25/2/22	1.507.000,00	960.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7288/2022	LOA	10/2/22	0,00	0,00	747.000,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7293/2022	LOA	2/3/22	490.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7293/2022	LOA	3/3/22	1.214.000,00	0,00	1.220.000,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7293/2022	LOA	8/3/22	32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS									
LEGISLAÇÃO			SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL/EXTRAORDINÁRIO			OUTROS
NÚMERO	LEI	DATA	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	
DEC 7293/2022	LOA	9/3/22	202.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7293/2022	LOA	10/3/22	138.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7293/2022	LOA	11/3/22	385.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7293/2022	LOA	14/3/22	336.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7293/2022	LOA	15/3/22	0,00	2.800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7293/2022	LOA	16/3/22	105.000,00	980.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7293/2022	LOA	17/3/22	151.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7293/2022	LOA	18/3/22	558.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7293/2022	LOA	21/3/22	595.000,00	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7293/2022	LOA	22/3/22	901.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7293/2022	LOA	23/3/22	174.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7293/2022	LOA	24/3/22	487.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7293/2022	LOA	25/3/22	38.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7293/2022	LOA	28/3/22	17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7293/2022	LOA	29/3/22	275.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7293/2022	LOA	30/3/22	494.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7293/2022	LOA	31/3/22	2.752.155,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7294/2022	ESP	2/3/22	0,00	4.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7299/2022	LOA	1/4/22	745.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7299/2022	LOA	4/4/22	1.188.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7299/2022	LOA	5/4/22	2.052.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7299/2022	LOA	8/4/22	556.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7299/2022	LOA	11/4/22	1.023.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7299/2022	LOA	12/4/22	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7299/2022	LOA	13/4/22	71.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7299/2022	LOA	18/4/22	86.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7299/2022	LOA	19/4/22	168.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7299/2022	LOA	20/4/22	570.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7299/2022	LOA	25/4/22	1.664.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7299/2022	LOA	26/4/22	93.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7299/2022	LOA	27/4/22	304.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7299/2022	LOA	28/4/22	319.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 7299/2022	LOA	29/4/22	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL			52.850.255,59	13.740.000,00	8.405.199,84	808.000,00	0,00	0,00	0,00
PERCENTUAL					14,14%			0,15%	

Conforme apresentado no quadro acima, as alterações orçamentárias mediante abertura de créditos suplementares foram na ordem **14,13%** e os créditos especiais e extraordinários representaram **0,15%** da despesa inicial fixada (**R\$ 530.399.000,00**).



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

No quadro abaixo demonstramos as alterações orçamentárias abertos com base na autorização prevista na Lei Orçamentária Anual e Lei de Diretrizes Orçamentária.

CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS POR DECRETO		
Tipo de Crédito	LOA	LDO
Suplementação	70.995.455,43	0,00
Especial/Extraordinário	0,00	0,00
TOTAL	70.995.455,43	0,00
% DA DESPESA FIXADA INICIAL (530.399.000,00)	13,39%	0,00%

Como podemos observar, no quadro acima, os créditos adicionais abertos com base na autorização prevista na Lei Orçamentária Anual foram na ordem de **13,39%** da despesa inicialmente fixada, ficando abaixo do limite autorizado na Lei Orçamentária Anual (percentual autorizado de **30,00%**).

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: TIAGO FERNANDO DE CARVALHO SOUTELLO. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.ice.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 4-2X59-3SW4-5QZN-3W4T



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

03. Avaliação da Execução Financeira

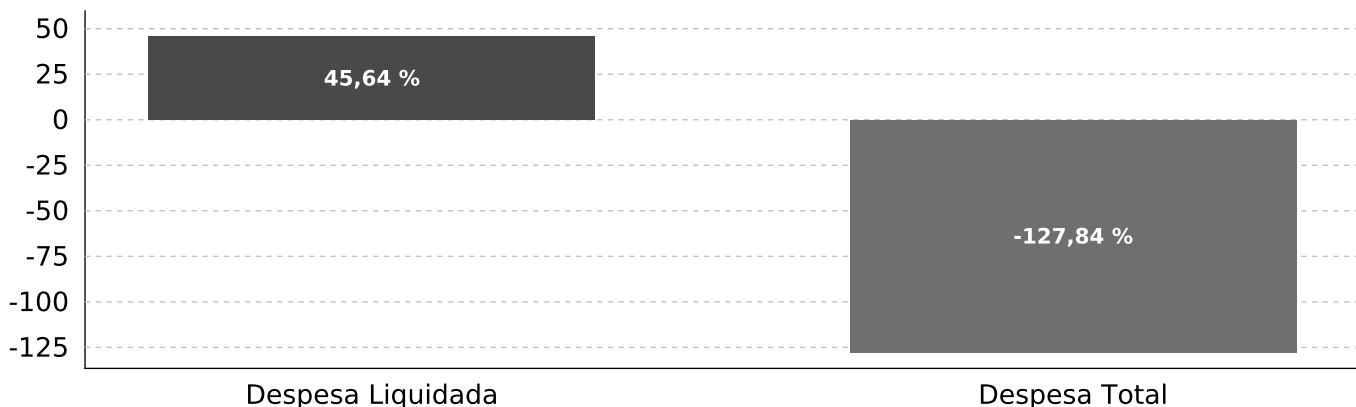
A execução financeira apresentada no quadro a seguir, especifica o resultado dos saldos de bancos com as despesas liquidadas e não liquidadas a pagar.

RESULTADO FINANCEIRO	EXERC. ANTERIOR	%	EXERC. ATUAL	%
ATIVO FINANCEIRO ¹	38.979.163,40		77.619.372,27	
(-) DESPESAS À PAGAR - LIQUIDADAS ²	50.984.894,59	-30,80	42.187.161,28	45,64
(=) DÉFICIT/SUPERÁVIT PELA DESPESA LIQUIDADADA	-12.005.731,19		35.432.210,99	
PASSIVO FINANCEIRO ³	71.190.310,19	-82,63	176.854.897,85	-
(=) DÉFICIT/SUPERÁVIT PELA DESPESA TOTAL	-32.211.146,79		-99.235.525,58	127,84

Nota Explicativa: ¹Ativo Financeiro: Disponibilidades e Haveres Financeiros, ²Despesas à Pagar - Liquidadas: Despesas a pagar processadas de curto prazo, ³Passivo 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.

Resultado Financeiro



Conclui-se do quadro acima um Resultado Financeiro superavitário, demonstrando que a Prefeitura possui disponibilidade financeira frente as despesas a pagar liquidadas, constatando neste caso que a disponibilidade financeira é superior as despesas efetivamente realizadas e pendentes de pagamento.

Em outra análise, quando comparada a disponibilidade financeira frente as despesas a pagar LIQUIDADAS e as ainda NÃO LIQUIDADAS, constata-se um Resultado Financeiro deficitário.

ANÁLISE POR FONTE DE RECURSOS						
DESCRIÇÃO	BANCOS/CAIXA	RESTOS PAGAR EXERC. ANTER.		À PAGAR NO EXERCÍCIO	RESULTADO	%
		PROCESSADO	NÃO PROC. LIQ.			
1 - RECURSOS PRÓPRIOS	54.276.664,60	6.368.497,85	20.883,74	24.776.454,61	23.110.828,40	42,57
2 - RECURSOS ESTADUAIS	1.386.646,26	0,00	0,00	518.738,10	867.908,16	62,59
5 - RECURSOS FEDERAIS	14.608.232,18	5.603,60	26.886,02	10.470.097,36	4.105.645,20	28,10
7 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	5.703.871,81	0,00	0,00	0,00	5.703.871,81	100,00
TOTAL	75.975.414,85	6.374.101,45	47.769,76	35.765.290,07	33.788.253,57	100,00

De acordo com a tabela acima, constata-se um resultado orçamentário superavitário na fonte de Recurso Próprio na ordem de **R\$ 23.110.828,40**, que corresponde a **42,57%** do saldo bancário disponível. Na fonte de Recurso Estadual verifica-se um resultado orçamentário superavitário de **R\$ 867.908,16** representando



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

62,59% do saldo bancário disponível. Na fonte de Recurso Federal, percebe-se um resultado orçamentário superavitário de **R\$ 4.105.645,20** representando **28,10%** do saldo bancário disponível. Na fonte de Operação de Crédito obteve um resultado orçamentário superavitário de **R\$ 5.703.871,81** demonstrando **100,00%** 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	75.975.414,85	1,26
	PASSIVO CIRCULANTE	60.379.922,20	

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

Nota Conclusiva do Controlador:

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

a) Análise do Resultado Primário - LOA Atualizada X Meta da LDO - Verifica-se que o Resultado Primário previsto na LOA atualizada é inferior ao consignado no Anexo de Metas da LDO, demonstrando, portanto, incompatibilidade com a meta estabelecida - **02 Alertas**.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: TIAGO FERNANDO DE CARVALHO SOUTELLO. 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: 4-2X59-3SW4-5QZN-3W4T



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

04. Avaliação das Conciliações Bancárias

O quadro a seguir demonstra as conciliações bancárias comparando o saldo da contabilidade com o saldo do extrato bancário.

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 456-6 / 52374-7	152.172,52	152.172,52	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 13492-9	11.158,09	11.158,09	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 19675-4	96,77	96,77	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 20217-7	38.551,13	41.406,08	-2.854,95
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
BLOQ JUDICIAL EXTRATO BANCARIO	14/04/2022	2.854,95	
TOTAL		2.854,95	
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 20756-X	136.837,01	136.837,01	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 283141-4	39.263,67	39.263,67	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 28707-5	290,11	290,11	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 29486-1	21.097,44	728,87	20.368,57
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
TRANSFERENCIAS ENTRE CONTAS BANCARIAS 16	14/04/2022	-300.000,00	
BLOQ JUDICIAL EXTRATO BANCARIO	23/09/2021	22.745,44	
BLOQ JUDICIAL EXTRATO BANCARIO	30/04/2022	23.885,99	
TRANSFERENCIAS ENTRE CONTAS BANCARIAS	30/04/2022	233.000,00	
TOTAL		-20.368,57	
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 300218-7	19.593,06	19.593,06	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 33545-2	13.932,70	14.745,48	-812,78
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
BLOQ JUDICIAL EXTRATO BANCARIO	14/04/2022	363,93	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 04 2022	14/04/2022	232,50	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 02 2022	25/02/2022	50,00	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 03 2022	30/03/2022	156,35	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 01 2022	31/01/2022	10,00	
TOTAL		812,78	
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 35227-6	6.324,26	6.324,26	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 36305-7	117,55	1.398,64	-1.281,09
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
PAGTO EXTRATO BANCARIO	02/03/2022	605,67	
PAGTO EXTRATO BANCARIO	15/03/2022	175,99	
PAGTO EXTRATO BANCARIO	22/03/2022	284,27	
PAGTO EXTRATO BANCARIO	29/03/2022	27,45	
PAGTO EXTRATO BANCARIO	30/04/2022	187,71	
TOTAL		1.281,09	
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 36918-7	80,21	80,21	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 38842-4	71.610,07	758,79	70.851,28



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
TRANSFERENCIAS ENTRE CONTAS BANCARIAS	07/04/2022	16.000,00	
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO	08/04/2022	-160.000,00	
INSS ARRECADACAO EXTRATO BANCARIO	27/04/2022	3.104,72	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 03 2022	28/03/2022	22,00	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 04 2022	30/04/2022	22,00	
TRANSFERENCIAS ENTRE CONTAS BANCARIAS	30/04/2022	70.000,00	
TOTAL		-70.851,28	
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 39190-5	2,12	2,12	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 39231-6	939,92	939,92	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 400010-2	964,36	964,36	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 400061-7	483.239,96	496.559,35	-13.319,39
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO	01/04/2022	4.495,53	
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO	02/02/2022	-14,60	
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO	07/03/2022	-14,60	
TED EXTRATO BANCARIO DECHEN TRANSP LIQ 31084 RESTANTE	11/01/2022	360,00	
BLOQ JUDICIAL EXTRATO BANCARIO	14/04/2022	8.509,51	
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO	21/02/2022	-10,95	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO REFERENT EAO MES 03 2022	21/03/2022	3,85	
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO	29/03/2022	-20,90	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 04 2022	30/04/2022	11,55	
TOTAL		13.319,39	
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 400130-3	1.372.810,12	1.232.821,87	139.988,25
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 04 2022	30/04/2022	7,70	
TRANSFERENCIAS ENTRE CONTAS BANCARIAS	30/04/2022	-140.000,00	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO MES 03 2022 RESTANTE	31/03/2022	4,05	
TOTAL		-139.988,25	
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 400144-3	2.518,24	2.518,24	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 400145-1	117.206,62	130.400,77	-13.194,15
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO	07/07/2021	156,17	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 04 2022	30/04/2022	19,25	
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO	30/04/2022	7.997,31	
INSS ARRECADACAO EXTRATO BANCARIO	30/11/2021	4.998,32	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 03 2022	31/03/2022	23,10	
TOTAL		13.194,15	
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 400184-2	1.693,35	1.693,35	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 40195-1	1.875,75	5.572,41	-3.696,66
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
BLOQ JUDICIAL EXTRATO BANCARIO	14/04/2022	534,71	
BLOQ JUDICIAL EXTRATO BANCARIO	23/09/2021	4.794,58	
RESGATE DEPOSITO JUDICIAL EXTRATO BANCARIO	23/09/2021	-1.200,35	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 03 2022	29/03/2022	3,85	
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO	30/04/2022	-436,13	
TOTAL		3.696,66	
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 40196-X	39.136,71	39.136,71	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 40585-X	0,00	82.825,53	-82.825,53



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA	16/12/2021		82.825,53
TOTAL			82.825,53
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 41218-X	100.353,76	100.353,76	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 41617-7	0,04	0,04	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 42237-1	154.322,94	154.322,94	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 42238-X	18.548,82	30.570,82	-12.022,00
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
DP CH 48H EXTRATO BANCARIO CH AVULSO ENTRE AGENCIAS	09/03/2022		12.000,00
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO	28/03/2022		11,00
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO	30/04/2022		11,00
TOTAL			12.022,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 43421-3	22.125.832,47	22.125.836,32	-3,85
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 03 2022	23/03/2022		3,85
TOTAL			3,85
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 45237-8	8.950,03	8.950,03	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 45517-2	1,80	2,74	-0,94
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 02 2022	21/02/2022		0,94
TOTAL			0,94
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 45756-6	1.916,49	1.916,49	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 46036-2	5,48	5,48	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 46037-0	5.530,65	5.530,65	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 46039-7	5.189,24	5.189,24	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 46040-0	706.548,60	717.837,45	-11.288,85
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO	08/04/2022		4.017,74
BLOQ JUDICIAL EXTRATO BANCARIO	14/04/2022		1.265,85
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO	19/04/2022		429,13
TARIFAS BANCARIAS ARQ PROCESSAMENTO MES 04 RESTANTE	29/04/2022		148,83
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO	29/04/2022		2.835,31
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO REFERETE AO MES 04 2022	30/04/2022		23,10
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO	30/04/2022		2.538,49
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 03 2022	31/03/2022		30,40
TOTAL			11.288,85
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 46041-9	0,94	0,94	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 46042-7	257.653,42	222.642,76	35.010,66
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
TED EXTRATO BANCARIO	04/04/2022		89,59
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO	07/04/2022		-20.000,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 04 2022	18/04/2022		-16.306,36
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 03 2022	24/03/2022		11,55
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO	27/04/2022		1.179,16
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 04 2022	30/04/2022		15,40
TOTAL			-35.010,66
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 46197-0	3.611,56	3.611,56	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 46709-X	169,24	169,24	0,00



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 46710-3	265,65	265,65	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 46712-X	202,91	202,91	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 46713-8	122.791,54	122.791,54	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 46714-6	113,09	113,09	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 46716-2	85,65	85,65	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 46764-2	324.147,82	329.076,00	-4.928,18
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO	01/04/2022	535,62	
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO	19/04/2022	454,20	
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO	29/04/2022	3.903,71	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO	30/04/2022	26,95	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 03 2022	31/03/2022	7,70	
TOTAL		4.928,18	
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 47504-1	1.050,81	1.050,81	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 47505-X	9.120,16	9.120,16	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 47506-8	133.059,68	133.059,68	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 47507-6	0,03	480.321,33	-480.321,30
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA	29/04/2022	176,88	
RENDIMENTO EXTRATO BANCARIO	30/04/2022	-166,42	
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO	30/04/2022	480.310,84	
TOTAL		480.321,30	
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 47508-4	11.683,12	11.683,12	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 47511-4	11.490,10	12.515,45	-1.025,35
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA PAGAMENTO NORMAL	03/01/2022	-115,00	
TED EXTRATO BANCARIO VIACAO OLIVEIRA	11/05/2021	1.050,70	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 04 2022	30/04/2022	66,00	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO MES 03 RESTANTE	31/03/2022	23,65	
TOTAL		1.025,35	
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 48088-6	6.137,52	6.573,60	-436,08
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO	13/04/2022	436,13	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA CONFORME APONTAMENTO DA CONCILIAÇÃO REF A 01 02 2022	25/04/2022	-0,02	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA CONFORME APONTAMENTO DA CONCILIAÇÃO REF A LANÇAMENTO DE 01 02 2	29/03/2022	-0,02	
DIFERENÇA EXTRATO BANCARIO REFERENTE 03 03 2022	30/04/2022	-0,01	
TOTAL		436,08	
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 48089-4	5.023.400,91	4.982.022,88	41.378,03
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
RENDIMENTO EXTRATO BANCARIO MES 04 2022	29/04/2022	-41.378,03	
TOTAL		-41.378,03	
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 48832-1	106.282,80	105.623,51	659,29
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
RENDIMENTO EXTRATO BANCARIO	30/04/2022	-659,29	
TOTAL		-659,29	
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 49532-8	320,31	320,31	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 49957-9	5.306,13	5.760,78	-454,65



