



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 maio/22 a agosto/2022.

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 2366 de 15 de janeiro de 2021 a contenção de gastos públicos, incluindo a proibição de horas extras com exceção de serviços emergenciais.



Prefeitura Municipal Santa Cruz da Conceição

Estado de São Paulo

O que se apurou no segundo quadrimestre:

SEGUNDO QUADRIMESTRE/2022 – ÍNDICE DE PESSOAL

MAIO = R\$	130.097,07	(44,04%)
JUNHO: R\$	97.444,90	(43,27%)
JULHO: R\$	81.856,45	(43,31%)
AGOSTO: R\$	95.871,61	(43,78%)

SEGUNDO QUADRIMESTRE/2021 ÍNDICE DE PESSOAL

MAIO : R\$ 62.130,64	(47,99%)
JUNHO : R\$ 60.673,38	(48,15%)
JULHO: R\$ 60.671,53	(47,75%)
AGOSTO: R\$ 61.328,62	(46,79%)

Verificou-se pagamentos de horas extras, correspondendo a uma carga de trabalho excessiva, superando em alguns casos 60 horas (departamento de serviços públicos, setor de educação, saúde e segurança).

V)- Considerando o total da despesa liquidada, o município apresenta percentual de aplicação em ensino acima do limite mínimo de 25,00% até o mês de agosto/22 (30,02%), 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 (19,97% agosto), 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 pelo Excelentíssimo Prefeito 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\$



Prefeitura Municipal Santa Cruz da Conceição

Estado de São Paulo

23.668.657,59 e as despesas (liquidadas) o valor de R\$ 21.949.858,97 (até 31/agosto/22).

VII)- Foi realizado levantamento das despesas de viagens para fora do município :

No período de 01/07/2022 a 01/08/2022 foi gasto R\$ 6.016,01 com diárias de motoristas, 131 viagens para diversas cidades (Rio Claro, Piracicaba, Limeira, São Paulo, Campinas e Barretos) atendendo 415 munícipes.

(VIII)- Despesas com covid

Foi empenhado o valor de R\$ 13.642,00 com a pandemia do covid-19. O Município recebeu de repasse o valor de R\$ 31.326,84 até o mês de agosto de 2022.

(IX)- FISCALIZAÇÃO DAS RECEITAS –

Foi solicitado ao setor de água e esgoto relatório com os lançamentos de tarifa de água:

Valor lançado de Janeiro a agosto de 2022 = R\$ 1.050.614,70

Valor recebido de janeiro a agosto de 2022 = R\$ 952.064,71

A Sra. Chefe do setor informou que consta no sistema o valor de R\$ 77.960,98 até 31/08/2022 em débito (3 contas ou mais). Informou que já está notificando os contribuintes para pagamento das referidas contas.

(X)- Foi analisado o serviço prestado pelo CRAS, onde foi informado o atendimento de 70 famílias mensalmente que recebem cestas básicas que são entregues através do fundo social de solidariedade. Está sendo disponibilizados programas como Bolsa Família, viva-leite e orientações quanto aos benefícios da Previdência Social.

(XII)- Precatórios: foram pagos R\$ 994.968,64 sendo que R\$ 439.920,88 refere-se à insalubridade de servidores da limpeza pública, R\$ 269.240,41 horas extras dos funcionários da guarda municipal e R\$ 285.807,35 refere-se a professores.



Prefeitura Municipal Santa Cruz da Conceição

Estado de São Paulo

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

Foi examinado e analisado o repasse a título de subvenção, autorizados por Lei e formalizado, a entidade do terceiro setor, para aplicação em programas diversos, no período houve o repasse apenas para a APAE de Pirassununga.

Foi analisado os gastos de combustíveis e troca de pneus com os veículos oficiais, sendo o veículo ônibus escolar Placas CPV 7627, consumiu 2641 litros de óleo diesel no quadrimestre e trocou 6 pneus (em anexo relatório de todos os veículos).

PARECER

As principais causas das falhas apontada no presente relatório são:

- 1 - Horas extras acima do limite previsto no art. 59 CLT
- 2- Apuração de eventual responsabilidade quanto à existência de técnico de segurança do trabalho e empresa para elaboração dos laudos (ppra/ Itcat, pmsco etc) para conclusão se houve negligência para ensejar precatórios em relação à insalubridade.
- 3 - Cumpri ainda destacar o aumento de viagens para outras cidades com a finalidade de atendimento médico. Deverá ser realizado análise para eventual adequação do atendimento em nossa Unidade básica de saúde.

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 cumpridos.

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



Prefeitura Municipal Santa Cruz da Conceição

Estado de São Paulo

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 entidade APAE, nada tendo a ser apontado até a presente data.

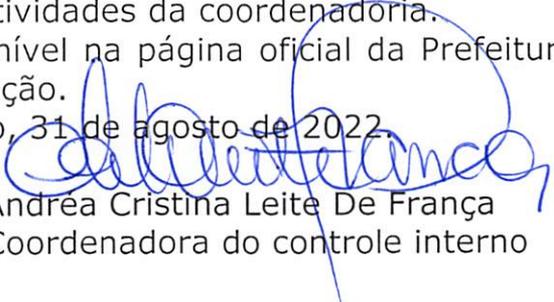
A gestão fiscal e o atendimento à Lei de Responsabilidade Fiscal estão dentro dos parâmetros legais em consonância com os princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade e eficiência.

