



## **RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO**

### I – INTRODUÇÃO

Nos termos do artigo 74 da Constituição Federal, artigos 48 a 57 e artigo 59 da Lei Complementar 101 de 04 de maio de 2000, combinados com os artigos 76 a 80 da Lei Federal nº 4320/64, a Coordenadoria de Controle Interno da Prefeitura do Município de Santa Cruz da Conceição apresenta o relatório das atividades desenvolvidas no período de setembro/20 a dezembro/2020.

### II – DESENVOLVIMENTO DOS TRABALHOS

A Coordenadoria de controle interno atuou de forma preventiva, através da emissão de análises e recomendações com vistas ao cumprimento das determinações legais com atuação prévia, e posterior aos atos administrativos, visando à avaliação da ação governamental e da gestão fiscal dos administradores municipais, por intermédio da fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial, e tecnologia da informação, proporcionando apoio à alta administração na aplicação de recursos públicos quanto à legalidade, legitimidade, economicidade, eficiência, aplicação das subvenções e renúncia de receitas.

### III – APRESENTAÇÃO DOS TRABALHOS:

Análise e prestação de contas de viagem e de reembolso de despesas:

Foram examinados e analisados prestações de contas de despesas de viagem, e de adiantamentos para cobertura de despesas que não se subordinam ao regime comum de aplicação.

As referidas prestações de contas foram acompanhadas de parecer contábil sobre sua correção e confiabilidade, bem como se as mesmas encontravam-se no prazo legal de prestação de contas.

Não houve adiantamento com ressalva no período.

IV)- A prefeitura disciplinou através de decreto municipal (2157 de 25/01/18) a contenção de gastos públicos, incluindo a proibição de horas extras com exceção de serviços emergenciais. O que se apurou durante o exercício de 2020 especificamente nos



# Prefeitura Municipal Santa Cruz da Conceição

Estado de São Paulo

últimos três meses do ano (setembro a dezembro) que o decreto não foi devidamente cumprido, ou seja, não houve a contenção pelos departamentos:

## **PRIMEIRO QUADRIMESTRE/2020:**

JANEIRO: R\$ 57.985,53

FEVEREIRO: R\$ 65.585,23

MARÇO: R\$ 75.025,54

ABRIL: 62.187,13

## **SEGUNDO QUADRIMESTRE/2020 (Índice de pessoal)**

maio/20 = R\$ 65.570,25 (51,19%)

junho/20 = R\$ 64.340,04 (50,83%)

julho/2020 = R\$ 58.782,90 (50,25%)

agosto/2020 = R\$ 60.752,66 (49,89%)

## **TERCEIRO QUADRIMESTRE/2020 (SETEMBRO A NOVEMBRO/2020)**

Setembro/20 = R\$ 58.350,32

Outubro/20 = R\$ 60.176,37

Novembro/20 = R\$ 64.728,24

Dezembro/20 = R\$ 50.362,03

Se considerarmos que a pandemia do Covid suspendeu as atividades escolares e não temos horas extras dos motoristas de transporte escolar chegamos a um valor elevadíssimo perto do mesmo período em setembro/dezembro de 2020. Cabe ainda ressaltar que o mês de dezembro foi considerado para fechamento da folha de pagamento o controle digital dos funcionários do dia 20/11 a 15/12.

## **TERCEIRO QUADRIMESTRE/2019**

Setembro/19 = R\$ 69.727,91

Outubro/19 = R\$ 65.814,70

Novembro/19 = R\$ 80.068,82

Dezembro/19 = R\$ 61.996,44

Diversos pagamentos contínuos de horas extras, correspondendo a uma carga de trabalho excessiva, superando em alguns casos 60 horas (departamento de segurança, serviços públicos, setor de água e esgoto e saúde).



# *Prefeitura Municipal Santa Cruz da Conceição*

**Estado de São Paulo**

V)- Considerando o total da despesa liquidada, o município apresenta percentual de aplicação em ensino acima de 25,00% até o mês de dezembro/20, portanto, favorável quanto ao atendimento do disposto no artigo 212 da Constituição Federal.

VI)- Considerando as alterações orçamentárias realizadas até o período, foram mantidas dotações suficientes para atendimento da aplicação do percentual mínimo de 15% nas ações e serviços de saúde, exigido no Art. 77. Inc. III e § 4º do ADCT da C.F. O departamento de finanças apresentou o relatório gerencial resumido que também é objeto de consulta pela Excelentíssima Prefeita onde é possível analisar o balanço orçamentário, a dívida consolidada, empenhos e restos a pagar, saldo de caixa, aplicação no ensino e saúde, orçamento atualizado da despesa e receita e despesas com pessoal. Foi arrecadado R\$ 26.641.305,42 e as despesas (liquidadas) o valor de R\$ 26.155.962,54.

VII)- Despesas sem licitação ou por inexigibilidade.