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO	18/03/2022	22,00	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA	29/04/2022	649,29	
RENDIMENTO EXTRATO BANCARIO	30/04/2022	-249,64	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO	30/04/2022	33,00	
TOTAL		454,65	
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 50314-2	2.859,08	2.859,08	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 50362-2	4.390,70	4.390,70	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 50410-6	139.620,76	149.791,19	-10.170,43
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
BLOQ JUDICIAL EXTRATO BANCARIO	14/04/2022	5.420,11	
BLOQ JUDICIAL EXTRATO BANCARIO	23/09/2021	1.839,62	
RECEBIMENTO DE GUIAS EXTRATO BANCARIO	23/09/2021	-1.863,96	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO ARQUIVO DE PROCESSAMENTO	30/04/2022	3.272,47	
TARIFAS BANCARIAS ARQ DE PROCESSAMENTO MES 03 2022 RESTANTE	31/03/2022	1.502,19	
TOTAL		10.170,43	
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 50534-X	6.773.517,36	6.783.434,50	-9.917,14
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA PAGAMENTO NORMAL 2022 RESCISAO	06/04/2022	-10.689,28	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA PAGAMENTO NORMAL 2022	13/04/2022	7.818,90	
TED EXTRATO BANCARIO	25/04/2022	56,10	
TED EXTRATO BANCARIO	28/04/2022	12.731,42	
TOTAL		9.917,14	
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 50794-6	1.475.757,80	1.475.757,80	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 507981-0	8.168,83	9.114,70	-945,87
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
BLOQ JUDICIAL EXTRATO BANCARIO	23/09/2021	945,87	
TOTAL		945,87	
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 50821-7	24.406,44	24.406,44	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 51303-2	9.039,98	9.039,98	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 51749-6	106.088,27	106.088,27	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 52148-5	158.709,24	157.660,08	1.049,16
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
RENDIMENTO EXTRATO BANCARIO	30/04/2022	-1.049,16	
TOTAL		-1.049,16	
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 52343-7	0,01	0,01	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 52394-1	0,00	5,66	-5,66
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
DEBITO EXTRATO BANCARIO FUNDOCAMP	30/04/2022	5,66	
TOTAL		5,66	
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 52455-7	54.554,86	69.489,71	-14.934,85
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 04 2022	01/04/2022	3,85	
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO	27/04/2022	14.931,00	
TOTAL		14.934,85	
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 52495-6	207.587,37	207.587,37	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 53244-4	34.458,00	34.458,00	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 53245-2	105,33	105,33	0,00



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 53246-0	75.238,02	75.238,02	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 53325-4	496,29	496,29	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 53682-2	0,00	1,78	-1,78
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO	01/04/2021	-3,65	
DEBITO EXTRATO BANCARIO FUNDOCAMP	30/04/2022	5,43	
TOTAL			1,78
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 54590-2	150.686,76	150.686,76	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 55097-3	748.087,58	754.773,14	-6.685,56
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
PAGTO EMPRESTIMO STA CASA RESTANTE	02/01/2022	3.181,88	
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO	06/04/2022	6.774,76	
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO	12/04/2022	5.789,17	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA PAGAMENTO NORMAL 2021 J N	17/11/2021	-6.467,34	
TRANSFERENCIA REF DESCONTO 08 03 2022 RESTANTE	29/04/2022	-2.592,91	
TOTAL			6.685,56
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 55098-1	115.491,70	115.491,70	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 55269-0	5.703.871,81	5.703.871,81	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 55311-5	11.609,56	12.201,01	-591,45
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA CONFORME APONTAMENTO DA CONCILIAÇÃO REF A 01 E 02 2022	22/03/2022	55,90	
BLOQ JUDICIAL EXTRATO BANCARIO	23/09/2021	135,12	
RENDIMENTO EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 02 2022	25/02/2022	-19,40	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO ARQUIVO DE PROCESSAMENTO	25/02/2022	130,33	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO ARQUIVO DE PROCESSAMENTO	30/04/2022	108,42	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO ARQUIVO DE PROCESSAMENTO	31/01/2022	106,11	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 03 2022	31/03/2022	74,97	
TOTAL			591,45
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 56345-5	201.608,32	201.608,32	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 56438-9	71.386,36	70.942,79	443,57
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
RENDIMENTO EXTRATO BANCARIO	30/04/2022	-443,57	
TOTAL			-443,57
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 5658-8	2.118,73	2.118,73	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 56713-2	495.748,87	15.438,03	480.310,84
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO	30/04/2022	-480.310,84	
TOTAL			-480.310,84
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 73002-5	124.873,36	556.772,86	-431.899,50



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
HISTÓRICO	DATA		VALOR
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO	01/02/2022		-187,79
BAIXA SENTENCA LIQ 5135	01/04/2021		-8.974,21
SAIDA PAGAMENTO NORMAL 2021 ARISP	01/04/2021		-1.704,47
EMPENHO 2022 1019 LIQUIDACAO 2022 5840	01/04/2022		1.541,16
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA ORDEM BANCARIA NRO 202 2022	01/04/2022		-596,05
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO JUD TRIBUTARIO	01/04/2022		13.473,94
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO	01/04/2022		-5.031,15
TRANSFERENCIAS ENTRE CONTAS BANCARIAS	01/04/2022		-33.246,08
TRANSFERENCIA REF 08 07 2021 TED CONCIVI A MAIOR LIQ 23966	01/10/2021		409,58
TED EXTRATO BANCARIO	01/12/2020		-8,99
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO JUD TRIBUTARIO	02/03/2022		11.583,33
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO ASSOCIACAO	02/03/2022		-3.000,00
INSS ARRECADACAO EXTRATO BANCARIO	02/06/2021		1.257,96
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO METABIT	02/08/2021		1.890,23
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO ASSOCIACAO	03/03/2022		-250,00
TED EXTRATO BANCARIO RCA	04/05/2021		29,32
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO JULIANA DE MEL	04/10/2021		9.529,74
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 55 771 4	05/01/2022		10,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 55 772 2	05/01/2022		10,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 56 041 3	05/01/2022		10,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 56 094 4	05/01/2022		10,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 56 095 2	05/01/2022		10,00
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA	05/04/2022		341,77
TED EXTRATO BANCARIO	06/10/2021		10,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO CASA C B	06/12/2021		6.670,30
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO PAULO SERGIO	07/01/2022		1.832,67
PIX RECEBIDO EXTRATO BANCARIO	07/04/2022		-433,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO	07/04/2022		-456,12
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 46042 7	07/04/2022		20.000,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO CELER S P	07/04/2022		98.872,70
TRANSFERENCIAS ENTRE CONTAS BANCARIAS	07/04/2022		-16.000,00
INSS ARRECADACAO EXTRATO BANCARIO	08/01/2020		2.948,42
BAIXA PASEP PARCELAMENTO	08/02/2022		-0,18
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO CONTA CARTAO	08/04/2021		50.000,00
PAGTO EXTRATO BANCARIO DENISE GUIL RED 171	08/04/2022		2.666,66
TED EXTRATO BANCARIO MARIA AP RED 985	08/04/2022		1.811,63
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 38842 4	08/04/2022		160.000,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 46040 0	08/04/2022		-4.017,74
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO PURO SABOR RED 171	08/04/2022		11.545,83
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO PURO SABOR RED 172	08/04/2022		8.057,82
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO T D C CONF RED 171	08/04/2022		1.720,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO T D C CONF RED 172	08/04/2022		976,96
PAGTO EXTRATO BANCARIO BOLETO	08/06/2021		404,80
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 56169 X	09/02/2022		10,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 56256 4	09/02/2022		10,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 56257 2	09/02/2022		10,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 56258 0	09/02/2022		10,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 56259 9	09/02/2022		10,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 56348 X	09/02/2022		10,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 56349 8	09/02/2022		10,00



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
HISTÓRICO	DATA		VALOR
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 56350 1	09/02/2022		10,00
PIX RECEBIDO EXTRATO BANCARIO	09/03/2021		-2.147,85
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO JADSON MONT	09/03/2021		78,00
PIX RECEBIDO EXTRATO BANCARIO CAMILA CRIS	09/03/2022		-433,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO RED 737	09/11/2021		6.000,00
EMPRESTIMO EXTRATO BANCARIO	10/01/2022		7.881,09
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO FUNDO DESENV	10/01/2022		-23,86
EMPRESTIMO EXTRATO BANCARIO	10/02/2022		18.842,59
PIX RECEBIDO EXTRATO BANCARIO CAMILA CRIS	10/02/2022		-433,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO FUNDO DE DESENV	10/02/2022		-2.562,16
PAGTO EXTRATO BANCARIO EMPRESTIMO	10/03/2022		16.467,04
PAGTO EXTRATO BANCARIO TJSP	10/03/2022		26,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO PAULO SERGIO RESTANTE	10/11/2021		10,00
TED EXTRATO BANCARIO SINDICATO RESTANTE	10/12/2021		25,48
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA PAGAMENTO NORMAL 2022 GILMAR	11/03/2022		-5.993,26
TED EXTRATO BANCARIO GILMAR	11/03/2022		11.241,38
EMPRESTIMO EXTRATO BANCARIO	11/04/2022		21.562,33
ORDEN BANCARIA EXTRATO BANCARIO DELEGACIA	12/01/2022		-7.256,42
TED EXTRATO BANCARIO ANTONIO CARLOS RED 985	12/04/2022		92,61
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 55097 3	12/04/2022		-5.789,17
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 55269 0	12/04/2022		-1.661,87
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO ANTONIO ZVOBOT	12/04/2022		465,16
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO RESTANTE SINDICATO FOLHA	12/04/2022		5.708,12
PAGTO EXTRATO BANCARIO ELEVADORES	13/10/2021		109,71
PIX RECEBIDO EXTRATO BANCARIO CAMILA CRIS	14/01/2022		-433,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO A C CAMARGO	14/02/2020		3.790,00
PAGTO EXTRATO BANCARIO MULTA DE TRANSITO	14/02/2022		104,13
PAGTO EXTRATO BANCARIO RCA	14/03/2022		54,00
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA RESTITUICAO DE VALORES CONFORME PROT 4438 2021 01 00	14/04/2021		-31,88
BLOQ JUDICIAL EXTRATO BANCARIO	14/04/2022		22.014,95
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA ORDEN BANCARIA NRO 770 2022	14/04/2022		-2.170,00
PAGTO FGTS RESTANTE	14/04/2022		50,01
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 54231 8	14/04/2022		10,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 54334 9	14/04/2022		10,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 54335 7	14/04/2022		10,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 56841 4	14/04/2022		10,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 56956 9	14/04/2022		10,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 56957 7	14/04/2022		10,00
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA RESTITUICAO DE VALORES CONFORME PROTOCOLO N 27836 2021	14/10/2021		-15,19
PIX RECEBIDO EXTRATO BANCARIO FELIPE	16/12/2021		-150,00
SAIDA PAGAMENTO NORMAL 2021 COPETTI	17/03/2021		-950,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 55 269 0	17/09/2021		10,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 55 547 9	17/09/2021		10,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 55 548 7	17/09/2021		10,00
TED EXTRATO BANCARIO MAM TRANSP	17/12/2021		210,25
TED EXTRATO BANCARIO DEVOLVIDA GILMAR DE MORAES	18/01/2022		-8.418,59
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO	18/02/2022		-2.839,48
PIX RECEBIDO EXTRATO BANCARIO	18/04/2022		-7.696,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 46042 7	18/04/2022		16.306,36



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
HISTÓRICO	DATA		VALOR
TED EXTRATO BANCARIO ESTONO ROSELI ANTONIO	19/01/2021		-6.192,56
PAGTO EXTRATO BANCARIO PAULO SERGIO	19/04/2022		90,00
PAGTO EXTRATO BANCARIO PAULO SRGIO	19/04/2022		710,97
PIX RECEBIDO EXTRATO BANCARIO CAROLINI S	19/04/2022		-300,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 46764 2	19/04/2022		-454,20
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO FUNDO DE DESENV	19/04/2022		-2.967,62
INSS ARRECADACAO EXTRATO BANCARIO RESTANTE	19/11/2021		1.068,40
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO	20/01/2022		32,85
IMPOSTOS EXTRATO BANCARIO GPS SENTENCA RESTANTE	20/04/2022		14.048,21
TED	20/04/2022		10.000,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO ELIANA FERNANDES	20/04/2022		5.000,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO CIRURGIA UNIA	20/05/2021		164,15
IMPOSTOS EXTRATO BANCARIO INSS RESTANTE	20/08/2021		835,57
PAGTO EXTRATO BANCARIO INSS RESTANTE	20/12/2021		424,52
PAGTO EXTRATO BANCARIO ELEVADORES	22/12/2021		33,80
PAGTO EXTRATO BANCARIO GRU GUIA DE RECOL	22/12/2021		83.364,14
TED EXTRATO BANCARIO PROC 101926120155150086	23/02/2022		-12.838,02
INSS ARRECADACAO EXTRATO BANCARIO COMP 03 2019	23/03/2021		65.671,96
TED EXTRATO BANCARIO COMERC HORT	23/03/2022		370,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 55533 9 REFORMA DA PRACA	23/08/2021		10,00
PAGTO EXTRATO BANCARIO DESKTOP RESTANTE	23/12/2021		0,80
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 50767 9	24/02/2021		-49,85
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA PAGAMENTO NORMAL 2022 TELEFONICA	24/02/2022		-80,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO RED 326	25/01/2022		7,30
PAGTO EXTRATO BANCARIO TELEFONICA RESTANTE	25/02/2021		2.549,31
PAGTO EXTRATO BANCARIO ASSOCIACAO	25/02/2022		3.250,00
TED EXTRATO BANCARIO DECHEN TRANSP	25/03/2022		-1.756,30
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA ORDEM BANCARIA NRO 1037 2022	25/04/2022		274,91
PAGTO EXTRATO BANCARIO CPFL	25/04/2022		274,91
TED EXTRATO BANCARIO IRINEU RED 172	25/04/2022		7.834,64
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA RESTITUICAO DE VALOR CONF PROT 2021 13381 01 00	25/06/2021		-15,44
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO A C CAMARGO	25/11/2020		270,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 38842 4	27/04/2022		-3.104,72
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 46042 7	27/04/2022		-1.179,16
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 52455 7	27/04/2022		-14.931,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO INTERLAB	27/10/2021		60,00
PAGTO EXTRATO BANCARIO FGTS 30 11 2021 RESTANTE	28/02/2022		551,69
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 56546 6	28/03/2022		10,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 56547 4	28/03/2022		10,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 56668 3	28/03/2022		10,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 56669 1	28/03/2022		10,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 56802 3	28/03/2022		10,00
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 56803 1	28/03/2022		10,00
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA RESTITUICAO DE RECEITA CONFORME PROT 2022 10234 01 00	28/04/2022		-74,38
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA RESTITUICAO DE RECEITA CONFORME PROT 2022 4833 01 00	28/04/2022		-318,87
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA RESTITUICAO DE RECEITA CONFORME PROT 2022 7852 01 00	28/04/2022		-265,89
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA RESTITUICAO DE RECEITA CONFORME PROT 2022 7993 01 00	28/04/2022		-151,93
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA RESTITUICAO DE VALORES CONFORME PROT 2021 12474 01 00	28/06/2021		-539,79
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 56471 0	29/03/2022		10,00



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 56472 9	29/03/2022	10,00	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA ORDEM BANCARIA NRO 1399 2022	29/04/2022	-5.200,00	
TARIFAS BANCARIAS ARQ DE PROCESSAMENTO MES 04 2022	29/04/2022	28.487,71	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO MES 04 2022	29/04/2022	1.393,70	
TED EXTRATO BANCARIO	29/04/2022	55.000,00	
TED EXTRATO BANCARIO MARIA DE FATIMA	29/04/2022	7.552,41	
TED EXTRATO BANCARIO RODRIGO RED 985	29/04/2022	4.994,10	
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 46764 2	29/04/2022	-3.903,71	
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO FUNDO DESENV	29/04/2022	-2.835,31	
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO GILSON RED 172	29/04/2022	6.391,35	
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO RED 172	29/04/2022	11.804,10	
TRANSFERENCIA RESTANTE	29/04/2022	-41.087,96	
TRANSFERENCIA VARIOS RED 991	29/04/2022	-17.805,25	
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO ORIEL	29/07/2021	32.010,00	
TED EXTRATO BANCARIO GENTE SEGURADO	30/03/2022	-84.198,00	
PAGTO EXTRATO BANCARIO CETESB	30/04/2021	2.036,30	
PAGTO EXTRATO BANCARIO NET SERV	30/04/2021	165,19	
INSS ARRECADACAO EXTRATO BANCARIO PG 28 01 2021 REF COMP 12 11 2020	30/06/2021	3.121,29	
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO 55269 0	30/08/2021	10,00	
TED EXTRATO BANCARIO HEDIO DE JESUS	30/11/2021	651,48	
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO FUNDOCAMP	30/11/2021	13.388,80	
TED EXTRATO BANCARIO DAE	31/01/2022	-189.997,36	
EMPENHO 2022 519 LIQUIDACAO 2022 5622	31/03/2022	327,60	
TARIFAS BANCARIAS ARQ DE PROCESSAMENTO MES 03 2022 RESTANTE	31/03/2022	33.621,37	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO MES 03 2021	31/03/2022	942,05	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO MES 12 2021 RESTANTE	31/03/2022	370,62	
TED EXTRATO BANCARIO GILBERTO REIS	31/03/2022	100,00	
INSS ARRECADACAO EXTRATO BANCARIO	31/05/2021	6.877,10	
TOTAL		431.899,50	
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 73008-4	2.339.625,49	2.502.349,18	-162.723,69
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO MES 03 2022	04/03/2022	3,85	
CONT ENTIDADE CLASSE EXTRATO BANCARIO	08/04/2022	3.071,00	
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO CONT ENTIDADE CLASSE RESTANTE	10/03/2022	234,00	
COTA DAF DEBITO EXTRATO BANCARIO	10/09/2021	4.052,65	
COTA DAF DEBITO CAMARA	10/10/2019	3.640,79	
COTA DAF DEBITO EXTRATO BANCARIO	10/10/2019	252,67	
COTA DAF DEBITO EXTRATO BANCARIO INSS RESTANTE	29/01/2021	130.959,57	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO MES 04 2022	29/04/2022	7,70	
SAIDA PAGAMENTO NORMAL 2019	30/12/2019	20.501,46	
TOTAL		162.723,69	
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 73016-5	1.859,85	1.859,85	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 73022-X	43.443,74	43.443,74	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 73026-2	44.388,83	1.001.322,70	-956.933,87