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

Santa Cruz da Conceição, 31 de agosto de 2022.


Andrea Cristina Leite De França
Coordenadora do controle interno

RELATÓRIO GERENCIAL RESUMIDO - SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO

2022

Mês de Agosto

1 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO REALIZADO

Analisa a situação de despesas e receitas, exclusivamente do exercício em exame, sem levar em consideração os saldos financeiros e dívidas de exercícios anteriores.

Os valores calculados pela despesa empenhada, ao longo do exercício tendem a situação de déficit, pois existem os empenhos estimativos e globais, ou seja, várias despesas do exercício inteiro são empenhadas no começo do ano e comparadas somente com as receitas já arrecadadas. Dessa forma, devemos analisar se nos meses futuros, existirá a diminuição desse déficit.

Despesas Empenhadas:	24.971.331,12 +
Receitas Arrecadadas :	23.740.473,07 -
DÉFICIT:	1.230.858,05 =

Abaixo, temos os valores do Balanço Orçamentário calculados pelas despesas liquidadas, que são as despesas que não podem mais serem canceladas, pois já possuem documentos comprobatórios de sua realização pelo credor (Notas Fiscais, Laudos de Conclusão, Atestados, etc), ou seja, são despesas definitivas.

Despesas Liquidadas :	23.752.583,09 -
Receitas Arrecadadas :	23.740.473,07 +
DÉFICIT:	12.110,02 =

2 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO PREVISTO

O exercício financeiro iniciou-se com um valor autorizado para as despesas/receitas de:	25.340.000,00
Porém já foram realizados créditos adicionais suplementares ou especiais no valor de:	9.446.241,92
Dessa forma, o novo valor total autorizado para as despesas, representa a quantia de:	<u>34.786.241,92</u>
Então, o orçamento original, sofreu um aumento de ----->	37,28%

Para melhor análise orçamentária, verificamos também, o valor atualizado das receitas:	28.378.714,09
--	---------------

O resultado aponta que o orçamento atual previsto está em:	DÉFICIT	<u>-6.407.527,83</u>
--	----------------	----------------------

Como nessa parte, estamos analisando a situação da despesa autorizada até o final do exercício, bem como da receita prevista para o mesmo período e verificando a situação de DÉFICIT orçamentário previsto, para alcançar equilíbrio ao final do exercício, é necessário que seja feito um acompanhamento rigoroso, pois será necessário que essa previsão negativa não se confirme, e algumas ações são necessárias: que a receita tenha acréscimos, confirmando o excesso de arrecadação previsto; que mesmo autorizada não se empenhe o total das despesas, ou seja, que se ECONOMIZE dotações, e que se diminua do déficit previsto, o superávit do exercício anterior, se houver.

3 - DÍVIDAS

A Dívida Consolidada representa os valores a pagar a longo prazo, ou seja, mais de um exercício financeiro. Como exemplo temos os precatórios judiciais, dívidas parceladas e demais débitos.

Dívida Consolidada: 334.074,98

A Dívida Consolidada atualmente representa 1,18 % do valor atualizado do orçamento anual das receitas.

A Dívida Flutuante, ou dívida de curto prazo, são os valores de empenhos a pagar e restos a pagar, que devem ser pagos dentro do próprio exercício.

Empenhos a Pg Liquidados	1.320.866,95 +
Empenhos a Pg Não Liquidados	<u>1.218.748,03 +</u>
Total de Empenhos a Pagar	2.539.614,98 =
Restos a Pagar Liquidados	42.180,00 +
Restos a Pagar Não Liquidados	<u>10.357,50 +</u>
Total de Restos a Pagar	52.537,50 =
Total da Dívida Curto Prazo	<u>2.592.152,48 =</u>

A dívida fluante, que se refere aos valores a pagar a curto prazo (menos de um exercício financeiro), representa 9,13 % do valor atualizado do orçamento anual das receitas.

4 - SALDOS BANCÁRIOS E LIQUIDEZ

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.

Bancos - Recursos Livres	3.025.880,31 +
Bancos - Vinculados	<u>3.591.984,86 +</u>
Total	6.617.865,17 =

Exclusivamente, quanto aos **recursos livres**, temos a seguinte situação financeira, analisada pelas despesas já liquidadas e prontas para pagamento:

Restos a Pagar Processados +	
Empenhos a Pagar Processados	996.910,18 -
Bancos Recursos Livres	<u>3.025.880,31 +</u>
Liquidez	2.028.970,13 =

Suficiência - O município POSSUI saldo para pagamentos de suas despesas.

No geral, verificamos que o município pagou 94,44% de sua despesa já liquidada, restando efetuar pagamentos no valor total de 1.320.866,95, ou seja, 5,56% do total da despesa liquidada.

5 - ÍNDICES CONSTITUCIONAIS OBRIGATÓRIOS (despesa liquidada)

ENSINO	30,28% Acima do limite mínimo de 25% ----->	5,28%
MAGISTÉRIO FUNDEB	99,64% Acima do limite mínimo de 70% ----->	39,64%
TOTAL FUNDEB	100,64% Acima do limite máximo de 100% ----->	0,64%
SAÚDE	20,56% Acima do limite mínimo de 15% ----->	5,56%
PESSOAL	43,78% Abaixo do prudencial ----->	-7,52%

Providências quanto às despesas de pessoal: 43,78% da RCL.