Verificou-se através do portal da transparência que foram realizadas diversas compras devido a pandemia do Covid. A Diretora de Saúde foi alertada quanto aos procedimentos necessários a serem adotados para aquisição de medicamentos e EPIS para o setor de saúde afim de combater o corona vírus. Com o covid tivemos um total de R\$ 554.946,10 de despesas. Foi recebido 436.432,10, sendo R\$ 27.849,77 (estadual) e R\$ 408.296,60 (Federal).

Foi realizado levantamento das despesas de viagens para fora do município para um parâmetro:

No período de 05/10/2020 a 04/11/2020 foi gastos R\$ 4.817,46 com diárias de motoristas, 108 viagens para diversas cidades atendendo 393 munícipes, predominando "Ame Rio Claro, Limeira e Piracicaba".

Também merece observação algumas despesas por dispensa de licitação:

Exames laboratoriais

Empenhos 2595, 2900 e 1943: prestação de serviços de exames por dispensa e sem parecer social que comprova a carência para pagamento dos exames.



## *Prefeitura Municipal Santa Cruz da Conceição*

Estado de São Paulo

Empenho 2551 – aquisição de material para estação de tratamento de água por dispensa sem cotação de preços.

Empenho 1902 – prestação de serviços de pintura em diversos próprios municipais sem cotação de preços.

Empenho 2584 – aquisição de prótese transtibial no valor de R\$ 17.550,00, processo de dispensa sem parecer social.

Empenho 4186 – aquisição de prótese femural no valor de R\$ 21.000,00. Referido processo de dispensa não consta parecer social.

Empenho 4320 pagamento para a Unimed para realizar a cirurgia no valor de R\$ 5.200,00 referente a prótese do empenho 4186.

Empenho 4319 pagamento para o Instituto de fratura e ortopedia Silva sociedade Médica S/A no valor de R\$ 8.860,00 para o procedimento cirúrgico (pagamento do médico para a prótese do empenho 4186).

Referidas despesas merecem justificativas afim de esclarecer o motivo de não ter sido realizado pelo SUS.

Os diretores de departamentos da atual administração deverão se atentar para as considerações a respeito das despesas acima, afim de se evitar reincidências no mesmo sentido.

VIII)- FISCALIZAÇÃO DAS RECEITAS – Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza não houve fiscalização no período de setembro a 15 de novembro de 2020 pois, a funcionária estava afastada desde abril para a Campanha eleitoral.

Não há outro funcionário designado para exercer as mesmas funções. Portanto o terceiro quadrimestre não houve fiscalização.

Verificou-se através de relatório que o setor de água e esgoto apresentou déficit pois foi arrecadado R\$ 1.335.389,83 e as despesas chegaram a R\$ 1.616.941,53.

IX)- Avaliação funcional - A partir de mês de abril todos os funcionários acima de 60 (sessenta) anos de idade estão afastados por decreto municipal, em virtude da pandemia.



# Prefeitura Municipal Santa Cruz da Conceição

Estado de São Paulo

X)- O departamento de educação não apresentou as folhas de pagamentos de seus funcionários da educação básica rubricadas pelos membros do conselho do Fundeb.

XI)- Foi analisado o serviço prestado pelo CRAS, onde temos o fornecimento de cestas básicas, são atendidas aproximadamente 74 famílias mensalmente no local. Está sendo disponibilizado programas como Bolsa Família, Ação Jovem, Renda Cidadã e viva-leite.

XII)- Precatórios: foram pagos 1.637.423,51 sendo que R\$ 409.331,63 refere-se a insalubridade de servidores da limpeza pública e os demais horas extras. Deverá Vossa Excelência buscar através de sindicância apuração de eventual responsabilidade quanto a existência de técnico de segurança do trabalho e empresa para elaboração dos laudos (ppra/ Itcat, pmsco etc) para conclusão se houve negligência para ensejar tais precatórios.

XIII)- Análise e prestação de Contas de Repasses Governamentais para entidades filantrópicas sem fins lucrativos, autorizadas a funcionar por Leis Federais, Estaduais e Municipais.

Foram examinados e analisados os repasses a título de subvenção, autorizados por Lei e formalizado, a entidades do terceiro setor, para aplicação em programas diversos:

A Ressalva feita pela coordenaria do Controle Interno refere-se ao não atendimento a Lei Federal 13019/14 no que diz respeito a:

não houve avaliação da comissão de monitoramento e avaliação da parceria, termo de fomento ou colaboração;

As análises e conferências das prestações de contas das subvenções foram efetuadas em 100% dos casos apresentados com o intuito de se verificar a correta aplicação dos recursos aos programas propostos pelas entidades, a comprovação dos repasses mediante crédito em conta corrente da entidade, a competente conferência de todos os comprovantes de despesas realizados e seu respectivo débito em conta corrente, verificação foi efetuada mediante apresentação das demonstrações financeiras de cada uma das entidades com extratos bancários e demonstrativo das despesas e receitas nos moldes do anexo 20 do Tribunal de Contas, devidamente



# *Prefeitura Municipal Santa Cruz da Conceição*

Estado de São Paulo

assinadas por seus representantes e pelos membros do conselho fiscal.