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 03 2022	01/03/2022	50,05	
EMPENHO 2022 1019 LIQUIDACAO 2022 5840	01/04/2022	-1.541,16	
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO	01/04/2022	596,05	
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO	20/04/2022	390,00	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA ORDEM BANCARIA NRO 1201 2022	25/04/2022	-7.997,31	
DEV DE LANÇAMENTO EXTRATO BANCARIO	28/03/2022	-17.487,81	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 04 2022	29/04/2022	246,40	
TED EXTRATO BANCARIO	29/04/2022	965.200,00	
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO VARIOS RED 982	29/04/2022	17.805,25	
EMPENHO 2022 519 LIQUIDACAO 2022 5622	31/03/2022	-327,60	
TOTAL		956.933,87	
BANCO DO BRASIL S.A. / 459-6 / 73037-8	103,75	103,75	0,00
SANTANDER / 210-0 / 45000001-9	9.421,16	4.581,16	4.840,00
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
EXTRATO BANCARIO TARIFAS BANCARIAS	01/02/2022	13,40	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA CONFORME APONTAMENTO DA CONCILIAÇÃO REF A 01 2022	02/03/2022	55,26	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO MES 02 2022	25/02/2022	13,40	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA PAGAMENTO NORMAL 2022	28/03/2022	-3.128,00	
BAIXA TARIFA PROCESSAMENTO MES 10 2021 RESTANTE	29/04/2022	-1.667,83	
RENDIMENTO EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO EXTRATO MES 03 2022	30/04/2022	-72,78	
RENDIMENTO EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 04 2022	30/04/2022	-66,85	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 03 2022	31/03/2022	13,40	
TOTAL		-4.840,00	
SANTANDER / 210-0 / 450000035-6	63.942,39	63.025,33	917,06
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
SAIDA CHEQUE NRO 20603 2021	12/04/2021	-458,53	
TRANSFERENCIA EXTRATO BANCARIO	27/04/2021	-458,53	
TOTAL		-917,06	
CEF / 960-0 / 00600000001-8	2.932.238,60	2.452.684,76	479.553,84

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: TIAGO FERNANDO DE CARVALHO SOUTELLO. 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: 4-2X59-3SW4-5QZN-3W4T



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
SAIDA CHEQUE NRO 329557 2019	01/04/2021	-79,00	
CRED AUTOR EXTRATO BANCARIO	01/04/2022	-0,02	
TRANSFERENCIAS ENTRE CONTAS BANCARIAS	01/04/2022	60,73	
CHEQUE COMPENSADO N EXTRATO BANCARIO 335772	01/09/2021	3.096,32	
EMPENHO 2022 1208 LIQUIDACAO 2022 3740	02/03/2022	139,02	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA PAGAMENTO NORMAL	03/01/2022	-37,70	
EMPENHO 2022 360 LIQUIDACAO 2022 3782	03/03/2022	397,50	
CHEQUE COMPENSADO N EXTRATO BANCARIO 334407	04/02/2022	5.056,53	
CRED AUTOR EXTRATO BANCARIO	04/04/2022	-1.111,73	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA CHEQUE NRO 338001 2022	04/04/2022	-803,11	
DP DINH AG EXTRATO BANCARIO	05/04/2022	-3.778,67	
DP DIN LOT EXTRATO BANCARIO	05/07/2021	-154,10	
EMPENHO 2021 6615 LIQUIDACAO 2021 23317	05/11/2021	182,03	
CRED TED EXTRATO BANCARIO	06/12/2021	-644,00	
DP DIN LOT EXTRATO BANCARIO	07/03/2022	-43,40	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA PAGAMENTO NORMAL 2022 OF 368 2022 LINKS	07/03/2022	-567,00	
CHEQUE COMPENSADO N EXTRATO BANCARIO 337976	07/04/2022	300,00	
DP DINH AG EXTRATO BANCARIO	07/04/2022	-1.123,91	
SAIDA CHEQUE NRO 334774 2021 JOANA DARC RIBEIRO	08/01/2021	-168,53	
EMPENHO 2022 283 LIQUIDACAO 2022 4292	08/03/2022	5,58	
EMPENHO 2022 290 LIQUIDACAO 2022 4285	08/03/2022	52,20	
EMPENHO 2022 295 LIQUIDACAO 2022 4298	08/03/2022	39,53	
EMPENHO 2022 299 LIQUIDACAO 2022 4302	08/03/2022	1.204,57	
EMPENHO 2022 300 LIQUIDACAO 2022 4306	08/03/2022	838,87	
CHEQUE COMPENSADO N EXTRATO BANCARIO 338003	08/04/2022	10.689,28	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA PAGAMENTO NORMAL 2022 MARIA APARECIDA CARVALHO DE ARAUJO	08/04/2022	-1.811,63	
EMPENHO 2022 305 LIQUIDACAO 2022 984	09/02/2022	159,78	
SAIDA CHEQUE NRO 335377 2021 JOANA DARC RIBEIRO	09/03/2021	-168,64	
SAIDA CHEQUE NRO 336435 2021 JOANA DARC RIBEIRO	09/04/2021	-161,59	
CHEQUE COMPENSADO N EXTRATO BANCARIO 333743	09/11/2021	986,53	
SAIDA CHEQUE NRO 335440 2021 JOANA DARC RIBEIRO	10/02/2021	-168,64	
CREDITO EXTRATO BANCARIO PIX	10/12/2021	-364,00	
CHEQUE COMPENSADO N EXTRATO BANCARIO 337979	11/04/2022	369,40	
CHEQUE COMPENSADO N EXTRATO BANCARIO 337982	11/04/2022	369,39	
CRED TED EXTRATO BANCARIO	11/04/2022	-7.818,90	
EMPENHO 2022 1369 LIQUIDACAO 2022 7252	11/04/2022	30,73	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA RESTITUICAO DE VALOR CONFORME PROTOCOLO N 2022 8226 01 00	11/04/2022	-92,61	
DEB AUTOR EXTRATO BANCARIO	13/01/2021	59,67	
EMPENHO 2021 3342 LIQUIDACAO 2021 31126	13/01/2022	151,11	
CHEQUE COMPENSADO N EXTRATO BANCARIO 337994	13/04/2022	1.962,32	
EMPENHO 2022 462 LIQUIDACAO 2022 7533	13/04/2022	601,89	
CHEQUE COMPENSADO N EXTRATO BANCARIO 338040	14/04/2022	337,53	
CHEQUE COMPENSADO N EXTRATO BANCARIO 338041	14/04/2022	337,53	
DP DINH AG EXTRATO BANCARIO	14/04/2022	-420,97	
EMPENHO 2022 2993 LIQUIDACAO 2022 7275	14/04/2022	168,34	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA RESTITUICAO CONFORME PROTOCOLO 2022 9048 01 00	14/04/2022	-5.000,00	
CHEQUE COMPENSADO N EXTRATO BANCARIO 336200	14/05/2021	24.391,13	
TRANSFERENCIAS ENTRE CONTAS BANCARIAS	14/05/2021	-14.978,52	
DOC ELET EXTRATO BANCARIO	14/12/2021	-585,60	



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
CRED TED EXTRATO BANCARIO	15/10/2021	-105,00	
CRED TED EXTRATO BANCARIO	16/03/2022	-2.585,79	
DEB AUTOR EXTRATO BANCARIO	16/11/2021	1.074,90	
DP DINH AG EXTRATO BANCARIO	17/01/2022	-257,20	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA CHEQUE NRO 334276 2022 RESCISAO	17/01/2022	-513,37	
DEB AUTOR EXTRATO BANCARIO	17/11/2021	5.457,42	
ESTORNO EXTRATO BANCARIO DE DEBITO	18/01/2022	-15.084,30	
SAIDA CHEQUE NRO 334959 2021	18/02/2021	-6.500,00	
CRED AUTOR EXTRATO BANCARIO	18/03/2022	-576,10	
CHEQUE COMPENSADO N EXTRATO BANCARIO 338039	18/04/2022	337,53	
CHEQUE COMPENSADO N EXTRATO BANCARIO 333561	18/10/2021	2.350,00	
DEB AUTOR EXTRATO BANCARIO	18/11/2021	4.706,29	
CRED TED EXTRATO BANCARIO	19/11/2021	-172,20	
EMPENHO 2022 434 LIQUIDACAO 2022 8288	20/04/2022	988,50	
DEB AUTOR EXTRATO BANCARIO	20/12/2021	15.689,40	
DOC ELET EXTRATO BANCARIO	20/12/2021	-515,60	
EMPENHO 2022 1208 LIQUIDACAO 2022 3239	22/02/2022	139,02	
EMPENHO 2022 1208 LIQUIDACAO 2022 3240	22/02/2022	139,02	
EMPENHO 2022 976 LIQUIDACAO 2022 3224	22/02/2022	216,00	
EMPENHO 2022 378 LIQUIDACAO 2022 5710	22/03/2022	645,06	
CRED TEV EXTRATO BANCARIO	22/10/2021	-27.664,16	
CRED TED EXTRATO BANCARIO	22/11/2021	-67,20	
DEB AUTOR EXTRATO BANCARIO	23/11/2021	3.075,10	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA CHEQUE NRO 337992 2022 RESCISAO	24/03/2022	-2.025,21	
DP DIN LOT EXTRATO BANCARIO	24/06/2021	-841,43	
DP CH 24H EXTRATO BANCARIO	24/11/2021	-372,00	
DEB AUTOR EXTRATO BANCARIO	25/02/2022	5.623,75	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA PAGAMENTO NORMAL 2022 BAIXA 2 DE 2	25/02/2022	-5.620,55	
CRED TED EXTRATO BANCARIO	25/03/2022	-1.962,32	
CRED TED EXTRATO BANCARIO	25/04/2022	-56,10	
CHEQUE COMPENSADO N EXTRATO BANCARIO 338037	26/04/2022	337,54	
DP DINH AG EXTRATO BANCARIO	26/04/2022	-440,00	
CHEQUE COMPENSADO N EXTRATO BANCARIO 333816	26/11/2021	426,60	
DP DINH AG EXTRATO BANCARIO	27/01/2022	-9,80	
CRED AUTOR EXTRATO BANCARIO	27/04/2022	-14.529,71	
DP DINH AG EXTRATO BANCARIO	27/04/2022	-67,99	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA CHEQUE NRO 2022 RESCISAO CH N 338071 338072 338073	27/04/2022	-17.355,66	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA CHEQUE NRO 338071 2022 RESCISAO	27/04/2022	-3.689,08	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA CHEQUE NRO 338079 2022 RESCISAO	27/04/2022	-56,10	
CRED TED EXTRATO BANCARIO	27/12/2021	-462,00	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO ME 02 2022	28/02/2022	2.212,00	
CRED TED EXTRATO BANCARIO	28/04/2022	-12.731,42	
EMPENHO 2022 268 LIQUIDACAO 2022 8869	28/04/2022	795,04	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA RESTITUICAO DE RECEITA CONFORME PROT 2022 10306 01 00	28/04/2022	-114,09	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA RESTITUICAO DE RECEITA CONFORME PROT 2022 9912 01 00	28/04/2022	-43,99	
CHEQUE COMPENSADO N EXTRATO BANCARIO 337978	29/03/2022	389,40	
CHEQUE COMPENSADO N EXTRATO BANCARIO 337981	29/03/2022	369,40	
DP DINH AG EXTRATO BANCARIO	29/03/2022	-156,00	
CHEQUE COMPENSADO N EXTRATO BANCARIO 338038	29/04/2022	337,54	



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
CRED AUTOR	29/04/2022	-746,59	
DP DINH AG EXTRATO BANCARIO VARIOS RED 274 ADIANTAMENTO	29/04/2022	-3.626,08	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA CHEQUE NRO 338046 2022	29/04/2022	-600,00	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA ORDEM BANCARIA NRO 1316 2022	29/04/2022	-4.994,10	
TARIFAS BANCARIAS ARQ DE PROCESSAMENTO MES 04 2022	29/04/2022	32.992,84	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO MES 04 2022	29/04/2022	488,00	
EMPENHO 2021 6615 LIQUIDACAO 2021 26703	29/11/2021	193,41	
CHEQUE COMPENSADO N EXTRATO BANCARIO 337980	30/03/2022	369,40	
CHEQUE COMPENSADO N 335404 BAIXA	30/04/2021	-231,14	
TARIFAS BANCARIAS ARQ DE PROCESSAMENTO MES 08 2020 RESTANTE	30/04/2022	20.012,63	
TRANSFERENCIAS ENTRE CONTAS BANCARIAS	30/04/2022	-570.000,00	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO MES 07 2021	30/07/2021	1.979,19	
DP DINH AG EXTRATO BANCARIO	30/11/2021	-160,00	
TARIFAS BANCARIAS ARQ PROCESSAMENTO MES 12 2021	30/12/2021	43.462,08	
BAIXA CH 335490 REF 28 07 2021 RESTANTE	31/03/2022	-316,06	
DP DINH AG EXTRATO BANCARIO	31/03/2022	-276,00	
TARIFAS BANCARIAS ARQ DE PROCESSAMENTO MES 02 2022 RESTANTE	31/03/2022	5.828,94	
TARIFAS BANCARIAS ARQ DE PROCESSAMENTO MES 03 2022	31/03/2022	51.555,26	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO MES 03 2022	31/03/2022	1.874,00	
TOTAL			-479.553,84
CEF / 960-0 / 00600000028-0	38.568,40	36.583,69	1.984,71
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA ORDEM BANCARIA NRO 749 2022	04/04/2022	-62,23	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA ORDEM BANCARIA NRO 750 2022	04/04/2022	-27,36	
SAIDA CHEQUE NRO 301495 2021 RESTITUICAO	10/05/2021	-24,61	
TED EXTRATO BANCARIO	11/04/2022	300.000,00	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA ORDEM BANCARIA NRO 1225 2022	13/04/2022	-4.246,74	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA ORDEM BANCARIA NRO 1228 2022	14/04/2022	-603.936,29	
BAIXA RESTANTE	18/04/2022	-19.793,52	
BAIXA REF 04 03 2022 RESTANTE	29/04/2022	-58.865,39	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 04 2022	30/04/2022	71,00	
TRANSFERENCIAS ENTRE CONTAS BANCARIAS	30/04/2022	500.000,00	
BAIXA RESTANTE MES 02 2022	31/03/2022	-115.170,57	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 03 2022	31/03/2022	71,00	
TOTAL			-1.984,71
CEF / 960-0 / 00600000034-4	140,36	238,36	-98,00
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
MANUT CTA EXTRATO BANCARIO	25/03/2022	49,00	
MANUT CTA EXTRATO BANCARIO	30/04/2022	49,00	
TOTAL			98,00
CEF / 960-0 / 00600000065-4	14.389,69	14.427,47	-37,78
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA CONFORME APONTAMENTO DA CONCILIAÇÃO REF A 022022	22/03/2022	32,60	
MANUT CTA EXTRATO BANCARIO	25/04/2022	49,00	
RENDIMENTO EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 04 2022	30/04/2022	-43,82	
TOTAL			37,78
CEF / 960-0 / 00600000068-9	5.831,58	5.788,91	42,67



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
RENDIMENTO EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 03 2022	30/03/2022	-12,80	
RENDIMENTO EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 04 2022	30/04/2022	-29,87	
TOTAL		-42,67	
CEF / 960-0 / 00600000071-9	116.947,77	117.067,77	-120,00
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
MANUT CTA EXTRATO BANCARIO	25/04/2022	49,00	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO	31/03/2022	71,00	
TOTAL		120,00	
CEF / 960-0 / 00600000074-3	0,01	0,01	0,00
CEF / 960-0 / 006000000120-0	1.789.672,20	1.556.990,20	232.682,00
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 04 2022	30/04/2022	71,00	
TRANSFERENCIAS ENTRE CONTAS BANCARIAS	30/04/2022	-233.000,00	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 03 2022	31/03/2022	247,00	
TOTAL		-232.682,00	
CEF / 960-0 / 006000000121-9	281.887,52	281.327,72	559,80
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA CHEQUE NRO 302594 2022 JARI	24/02/2022	-581,78	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA CHEQUE NRO 302595 2022 JARI	24/02/2022	-581,78	
CHEQUE COMPENSADO N EXTRATO BANCARIO 302594	30/04/2022	581,76	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 04 2022	30/04/2022	22,00	
TOTAL		-559,80	
CEF / 960-0 / 006000000134-0	9.637.803,15	9.637.901,15	-98,00
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
MANUT CTA EXTRATO BANCARIO	25/03/2022	49,00	
MANUT CTA EXTRATO BANCARIO	30/04/2022	49,00	
TOTAL		98,00	
CEF / 960-0 / 006000000156-1	148.243,81	148.292,81	-49,00
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
MANUT CTA EXTRATO BANCARIO	30/04/2022	49,00	
TOTAL		49,00	
CEF / 960-0 / 006000000164-2	2.469.189,26	2.498.230,13	-29.040,87
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
EMPENHO 2021 6615 LIQUIDACAO 2021 23317	05/11/2021	-182,03	
EMPENHO 2022 305 LIQUIDACAO 2022 984	09/02/2022	-159,78	
MANUT CTA EXTRATO BANCARIO	25/04/2022	49,00	
EMPENHO 2021 6615 LIQUIDACAO 2021 26703	29/11/2021	-193,41	
RECEITA REF 21 12 2021	31/01/2022	29.468,59	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO MES 03 2022 RESTANTE	31/03/2022	58,50	
TOTAL		29.040,87	
CEF / 960-0 / 006000000188-0	20.199,09	20.199,09	0,00
CEF / 960-0 / 006000000203-7	604,34	653,34	-49,00
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO	30/04/2022	49,00	
TOTAL		49,00	
CEF / 960-0 / 006000000107-3	280.551,21	280.551,21	0,00
CEF / 960-0 / 00600000091-3	119.340,91	112.671,18	6.669,73