Sem restrições, pois o índice está em conformidade com o parágrafo único do art. 22 da LRF.

SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO, 31 de agosto de 2022.

MATHEUS HENGSTMANN DO OURO
CONTADOR

RELATÓRIO GERENCIAL RESUMIDO - SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO

2022

Mês de Agosto

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DESPESAS EMPENHADAS X RECEITAS						
MÊS	DESPESAS EMPENHADAS	RECEITAS ARRECADADAS	RESULTADO DO MÊS	RESULTADO ACUMULADO ATÉ O MÊS	RESULTADO DA ANÁLISE	DÉFICIT
janeiro	4.802.731,41	2.585.726,10	-2.217.005,31	-2.217.005,31	DÉFICIT	
fevereiro	2.595.378,73	3.091.863,21	496.484,48	-1.720.520,83	DÉFICIT	
março	3.189.442,23	3.638.004,83	448.562,60	-1.271.958,23	DÉFICIT	
abril	3.682.697,34	2.433.292,04	-1.249.405,30	-2.521.363,53	DÉFICIT	
maio	2.256.144,70	3.121.606,61	865.461,91	-1.655.901,62	DÉFICIT	
junho	3.564.668,85	3.331.180,40	-233.488,45	-1.889.390,07	DÉFICIT	
julho	2.687.008,02	2.901.784,31	214.776,29	-1.674.613,78	DÉFICIT	
agosto	2.193.259,84	2.637.015,57	443.755,73	-1.230.858,05	DÉFICIT	
total	24.971.331,12	23.740.473,07	-1.230.858,05			

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DESPESAS LIQUIDADAS X RECEITAS						
MÊS	DESPESAS LIQUIDADAS	RECEITAS ARRECADADAS	RESULTADO DO MÊS	RESULTADO ACUMULADO ATÉ O MÊS	RESULTADO DA ANÁLISE	DÉFICIT
janeiro	2.894.022,27	2.585.726,10	-308.296,17	-308.296,17	DÉFICIT	
fevereiro	2.187.867,90	3.091.863,21	903.995,31	595.699,14	SUPERÁVIT	
março	3.359.411,50	3.638.004,83	278.593,33	874.292,47	SUPERÁVIT	
abril	3.715.854,50	2.433.292,04	-1.282.562,46	-408.269,99	DÉFICIT	
maio	2.729.574,22	3.121.606,61	392.032,39	-16.237,60	DÉFICIT	
junho	3.856.478,90	3.331.180,40	-525.298,50	-541.536,10	DÉFICIT	
julho	2.517.805,69	2.901.784,31	383.978,62	-157.557,48	DÉFICIT	
agosto	2.491.568,11	2.637.015,57	145.447,46	-12.110,02	DÉFICIT	
total	23.752.583,09	23.740.473,07	-12.110,02			

RELATÓRIO GERENCIAL RESUMIDO - SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO

2022

Mês de Agosto

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 = 94,49 %
janeiro	2.161.179,47	2.585.726,10	424.546,63	424.546,63	83,58	
fevereiro	2.081.755,61	3.091.863,21	1.010.107,60	1.434.654,23	74,73	
março	2.849.938,38	3.638.004,83	788.066,45	2.222.720,68	76,14	
abril	3.668.161,36	2.433.292,04	-1.234.869,32	987.851,36	91,59	
maio	2.958.171,37	3.121.606,61	163.435,24	1.151.286,60	92,26	
junho	2.942.226,55	3.331.180,40	388.953,85	1.540.240,45	91,54	
julho	3.013.328,39	2.901.784,31	-111.544,08	1.428.696,37	93,23	
agosto	2.756.955,01	2.637.015,57	-119.939,44	1.308.756,93	94,49	
total	22.431.716,14	23.740.473,07	1.308.756,93			

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 1,18 % do valor atualizado do orçamento anual das receitas.
janeiro	351.867,82	25.351.280,88	1,39	
fevereiro	349.394,07	25.904.171,19	1,35	
março	346.801,36	26.027.011,32	1,33	
abril	344.293,90	26.127.357,13	1,32	
maio	341.769,89	26.657.256,96	1,28	
junho	339.225,33	27.827.721,89	1,22	
julho	336.660,43	28.161.343,44	1,20	
agosto	334.074,98	28.378.714,09	1,18	
	0,00			
	0,00			
	0,00			
	0,00			

RELATÓRIO GERENCIAL RESUMIDO - SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO

2022

Mês de Agosto

EMPENHOS A PAGAR - DÍVIDA DE CURTO PRAZO			
ACUMULADO ATÉ:	EMPENHOS PROCESSADOS	EMPENHOS NÃO PROCESSADOS	TOTAL DE EMPENHOS A PAGAR
janeiro	732.842,80	1.908.709,14	2.641.551,94
fevereiro	838.955,09	2.316.219,97	3.155.175,06
março	1.348.428,21	2.146.250,70	3.494.678,91
abril	1.396.121,35	2.113.093,54	3.509.214,89
maio	1.167.524,20	1.639.664,02	2.807.188,22
junho	2.081.776,55	1.347.853,97	3.429.630,52
julho	1.586.253,85	1.517.056,30	3.103.310,15
agosto	1.320.866,95	1.218.748,03	2.539.614,98