XIV)- Transparência , Controle e Fiscalização da Gestão Fiscal da Prefeitura do Município de Santa Cruz da Conceição.

- a) No quadrimestre o tribunal de contas emitiu alertas quanto a análise das despesas assumidas que compromete a execução orçamentária e liquidez financeira do período restante do exercício.

## **PARECER**

As principais causas das falhas apontada no presente relatório são:

- 1- Ausência de ações efetivas, por parte dos Diretores, visando sanar as falhas apontadas no relatório de auditoria anteriormente elaborado e encaminhado;
- 2 - Morosidade administrativa no saneamento das inconformidades que se arrastam sendo objeto de apontamento pelo Tribunal de contas (servidora na função de enfermeira sem a realização de concurso público, horas extras acima do limite previsto no art. 59 CLT, ausência de ouvidoria na Saúde, ausência de audiência pública por videoconferência na saúde e administração;
- 3- despesas com dispensa de licitação que merecem ser justificadas;
- 4 - Ausência de fiscalização de rendas no período;
- 5 - empresa Churrasqueira Top Grill com dívida ativa de água, Iss, Iptu sem pagamento por vários exercícios sendo esta beneficiada por concorrência pública no distrito Industrial do Município.

Diante do exposto, a Controladoria de Controle Interno é de parecer que as metas previstas no plano plurianual, priorizadas na Lei de Diretrizes Orçamentárias, e os programas do governo municipal elencados na lei orçamentária do exercício, foram na medida do possível cumpridas.

De outra parte, no que se refere à legalidade dos atos de gestão financeira orçamentária, financeira e patrimonial, salvo melhor juízo, foi ela observada, quanto à eficácia e eficiência da gestão, os



# *Prefeitura Municipal Santa Cruz da Conceição*

Estado de São Paulo

resultados obtidos foram os previstos nas leis orçamentárias com o proveito para a coletividade, efetivamente atendidos.

Em relação à aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado, anota-se que o Município concedeu subvenções sociais, mediante termo de fomento a diversas entidades (APAE e CASA SÃO FRANCISCO), visando a diferentes objetivos.

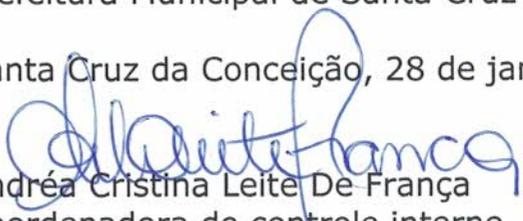
A gestão fiscal e o atendimento à Lei de Responsabilidade Fiscal estão dentro dos parâmetros legais em consonância com os princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade e eficiência.

A Coordenadoria de Controle interno atuou de forma a atender os principais conceitos de auditoria existentes, através de exames efetuados por amostragem, análises, levantamentos e comprovações, para a avaliação da integridade, eficácia, eficiência e economicidade dos processos, dos sistemas de informações e de controles internos integrados ao ambiente, com vistas a assistir à administração no cumprimento de seus objetivos.

Os procedimentos foram aplicados de forma presencial e através de software com o relatório quadrimestral o que permitiu dar maior eficiência e eficácia às atividades da coordenadoria.

O relatório quadrimestral estará disponível na página oficial da Prefeitura Municipal de Santa Cruz da Conceição.

Santa Cruz da Conceição, 28 de janeiro de 2021.

  
Andréa Cristina Leite De França  
Coordenadora do controle interno

# RELATÓRIO GERENCIAL RESUMIDO - SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO

2020

Mês de Dezembro

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DESPESAS EMPENHADAS X RECEITAS						
MÊS	DESPESAS EMPENHADAS	RECEITAS ARRECADADAS	RESULTADO DO MÊS	RESULTADO ACUMULADO ATÉ O MÊS	RESULTADO DA ANÁLISE	SUPERÁVIT
janeiro	6.508.224,29	1.947.987,84	-4.560.236,45	-4.560.236,45	DÉFICIT	
fevereiro	1.657.499,94	2.223.650,37	566.150,43	-3.994.086,02	DÉFICIT	
março	2.829.625,22	2.589.569,79	-240.055,43	-4.234.141,45	DÉFICIT	
abril	3.290.363,06	1.558.281,17	-1.732.081,89	-5.966.223,34	DÉFICIT	
maio	1.508.606,94	2.208.549,98	699.943,04	-5.266.280,30	DÉFICIT	
junho	1.434.554,89	2.049.980,97	615.426,08	-4.650.854,22	DÉFICIT	
julho	1.345.465,37	2.723.367,99	1.377.902,62	-3.272.951,60	DÉFICIT	
agosto	1.709.816,27	2.040.720,15	330.903,88	-2.942.047,72	DÉFICIT	
setembro	1.618.356,36	1.994.855,46	376.499,10	-2.565.548,62	DÉFICIT	
outubro	1.293.488,15	2.325.919,63	1.032.431,48	-1.533.117,14	DÉFICIT	
novembro	1.142.313,38	1.888.602,14	746.288,76	-786.828,38	DÉFICIT	
dezembro	2.033.708,66	3.089.819,93	1.056.111,27	269.282,89	SUPERÁVIT	
<b>total</b>	<b>26.372.022,53</b>	<b>26.641.305,42</b>	<b>269.282,89</b>			