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
EMPENHO 2022 1208 LIQUIDACAO 2022 3740	02/03/2022	-139,02	
EMPENHO 2022 360 LIQUIDACAO 2022 3782	03/03/2022	-397,50	
DEV DE LANÇAMENTO EXTRATO BANCARIO CHEQUE 324537	08/03/2022	-7.800,00	
EMPENHO 2022 283 LIQUIDACAO 2022 4292	08/03/2022	-5,58	
EMPENHO 2022 290 LIQUIDACAO 2022 4285	08/03/2022	-52,20	
EMPENHO 2022 295 LIQUIDACAO 2022 4298	08/03/2022	-39,53	
EMPENHO 2022 299 LIQUIDACAO 2022 4302	08/03/2022	-1.204,57	
EMPENHO 2022 300 LIQUIDACAO 2022 4306	08/03/2022	-838,87	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA CHEQUE NRO 324518 2022	12/04/2022	176,00	
EMPENHO 2022 1208 LIQUIDACAO 2022 3239	22/02/2022	-139,02	
EMPENHO 2022 1208 LIQUIDACAO 2022 3240	22/02/2022	-139,02	
EMPENHO 2022 976 LIQUIDACAO 2022 3224	22/02/2022	-216,00	
BAIXA ADIANTAMENTO VARIOS RED 985	29/04/2022	3.626,08	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 03 2022	31/03/2022	499,50	
TOTAL		-6.669,73	
CEF / 960-0 / 006000097-2	384.386,60	382.494,97	1.891,63
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
TRANSFERENCIAS ENTRE CONTAS BANCARIAS	01/04/2022	33.246,08	
CHEQUE COMPENSADO N EXTRATO BANCARIO 319587	01/07/2021	600,00	
CHEQUE COMPENSADO N EXTRATO BANCARIO 320820 RESTANTE	02/02/2022	0,03	
CHEQUE COMPENSADO N EXTRATO BANCARIO 320821	02/02/2022	5.899,66	
CHEQUE COMPENSADO N EXTRATO BANCARIO 316263	02/03/2020	104,12	
CHEQUE COMPENSADO N EXTRATO BANCARIO 316266	02/03/2020	208,25	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA PAGAMENTO NORMAL	02/03/2022	-0,25	
CHEQUE COMPENSADO N EXTRATO TO BANCARIO 315034	04/08/2020	1.105,53	
CHEQUE COMPENSADO N EXTRATO BANCARIO 320737	05/01/2022	455,29	
CHEQUE COMPENSADO N EXTRATO BANCARIO 319506	05/07/2021	8.980,95	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA CHEQUE NRO 320759 2021	07/01/2022	-3.075,30	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA CHEQUE NRO 320761 2021	07/01/2022	-4.213,66	
SAIDA CHEQUE NRO 318853 2021	08/03/2021	-3.438,50	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA CHEQUE NRO 320856 2022	10/02/2022	-7.895,66	
CHEQUE COMPENSADO N EXTRATO BANCARIO 318750	11/01/2021	329,87	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA CHEQUE NRO 321114 2022 RESCISAO	18/04/2022	-7.193,98	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA CHEQUE NRO 321115 2022 RESCISAO	18/04/2022	-7.053,03	
CHEQUE COMPENSADO N EXTRATO BANCARIO 319911 RESTANTE	24/08/2021	1.106,59	
DEB AUTOR EXTRATO BANCARIO	26/01/2022	68,32	
CHEQUE COMPENSADO N 320273 RESTANTE MAIOR IR	27/10/2021	261,00	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA CHEQUE NRO 321130 2022 RESCISAO	29/04/2022	-4.342,83	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA CHEQUE NRO 321131 2022 RESCISAO	29/04/2022	-8.876,64	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA CHEQUE NRO 321132 2022 RESCISAO	29/04/2022	-8.745,46	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO MES 04 2022	29/04/2022	22,00	
BAIXA RESCISAO LIQ 27992	29/11/2021	-152,01	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO MES 03 2022	31/03/2022	708,00	
TOTAL		-1.891,63	
CEF / 960-0 / 006000100-6	11.630,25	11.630,25	0,00
CEF / 960-0 / 006000101-4	0,01	0,01	0,00
CEF / 960-0 / 006000122-7	90.355,94	90.377,94	-22,00



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 03 2022	16/03/2022	22,00	
TOTAL		22,00	
CEF / 960-0 / 006000147-2	54.668,38	54.766,38	-98,00
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
MANUT CTA EXTRATO BANCARIO	25/03/2022	49,00	
MANUT CTA EXTRATO BANCARIO	30/04/2022	49,00	
TOTAL		98,00	
CEF / 960-0 / 006000148-0	109.230,94	110.478,94	-1.248,00
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA	09/11/2021	150,00	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA	19/11/2021	1.000,00	
MANUT CTA EXTRATO BANCARIO	25/03/2022	49,00	
MANUT CTA EXTRATO BANCARIO	25/04/2022	49,00	
TOTAL		1.248,00	
CEF / 960-0 / 006000150-2	101.033,11	101.131,11	-98,00
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
MANUT CTA EXTRATO BANCARIO111	25/03/2022	49,00	
MANUT CTA EXTRATO BANCARIO	25/04/2022	49,00	
TOTAL		98,00	
CEF / 960-0 / 006000151-0	70.506,86	70.604,86	-98,00
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
MANUT CTA EXTRATO BANCARIO	25/03/2022	49,00	
MANUT CTA EXTRATO BANCARIO	25/04/2022	49,00	
TOTAL		98,00	
CEF / 960-0 / 006000152-9	51.903,03	55.779,70	-3.876,67
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
DEB AUTOR EXTRATO BANCARIO	05/04/2022	3.778,67	
MANUT CTA EXTRATO BANCARIO	25/03/2022	49,00	
MANUT CTA EXTRATO BANCARIO	25/04/2022	49,00	
TOTAL		3.876,67	
CEF / 960-0 / 006000157-0	713,01	713,01	0,00
CEF / 960-0 / 00600048-4	32.939,99	19.965,44	12.974,55
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
DEB AUTOR EXTRATO BANCARIO	04/04/2022	1.111,73	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA PAGAMENTO NORMAL 2022 CELER	07/04/2022	-7.339,52	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA ORDEM BANCARIA NRO 137 2022	08/04/2022	-1.720,00	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA ORDEM BANCARIA NRO 539 2022	08/04/2022	-11.545,83	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA ORDEM BANCARIA NRO 799 2022	08/04/2022	-2.666,66	
EMPENHO 2022 2993 LIQUIDACAO 2022 7275	14/04/2022	-168,34	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA ORDEM BANCARIA NRO 680 2022	20/04/2022	-3.833,54	
EMPENHO 2022 378 LIQUIDACAO 2022 5710	22/03/2022	-645,06	
MANUT CTA EXTRATO BANCARIO	25/03/2022	49,00	
MANUT CTA EXTRATO BANCARIO	25/04/2022	49,00	
DEB AUTOR EXTRATO BANCARIO	27/04/2022	14.529,71	
EMPENHO 2022 268 LIQUIDACAO 2022 8869	28/04/2022	-795,04	
TOTAL		-12.974,55	
CEF / 960-0 / 00600049-2	69.244,85	5.521,93	63.722,92



Prefeitura Municipal de Santa Bárbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
TRANSFERENCIAS ENTRE CONTAS BANCARIAS	01/04/2022	-30,00	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA ORDEM BANCARIA NRO 535 2022	07/04/2022	-91.533,18	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA ORDEM BANCARIA NRO 139 2022	08/04/2022	-976,96	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA ORDEM BANCARIA NRO 538 2022	08/04/2022	-8.057,82	
EMPENHO 2022 1369 LIQUIDACAO 2022 4660	11/03/2022	-30,73	
EMPENHO 2022 1369 LIQUIDACAO 2022 7252	11/04/2022	-30,73	
CHEQUE COMPENSADO N EXTRATO BANCARIO 309933	12/04/2022	5.484,44	
CHEQUE COMPENSADO N EXTRATO BANCARIO 309934	12/04/2022	6.255,48	
CHEQUE COMPENSADO N EXTRATO BANCARIO 309947	12/04/2022	2.397,68	
EMPENHO 2022 462 LIQUIDACAO 2022 7533	13/04/2022	-601,89	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA CHEQUE NRO 309961 2022	14/04/2022	-500,00	
DEB AUTOR EXTRATO BANCARIO	17/02/2021	10.722,28	
EMPENHO 2022 434 LIQUIDACAO 2022 8288	20/04/2022	-988,50	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA ORDEM BANCARIA NRO 1068 2022	20/04/2022	-1.158,63	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA ORDEM BANCARIA NRO 683 2022	20/04/2022	-175,29	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA ORDEM BANCARIA NRO 684 2022	20/04/2022	-1.213,95	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA ORDEM BANCARIA NRO 685 2022	20/04/2022	-12.947,62	
MANUT CTA EXTRATO BANCARIO	25/03/2022	203,00	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA ORDEM BANCARIA NRO 1000 2022	25/04/2022	-7.834,64	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA CHEQUE NRO 309983 2022 ADIANTAMENTO	26/04/2022	-350,00	
CRED TED EXTRATO BANCARIO	29/04/2022	-55.000,00	
DEB AUTOR EXTRATO BANCARIO	29/04/2022	746,59	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA ORDEM BANCARIA NRO 1001 2022	29/04/2022	-11.804,10	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA ORDEM BANCARIA NRO 1002 2022	29/04/2022	-6.391,35	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 04 2022	30/04/2022	93,00	
TRANSFERENCIAS ENTRE CONTAS BANCARIAS	30/04/2022	110.000,00	
TOTAL			-63.722,92
CEF / 960-0 / 00600071003-1	68.178,74	68.276,74	-98,00
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
MANUT CTA EXTRATO BANCARIO	25/03/2022	49,00	
MANUT CTA EXTRATO BANCARIO	25/04/2022	49,00	
TOTAL			98,00
CEF / 960-0 / 00600071004-0	62.359,06	62.359,06	0,00
CEF / 960-0 / 00600224000-8	2.884,49	2.884,49	0,00
CEF / 960-0 / 00600624016-9	5.116,35	5.116,35	0,00
CEF / 960-0 / 00600624035-5	158.453,14	158.453,14	0,00
CEF / 960-0 / 00600624038-0	0,01	0,01	0,00
CEF / 960-0 / 00600624048-7	1.548,01	1.548,01	0,00
CEF / 960-0 / 00600624050-9	226,02	226,02	0,00
CEF / 960-0 / 00600624051-7	227,38	227,38	0,00
CEF / 960-0 / 00600624052-5	671,46	671,46	0,00
CEF / 960-0 / 00600624053-3	83.520,53	83.520,59	-0,06
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA CONFORME APONTAMENTO DA CONCILIAÇÃO REF A 022022	22/03/2022	0,12	
RENDIMENTO EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 04 2022	30/04/2022	-0,06	
TOTAL			0,06
CEF / 960-0 / 00600624054-1	90.992,78	90.992,78	0,00
CEF / 960-0 / 00600624056-8	44.287,88	44.287,88	0,00



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
CEF / 960-0 / 00600624057-6	0,01	0,01	0,00
CEF / 960-0 / 00600624059-2	0,01	0,01	0,00
CEF / 960-0 / 00600624063-0	178.502,41	178.502,41	0,00
CEF / 960-0 / 00600624065-7	2.653,44	18.764,30	-16.110,86
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
SAIDA PAGAMENTO NORMAL 2021 OF 578 2021 BHDENTAL	12/03/2021	-1.340,00	
DEB AUTOR EXTRATO BANCARIO	18/01/2021	17.450,86	
TOTAL			16.110,86
CEF / 960-0 / 00600647056-3	247.287,73	247.287,73	0,00
CEF / 960-0 / 00600672001-2	5,59	5,59	0,00
CEF / 960-0 / 00600672006-3	0,01	0,01	0,00
CEF / 960-0 / 00600672007-1	0,01	0,01	0,00
CEF / 960-0 / 00600672008-0	3.979.220,64	3.976.656,51	2.564,13
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA PAGAMENTO NORMAL 2021 OF 2283 2021 MAURICIO	06/12/2021	-2.042,02	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA PAGAMENTO NORMAL 2021 OF 2336 2021 MAURICIO	08/12/2021	-380,00	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA PAGAMENTO NORMAL 2021 OF 1607 2021 QUARTAROLO	10/08/2021	-118,00	
EMPENHO 2021 3342 LIQUIDACAO 2021 31126	13/01/2022	-151,11	
ENTRADA MOVIMENTO DO DIA PAGAMENTO NORMAL 2021 OF 1671 2021 QUARTAROLO	20/08/2021	-115,00	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO REFERENTE AO MES 03 2022 RESTANTE	31/03/2022	242,00	
TOTAL			-2.564,13
CEF / 960-0 / 006624025-8	0,03	0,03	0,00
CEF / 960-0 / 006624064-9	26.184,78	26.184,78	0,00
CEF / 960-0 / 006624066-5	123.704,84	123.660,84	44,00
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
DP DINH AG EXTRATO BANCARIO	19/08/2021	-44,00	
TOTAL			-44,00
CEF / 960-0 / 006672004-7	57.065,24	57.065,24	0,00
CEF / 960-0 / 006672010-1	33.637,00	33.637,00	0,00
CEF / 960-0 / 00671007-4	406.319,37	406.417,37	-98,00
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
MANUT CTA EXTRATO BANCARIO	25/03/2022	49,00	
MANUT CTA EXTRATO BANCARIO	25/04/2022	49,00	
TOTAL			98,00
CEF / 960-0 / 0130014119-6	7.501,27	7.501,27	0,00
BANCO ITAU S.A. / 6345-0 / 47610-2	33.725,57	7.764,60	25.960,97
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
DEV DE LANÇAMENTO EXTRATO BANCARIO VARIOS	01/02/2022	-8.619,65	
TARIFAS BANCARIAS EXTRATO BANCARIO MES 11 2021	01/11/2021	7,37	
DEV DE LANÇAMENTO EXTRATO BANCARIO	05/04/2022	-8.857,18	
DEV DE LANÇAMENTO EXTRATO BANCARIO VARIOS	08/02/2022	-15.744,95	
DEV DE LANÇAMENTO EXTRATO BANCARIO	08/03/2022	-12.521,90	
DEV DE LANÇAMENTO EXTRATO BANCARIO	12/04/2022	-17.486,11	
TED EXTRATO BANCARIO	20/04/2022	-10.000,00	
TRANSFERENCIAS ENTRE CONTAS BANCARIAS	30/04/2022	30.000,00	
SISPAG SALARIOS EXTRATO BANCARIO MES 01 2022 RESTANTE	31/01/2022	17.261,45	
TOTAL			-25.960,97



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

De acordo com o quadro acima, verifica-se que existe diferença da contabilidade para o extrato bancário, demonstrando que existe conta bancária com lançamentos pendentes pelo banco ou contabilidade.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: TIAGO FERNANDO DE CARVALHO SOUTELLO. 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: 4-2X59-3SW4-5QZN-3W4T



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

05. 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.

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR					
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS	SALDO EXEC.ANTERIOR	PAGAMENTOS	CANCEL.	INSCRIÇÃO	SALDO
91 - RECURSOS PRÓPRIOS	43.264.346,06	36.839.107,11	56.741,10	0,00	6.368.497,85
92 - RECURSOS ESTADUAIS	171.671,33	171.671,33	0,00	0,00	0,00
95 - RECURSOS FEDERAIS	7.501.055,77	7.468.215,54	27.236,63	0,00	5.603,60
TOTAL	50.937.073,16	44.478.993,98	83.977,73	0,00	6.374.101,45

RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS	SALDO EXEC.ANTERIOR	PAGAMENTOS	CANCEL.	INSCRIÇÃO	SALDO
91 - RECURSOS PRÓPRIOS	1.577.724,28	1.062.848,27	35.083,11	0,00	479.792,90
92 - RECURSOS ESTADUAIS	21.123,57	12.587,62	8.005,96	0,00	529,99
95 - RECURSOS FEDERAIS	349.027,56	193.164,63	69.439,81	0,00	86.423,12
TOTAL	1.947.875,41	1.268.600,52	112.528,88	0,00	566.746,01

TOTAL GERAL	52.884.948,57	45.747.594,50	196.506,61	0,00	6.940.847,46
--------------------	----------------------	----------------------	-------------------	-------------	---------------------

Constata-se até o período analisado que a diminuição do estoque de restos a pagar, na ordem de **R\$ 45.944.101,11**, representou **86,88%** 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, **86,5%** e **0,37%** 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: TIAGO FERNANDO DE CARVALHO SOUTELLO. 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: 4-2X59-3SW4-5QZN-3W4T



Prefeitura Municipal de Santa Bárbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

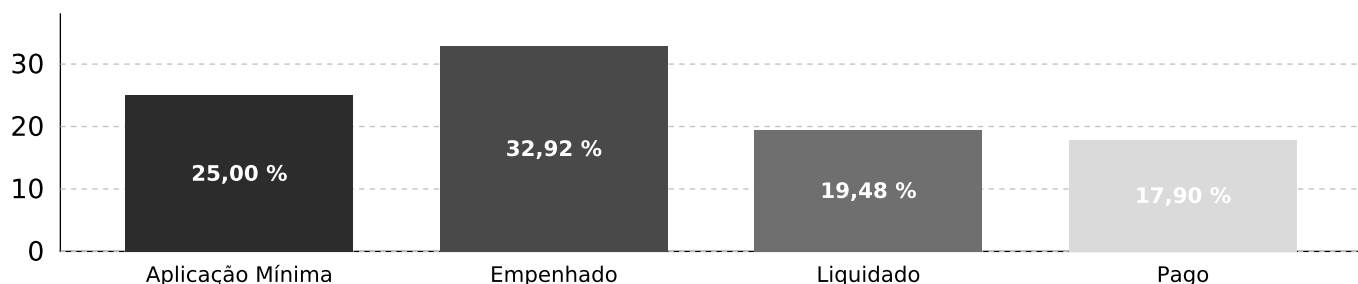
06. Aplicação dos Recursos no Ensino (art. 212, CF)

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

APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO ENSINO							
PREVISÃO INICIAL						394.151.000,00	
RECEITAS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS						189.568.261,03	
APLICAÇÃO MÍNIMA (25%)						47.392.065,26	
DESPESAS COM ENSINO							
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
EDUCAÇÃO INFANTIL	32.936.000,00	25.831.265,96	13,63	7.515.564,45	3,96	7.253.085,28	3,83
EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	20.527.655,59	13.538.460,91	7,14	6.379.774,85	3,37	5.630.620,86	2,97
RETENÇÕES AO FUNDEB	48.000.000,00	23.030.053,25	12,15	23.030.053,25	12,15	21.043.261,30	11,10
TOTAL	101.463.655,59	62.399.780,12	32,92	36.925.392,55	19,48	33.926.967,44	17,90

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

Despesas com Recurso do Ensino



Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada e liquidada na manutenção e desenvolvimento da educação básica representou, respectivamente, **32,92%** e **19,48%** das receitas e transferências de impostos, portanto, somente a despesa educacional empenhada cumpriu o disposto no art. 212 da Constituição Federal.