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	42.180,00	254.102,81	296.282,81
fevereiro	42.180,00	217.227,76	259.407,76
março	42.180,00	190.172,85	232.352,85
abril	42.180,00	60.238,41	102.418,41
maio	42.180,00	33.335,35	75.515,35
junho	42.180,00	31.500,15	73.680,15
julho	42.180,00	29.154,15	71.334,15
agosto	42.180,00	10.357,50	52.537,50

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

2022

Mês de Agosto

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 fluante, que se refere aos valores a pagar a curto prazo (menos de um exercício financeiro), representa 9,13 % do valor atualizado do orçamento anual das receitas.
janeiro	775.022,80	2.162.811,95	2.937.834,75	25.351.280,88	11,59	
fevereiro	881.135,09	2.533.447,73	3.414.582,82	25.904.171,19	13,18	
março	1.390.608,21	2.336.423,55	3.727.031,76	26.027.011,32	14,32	
abril	1.438.301,35	2.173.331,95	3.611.633,30	26.127.357,13	13,82	
maio	1.209.704,20	1.672.999,37	2.882.703,57	26.657.256,96	10,81	
junho	2.123.956,55	1.379.354,12	3.503.310,67	27.827.721,89	12,59	
julho	1.628.433,85	1.546.210,45	3.174.644,30	28.161.343,44	11,27	
agosto	1.363.046,95	1.229.105,53	2.592.152,48	28.378.714,09	9,13	

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	4.129.991,44	1.862.322,09	5.992.313,53	
fevereiro	4.478.221,80	2.510.150,20	6.988.372,00	
março	5.107.451,10	2.629.523,16	7.736.974,26	
abril	4.232.794,52	2.129.542,95	6.362.337,47	
maio	3.898.581,84	2.580.801,14	6.479.382,98	
junho	3.337.297,54	3.548.785,82	6.886.083,36	
julho	3.463.985,04	3.300.967,52	6.764.952,56	
agosto	3.025.880,31	3.591.984,86	6.617.865,17	

RELATÓRIO GERENCIAL RESUMIDO - SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO

2022

Mês de Agosto

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 Agosto	996.910,18	915.844,29	3.025.880,31	2.028.970,13	Suficiência	

ÍNDICES DO ENSINO

MÊS	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	Variação (liquidado)	Análise (Liquidado)
janeiro	47,96%	46,85%	40,84%	21,85%	Acima do limite mínimo de 25%
fevereiro	38,74%	37,29%	34,85%	12,29%	Acima do limite mínimo de 25%
março	31,48%	30,22%	28,76%	5,22%	Acima do limite mínimo de 25%
abril	33,06%	32,10%	30,20%	7,10%	Acima do limite mínimo de 25%
maio	31,99%	31,31%	29,84%	6,31%	Acima do limite mínimo de 25%
junho	32,32%	31,98%	31,08%	6,98%	Acima do limite mínimo de 25%
julho	31,11%	30,82%	30,16%	5,82%	Acima do limite mínimo de 25%
agosto	30,46%	30,28%	29,83%	5,28%	Acima do limite mínimo de 25%

ÍNDICE DE APLICAÇÃO DO MAGISTÉRIO - 70% FUNDEB

MÊS	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	Variação (liquidado)	Análise (Liquidado)
janeiro	46,06%	46,06%	35,02%	-23,94%	Abaixo do limite mínimo de 70%
fevereiro	77,25%	77,25%	65,18%	7,25%	Acima do limite mínimo de 70%
março	78,71%	78,71%	71,22%	8,71%	Acima do limite mínimo de 70%
abril	95,46%	95,46%	88,81%	35,46%	Acima do limite mínimo de 70%
maio	93,89%	93,89%	89,56%	33,89%	Acima do limite mínimo de 70%
junho	106,65%	106,65%	100,83%	46,65%	Acima do limite mínimo de 70%
julho	100,84%	100,84%	99,01%	40,84%	Acima do limite mínimo de 70%
agosto	99,64%	99,64%	96,88%	39,64%	Acima do limite mínimo de 70%

RELATÓRIO GERENCIAL RESUMIDO - SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO

2022

Mês de Agosto

ÍNDICE DE APLICAÇÃO DO FUNDEB - DEMAIS DESPESAS					
MÊS	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	Varição (liquidado)	Análise (Liquidado)
janeiro	0,60%	0,00%	0,00%	30,00%	Abaixo do limite máximo de 30%
fevereiro	0,36%	0,00%	0,00%	30,00%	Abaixo do limite máximo de 30%
março	0,56%	0,55%	0,00%	29,45%	Abaixo do limite máximo de 30%
abril	1,24%	0,59%	0,59%	29,41%	Abaixo do limite máximo de 30%
maio	0,97%	0,96%	0,46%	29,04%	Abaixo do limite máximo de 30%
junho	0,84%	0,83%	0,83%	29,17%	Abaixo do limite máximo de 30%
julho	1,16%	0,72%	0,72%	29,28%	Abaixo do limite máximo de 30%
agosto	1,00%	1,00%	0,63%	29,00%	Abaixo do limite máximo de 30%