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DESPESAS LIQUIDADAS X RECEITAS						
MÊS	DESPESAS LIQUIDADAS	RECEITAS ARRECADADAS	RESULTADO DO MÊS	RESULTADO ACUMULADO ATÉ O MÊS	RESULTADO DA ANÁLISE	SUPERÁVIT
janeiro	1.801.889,24	1.947.987,84	146.098,60	146.098,60	SUPERÁVIT	
fevereiro	1.952.715,20	2.223.650,37	270.935,17	417.033,77	SUPERÁVIT	
março	2.110.940,87	2.589.569,79	478.628,92	895.662,69	SUPERÁVIT	
abril	2.052.939,76	1.558.281,17	-494.658,59	401.004,10	SUPERÁVIT	
maio	1.713.566,29	2.208.549,98	494.983,69	895.987,79	SUPERÁVIT	
junho	2.369.867,90	2.049.980,97	-319.886,93	576.100,86	SUPERÁVIT	
julho	2.025.187,85	2.723.367,99	698.180,14	1.274.281,00	SUPERÁVIT	
agosto	3.465.924,96	2.040.720,15	-1.425.204,81	-150.923,81	DÉFICIT	
setembro	1.840.842,99	1.994.855,46	154.012,47	3.088,66	SUPERÁVIT	
outubro	2.138.511,75	2.325.919,63	187.407,88	190.496,54	SUPERÁVIT	
novembro	1.656.301,70	1.888.602,14	232.300,44	422.796,98	SUPERÁVIT	
dezembro	3.027.274,03	3.089.819,93	62.545,90	485.342,88	SUPERÁVIT	
<b>total</b>	<b>26.155.962,54</b>	<b>26.641.305,42</b>	<b>485.342,88</b>			

# RELATÓRIO GERENCIAL RESUMIDO - SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO

2020

Dezembro

## BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DESPESAS PAGAS X RECEITAS

MÊS	DESPESAS PAGAS	RECEITAS ARRECADADAS	RESULTADO DO MÊS	RESULTADO ACUMULADO ATÉ O MÊS	Percentual da despesa paga em relação ao arrecadado	Percentual da despesa paga em relação ao arrecadado = 97,61 %
janeiro	1.215.000,36	1.947.987,84	732.987,48	732.987,48	62,37	
fevereiro	1.664.879,08	2.223.650,37	558.771,29	1.291.758,77	69,03	
março	2.093.286,14	2.589.569,79	496.283,65	1.788.042,42	73,55	
abril	2.233.816,85	1.558.281,17	-675.535,68	1.112.506,74	86,63	
maio	1.763.606,29	2.208.549,98	444.943,69	1.557.450,43	85,21	
junho	1.974.068,55	2.049.980,97	75.912,42	1.633.362,85	87,01	
julho	2.192.324,33	2.723.367,99	531.043,66	2.164.406,51	85,85	
agosto	3.245.973,68	2.040.720,15	-1.205.253,53	959.152,98	94,47	
setembro	1.741.009,11	1.994.855,46	253.846,35	1.212.999,33	93,73	
outubro	1.952.583,26	2.325.919,63	373.336,37	1.586.335,70	92,68	
novembro	2.079.982,05	1.888.602,14	-191.379,91	1.394.955,79	94,08	
dezembro	3.847.700,59	3.089.819,93	-757.880,66	637.075,13	97,61	
total	26.004.230,29	26.641.305,42	637.075,13			

## DÍVIDA CONSOLIDADA (DÍVIDA DE LONGO PRAZO)

DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR	ORÇAMENTO ATUALIZADO DA RECEITA	% DA DÍVIDA EM RELAÇÃO AO ORÇAMENTO ATUALIZADO DA RECEITA	A Dívida Consolidada atualmente representa 5,49 % do valor atualizado do orçamento anual das receitas.
janeiro	1.964.219,26	22.662.256,69	8,67	
fevereiro	1.955.133,69	22.820.958,96	8,57	
março	1.946.048,12	23.021.197,80	8,45	
abril	1.936.219,56	23.206.536,12	8,34	
maio	2.435.705,22	23.974.604,31	10,16	
junho	2.435.705,22	24.621.492,46	9,89	
julho	2.435.705,22	25.527.462,52	9,54	
agosto	1.049.914,25	26.094.215,93	4,02	
setembro	974.145,70	26.636.903,48	3,66	
outubro	974.145,70	27.389.478,16	3,56	
novembro	974.145,70	27.699.972,64	3,52	
dezembro	1.578.402,89	28.768.362,24	5,49	