Nota Conclusiva do Controlador:

Considerando os resultados acima e apenas o primeiro quadrimestre, há tendência de cumprimento legal nos próximos períodos.

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

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



Prefeitura Municipal de Santa Bárbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

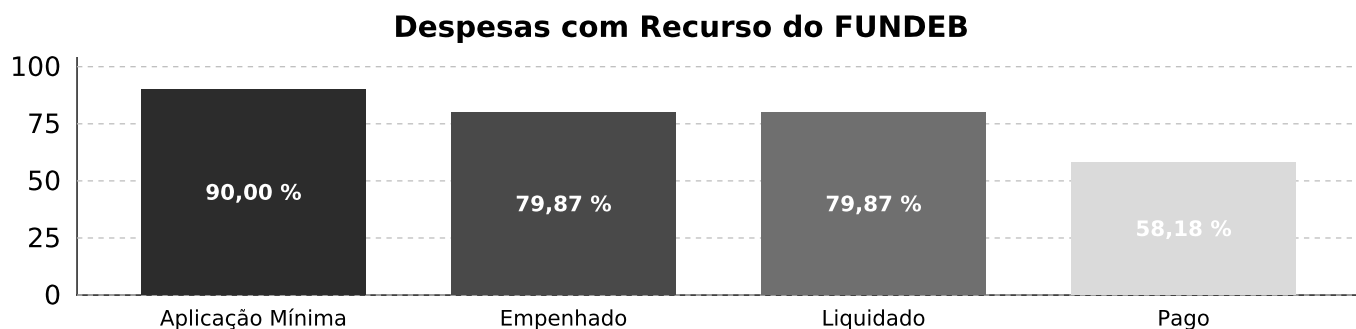
Janeiro a Abril de 2022

07. Aplicação dos Recursos no FUNDEB

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

APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO FUNDEB							
PREVISAO ATUALIZADA						86.057.000,00	
RECEITA DE TRANSF. DO FUNDEB E RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA						36.163.919,35	
APLICAÇÃO MÍNIMA (70%) - MAGISTÉRIO						25.314.743,54	
APLICAÇÃO MÍNIMA (90%) - RECURSOS RECEBIDOS						32.547.527,42	
DESPESAS COM FUNDEB							
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESAS MAGISTÉRIO (MIN. 70%)	87.738.199,84	21.066.500,08	58,25	21.066.500,08	58,25	15.720.556,06	43,47
DEMAIS DESPESAS (MAX. 30%)	16.449.000,00	7.820.989,93	21,62	7.820.989,93	21,62	5.322.705,24	14,71
TOTAL APLICADO (MIN. 90%)	104.187.199,84	28.887.490,01	79,87	28.887.490,01	79,87	21.043.261,30	58,18

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.



Conforme o quadro acima, constatamos que até o período analisado, pela despesa empenhada, o Município aplicou **79,87%** dos recursos recebidos do FUNDEB, não atendendo ao disposto no § 3º, art. 25, da Lei 14.113/20.

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 **58,25%**, não atendendo o mínimo estabelecido no art. 26 do mesmo dispositivo legal.

Nota Conclusiva do Controlador:

Considerando os resultados acima e apenas o primeiro quadrimestre, há tendência de cumprimento legal nos próximos períodos.

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

a) **Aplicação de Recursos do FUNDEB** - O Município apresenta percentual desfavorável ao atendimento do art. 21, §2º da Lei 11.494/07 - **04 Alertas**.



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

b) **Aplicação de Recursos do FUNDEB na remuneração do Magistério** - O Município apresenta percentual desfavorável ao atendimento do art. 22 da Lei 11.494/07 - **04 Alertas**.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: TIAGO FERNANDO DE CARVALHO SOUTELLO. 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: 4-2X59-3SW4-5QZN-3W4T



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

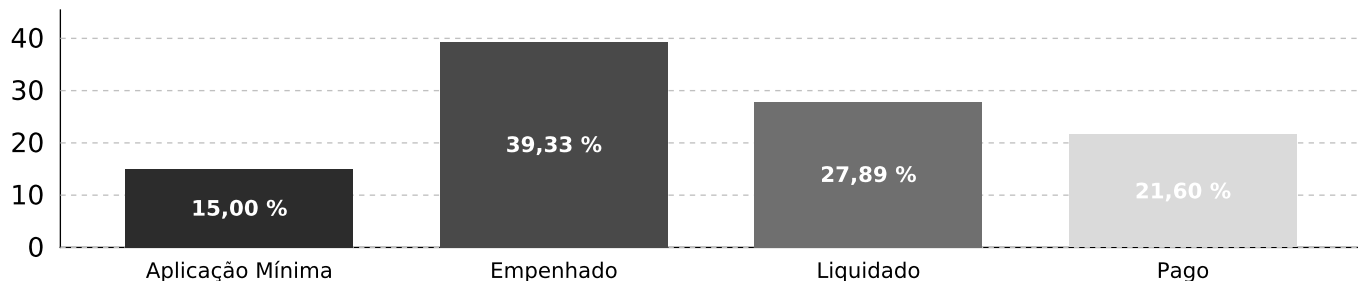
08. Aplicação dos Recursos na Saúde (art. 77, § 4º, inc. III, ADCT CF)

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

APLICAÇÃO DOS RECURSOS NA SAÚDE							
PREVISÃO ATUALIZADA						387.051.000,00	
RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS						189.568.261,03	
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA - 15%						28.435.239,15	
DESPESAS COM SAÚDE							
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
Atenção Básica	5.299.000,00	3.822.458,68		2.211.093,03		1.830.623,41	
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	116.094.344,41	66.632.363,86		48.268.846,46		37.056.664,19	
Suporte Profilático e Terapêutico	5.107.000,00	3.705.818,20		2.342.943,91		2.014.669,23	
Vigilância Sanitária	598.000,00	387.199,26		40.496,50		39.628,65	
APLICAÇÃO SAÚDE RECURSOS PRÓPRIOS	127.098.344,41	74.547.840,00	39,33	52.863.379,90	27,89	40.941.585,48	21,60

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

Despesas com Recurso da Saúde



Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada e liquidada com ações e serviços públicos de saúde representou, respectivamente, **39,33%** e **27,89%** das receitas e transferências de impostos, portanto, a despesa empenhada e liquidada cumpriu o disposto no art. 77, inciso III, §4º do ADCT da Constituição Federal e Lei Complementar Federal nº 141/12.



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

09. Avaliação dos Recursos da COVID-19

O quadro a seguir demonstra os valores recebidos e saldo bancário de transferências destinados ao enfrentamento da COVID-19.

APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA COVID-19			
DESCRIÇÃO	CÓDIGO DE APLICAÇÃO	REALIZADO ATÉ O MÊS	SALDO EM BANCO
Transferências de Instituições Privadas	312.00	0,00	0,00
Transferências de Recursos do Estado para Programas de Saúde	312.00	989.088,00	758,79
Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde	312.00	1.864.768,37	135.596,72
TOTAL		2.853.856,37	136.355,51

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

DESPESAS COM COMBATE A PANDEMIA - COVID-19						
FONTE RECURSO	FUNÇÃO	SUBFUNÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	A PAGAR
Recursos Próprios			3.209.673,35	3.137.269,79	2.467.553,49	742.119,86
Educação			297.620,00	239.620,00	136.420,00	161.200,00
	Alimentação e Nutrição		0,00	0,00	0,00	0,00
	Educação Infantil		82.350,00	59.350,00	42.150,00	40.200,00
	Ensino Fundamental		215.270,00	180.270,00	94.270,00	121.000,00
Gestão Ambiental			197.333,32	197.333,32	147.999,99	49.333,33
	Preservação e Conservação Ambiental		197.333,32	197.333,32	147.999,99	49.333,33
Saúde			2.714.720,03	2.700.316,47	2.183.133,50	531.586,53
	Assistência Hospitalar e Ambulatorial		2.714.720,03	2.700.316,47	2.183.133,50	531.586,53
Recursos Estaduais			1.755.791,22	1.008.581,90	961.100,00	794.691,22
Saúde			1.755.791,22	1.008.581,90	961.100,00	794.691,22
	Assistência Hospitalar e Ambulatorial		1.755.791,22	1.008.581,90	961.100,00	794.691,22
Recursos Federais			2.628.781,31	2.617.855,79	2.617.855,79	10.925,52
Saúde			2.628.781,31	2.617.855,79	2.617.855,79	10.925,52
	Assistência Hospitalar e Ambulatorial		2.628.781,31	2.617.855,79	2.617.855,79	10.925,52
TOTAL GERAL			7.594.245,88	6.763.707,48	6.046.509,28	1.547.736,60

De acordo com o demonstrado acima, constatamos que até o período analisado o valor arrecadado totalizou **R\$ 2.853.856,37**, saldo bancário de **R\$ 136.355,51** e o montante empenhado, liquidado e pago com despesas destinadas ao combate da pandemia COVID-19 representou, respectivamente **5.569,45%**, **4.960,35%**, e **4.434,37%** do total dos recursos disponíveis.

Em outra análise, ao comparar somente os recursos de transferência estadual verifica-se que há um montante de despesas a pagar de **R\$ 794.691,22** e uma indisponibilidade financeira de **R\$ -793.932,43** representando **-104.631,38%** do valor dos recursos disponíveis.

Os recursos de transferência federal, percebe-se uma disponibilidade financeira de **R\$ 124.671,20** representando **1.838,68%** do total dos recursos disponíveis, considerando o saldo de despesas à pagar de **R\$ 10.925,52**



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

Nota Conclusiva do Controlador:

O Controle Interno acompanha as receitas e despesas relativas a gestão de enfrentamento da Covid-19 conforme Portal da Transparência Municipal.

Registra-se que os recursos acima apurados, trazem cifras do exercício anterior.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: TIAGO FERNANDO DE CARVALHO SOUTELLO. 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: 4-2X59-3SW4-5QZN-3W4T



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

010. 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.

DESPESA COM PESSOAL				
DESCRIÇÃO	EXERCÍCIO ANTERIOR		ABRIL/2022	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	658.119.476,27		692.646.841,08	
LIMITE MÁXIMO DE GASTO (ART. 20 LRF)	355.384.517,19	54,00	374.029.294,18	54,00
LIMITE PRUDENCIAL 95% (ART. 22 LRF)	337.615.291,33	51,30	355.327.829,47	51,30
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL	310.518.622,08	47,18	312.093.821,95	45,05

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 **45,05%** 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.



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

011. Precatórios Judiciais (EC 62/2009; art. 100, CF)

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

CONTA DEPÓSITO JUDICIAL	SALDO EM 31.12	MOVIMENTAÇÃO	SALDO ATÉ O PERÍODO
113510802 CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS (F)	141.126,68	1.363.298,88	1.504.425,56
TOTAL	141.126,68	1.363.298,88	1.504.425,56

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\$ 1.504.425,56**.

LONGO PRAZO	SALDO EM 31.12	MOVIMENTAÇÃO	SALDO ATÉ O PERÍODO
221110303 PRECATORIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS (P)	22.173.516,50	-2.122.929,80	20.050.586,70
223110403 PRECATORIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS (P)	8.404.068,11	-68.183,56	8.335.884,55
SUB-TOTAL	30.577.584,61	-2.191.113,36	28.386.471,25
SALDO TOTAL	30.577.584,61	-2.191.113,36	28.386.471,25

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 **7,17%** em relação ao exercício anterior.

Nota Conclusiva do Controlador:

Precatórios em regime especial de pagamentos.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: TIAGO FERNANDO DE CARVALHO SOUTELLO. 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: 4-2X59-3SW4-5QZN-3W4T



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

012. Dívidas de Curto e Longo Prazo

O quadro abaixo apresenta o montante total das obrigações financeiras da Prefeitura, assumidas para amortização de dívidas mobiliária, contratual, precatórios e operações de créditos de curto e longo prazo e a relação com a Receita Corrente Líquida do Município.

DÍVIDAS DE CURTO E LONGO PRAZO DO MUNICÍPIO					
DESCRIÇÃO	SALDO EM 31.12	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATÉ O PERÍODO	%
211000000 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	2.323.213,55	10.432.117,46	10.897.721,92	2.788.818,01	20,04
211100000 - PESSOAL A PAGAR	2.323.213,55	10.432.117,46	10.888.515,28	2.779.611,37	19,65
211200000 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	0,00	0,00	9.206,64	9.206,64	0,00
212000000 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	2.906.975,70	2.906.975,70	0,00	0,00
212100000 - EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO	0,00	2.906.975,70	2.906.975,70	0,00	0,00
213000000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	22.395.957,97	22.395.957,97	0,00	0,00
213100000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	0,00	22.395.957,97	22.395.957,97	0,00	0,00
221000000 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	56.364.166,52	4.381.952,21	31.494,29	52.013.708,60	7,72
221100000 - PESSOAL A PAGAR	22.225.488,36	2.122.929,80	31.494,29	20.134.052,85	9,41
221400000 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	34.138.678,16	2.259.022,41	0,00	31.879.655,75	6,62
222000000 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	20.325.074,73	477.879,40	5.074.711,07	24.921.906,40	22,62
222300000 - FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO	20.325.074,73	477.879,40	5.074.711,07	24.921.906,40	22,62
223000000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	9.103.600,39	68.183,56	146.674,28	9.182.091,11	0,86
223100000 - FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	9.103.600,39	68.183,56	146.674,28	9.182.091,11	0,86
224000000 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	274.582,35	61.218,62	5.889,23	219.252,96	20,15
224100000 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO COM A UNIÃO	274.582,35	61.218,62	5.889,23	219.252,96	20,15
SALDO TOTAL	88.390.637,54	40.724.284,92	41.459.424,46	89.125.777,08	0,83
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA				692.646.841,08	
PERCENTUAL DÍVIDAS DE CURTO E LONGO PRAZO SOBRE RCL					12,87

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

Conforme demonstrado no quadro acima, constatamos até o período analisado que o aumento das obrigações financeiras contratadas representou **0,83%** em relação ao exercício anterior.

Em outra análise, constatamos que as obrigações financeiras contratadas representaram **12,87%** da Receita Corrente Líquida do Município.

A seguir apresentamos a evolução das obrigações financeiras contratadas nos últimos três exercícios.

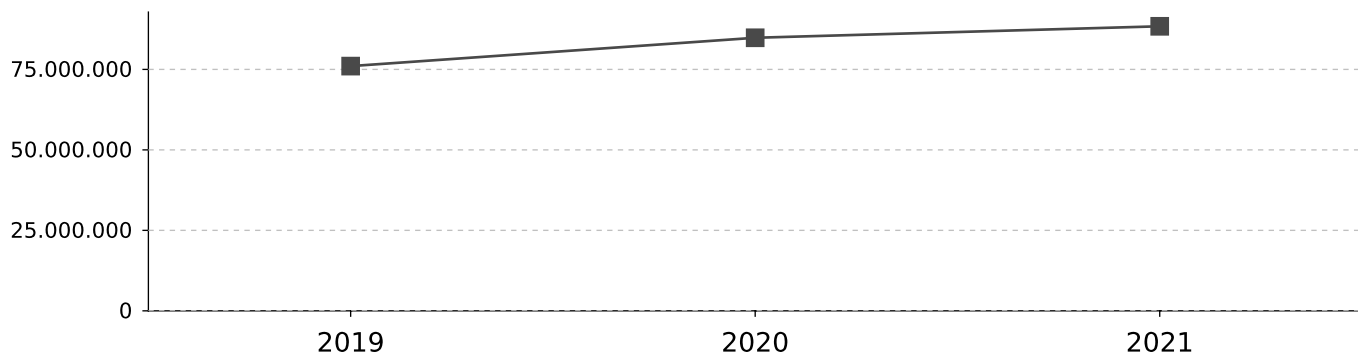
EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2019	76.031.519,73	0,00
2020	84.831.734,19	11,57
2021	88.390.637,54	4,20



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022



CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: TIAGO FERNANDO DE CARVALHO SOUTELLO. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.ice.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 4-2X59-3SW4-5QZN-3W4T



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

013. Resultado Nominal

A seguir apresentamos o Resultado Nominal cuja finalidade é demonstrar a capacidade do Ente municipal em amortizar suas dívidas, tendo como base a Dívida Fiscal Líquida, que será obtida tomando-se por base o valor da dívida total, deduzida as disponibilidades financeiras do município.

RESULTADO NOMINAL			
Especificação	Em 31 Dez 2021	No Mês Anterior	No Mês Atual
Dívida Consolidada (I)	54.762.368,22	52.875.134,76	57.044.848,09
Deduções (II)	0,00	39.952.054,39	80.046.685,44
Ativo Disponível	53.595.434,73	53.482.769,69	92.374.813,71
Haveres Financeiros	9.097.682,67	12.172.396,28	12.494.723,95
(-) Restos a Pagar Processados	55.402.924,81	6.978.758,14	6.421.871,21
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	18.675.866,71	18.724.353,44	18.400.981,01
Dívida Consolidada Líquida (III) = (I-II)	54.762.368,22	12.923.080,37	-23.001.837,35
Receita de Privatizações (IV)	0,00	0,00	0,00
Passivos Reconhecidos (V)	34.413.260,51	32.751.232,27	32.098.908,71
Dívida Fiscal Líquida (VI) = (III + IV - V)	20.349.107,71	-19.828.151,90	-55.100.746,06
Resultado Nominal			-75.449.853,77
Meta Fixada Para o Exercício			0,00

Conforme demonstrado no quadro acima, constatamos que a dívida do Município está composta por **R\$ 57.044.848,09** referente a dívida fundada e **R\$ 24.822.852,22** a dívida flutuante. As disponibilidades financeiras e demais ativos de curto prazo, foram da ordem de **R\$ 104.869.537,66**.

Portanto, nota-se a existência de um crédito financeiro a maior se deduzidos os restos a pagar e comparado com a dívida consolidada, na ordem de **R\$ 80.046.685,44**, mostrando que o município dispõe de suficiência financeira no fechamento do período.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: TIAGO FERNANDO DE CARVALHO SOUTELLO. 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: 4-2X59-3SW4-5QZN-3W4T



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

014. Resultado Primário

A seguir apresentamos as receitas e despesa fiscal líquida para avaliação do Resultado Primário obtido pela municipalidade até o período.