ÍNDICE DE APLICAÇÃO TOTAL DO FUNDEB					
MÊS	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	Varição (liquidado)	Análise (Liquidado)
janeiro	46,65%	46,06%	35,02%	-53,94%	Abaixo do limite máximo de 100%
fevereiro	77,62%	77,25%	65,18%	-22,75%	Abaixo do limite máximo de 100%
março	79,28%	79,27%	71,22%	-20,73%	Abaixo do limite máximo de 100%
abril	96,70%	96,05%	89,41%	-3,95%	Abaixo do limite máximo de 100%
maio	94,86%	94,86%	90,03%	-5,14%	Abaixo do limite máximo de 100%
junho	107,48%	107,48%	101,66%	7,48%	Acima do limite máximo de 100%
julho	101,99%	101,56%	99,73%	1,56%	Acima do limite máximo de 100%
agosto	100,64%	100,64%	97,50%	0,64%	Acima do limite máximo de 100%

RELATÓRIO GERENCIAL RESUMIDO - SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO

2022

Mês de Agosto

ÍNDICES DA SAÚDE					
MÊS	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	Variação (liquidado)	Análise (Liquidado)
janeiro	21,04%	16,41%	8,76%	1,41%	Acima do limite mínimo de 15%
fevereiro	18,91%	17,50%	13,64%	2,50%	Acima do limite mínimo de 15%
março	17,51%	16,33%	14,51%	1,33%	Acima do limite mínimo de 15%
abril	19,15%	18,36%	16,27%	3,36%	Acima do limite mínimo de 15%
maio	18,95%	18,35%	16,95%	3,35%	Acima do limite mínimo de 15%
junho	21,57%	20,23%	17,89%	5,23%	Acima do limite mínimo de 15%
julho	21,76%	20,93%	19,30%	5,93%	Acima do limite mínimo de 15%
agosto	21,11%	20,56%	19,79%	5,56%	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	25.340.000,00	416.710,63	25.756.710,63	25.351.280,88	1,64%	-405.429,75
fevereiro	25.340.000,00	1.096.665,72	26.436.665,72	25.904.171,19	4,33%	-532.494,53
março	25.340.000,00	1.975.927,75	27.315.927,75	26.027.011,32	7,80%	-1.288.916,43
abril	25.340.000,00	3.944.018,21	29.284.018,21	26.127.357,13	15,56%	-3.156.661,08
maio	25.340.000,00	3.944.018,21	29.284.018,21	26.657.256,96	15,56%	-2.626.761,25
junho	25.340.000,00	5.248.070,57	30.588.070,57	27.827.721,89	20,71%	-2.760.348,68
julho	25.340.000,00	8.650.241,92	33.990.241,92	28.161.343,44	34,14%	-5.828.898,48
agosto	25.340.000,00	9.446.241,92	34.786.241,92	28.378.714,09	37,28%	-6.407.527,83

RELATÓRIO GERENCIAL RESUMIDO - SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO

2022

Mês de Agosto

LIQUIDAÇÕES E PAGAMENTOS DE DESPESAS						
ATÉ O MÊS:	LIQUIDADO ACUMULADO	PAGO ACUMULADO	SALDO A LIQUIDAR	SALDO A PAGAR P/ "LIQUIDADA"	% da despesa paga em relação à liquidada	% da despesa a pagar em relação à liquidada
janeiro	2.894.022,27	2.161.179,47	1.908.709,14	732.842,80	74,68%	25,32%
fevereiro	5.081.890,17	4.242.935,08	2.316.219,97	838.955,09	83,49%	16,51%
março	8.441.301,67	7.092.873,46	2.146.250,70	1.348.428,21	84,03%	15,97%
abril	12.157.156,17	10.761.034,82	2.113.093,54	1.396.121,35	88,52%	11,48%
maio	14.886.730,39	13.719.206,19	1.639.664,02	1.167.524,20	92,16%	7,84%
junho	18.743.209,29	16.661.432,74	1.347.853,97	2.081.776,55	88,89%	11,11%
julho	21.261.014,98	19.674.761,13	1.517.056,30	1.586.253,85	92,54%	7,46%
agosto	23.752.583,09	22.431.716,14	1.218.748,03	1.320.866,95	94,44%	5,56%

ÍNDICES DE PESSOAL					
Acumulado nos últimos doze meses em:	DESPESAS COM PESSOAL	R.C.L	PERCENTUAL	Análise do Limite	ÍNDICE ATUAL 43,78% Abaixo do prudencial
janeiro	12.861.266,12	28.373.550,03	45,33%	Abaixo do prudencial	
fevereiro	12.988.311,90	28.859.631,91	45,01%	Abaixo do prudencial	
março	13.163.066,17	29.584.526,27	44,49%	Abaixo do prudencial	
abril	13.380.336,40	30.141.508,51	44,39%	Abaixo do prudencial	
maio	13.673.599,17	31.049.058,65	44,04%	Abaixo do prudencial	
junho	13.974.128,28	32.294.811,70	43,27%	Abaixo do prudencial	
julho	14.128.764,16	32.622.394,51	43,31%	Abaixo do prudencial	
agosto	14.311.829,14	32.690.587,41	43,78%	Abaixo do prudencial	

RELATÓRIO GERENCIAL RESUMIDO - SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO

2022

Mês de Agosto

LIMITE DE REPASSE PARA A CÂMARA PARA	2023
RECEITA TRIBUTARIA	4.007.171,13
COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE OPERAÇÕES FINANCEIRAS/OURO	0,00
COTA-PARTE DO IMPOSTO TERRITORIAL RURAL	2.982,50
FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS	8.914.079,84
COTA-PARTE DO IPVA	982.746,95
COTA-PARTE DO ICMS	4.793.749,06
COTA-PARTE DO IPI	28.777,46
COTA-PARTE DA CIDE	9.232,93
TOTAL	18.738.739,87
LIMITE PELA EC 25/00 ALTERADA PELA EC 58/09	1.311.711,79

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	8.914.079,84	1.782.815,75	20,00%	1.782.815,97	0,22
Cota-parte do ITR	2.982,50	596,45	20,00%	596,50	0,05
Transferência Financeira do ICMS - Lei 8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cota-parte do ICMS	4.793.749,06	958.749,67	20,00%	958.749,81	0,14
Cota-parte do IPVA	982.746,95	196.549,75	20,00%	196.549,39	-0,36
Cota-parte do IPI	28.777,46	5.755,53	20,00%	5.755,49	-0,04

MATHEUS HENGSTMANN DO OURO
CONTADOR



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO

RELATÓRIO CONCLUSIVO

Agosto de 2022

**CONTROLE INTERNO
RELATÓRIO CONCLUSIVO**

Gestão Orçamentária - apuração até 31/08/2022

Conforme disposto na Lei Orçamentária Anual, que estima a receita e fixa a despesa para o exercício de 2022, a receita foi estimada em 25.340.000,00.

Na composição desse valor, estão englobadas as receitas correntes 28.345.454,00, as receitas de capital 210.000,00, assim como a correspondente dedução do FUNDEB 3.215.454,00.

Verificou-se, ainda, que até o mês da geração desse relatório, foi arrecadado e apropriado pelo regime de caixa, em conformidade com o Art. 35, da Lei nº 4320, de 1964, o montante de 23.740.540,05, ou seja, 93,69% do valor estimado.

Destacamos, para fins de apuração do resultado orçamentário, que houve transferências de duodécimos da ordem de 507.400,00 conforme quadro demonstrativo da despesa empenhada, liquidada e paga:

DESCRIPTIVO	EMPENHADA	%	LIQUIDADA	%	PAGA	%
DESPESAS CORRENTES	21.670.736,16	91,281%	20.518.397,44	86,427%	19.588.355,45	82,510%
DESPESAS DE CAPITAL	2.876.994,08	12,118%	2.810.584,77	11,838%	2.421.659,81	10,200%
SUBTOTAL DESPESA	24.547.730,24	3,4000%	23.328.982,21	98,266%	22.010.015,26	92,710%
SUBTOTAL DESPESA COM DUODÉCIMOS E TRANSFE	25.055.130,24	5,5373%	23.836.382,21	0,4037%	22.517.415,26	94,847%
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	-1.314.590,19	-5,537%	-95.842,16	-0,403%	1.223.124,79	5,1520%

Disponibilidade Comprometida - apuração até 31/08/2022

A classificação por fontes ou destinações de recursos (FR) tem como objetivo agrupar receitas que possuam as mesmas normas de aplicação na despesa. Em regra, as fontes ou destinações de recursos reúnem recursos oriundos de determinados códigos da classificação por natureza da receita orçamentária, conforme regras previamente estabelecidas. Por meio do orçamento público, essas fontes ou destinações são associadas a determinadas despesas de forma a evidenciar os meios para atingir os objetivos públicos.

Este mecanismo contribui para o atendimento do parágrafo único do art. 8º da LRF e o art. 50, inciso I da mesma Lei:

Art. 8º

Parágrafo único. Os recursos legalmente vinculados a finalidade específica serão utilizados exclusivamente para atender ao objeto de sua vinculação, ainda que em exercício diverso daquele em que ocorrer o ingresso.

O quadro abaixo tem como objetivo verificar a correta aplicação e o fluxos dos recursos a sua finalidade específica.

FONTE DE RECURSO	DISPONÍVEL	COMPROMETIDO	DISPONIBILIDADE
RECURSOS EXTRAORÇAMENTÁRIO	0,00	85.838,07	-85.838,07
TESOURO	2.130.746,86	1.068.129,37	1.062.617,49
TESOURO - exercício anterior	1.369.866,80	844.625,10	525.241,70
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	721.879,73	195.681,78	526.197,95
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS - exercício an	136.369,05	0,00	136.369,05
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	2.018.528,05	301.677,06	1.716.850,99
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS - exercício ante	238.850,66	180.139,17	58.711,49

Aplicação no Ensino - apuração até 31/08/2022

Específico à aplicação em manutenção e desenvolvimento do ensino, o Município teve uma receita de impostos e transferências correspondente ao montante de 18.956.514,33.