# RELATÓRIO GERENCIAL RESUMIDO - SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO

2020

Dezembro

## EMPENHOS A PAGAR - DÍVIDA DE CURTO PRAZO

ACUMULADO ATÉ:	EMPENHOS PROCESSADOS	EMPENHOS NÃO PROCESSADOS	TOTAL DE EMPENHOS A PAGAR
janeiro	586.888,88	4.706.335,05	5.293.223,93
fevereiro	874.725,00	4.411.119,79	5.285.844,79
março	892.379,73	5.129.804,14	6.022.183,87
abril	711.502,64	6.367.227,44	7.078.730,08
maio	661.462,64	6.162.268,09	6.823.730,73
junho	1.057.261,99	5.226.955,08	6.284.217,07
julho	890.125,51	4.547.232,60	5.437.358,11
agosto	1.110.076,79	2.791.123,91	3.901.200,70
setembro	1.209.910,67	2.568.637,28	3.778.547,95
outubro	1.395.839,16	1.723.613,68	3.119.452,84
novembro	972.158,81	1.209.625,36	2.181.784,17
dezembro	151.732,25	216.059,99	367.792,24

Os empenhos a pagar representam as despesas empenhadas exclusivamente no exercício financeiro atual, que precisam ser quitadas a curto prazo.

## RESTOS A PAGAR - DÍVIDA DE CURTO PRAZO

ACUMULADO ATÉ:	EMPENHOS PROCESSADOS	EMPENHOS NÃO PROCESSADOS	TOTAL DE RESTOS A PAGAR
janeiro	97.563,37	2.195.763,29	2.293.326,66
fevereiro	36.497,40	2.136.998,59	2.173.495,99
março	36.497,40	1.756.999,27	1.793.496,67
abril	1.158,40	1.486.105,37	1.487.263,77
maio	1.158,40	1.193.680,81	1.194.839,21
junho	1.158,40	944.951,03	946.109,43
julho	1.158,40	716.692,55	717.850,95
agosto	1.158,40	598.509,49	599.667,89
setembro	1.158,40	534.967,35	536.125,75
outubro	1.158,40	396.833,06	397.991,46
novembro	0,00	261.560,35	261.560,35
dezembro	0,00	23.249,76	23.249,76

Os restos a pagar representam as despesas empenhadas exclusivamente nos exercícios financeiros anteriores, que precisam ser quitadas a curto prazo.

## RELATÓRIO GERENCIAL RESUMIDO - SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO

2020

Dezembro

TOTAL A PAGAR - EMPENHOS A PAGAR + RESTOS A PAGAR (DÍVIDA DE CURTO PRAZO)						
ACUMULADO ATÉ:	EMPENHOS PROCESSADOS	EMPENHOS NÃO PROCESSADOS	TOTAL A PAGAR	ORÇAMENTO ATUALIZADO DA RECEITA	% DA DÍVIDA EM RELAÇÃO AO ORÇAMENTO ATUALIZADO DA RECEITA	A dívida flutuante, que se refere aos valores a pagar a curto prazo (menos de um exercício financeiro), representa 1,36 % do valor atualizado do orçamento anual das receitas.
janeiro	684.452,25	6.902.098,34	7.586.550,59	22.662.256,69	33,48	
fevereiro	911.222,40	6.548.118,38	7.459.340,78	22.820.958,96	32,69	
março	928.877,13	6.886.803,41	7.815.680,54	23.021.197,80	33,95	
abril	712.661,04	7.853.332,81	8.565.993,85	23.206.536,12	36,91	
maio	662.621,04	7.355.948,90	8.018.569,94	23.974.604,31	33,45	
junho	1.058.420,39	6.171.906,11	7.230.326,50	24.621.492,46	29,37	
julho	891.283,91	5.263.925,15	6.155.209,06	25.527.462,52	24,11	
agosto	1.111.235,19	3.389.633,40	4.500.868,59	26.094.215,93	17,25	
setembro	1.211.069,07	3.103.604,63	4.314.673,70	26.636.903,48	16,20	
outubro	1.396.997,56	2.120.446,74	3.517.444,30	27.389.478,16	12,84	
novembro	972.158,81	1.471.185,71	2.443.344,52	27.699.972,64	8,82	
dezembro	151.732,25	239.309,75	391.042,00	28.768.362,24	1,36	