RECEITAS PRIMÁRIAS			
Especificação	Previsão Anual Inicial	Previsão Anual Atualizada	Receitas Realizadas
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)	643.581.965,00	643.581.965,00	281.196.626,21
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	145.500.000,00	145.500.000,00	76.398.697,86
CONTRIBUIÇÕES	10.600.000,00	10.600.000,00	3.703.411,04
RECEITA PREVIDENCIÁRIA	0,00	0,00	0,00
OUTRAS CONTRIBUIÇÕES	10.600.000,00	10.600.000,00	3.703.411,04
RECEITA PATRIMONIAL LÍQUIDA	233.500,00	233.500,00	30.425,81
RECEITA PATRIMONIAL	461.000,00	461.000,00	1.506.636,39
(-) APLICAÇÕES FINANCEIRAS	227.500,00	227.500,00	1.476.210,58
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	392.650.000,00	392.650.000,00	173.002.465,97
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	94.598.465,00	94.598.465,00	28.061.625,53
DIVERSAS RECEITAS CORRENTES	94.598.465,00	94.598.465,00	28.061.625,53
RECEITAS DE CAPITAL (II)	50.423.000,00	50.423.000,00	6.936.680,60
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (III)	20.800.000,00	20.800.000,00	5.049.663,11
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS (IV)	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE ATIVOS	7.010.000,00	7.010.000,00	93.009,80
RECEITAS DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS (V)	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (VI)	0,00	0,00	0,00
OUTRAS ALIENAÇÕES DE BENS	7.010.000,00	7.010.000,00	93.009,80
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	17.613.000,00	17.613.000,00	150.000,00
CONVÊNIOS	0,00	0,00	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	17.613.000,00	17.613.000,00	150.000,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	5.000.000,00	5.000.000,00	1.644.007,69
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VII)= (II-III-IV-V-VI)	29.623.000,00	29.623.000,00	1.887.017,49
DEDUÇÕES DA RECEITA (VIII)	48.000.000,00	48.000.000,00	23.030.053,25
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (IX)= (I+VII-VIII)	625.204.965,00	625.204.965,00	260.053.590,45

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: TIAGO FERNANDO DE CARVALHO SOUTELLO. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.ice.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 4-2X59-3SW4-5QZN-3W4T



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

DESPESAS PRIMÁRIAS			
Especificação	Dotação Anual Inicial	Dotação Anual Atualizada	Despesas Líquidas Até o Mês
DESPESAS CORRENTES (X)	558.460.650,00	582.516.849,84	208.441.226,29
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	301.609.000,00	300.538.199,84	102.931.588,12
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA (XI)	3.000.000,00	2.250.000,00	726.003,42
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	253.851.650,00	279.728.650,00	104.783.634,75
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XII) = (X-XI)	555.460.650,00	580.266.849,84	207.715.222,87
DESPESAS DE CAPITAL (XIII)	81.376.815,00	91.486.815,00	7.681.167,48
INVESTIMENTOS	65.122.815,00	81.498.815,00	4.660.936,28
INVERSÕES FINANCEIRAS	554.000,00	258.000,00	228.000,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS (XIV)	0,00	0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE TÍTULO DE CAPITAL JÁ INTEGRALIZADO (XV)	0,00	0,00	0,00
DEMAIS INVERSÕES FINANCEIRAS	554.000,00	258.000,00	228.000,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA (XVI)	15.700.000,00	9.730.000,00	2.792.231,20
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XVII) = (XIII-XIV-XV-XVI)	65.676.815,00	81.756.815,00	4.888.936,28
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVIII)	6.395.000,00	4.687.000,00	0,00
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (XIX) = (XII+XVII+XVIII)	627.532.465,00	666.710.664,84	212.604.159,15
RESULTADO PRIMÁRIO (IX-XIX)	-2.327.500,00	-41.505.699,84	47.449.431,30
META FIXADA PARA O EXERCÍCIO			-54.988.921,68

Conforme demonstrado no quadro acima, tendo em vista que o resultado primário é a diferença apurada entre receita fiscal líquida, deduzida da despesa fiscal líquida, demonstramos que o resultado primário obtido no período foi da ordem de **R\$ 47.449.431,30**.

Considerando que o resultado primário projetado para o exercício foi de **R\$ -54.988.921,68**, podemos observar que a execução do período ficou além daquela projetada para o exercício.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: TIAGO FERNANDO DE CARVALHO SOUTELLO. 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: 4-2X59-3SW4-5QZN-3W4T



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

015. Alienação de Ativos

O quadro a seguir demonstra os valores recebidos e saldo bancário dos recursos provenientes da alienação de ativos.

ALIENAÇÃO DE ATIVOS	
DESCRIÇÃO	CÓDIGO DE APLICAÇÃO
Previsão Atualizada de Receita	7.000.000,00
Valor Arrecadado	93.009,80
Saldo de Banco	9.637.901,15

Apresentamos abaixo as despesas empenhadas, liquidadas e pagas com recursos de alienação de ativos contabilizadas no Código de Aplicação 120.00 - Recursos de Alienação de Ativos.

FONTE RECURSO	FUNÇÃO	SUBFUNÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
Recursos Próprios			1.092.949,46	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS			1.092.949,46	0,00	0,00
Saúde			1.092.949,46	0,00	0,00
Assistência Hospitalar e Ambulatorial			1.092.949,46	0,00	0,00
44905199 - OUTRAS OBRAS E INSTALAÇÕES			1.092.949,46	0,00	0,00
TOTAL GERAL			1.092.949,46	0,00	0,00

De acordo com o demonstrado acima, constatamos que até o período analisado o valor arrecadado totalizou **R\$ 93.009,80**, saldo bancário de **R\$ 9.637.901,15** e o montante empenhado, liquidado e pago com recursos provenientes da alienação de ativos representou, respectivamente **1.175,09%**, **0,00%**, e **0,00%** do total arrecadado.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: TIAGO FERNANDO DE CARVALHO SOUTELLO. 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: 4-2X59-3SW4-5QZN-3W4T



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

016. 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.

OBRIGAÇÕES, AVAIS E GARANTIA		
DESCRIÇÃO	VALOR	%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	692.646.841,08	100,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA		
SALDO DEVEDOR	-23.001.837,35	-3,32
LIMITE LEGAL (ART.S 3º E 4º RES. 40 SENADO)	831.176.209,30	120,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00
CONCESSÕES DE GARANTIA		
MONTANTE	0,00	0,00
LIMITE LEGAL (ART. 9º RES. 43 SENADO)	152.382.305,04	22,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (EXCETO ARO)		
REALIZADAS NO PERÍODO	5.049.663,11	0,73
LIMITE LEGAL (INC. I DO ART. 7º RES. 43 SENADO)	110.823.494,57	16,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00
ANTECIPAÇÃO DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		
SALDO DEVEDOR	0,00	0,00
LIMITE LEGAL (ART. 10º RES. 43 SENADO)	48.485.278,88	7,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00

Nota Explicativa: ¹Saldo 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 **0,73%** da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite de **16,00%** previsto no artigo 7º, Inciso I da Resolução nº 43 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.

Constatamos também que o percentual da Dívida Consolidada Líquida representou até o período analisado **-3,32%** da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite de **120%** previsto no art. 9º da Resolução 43 do Senado Federal.



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

017. Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa

O quadro a seguir apresenta as receitas de dívida ativa de natureza tributária e não tributária comparando a previsão de arrecadação com as receitas arrecadadas.

RECEITAS DE DÍVIDA ATIVA					
	DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	ARRECADADO	%
11125003	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa	7.300.000,00	7.300.000,00	3.172.108,65	43,45
11125004	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa - Multas e Juros	2.500.000,00	2.500.000,00	1.161.367,20	46,45
11125303	Impostos sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Dívida Ativa	55.000,00	55.000,00	5.444,61	9,89
11125304	Impostos sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Dívida Ativa - Multas e Juros	5.000,00	5.000,00	7.111,12	142,22
11145113	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN - Dívida Ativa	330.000,00	330.000,00	155.798,99	47,21
11145114	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN - Dívida Ativa - Multas e Juros	100.000,00	100.000,00	56.400,81	56,40
11210103	Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Dívida Ativa	320.000,00	320.000,00	284.710,46	88,97
11210104	Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Dívida Ativa - Multas e Juros	100.000,00	100.000,00	13.545,15	13,54
11215003	Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária - Dívida Ativa	55.000,00	55.000,00	46.594,56	84,71
11215004	Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária - Dívida Ativa - Multas e Juros	15.000,00	15.000,00	12.505,20	83,36
11220103	Taxas pela Prestação de Serviços em Geral - Dívida Ativa	2.500,00	2.500,00	8.719,29	348,77
11220104	Taxas pela Prestação de Serviços em Geral - Dívida Ativa - Multas e Juros	1.000,00	1.000,00	3.985,28	398,52
11315303	Contribuição de Melhoria para Pavimentação e Obras Complementares - Dívida Ativa	2.000,00	2.000,00	4.364,72	218,23
11315304	Contribuição de Melhoria para Pavimentação e Obras Complementares - Dívida Ativa - Multas e Juros	1.000,00	1.000,00	5.215,80	521,58
12415003	Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - Dívida Ativa	80.000,00	80.000,00	48.429,05	60,53
12415004	Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - Dívida Ativa - Multas e Juros	40.000,00	40.000,00	15.049,24	37,62
13110203	Concessão, Permissão, Autorização ou Cessão do Direito de Uso de Bens Imóveis Públicos - Dívida Ativa	1.000,00	1.000,00	5.167,64	516,76
13110204	Concessão, Permissão, Autorização ou Cessão do Direito de Uso de Bens Imóveis Públicos - Dívida Ativa - Multas e Juros	500,00	500,00	411,02	82,20
13110208	Concessão, Permissão, Autorização ou Cessão do Direito de Uso de Bens Imóveis Públicos - Dívida Ativa - Juros com Destinação Diferenciada por Legislação Pertinente	500,00	500,00	0,00	0,00
19110104	Multas Previstas em Legislação Específica - Dívida Ativa - Multas e Juros	78.000,00	78.000,00	40.279,64	51,64
19110614	Multas Administrativas por Danos Ambientais - Dívida Ativa - Multas e Juros	2.000,00	2.000,00	3.460,34	173,01
19110904	Multas e Juros Previstos em Contratos - Dívida Ativa - Multas e Juros	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
19999923	Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias - Dívida Ativa	1.000,00	1.000,00	1.199,31	119,93
19999924	Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias - Dívida Ativa - Multas e Juros	1.000,00	1.000,00	786,60	78,66
TOTAL		10.992.500,00	10.992.500,00	5.052.654,68	45,96

Conforme apresentado na tabela acima, constatamos que até o período analisado, o valor arrecadado



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

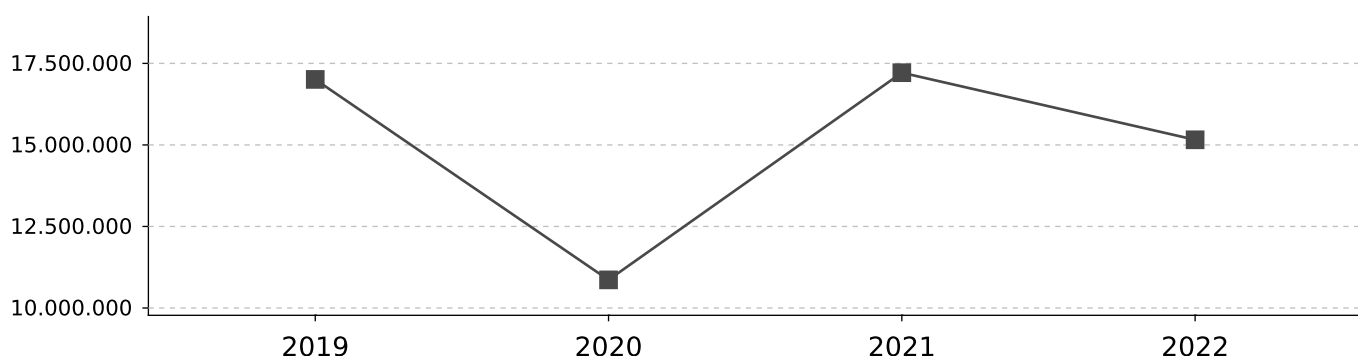
Janeiro a Abril de 2022

de dívida ativa representou **45,96%** do valor previsto de arrecadação para o exercício.

A seguir, demonstramos os valores arrecadados com dívida ativa nos últimos três exercícios e a metodologia de projeção do valor para o exercício atual.

EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2019	17.008.200,44	0,00
2020	10.862.040,02	-36,14
2021	17.214.884,10	58,49
2022	15.157.964,04	-11,95

Nota Explicativa: O método de cálculo utilizado para projetar a arrecadação leva em consideração a divisão da receita arrecada pelo número de meses



Conforme apresentado há uma tendência de arrecadação para o exercício na ordem de **R\$ 15.157.964,04** representando uma redução de **11,95%** em relação a arrecadação do exercício anterior.

Na sequência demonstramos a arrecadação mensal de dívida ativa tributária e não tributária comparando a programação financeira estimada mensalmente para o exercício.

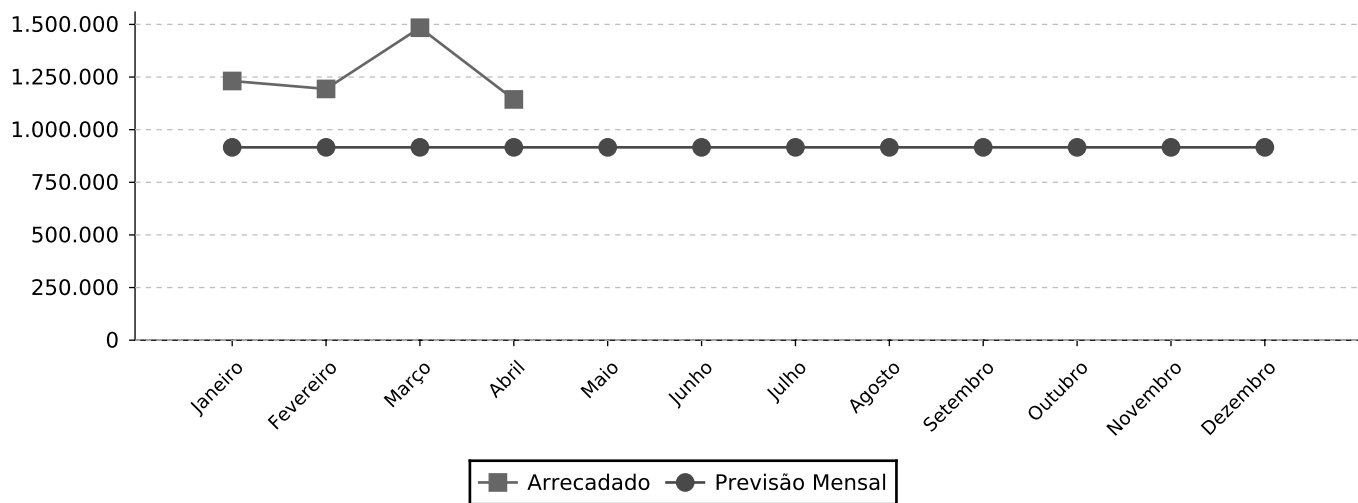
MÊS	PREVISÃO MENSAL	ARRECADADO
Janeiro	916.041,67	1.231.224,62
Fevereiro	916.041,67	1.193.490,28
Março	916.041,67	1.484.322,76
Abril	916.041,67	1.143.617,02
Maio	916.041,67	
Junho	916.041,67	
Julho	916.041,67	
Agosto	916.041,67	
Setembro	916.041,67	
Outubro	916.041,67	
Novembro	916.041,67	
Dezembro	916.041,63	
Total	10.992.500,00	5.052.654,68



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022





Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

018. Avaliação dos Créditos em Dívida Ativa

O quadro a seguir apresenta os valores a receber de curto prazo com crédito de natureza tributária e não tributária e dívida ativa realizáveis no exercício subsequente.

CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA - CURTO PRAZO					
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	SALDO 31/12	MOVIMENTAÇÃO ATÉ O PERÍODO		SALDO ATUAL
			ENTRADAS	SAÍDAS	
112510105	DÍVIDA ATIVA DO IPTU (P)	0,00	9.046.374,08	4.379.849,93	4.666.524,15
112510106	DÍVIDA ATIVA DO ITBI (P)	0,00	62.121,91	14.677,64	47.444,27
112510107	DÍVIDA ATIVA DO ISS (P)	0,00	400.000,00	212.199,80	187.800,20
112510201	DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA (P)	0,00	468.279,62	360.634,99	107.644,63
112510202	DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (P)	0,00	22.000,00	12.704,57	9.295,43
112510301	DÍVIDA ATIVA DAS CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA (P)	0,00	10.215,80	9.796,32	419,48
112510401	DÍVIDA ATIVA DA CONTRIBUIÇÃO PARA CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA (P)	0,00	115.633,73	64.112,02	51.521,71
112619900	DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P)	0,00	82.110,76	51.415,31	30.695,45
TOTAL		0,00	10.206.735,90	5.105.390,58	5.101.345,32

Apresentamos a seguir os valores a receber com crédito de natureza tributária e não tributária e dívida ativa com vencimento após o término do exercício seguinte no longo prazo.

CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA - LONGO PRAZO					
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	SALDO 31/12	MOVIMENTAÇÃO ATÉ O PERÍODO		SALDO ATUAL
			ENTRADAS	SAÍDAS	
121110401	CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS (P)	279.861.811,96	145.581,25	10.217.581,25	269.789.811,96
121110500	DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P)	6.572.542,78	0,00	82.000,00	6.490.542,78
121119904	(-) AJUSTES DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA (P)	-271.173.581,43	0,00	0,00	-271.173.581,43
TOTAL		15.260.773,31	145.581,25	10.299.581,25	5.106.773,31

Conforme exposto acima, constatamos que as inscrições e atualizações somaram **R\$ 145.581,25** e os recebimentos e/ou provisões de créditos inscritos em dívida ativa totalizaram **R\$ 10.299.581,25**, o saldo a receber registrado no curto prazo para o mês seguinte é de R\$ **5.101.345,32** e o saldo a receber registrado como longo prazo para o próximo mês totaliza R\$ **5.106.773,31**.

As perdas de dívida ativa compreendem o valor estimado e o não recebimento de cobrança de dívida ativa não tributária de longo prazo por inadimplência de terceiros.