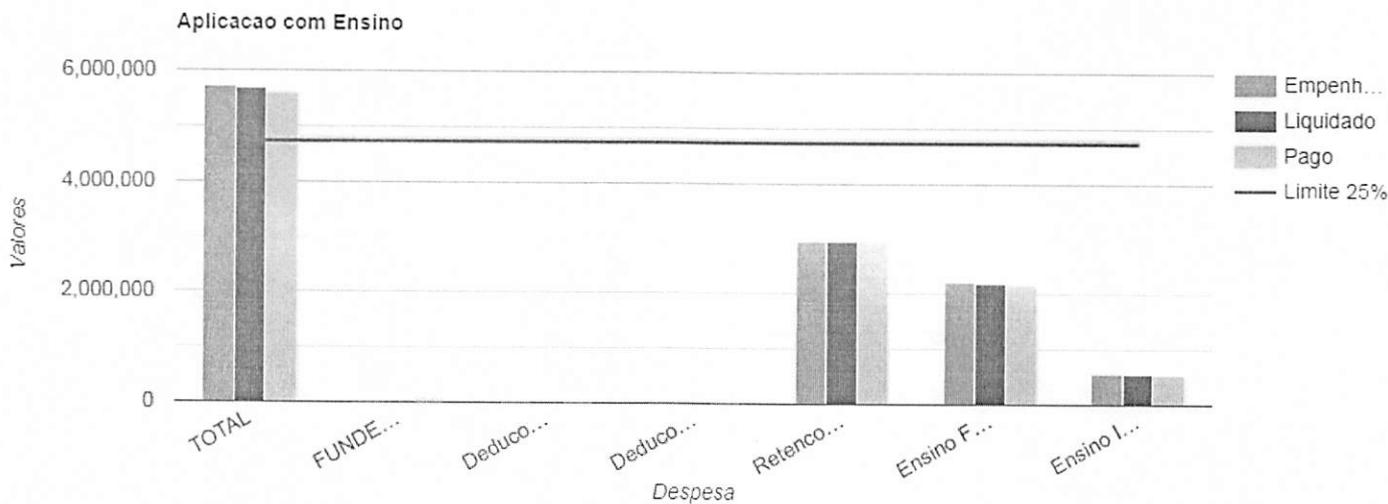
Conforme determina o artigo 212, da Constituição Federal, o valor mínimo a ser aplicado na manutenção e desenvolvimento do ensino deve ser de 4.739.128,58, equivalente a 25% da receita.

As despesas com o ensino infantil e fundamental (empenhadas, liquidadas e pagas), assim como os percentuais respectivos estão demonstradas no quadro a seguir:

Receitas e Transferências de Impostos :	18.956.514,33					
Valor de aplicação mínima (25%) :	4.739.128,58					
DESCRIPTIVO	EMPENHADA	%	LIQUIDADADA	%	PAGA	%
Ensino Infantil	564.871,38	2,98	556.207,14	2,93	539.103,87	2,84
Ensino Fundamental	2.225.662,09	11,74	2.199.848,79	11,60	2.168.289,61	11,44
Retenções FUNDEB	2.944.467,15	15,53	2.944.467,15	15,53	2.944.467,15	15,53
Deduções Ensino Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deduções Ensino Fundamental	10.243,66	0,05	10.243,66	0,05	10.243,66	0,05
FUNDEB retido e não aplicado no retorno	0,00	0,00	0,00	0,00	36.496,85	0,00
TOTAL	5.724.756,96	30,20 %	5.690.279,42	30,02 %	5.605.120,12	29,57 %

Do quadro acima, considerando a despesa empenhada, conclui-se que o Município aplicou 5,20 % acima do limite constitucional em ações de manutenção e desenvolvimento do ensino.

Na mesma linha, atentando-se à despesa liquidada, temos que o Município aplicou 5,02 % acima do limite constitucional.



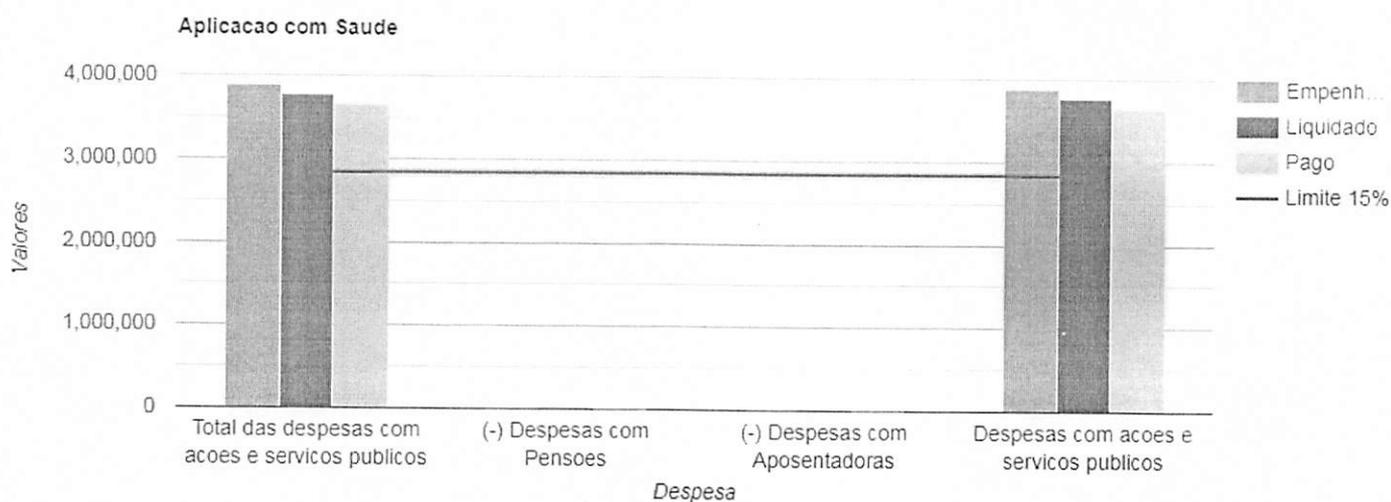
Aplicação na Saúde - apuração até 31/08/2022

Conforme dispõe o artigo 77, III, § 4º do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias, o Município deve aplicar 15% nas ações e serviços de saúde.