SALDO DE CAIXA E BANCOS (ATIVO DISPONÍVEL)				
ACUMULADO ATÉ:	RECURSOS LIVRES	RECURSOS VINCULADOS	TOTAL	O saldo de caixa e bancos, que compõe o ativo circulante disponível, representa o montante financeiro que o município possui para quitação das dívidas de curto e longo prazo.
janeiro	3.489.922,13	1.417.128,93	4.907.051,06	
fevereiro	3.369.761,52	1.958.810,10	5.328.571,62	
março	2.811.777,93	2.618.958,47	5.430.736,40	
abril	2.618.317,07	1.810.366,67	4.428.683,74	
maio	2.582.346,37	1.984.883,90	4.567.230,27	
junho	2.272.240,59	2.092.015,28	4.364.255,87	
julho	2.547.764,34	2.123.024,27	4.670.788,61	
agosto	631.267,21	2.707.522,13	3.338.789,34	
setembro	1.265.372,15	2.254.831,66	3.520.203,81	
outubro	1.139.211,45	2.602.326,44	3.741.537,89	
novembro	999.186,95	2.422.798,26	3.421.985,21	
dezembro	1.266.509,27	1.226.541,54	2.493.050,81	

## RELATÓRIO GERENCIAL RESUMIDO - SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO

2020

Dezembro

LIQUIDEZ DE RECURSOS PRÓPRIOS = (VALORES A PAGAR - SALDO DE BANCOS DE RECURSOS LIVRES)						
MÊS	Empenhos + Restos pg Processados	Empenhos + Restos pg Não Process.	Saldo de Bancos Recursos Livres	Saldo de Bancos p/ pagamento das despesas processadas.	Resultado da Análise	O município POSSUI saldo para pagamentos de suas despesas.
Mês de Dezembro	13.535,01	35.051,99	1.266.509,27	1.252.974,26	Suficiência	

ÍNDICES DO ENSINO					
MÊS	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	Variação (liquidado)	Análise (Liquidado)
janeiro	38,93%	27,48%	24,05%	2,48%	Acima do limite mínimo de 25%
fevereiro	34,57%	27,11%	25,26%	2,11%	Acima do limite mínimo de 25%
março	31,11%	25,96%	24,27%	0,96%	Acima do limite mínimo de 25%
abril	33,70%	30,18%	28,85%	5,18%	Acima do limite mínimo de 25%
maio	34,87%	31,59%	30,67%	6,59%	Acima do limite mínimo de 25%
junho	34,92%	32,07%	31,20%	7,07%	Acima do limite mínimo de 25%
julho	33,28%	30,94%	30,18%	5,94%	Acima do limite mínimo de 25%
agosto	32,96%	32,07%	31,35%	7,07%	Acima do limite mínimo de 25%
setembro	32,41%	32,00%	31,18%	7,00%	Acima do limite mínimo de 25%
outubro	31,83%	31,54%	31,06%	6,54%	Acima do limite mínimo de 25%
novembro	31,44%	31,22%	30,74%	6,22%	Acima do limite mínimo de 25%
dezembro	31,75%	31,66%	31,66%	6,66%	Acima do limite mínimo de 25%

ÍNDICE DE APLICAÇÃO DO MAGISTÉRIO - 60% FUNDEB					
MÊS	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	Variação (liquidado)	Análise (Liquidado)
janeiro	126,66%	126,66%	96,79%	66,66%	Acima do limite mínimo de 60%
fevereiro	113,62%	113,62%	102,97%	53,62%	Acima do limite mínimo de 60%
março	106,58%	106,58%	98,62%	46,58%	Acima do limite mínimo de 60%
abril	107,63%	107,63%	99,00%	47,63%	Acima do limite mínimo de 60%
maio	92,36%	92,36%	92,36%	32,36%	Acima do limite mínimo de 60%
junho	78,83%	78,83%	78,83%	18,83%	Acima do limite mínimo de 60%
julho	80,79%	80,79%	78,18%	20,79%	Acima do limite mínimo de 60%
agosto	80,86%	80,86%	78,56%	20,86%	Acima do limite mínimo de 60%
setembro	79,53%	79,53%	77,51%	19,53%	Acima do limite mínimo de 60%
outubro	83,91%	83,91%	80,89%	23,91%	Acima do limite mínimo de 60%
novembro	87,78%	87,78%	85,04%	27,78%	Acima do limite mínimo de 60%
dezembro	94,19%	94,19%	94,19%	34,19%	Acima do limite mínimo de 60%

**RELATÓRIO GERENCIAL RESUMIDO - SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO**

2020

Dezembro

**ÍNDICE DE APLICAÇÃO DO FUNDEB - DEMAIS DESPESAS**

MÊS	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	Variação (liquidado)	Análise (Liquidado)
janeiro	0,41%	0,15%	0,00%	39,85%	Abaixo do limite máximo de 40%
fevereiro	0,37%	0,22%	0,08%	39,78%	Abaixo do limite máximo de 40%
março	3,04%	0,35%	0,25%	39,65%	Abaixo do limite máximo de 40%
abril	6,12%	1,41%	0,21%	38,59%	Abaixo do limite máximo de 40%
maio	5,25%	1,21%	1,21%	38,79%	Abaixo do limite máximo de 40%
junho	4,48%	1,04%	1,04%	38,96%	Abaixo do limite máximo de 40%
julho	3,96%	1,47%	0,92%	38,53%	Abaixo do limite máximo de 40%
agosto	3,49%	1,30%	1,30%	38,70%	Abaixo do limite máximo de 40%
setembro	3,06%	2,37%	1,14%	37,63%	Abaixo do limite máximo de 40%
outubro	2,74%	2,12%	2,12%	37,88%	Abaixo do limite máximo de 40%
novembro	2,48%	1,92%	1,92%	38,08%	Abaixo do limite máximo de 40%
dezembro	1,70%	1,70%	1,70%	38,30%	Abaixo do limite máximo de 40%