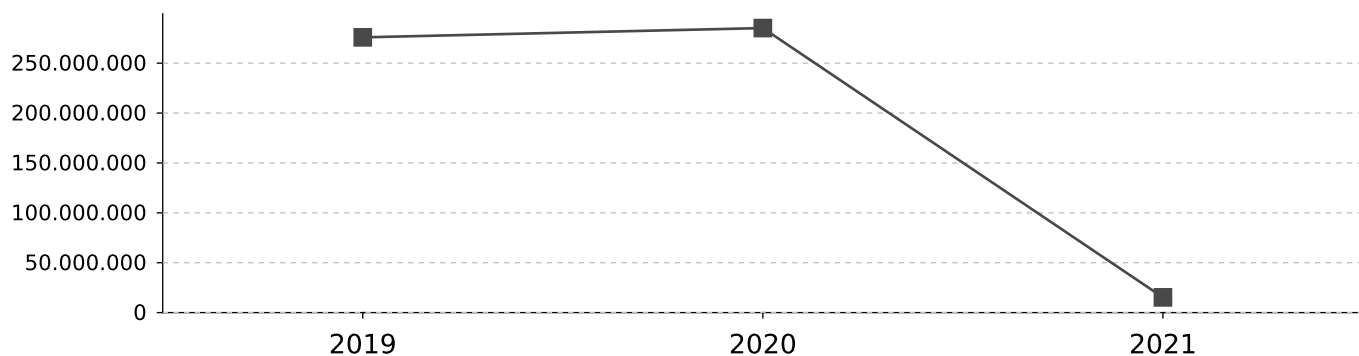
Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

A seguir, demonstramos a evolução dos créditos em dívida ativa de curto e longo prazo nos últimos três exercícios.

EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2019	275.899.148,37	0,00
2020	285.181.017,72	3,36
2021	15.260.773,31	-94,65





Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

019. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais

A seguir apresentamos a despesa empenhada, liquidada e paga no mês com recolhimentos de encargos sociais.

DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS NO MÊS				
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
31901301	FGTS	1.403.003,51	1.403.003,51	1.277.064,07
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	3.800.056,07	3.800.056,07	3.465.731,36
TOTAL		5.203.059,58	5.203.059,58	4.742.795,43

Em outra análise, conforme quadro abaixo, apresentamos a despesa empenhada, liquidada e paga acumuladas até o mês e o saldo pagar de encargos sociais.

DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS ATÉ O MÊS						
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	AUTORIZADO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	SALDO PAGAR
31901300	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	54.652.279,07	0,00	0,00	0,00	0,00
31901301	FGTS	0,00	5.205.404,33	5.205.404,33	3.806.143,69	1.399.260,64
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	0,00	14.045.521,33	14.045.521,22	10.144.293,95	3.901.227,38
TOTAL		54.652.279,07	19.250.925,66	19.250.925,55	13.950.437,64	5.300.488,02
SALDOS DE ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR ATÉ O MÊS					5.300.488,02	101,87%

Conforme demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com encargos sociais representou até o período, respectivamente, **35,22%**, **35,22%** e **25,52%** da despesa autorizada para o exercício.

Com relação ao saldo de empenho a pagar até o período, apuramos que o montante de **R\$ 5.300.488,02** representa **101,87%** da despesa liquidada no mês.

No quadro a seguir apresentamos o saldo dos restos a pagar processados e não processados inscritos no período.

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	RP EXERCÍCIO ANTERIOR	RP PAGO	RP CANCELADO	RP INSCRIÇÃO	SALDO DE RP
31901301	FGTS	1.919.300,38	1.916.192,82	1.007,36	0,00	2.100,20
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	9.377.925,16	3.579.575,98	81.407,96	0,00	5.716.941,22
TOTAL		11.297.225,54	5.495.768,80	82.415,32	0,00	5.719.041,42

Conforme o demonstrado acima, o valor pago e cancelado representou até o período, respectivamente, **48,64%** e **0,72%** dos restos a pagar.

A seguir, demonstramos o gráfico com os valores pagos com encargos sociais nos últimos três exercícios.

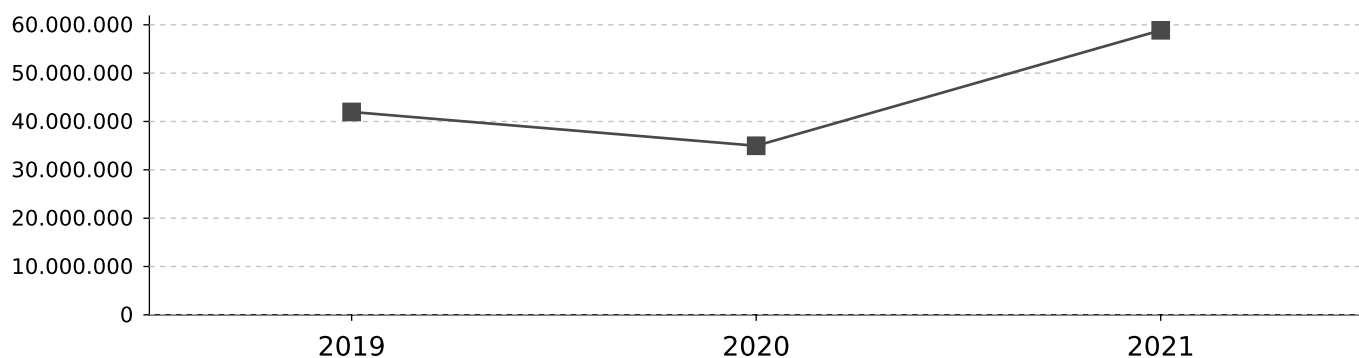
EXERCÍCIO	VALOR
2019	41.969.118,15
2020	34.971.740,25
2021	58.860.428,68



Prefeitura Municipal de Santa Bárbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022



CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: TIAGO FERNANDO DE CARVALHO SOUTELLO. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.ice.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 4-2X59-3SW4-5QZN-3W4T



Prefeitura Municipal de Santa Bárbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

020. Avaliação dos Bens Móveis e Imóveis

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.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE BENS MÓVEIS E IMÓVEIS							
RELAÇÃO DE INVESTIMENTOS	AUTORIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
MATERIAL DE CONSUMO	1.199.000,00	1.097.914,29	91,56	654.091,70	54,55	383.696,36	32,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS -	1.986.000,00	446.880,82	22,50	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRAS E INSTALAÇÕES	49.807.000,00	11.323.566,52	22,73	1.716.382,21	3,44	1.436.139,78	2,88
EQUIPAMENTOS E MATERIAL	8.901.000,00	5.293.672,30	59,47	1.688.699,42	18,97	1.060.430,90	11,91
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE INVESTIMENTOS	61.943.000,00	18.162.033,93	29,32	4.059.173,33	6,55	2.880.267,04	4,64
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA						692.646.841,08	
PERCENTUAL DE INVESTIMENTO SOBRE RCL						0,58 %	

Conforme apresentado na tabela acima, constatamos que até o período analisado, a despesas liquidada com investimento representou **6,55%** da despesa prevista para o exercício. Em outra análise, certificamos ainda que a Prefeitura aplicou em investimento o equivalente a **0,59%** da Receita Corrente Líquida do Município.

Apresentamos a seguir as movimentações contábeis dos Bens Móveis e Imóveis, registrados no sistema de contabilidade e transmitido para o Sistema AUDESP.

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	SALDO INICIAL DO EXERCÍCIO	ENTRADAS	SAÍDAS	SALDO ATUAL	AH
123100000	BENS MÓVEIS	68.815.358,22	2.372.117,72	-325.106,58	70.862.369,36	2,88
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	20.565.873,12	348.609,73	-58.886,58	20.855.596,27	1,38
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	11.574.445,97	235.329,86	-59.933,56	11.749.842,27	1,49
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	12.465.474,91	940.270,92	-69.601,32	13.336.144,51	6,52
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	2.116.719,93	34.849,40	-6.509,66	2.145.059,67	1,32
123110500	VEÍCULOS	20.365.849,61	685.640,99	-113.942,86	20.937.547,74	2,73
123110900	ARMAMENTOS (P)	78.420,73	0,00	0,00	78.420,73	0,00
123111000	SEMOVENTES (P)	659,80	0,00	0,00	659,80	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	1.647.914,15	127.416,82	-16.232,60	1.759.098,37	6,32
123200000	BENS IMÓVEIS	997.960.557,51	2.138.105,07	-396.677,88	999.701.984,70	0,17
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	941.541.520,18	0,00	0,00	941.541.520,18	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	56.419.037,33	2.138.105,07	-396.677,88	58.160.464,52	2,99
123800000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-17.673.015,02	18.701,87	-1.442.133,46	-19.096.446,61	7,45
123810100	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-17.673.015,02	18.701,87	-1.442.133,46	-19.096.446,61	7,45
123000000	TOTAL	1.049.102.900,71	4.528.924,66	-2.163.917,92	1.051.467.907,45	0,22

Verificamos até o período um **aumento** do Ativo Imobilizado em **0,22%** em relação ao saldo apresentado encerramento do exercício anterior.



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

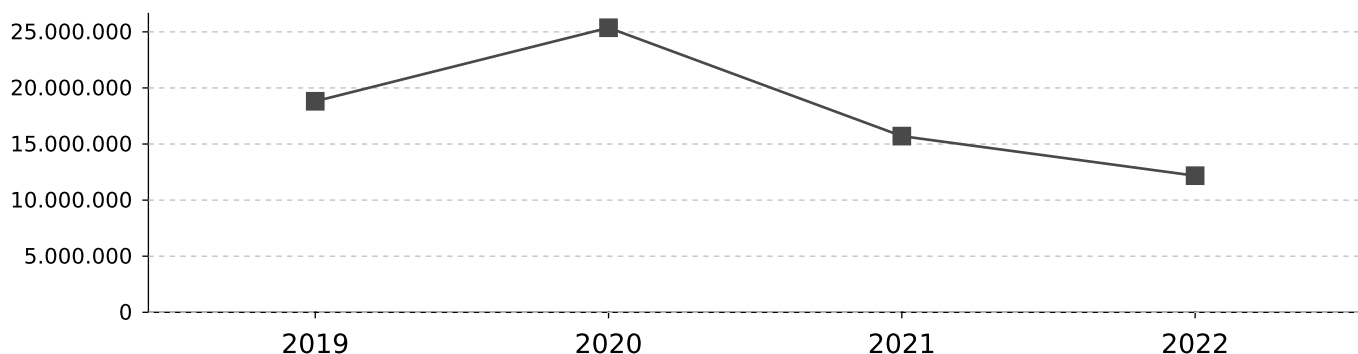
Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

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
2019	18.810.744,33
2020	25.364.720,63
2021	15.707.372,47
2022	12.177.519,99

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.



CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: TIAGO FERNANDO DE CARVALHO SOUTELLO. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.ice.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 4-2X59-3SW4-5QZN-3W4T



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

021. Limite dos Repasses ao Legislativo (EC 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)	455.404.643,70
PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE	6,00
VALOR MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE	27.324.278,62
ORÇAMENTO PRESVISTO PARA O EXERCÍCIO	19.000.000,00
REPASSE ATÉ O PERÍODO (B)	6.333.333,36
PERCENTUAL REALIZADO (C = B/A*100)	1,39

Fonte: População: Censo IBGE 2010; Receita Trib. Ampliada: Manual de Gestão Financeira de Prefeituras e Câmaras Municipais de 2021 (pág. 61)

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

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

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

RECEITA TRIBUTÁRIA MUNICIPAL	
IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - TRABALHO - PRINCIPAL	21.263.643,31
IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - OUTROS RENDIMENTOS - PRINCIPAL	735.744,67
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - PRINCIPAL	55.474.066,00
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - MULTAS E JUROS	447.806,40
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - DÍVIDA ATIVA	11.021.793,00
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	2.363.616,07
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - DÍVIDA ATIVA - ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	1.987.497,72
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS - PRINCIPAL	19.131.450,86
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS - MULTAS E JUROS	432.083,28
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS - DÍVIDA ATIVA	9.967,51
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	2.715,65
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS - DÍVIDA ATIVA - ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	941,51
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - PRINCIPAL	47.113.402,85
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - MULTAS E JUROS	539.540,17
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - DÍVIDA ATIVA	339.802,72
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	92.252,05
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - DÍVIDA ATIVA - ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	97.468,55



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - PRINCIPAL	666.647,69
TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - MULTAS E JUROS	5.167,40
TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - DÍVIDA ATIVA	99.822,58
TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	16.675,13
TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - DÍVIDA ATIVA - ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	5.660,51
TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO - OUTRAS - PRINCIPAL	2.569.460,34
TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO - OUTRAS - MULTAS E JUROS	29.764,06
TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO - OUTRAS - DÍVIDA ATIVA	489.817,43
TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO - OUTRAS - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	135.804,28
TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO - OUTRAS - DÍVIDA ATIVA - ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	65.301,27
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - PRINCIPAL	564.457,03
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - MULTAS E JUROS	434,92
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - DÍVIDA ATIVA	5.551,34
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	2.902,55
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - DÍVIDA ATIVA - ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	1.463,74
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA PARA PAVIMENTAÇÃO E OBRAS COMPLEMENTARES - DÍVIDA ATIVA	5.672,74
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA PARA PAVIMENTAÇÃO E OBRAS COMPLEMENTARES - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	7.654,47
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA PARA PAVIMENTAÇÃO E OBRAS COMPLEMENTARES - DÍVIDA ATIVA - ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	20.399,54
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - PRINCIPAL	10.538.103,25
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - MULTAS E JUROS	4.390,73
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - DÍVIDA ATIVA	98.952,56
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	23.386,43
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - DÍVIDA ATIVA - ATUALIZAÇÃO MONETÁRIA	13.926,63
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS	
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - COTA MENSAL - PRINCIPAL	88.032.432,14
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DO MUNICÍPIOS - 1% COTA ENTREGUE NO MÊS DE DEZEMBRO - PRINCIPAL	3.858.568,97
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - 1% COTA ENTREGUE NO MÊS DE JULHO - PRINCIPAL	3.408.457,46
COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL - PRINCIPAL	680.557,07
COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	147.238.403,08
COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL	34.575.741,92
COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL	1.101.842,07
COTA-PARTE DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - PRINCIPAL	83.432,05
TOTAL	455.404.643,70



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

022. 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.

VALOR DAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS AO LEGISLATIVO					
MÊS	FIXADO	REPASSADO	%	DEVOLVIDO	%
Janeiro	1.583.333,33	1.583.333,37	100,00	7.635,08	0,48
Fevereiro	1.583.333,33	1.583.333,33	100,00	7.362,07	0,46
Março	1.583.333,33	1.583.333,33	100,00	0,00	0,00
Abril	1.583.333,33	1.583.333,33	100,00	0,00	0,00
Maio	1.583.333,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Junho	1.583.333,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Julho	1.583.333,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Agosto	1.583.333,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Setembro	1.583.333,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Outubro	1.583.333,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Novembro	1.583.333,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Dezembro	1.583.333,37	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	19.000.000,00	6.333.333,36	33,33	14.997,15	0,07

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

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

ANO	REPASSADO	%	DEVOLVIDO	%
2019	16.200.000,00	0,00	1.585.352,59	0,00
2020	15.100.000,00	-6,79	445.815,41	-71,87
2021	16.700.000,00	10,59	417.131,22	-6,43



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

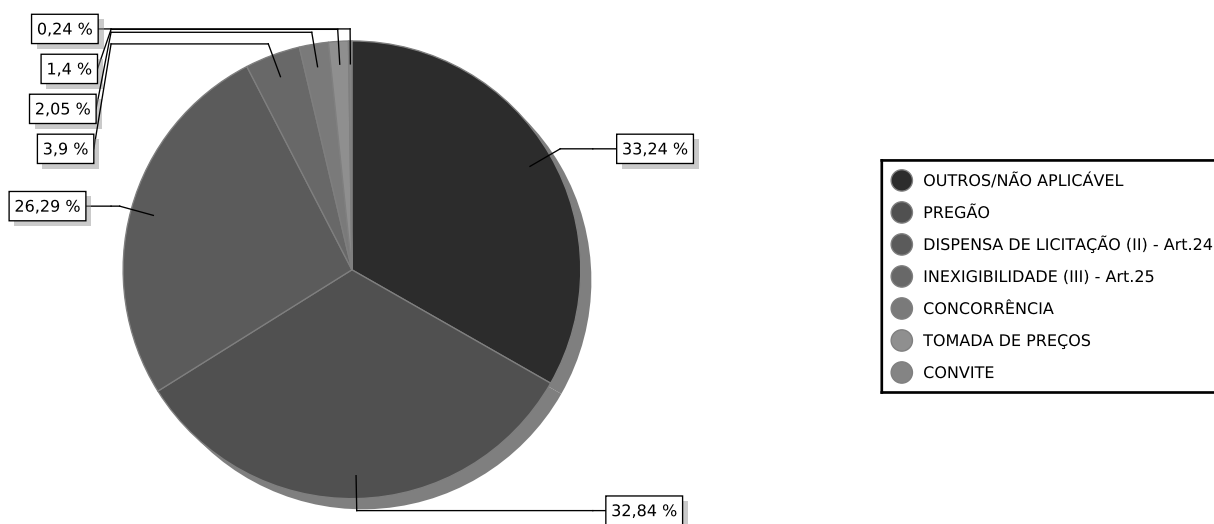
023. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas

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		
MODALIDADE	EMPENHADO	%
DESPESA EMPENHADA COMO OUTROS/NÃO APLICÁVEL	100.301.243,77	33,24
DESPESA EMPENHADA COMO PREGÃO	99.118.410,69	32,84
DESPESA EMPENHADA COMO DISPENSA DE LICITAÇÃO (II) - Art.24	79.340.590,01	26,29
DESPESA EMPENHADA COMO INEXIGIBILIDADE (III) - Art.25	11.794.493,23	3,90
DESPESA EMPENHADA COMO CONCORRÊNCIA	6.187.908,75	2,05
DESPESA EMPENHADA COMO TOMADA DE PREÇOS	4.249.905,86	1,40
DESPESA EMPENHADA COMO CONVITE	746.350,40	0,24
TOTAL	301.738.902,71	
TOTAL DE DESPESA EMPENHADA (I)		301.738.902,71
TOTAL DA DESPESA EMPENHADA SEM LICITAÇÃO (IV) = (II+III)		91.135.083,24
PERCENTUAL DESPESA SEM LICITAÇÃO = ((IV / I) * 100)		30,20 %

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 **30,20%** da despesa total contratada.