**ÍNDICE DE APLICAÇÃO TOTAL DO FUNDEB**

MÊS	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	Variação (liquidado)	Análise (Liquidado)
janeiro	127,08%	126,81%	96,79%	26,81%	Acima do limite máximo de 100%
fevereiro	113,99%	113,84%	103,05%	13,84%	Acima do limite máximo de 100%
março	109,61%	106,93%	98,87%	6,93%	Acima do limite máximo de 100%
abril	113,75%	109,05%	99,21%	9,05%	Acima do limite máximo de 100%
maio	97,61%	93,57%	93,57%	-6,43%	Abaixo do limite máximo de 100%
junho	83,31%	79,87%	79,87%	-20,13%	Abaixo do limite máximo de 100%
julho	84,75%	82,26%	79,09%	-17,74%	Abaixo do limite máximo de 100%
agosto	84,35%	82,16%	79,86%	-17,84%	Abaixo do limite máximo de 100%
setembro	82,59%	81,90%	78,65%	-18,10%	Abaixo do limite máximo de 100%
outubro	86,65%	86,03%	83,01%	-13,97%	Abaixo do limite máximo de 100%
novembro	90,26%	89,70%	86,96%	-10,30%	Abaixo do limite máximo de 100%
dezembro	95,89%	95,89%	95,89%	-4,11%	Abaixo do limite máximo de 100%

## RELATÓRIO GERENCIAL RESUMIDO - SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO

2020

Dezembro

### ÍNDICES DA SAÚDE

MÊS	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	Varição (liquidado)	Análise (Liquidado)
janeiro	39,85%	19,90%	11,93%	4,90%	Acima do limite mínimo de 15%
fevereiro	27,32%	20,08%	14,87%	5,08%	Acima do limite mínimo de 15%
março	23,62%	19,40%	16,69%	4,40%	Acima do limite mínimo de 15%
abril	24,20%	20,73%	19,26%	5,73%	Acima do limite mínimo de 15%
maio	24,22%	20,89%	19,59%	5,89%	Acima do limite mínimo de 15%
junho	23,91%	21,32%	20,28%	6,32%	Acima do limite mínimo de 15%
julho	23,02%	20,82%	20,19%	5,82%	Acima do limite mínimo de 15%
agosto	22,51%	21,66%	21,07%	6,66%	Acima do limite mínimo de 15%
setembro	22,07%	21,35%	20,89%	6,35%	Acima do limite mínimo de 15%
outubro	21,23%	20,69%	20,25%	5,69%	Acima do limite mínimo de 15%
novembro	19,58%	19,39%	18,89%	4,39%	Acima do limite mínimo de 15%
dezembro	19,21%	19,21%	19,21%	4,21%	Acima do limite mínimo de 15%

### DOTAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS - ORÇAMENTO ATUALIZADO

ATÉ O MÊS:	DOTAÇÃO INICIAL	AUMENTOS POR CRÉDITOS ADICIONAIS	ORÇAMENTO ATUALIZADO DA DESPESA	ORÇAMENTO ATUALIZADO DA RECEITA	Percentual de aumento em relação ao inicial	Resultado Receita Atualizada - Despesa Atualizada
janeiro	22.656.800,00	1.609.546,19	24.266.346,19	22.662.256,69	7,10%	-1.604.089,50
fevereiro	22.656.800,00	2.621.318,90	25.278.118,90	22.820.958,96	11,57%	-2.457.159,94
março	22.656.800,00	3.202.941,39	25.859.741,39	23.021.197,80	14,14%	-2.838.543,59
abril	22.656.800,00	3.299.707,39	25.956.507,39	23.206.536,12	14,56%	-2.749.971,27
maio	22.656.800,00	4.101.613,30	26.758.413,30	23.974.604,31	18,10%	-2.783.808,99
junho	22.656.800,00	4.101.613,30	26.758.413,30	24.621.492,46	18,10%	-2.136.920,84
julho	22.656.800,00	4.485.386,62	27.142.186,62	25.527.462,52	19,80%	-1.614.724,10
agosto	22.656.800,00	4.614.576,62	27.271.376,62	26.094.215,93	20,37%	-1.177.160,69
setembro	22.656.800,00	4.714.576,62	27.371.376,62	26.636.903,48	20,81%	-734.473,14
outubro	22.656.800,00	4.775.231,26	27.432.031,26	27.389.478,16	21,08%	-42.553,10
novembro	22.656.800,00	4.775.231,26	27.432.031,26	27.699.972,64	21,08%	267.941,38
dezembro	22.656.800,00	4.809.065,06	27.465.865,06	28.768.362,24	21,23%	1.302.497,18

# RELATÓRIO GERENCIAL RESUMIDO - SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO

2020

Dezembro

LIQUIDAÇÕES E PAGAMENTOS DE DESPESAS						
ATÉ O MÊS:	LIQUIDADADO ACUMULADO	PAGO ACUMULADO	SALDO A LIQUIDAR	SALDO A PAGAR P/ "LIQUIDADADA"	% da despesa paga em relação à liquidada	% da despesa a pagar em relação à liquidada
janeiro	1.801.889,24	1.215.000,36	4.706.335,05	586.888,88	67,43%	32,57%
fevereiro	3.754.604,44	2.879.879,44	4.411.119,79	874.725,00	76,70%	23,30%
março	5.865.545,31	4.973.165,58	5.129.804,14	892.379,73	84,79%	15,21%
abril	7.918.485,07	7.206.982,43	6.367.227,44	711.502,64	91,01%	8,99%
maio	9.632.051,36	8.970.588,72	6.162.268,09	661.462,64	93,13%	6,87%
junho	12.001.919,26	10.944.657,27	5.226.955,08	1.057.261,99	91,19%	8,81%
julho	14.027.107,11	13.136.981,60	4.547.232,60	890.125,51	93,65%	6,35%
agosto	17.493.032,07	16.382.955,28	2.791.123,91	1.110.076,79	93,65%	6,35%
setembro	19.333.875,06	18.123.964,39	2.568.637,28	1.209.910,67	93,74%	6,26%
outubro	21.472.386,81	20.076.547,65	1.723.613,68	1.395.839,16	93,50%	6,50%
novembro	23.128.688,51	22.156.529,70	1.209.625,36	972.158,81	95,80%	4,20%
dezembro	26.155.962,54	26.004.230,29	216.059,99	151.732,25	99,42%	0,58%

ÍNDICES DE PESSOAL					
Acumulado nos últimos doze meses em:	DESPESAS COM PESSOAL	R.C.L	PERCENTUAL	Análise do Limite	ÍNDICE ATUAL  51,59%  Acima do prudencial
janeiro	11.524.543,17	23.300.236,41	49,46%	Abaixo do prudencial	
fevereiro	11.581.670,37	23.435.896,82	49,42%	Abaixo do prudencial	
março	11.693.956,83	23.723.867,66	49,29%	Abaixo do prudencial	
abril	11.806.618,52	23.412.087,40	50,43%	Abaixo do prudencial	
maio	11.840.199,11	23.130.505,65	51,19%	Abaixo do prudencial	
junho	11.871.212,20	23.356.295,01	50,83%	Abaixo do prudencial	
julho	11.941.872,48	23.763.641,81	50,25%	Abaixo do prudencial	
agosto	12.008.777,78	24.072.146,79	49,89%	Abaixo do prudencial	
setembro	12.019.145,31	24.429.599,15	49,20%	Abaixo do prudencial	
outubro	12.073.873,91	24.526.294,60	49,23%	Abaixo do prudencial	
novembro	12.073.863,72	24.478.022,15	49,33%	Abaixo do prudencial	
dezembro	12.329.309,27	23.899.245,47	51,59%	Acima do prudencial	

# RELATÓRIO GERENCIAL RESUMIDO - SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO

2020

Dezembro

LIMITE DE REPASSE PARA A CÂMARA PARA	2021
RECEITA TRIBUTARIA	4.561.523,27
COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE OPERAÇÕES FINANCEIRAS/OURO	0,00
COTA-PARTE DO IMPOSTO TERRITORIAL RURAL	68.445,32
FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS	7.937.627,22
COTA-PARTE DO IPVA	786.857,32
COTA-PARTE DO ICMS	5.212.213,17
COTA-PARTE DO IPI	38.775,15
COTA-PARTE DA CIDE	10.216,52
TOTAL	18.615.657,97
LIMITE PELA EC 25/00 ALTERADA PELA EC 58/09	1.303.096,06

CONFERÊNCIA DOS VALORES LANÇADOS NAS DEDUÇÕES DO FUNDEB					
NOME	ARRECADADO NO ANO	DEDUZIDO NO ANO	% DEDUZIDO NO ANO	DEDUÇÃO EXATA 20%	DIFERENÇA
Cota-parte do FPM	7.937.627,22	1.587.525,18	20,00%	1.587.525,44	0,26
Cota-parte do ITR	68.445,32	13.689,01	20,00%	13.689,06	0,05
Transferência Financeira do ICMS - Lei 8	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00
Cota-parte do ICMS	5.212.213,17	1.042.442,39	20,00%	1.042.442,63	0,24
Cota-parte do IPVA	786.857,32	157.371,72	20,00%	157.371,46	-0,26
Cota-parte do IPI	38.775,15	7.755,06	20,00%	7.755,03	-0,03