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





Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

024. 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, liquidada e paga.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE BENS DE CONSUMO							
DESCRIÇÃO	AUTORIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
MATERIAL DE CONSUMO	24.873.000,00	19.356.583,33	77,82	10.847.797,60	43,61	8.397.638,80	33,76
TOTAL	24.873.000,00	19.356.583,33	77,82	10.847.797,60	43,61	8.397.638,80	33,76
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA						692.646.841,08	
PERCENTUAL DAS DESPESAS LIQUIDADAS SOBRE RCL						1,56	

De acordo com o demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com materiais de consumo representou até o período, respectivamente, **77,82%**, **43,61%** e **33,76%** 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.

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12	ENTRADAS	SAÍDAS	SALDO ATUAL
MATERIAL DE CONSUMO (P)	463.305,49	2.845.610,99	-2.670.416,71	638.499,77
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS (P)	1.087.419,92	3.046.885,50	-3.030.038,67	1.104.266,75
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO (P)	0,00	776.730,84	-776.730,84	0,00
AUTOPEÇAS (P)	251.001,92	1.230.420,49	-999.674,64	481.747,77
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	4.372.424,78	4.115.981,59	-3.495.719,67	4.992.686,70
MATERIAL DE EXPEDIENTE (P)	3.573.502,18	492.275,60	-2.924.991,54	1.140.786,24
MATERIAIS A CLASSIFICAR (P)	814.095,68	1.813.874,55	-2.016.403,05	611.567,18
TOTAL	10.561.749,97	14.321.779,56	-15.913.975,12	8.969.554,41

Conforme exposto acima, constatamos que os registros de entradas totalizaram **R\$ 14.321.779,56**, as saídas representaram **R\$ 15.913.975,12** e o saldo em estoque para o mês seguinte é **R\$ 8.969.554,41**.



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

025. 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				
DESCRIÇÃO	CONCEDIDO	PENDENTE	UTILIZADO	DEVOLVIDO
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS NO PERÍODO	143.308,50	65.280,00	62.237,08	15.791,42

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)					
NOME	EMPENHO	INSCRIÇÃO	CONCESSÃO	VALOR	SITUAÇÃO
ASSESSORIA ADMINISTRATIVA				6.000,00	
FERNANDO SCARELLE	2022/2999	175.744.038-05	05/04/2022	1.000,00	NO PRAZO
FERNANDO SCARELLE	2022/3061	175.744.038-05	05/04/2022	500,00	NO PRAZO
CAROLINA MENDES DUARTE FORTUNATO	2022/3116	287.000.688-88	28/03/2022	1.000,00	ATRASSO 3dias
GRACIANO SANTOS AROSTI	2022/3271	252.805.618-43	13/04/2022	1.000,00	NO PRAZO
PATRICIA HELENA FURLAN	2022/4322	312.200.768-13	14/04/2022	500,00	NO PRAZO
PATRICIA HELENA FURLAN	2022/4323	312.200.768-13	14/04/2022	500,00	NO PRAZO
PAULO EDUARDO DE OLIVEIRA	2022/4661	123.482.458-25	26/04/2022	1.500,00	NO PRAZO
ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA				1.680,00	
PATRICIA ZINSLY POLI MOLLON	2022/3153	273.283.248-05	18/03/2022	840,00	ATRASSO 13dias
PATRICIA ZINSLY POLI MOLLON	2022/4364	273.283.248-05	14/04/2022	840,00	NO PRAZO
CONSELHO TUTELAR				2.000,00	
ROBERIO XAVIER BOMFIM	2022/2872	290.960.868-99	23/03/2022	1.000,00	ATRASSO 8dias
ANTONIO CARLOS DO CARMO POLLI	2022/4331	055.080.608-39	26/04/2022	1.000,00	NO PRAZO
CULTURA				3.200,00	
ANDREIA TEODORO PINTO	2022/1661	175.616.958-61	07/03/2022	300,00	ATRASSO 24dias
ANDREIA TEODORO PINTO	2022/1662	175.616.958-61	07/03/2022	300,00	ATRASSO 24dias
HELTON CARLOS	2022/1668	224.293.908-41	10/02/2022	300,00	ATRASSO 49dias
FERNANDA GIUNCO DE SOUZA	2022/2138	415.139.498-29	07/03/2022	600,00	ATRASSO 24dias
FERNANDA GIUNCO DE SOUZA	2022/2166	415.139.498-29	07/03/2022	600,00	ATRASSO 24dias
KATIA R PADOVESI DE ARAUJO	2022/4369	042.473.308-02	25/04/2022	500,00	NO PRAZO
KATIA R PADOVESI DE ARAUJO	2022/4374	042.473.308-02	25/04/2022	600,00	NO PRAZO
DEFESA CIVIL				1.500,00	
PAULO ROGERIO DE BARROS	2022/4570	190.384.218-26	25/04/2022	1.000,00	NO PRAZO
PAULO ROGERIO DE BARROS	2022/4571	190.384.218-26	25/04/2022	500,00	NO PRAZO
ENSINO FUNDAMENTAL				3.850,00	
WALTER ALBERTO DA SILVA	2022/2794	248.262.858-09	22/03/2022	500,00	ATRASSO 9dias
WALTER ALBERTO DA SILVA	2022/2795	248.262.858-09	22/03/2022	500,00	ATRASSO 9dias
CLAUDIA DE OLIVEIRA DAIBELLO	2022/3399	220.483.868-30	14/04/2022	500,00	NO PRAZO
CLAUDIA DE OLIVEIRA DAIBELLO	2022/3400	220.483.868-30	14/04/2022	500,00	NO PRAZO
JONAS RODRIGUES RANGEL	2022/3852	105.864.088-78	26/04/2022	1.000,00	NO PRAZO
JONAS RODRIGUES RANGEL	2022/3918	105.864.088-78	26/04/2022	500,00	NO PRAZO



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PENDENTE DE PRESTAÇÃO DE CONTAS (NO EXERCÍCIO)					
NOME	EMPENHO	INSCRIÇÃO	CONCESSÃO	VALOR	SITUAÇÃO
MATILDE FORTI ROCHA	2022/4622	116.946.778-42	26/04/2022	350,00	NO PRAZO
ESPORTE				600,00	
SANDRO LUIS DE LIMA	2022/3850	154.896.778-56	29/04/2022	600,00	NO PRAZO
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL				1.000,00	
ANA MATTEA BUDRONI ANGOLINI	2022/3980	275.225.408-36	25/04/2022	1.000,00	NO PRAZO
MEIO AMBIENTE				1.500,00	
LARYSSA MATIAS MOREIRA	2022/1909	381.125.188-07	25/02/2022	1.000,00	ATRASO 34dias
LARYSSA MATIAS MOREIRA	2022/1910	381.125.188-07	25/02/2022	500,00	ATRASO 34dias
OBRAS MUNICIPAIS				500,00	
CLAUDINEIA DE SOUZA BERLANDA	2022/4489	355.445.878-33	26/04/2022	500,00	NO PRAZO
PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO				550,00	
MARISILDA DO CARMO LARGUESA PANTAROTO	2022/4121	160.752.048-65	29/04/2022	350,00	NO PRAZO
CHRISTIANE PEREIRA DE SOUZA	2022/4316	348.248.958-04	11/04/2022	200,00	NO PRAZO
SAÚDE GERAL				38.000,00	
VALTER ZANETTI	2022/2076	075.035.268-07	15/02/2022	4.000,00	ATRASO 44dias
JOAO RODRIGUES	2022/2335	511.005.259-04	25/02/2022	4.000,00	ATRASO 34dias
VALTER ZANETTI	2022/2860	075.035.268-07	10/03/2022	4.000,00	ATRASO 21dias
PAULO SERGIO DE CAMPOS	2022/3117	109.987.378-95	16/03/2022	4.000,00	ATRASO 15dias
VALDNEI CLAUDIO MASCARENHAS DA SILVA	2022/3169	171.515.238-74	23/03/2022	1.000,00	ATRASO 8dias
VALDNEI CLAUDIO MASCARENHAS DA SILVA	2022/3178	171.515.238-74	23/03/2022	3.000,00	ATRASO 8dias
EMERSON JOSE PUCHINELI	2022/3212	175.651.828-93	24/03/2022	4.000,00	ATRASO 7dias
JOAO RODRIGUES	2022/3849	511.005.259-04	04/04/2022	4.000,00	NO PRAZO
MARCUS PENSUTI	2022/4317	191.423.928-88	12/04/2022	2.000,00	NO PRAZO
EMERSON JOSE PUCHINELI	2022/4330	175.651.828-93	13/04/2022	4.000,00	NO PRAZO
PAULO SERGIO DE CAMPOS	2022/4621	109.987.378-95	25/04/2022	4.000,00	NO PRAZO
SEGURANÇA PÚBLICA				1.500,00	
EDSON MENDES DUARTE	2022/3855	067.661.898-78	26/04/2022	500,00	NO PRAZO
EDSON MENDES DUARTE	2022/3857	067.661.898-78	26/04/2022	1.000,00	NO PRAZO
SERVIÇO SOCIAL				1.500,00	
ERIKA APARECIDA MACIEL	2022/3979	170.836.198-75	26/04/2022	500,00	NO PRAZO
ERIKA APARECIDA MACIEL	2022/3989	170.836.198-75	26/04/2022	1.000,00	NO PRAZO
URBANISMO MEIO AMBIENTE				1.500,00	
LARISSA LAIS PARRA DIAS GONÇALVES	2022/4572	318.765.418-57	28/04/2022	1.500,00	NO PRAZO
VIGILÂNCIA EM SAÚDE/SAÚDE COLETIVA				400,00	
ELIANE FRANCO WIEZEL SALVADOR	2022/4120	175.554.688-24	14/04/2022	400,00	NO PRAZO
TOTAL				65.280,00	

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 referência, sendo finalizados posteriormente.



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: TIAGO FERNANDO DE CARVALHO SOUTELLO. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.ice.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 4-2X59-3SW4-5QZN-3W4T



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

026. Acompanhamento de Obrigações do Sistema 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.

PRESTAÇÃO DE CONTAS					
TIPO DOCUMENTO	REF.	PRAZO	DT. ENTREG.	ENTREG.	NO PRAZO
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	12/2021	12/01/22	10/01/22	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	11/2021	14/01/22	16/12/21	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	11/2021	14/01/22	16/12/21	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	11/2021	26/01/22	25/01/22	Sim	Sim
PLAN-LDO-ATUALIZADA	12/2021	31/01/22	28/01/22	Sim	Sim
PLAN-LOA-ATUALIZADA	12/2021	31/01/22	28/01/22	Sim	Sim
PLAN-PPA-ATUALIZADO	12/2021	31/01/22	28/01/22	Sim	Sim
SISCAA	12/2021	31/01/22	19/01/22	Sim	Sim
PARECER-CONSELHO-FUNDEB	12/2021	01/02/22	27/01/22	Sim	Sim
LDO-INICIAL-ATA-AUDIENCIA-ELABORACAO	1/2022	01/02/22	31/01/22	Sim	Sim
LOA-INICIAL-ATA-AUDIENCIA-ELABORACAO	1/2022	01/02/22	31/01/22	Sim	Sim
PPA-INICIAL-ATA-AUDIENCIA-ELABORACAO	1/2022	01/02/22	01/02/22	Sim	Sim
PUBL. APLIC. NA MANUT. E DESENV. DO ENSINO	12/2021	01/02/22	28/01/22	Sim	Sim
PUBL. DO DEMONST. DE RECEITAS E DESPESAS COM	12/2021	01/02/22	28/01/22	Sim	Sim
PUBL. DO DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E	12/2021	01/02/22	28/01/22	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	12/2021	01/02/22	24/01/22	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	12/2021	01/02/22	24/01/22	Sim	Sim
PPA-LEI-INICIAL	1/2022	07/02/22	01/02/22	Sim	Sim
LOA-LEI-INICIAL	1/2022	07/02/22	01/02/22	Sim	Sim
PLAN-LDO-INICIAL	1/2022	07/02/22	07/02/22	Sim	Sim
PLAN-LOA-INICIAL	1/2022	07/02/22	07/02/22	Sim	Sim
PLAN-PPA-INICIAL	1/2022	07/02/22	07/02/22	Sim	Sim
LDO-LEI-INICIAL	1/2022	07/02/22	01/02/22	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	1/2022	10/02/22	09/02/22	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-13-CONTA-	13/2021	16/02/22	04/02/22	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-13-CONTA-	13/2021	16/02/22	04/02/22	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-14-CONTA-	14/2021	03/03/22	23/02/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - APLIC. RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE	1/2021	03/03/22	24/02/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - OPER. CRÉDITO X DESP. CAPITAL	1/2021	03/03/22	24/02/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - PROJEÇÃO ATUARIAL DO RPPS	1/2021	03/03/22	03/03/22	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	12/2021	03/03/22	25/02/22	Sim	Sim
PUBL. RGF - EXECUTIVO	12/2021	03/03/22	24/02/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	12/2021	03/03/22	24/02/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL	12/2021	03/03/22	24/02/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	12/2021	03/03/22	24/02/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS	12/2021	03/03/22	24/02/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR	12/2021	03/03/22	24/02/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL	12/2021	03/03/22	24/02/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO	12/2021	03/03/22	24/02/22	Sim	Sim



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

TIPO DOCUMENTO	REF.	PRAZO	DT. ENTREG.	ENTREG.	NO PRAZO
RELATÓRIO DE ATIVIDADES	12/2021	07/03/22	07/03/22	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	2/2022	10/03/22	09/03/22	Sim	Sim
PARECER-CONSELHO-SAUDE	12/2021	15/03/22	11/03/22	Sim	Sim
ATA-AUDIENCIA-ACOES-SAUDE	12/2021	15/03/22	11/03/22	Sim	Sim
ATA-AUDIENCIA-AVALIAÇÃO-CUMPRIMENTO-METAS	12/2021	15/03/22	10/03/22	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	1/2022	18/03/22	11/03/22	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	1/2022	18/03/22	11/03/22	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	1/2022	24/03/22	24/03/22	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	2/2022	30/03/22	24/03/22	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	2/2022	30/03/22	24/03/22	Sim	Sim
PUBL. DO DEMONST. DE RECEITAS E DESPESAS COM	2/2022	31/03/22	31/03/22	Sim	Sim
PUBL. DO DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E	2/2022	31/03/22	31/03/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	2/2022	31/03/22	30/03/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL	2/2022	31/03/22	30/03/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	2/2022	31/03/22	30/03/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS	2/2022	31/03/22	30/03/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR	2/2022	31/03/22	30/03/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL	2/2022	31/03/22	30/03/22	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO	2/2022	31/03/22	30/03/22	Sim	Sim
PUBL. REMUNERAÇÃO CARGOS E EMPREGOS PÚBLICOS	1/2021	31/03/22	26/03/22	Sim	Sim
CONCESSÃO DE REAJUSTE DE AGENTES POLÍTICOS	12/2021	31/03/22	26/03/22	Sim	Sim
DADOS DE BALANÇOS ISOLADOS	12/2021	31/03/22	28/03/22	Sim	Sim
FIXAÇÃO DA REMUNERAÇÃO DE AGENTES POLÍTICOS	12/2021	31/03/22	26/03/22	Sim	Sim
I-AMB	12/2021	31/03/22	31/03/22	Sim	Sim
I-CIDADE	12/2021	31/03/22	24/01/22	Sim	Sim
I-EDUC	12/2021	31/03/22	10/05/22	Sim	Sim
I-FISCAL	12/2021	31/03/22	30/03/22	Sim	Sim
I-GOV TI	12/2021	31/03/22	28/03/22	Sim	Sim
I-PLANEJAMENTO	12/2021	31/03/22	30/03/22	Sim	Sim
I-SAUDE	12/2021	31/03/22	31/03/22	Sim	Sim
IEG-PREV	12/2021	31/03/22	31/03/22	Sim	Sim
MAPA DE PRECATÓRIOS	12/2021	31/03/22	30/03/22	Sim	Sim
QUESTIONÁRIO DE CONTRATOS DE PROGRAMA	12/2021	31/03/22	02/03/22	Sim	Sim
QUESTIONÁRIO DE SERVIÇOS DE SANEAMENTO	12/2021	31/03/22	31/03/22	Sim	Sim
RELAÇÃO DE CONTRATOS DE CONCESSÃO E	12/2021	31/03/22	23/03/22	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	3/2022	11/04/22	11/04/22	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	2/2022	11/04/22	08/04/22	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	3/2022	20/04/22	19/04/22	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	3/2022	20/04/22	19/04/22	Sim	Sim

Verificamos que até o período analisado, o encaminhamento de documentos no prazo representou **100%**, o envio intempestivo foi na ordem de **0%** e os documentos não informados foi de **0%**.



Prefeitura Municipal de Santa Barbara d'Oeste

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

027. Conclusão

Mediante análises do 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 -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.

2 -Comparando a disponibilidade financeira frente as despesas a pagar liquidadas e as ainda não liquidadas, constata-se um Resultado Financeiro deficitário.

3 - Existe diferença da contabilidade para o extrato bancário, demonstrando que existe conta bancária com lançamentos pendentes pelo banco ou contabilidade.Ao fazer análise da movimentação no extrato bancário, constata-se que houve saída considerada na conta bancária, que ainda não está registrada na contabilidade.

4 - A despesa liquidada na manutenção e desenvolvimento da educação básica descumpriu o disposto no art. 212 da Constituição Federal, todavia há tendência de cumprimento nos próximos períodos.

5 - Constata-se que pela despesa empenhada, a aplicação dos recursos do FUNDEB descumpre o disposto no § 3º, art. 25, e art. 26 da Lei 14.113/20, todavia há tendência de cumprimento legal nos próximos períodos.

Registra-se que o presente relatório considera apenas as contas da Prefeitura.

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

E por ser a expressão da verdade, assino o presente.

Santa Bárbara d'Oeste, 14 de Julho de 2022.

LEANDRO JOSE
NAVARRO:3569
6991882

Assinado de forma digital
por LEANDRO JOSE
NAVARRO:35696991882
Dados: 2022.07.14 16:23:01
-03'00"
Leandro J. Navarro
Controle Interno