Considerando o total de receita de impostos de 18.956.514,33, a aplicação mínima corresponde a um investimento nas ações da saúde da ordem de 2.843.477,15.

Desta forma, considerando as informações contidas no quadro abaixo, especialmente analisando a despesa liquidada, o Município deu pleno atendimento ao disposto pela Emenda Constitucional nº 29, de 2000.

Receitas e Transferências de Impostos :	18.956.514,33					
Valor de aplicação mínima (15%) :	2.843.477,15					
DESCRIPTIVO	EMPENHADA	%	LIQUIDADA	%	PAGA	%
Despesas com ações e serviços públicos	3.886.973,76	20,50 %	3.785.332,20	19,97 %	3.642.657,08	19,22 %
(-) Despesas com Aposentadoras	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
(-) Despesas com Pensões	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Total das despesas com ações e serviços públicos	3.886.973,76	20,50 %	3.785.332,20	19,97 %	3.642.657,08	19,22 %



Despesas com Pessoal - apuração até 31/08/2022

Na análise da despesa com pessoal, foi necessário apurar a Receita Corrente Líquida (RCL) conforme as normas contábeis em vigência.

Desta forma, a RCL dos últimos doze meses (09/2021 à 08/2022), conforme normas e metodologias da Secretaria do Tesouro Nacional, corresponde a .

Além disso, tendo-se em vista que a despesa total com pessoal para o mesmo período (09/2021 à 08/2022) foi da ordem de , foi possível apurar o percentual da despesa de pessoal, conforme abaixo:

DESCRIPTIVO	RCL	% REFERÊNCIA
PERCENTUAL DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (Liquidado)	0,00 %	

Despesas com Encargos Sociais - apuração até 31/08/2022

A análise das despesas com encargos sociais é feita apenas com a finalidade de demonstrar se a entidade tem honrado para com seus compromissos de origem previdenciária/trabalhista.

Assim, segue as despesas empenhadas, liquidadas e pagas para essas naturezas.

DESCRIÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
CRECHE - FUNDEB – [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	43.493,17	43.493,17	38.236,02
CRECHE - FUNDEB – [FGTS]	16.690,95	16.690,95	14.688,21
CRECHE – [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	49.610,74	49.610,74	43.417,30
CRECHE – [FGTS]	19.348,83	19.348,83	16.989,42
CULTURA – [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	3.652,59	3.652,59	3.289,63
CULTURA – [FGTS]	1.371,94	1.371,94	1.233,67
DIRETORIA DE FINANÇAS – [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	73.665,36	73.665,36	67.767,72
DIRETORIA DE FINANÇAS – [FGTS]	24.612,99	24.612,99	22.656,20
DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO – [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	185.206,01	185.206,01	175.081,39
DIRETORIA DE ADMINISTRAÇÃO – [FGTS]	22.312,36	22.312,36	18.990,54
DIRETORIA DE AGRICULTURA, MEIO AMBIENTE, DEF CIVIL, SE – [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	191.385,43	191.385,43	168.192,28
DIRETORIA DE AGRICULTURA, MEIO AMBIENTE, DEF CIVIL, SE – [FGTS]	69.418,62	69.418,62	60.975,60
DIRETORIA DE ENGENHARIA E PROJETOS – [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	12.925,13	12.925,13	11.635,96
DIRETORIA DE ENGENHARIA E PROJETOS – [FGTS]	3.073,57	3.073,57	2.582,45
DIRETORIA DE ESPORTES, TURISMO E LAZER – [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	37.700,19	37.700,19	32.636,81
DIRETORIA DE ESPORTES, TURISMO E LAZER – [FGTS]	11.465,51	11.465,51	9.857,71
DIRETORIA DE GABINETE – [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	27.466,35	27.466,35	23.771,43
DIRETORIA DE GOVERNO E PLANEJAMENTO – [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	10.179,75	10.179,75	9.336,84
DIRETORIA DE TRANSPORTES – [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	7.357,67	7.357,67	6.514,76
DIRETORIA JURÍDICA – [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	15.443,01	15.443,01	12.791,86
DIRETORIA JURÍDICA – [FGTS]	5.476,79	5.476,79	4.787,94
ENSINO FUNDAMENTAL - FUNDEB – [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	183.006,81	183.006,81	160.330,03
ENSINO FUNDAMENTAL - FUNDEB – [FGTS]	71.027,09	71.027,09	62.382,43
ENSINO FUNDAMENTAL – [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	48.141,44	48.141,44	41.759,10
ENSINO FUNDAMENTAL – [FGTS]	18.370,57	18.370,57	15.939,19
ENSINO INFANTIL - FUNDEB – [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	84.322,07	84.322,07	73.786,64
ENSINO INFANTIL - FUNDEB – [FGTS]	32.515,99	32.515,99	28.502,48
ENSINO INFANTIL – [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	6.524,05	6.524,05	5.712,71
ENSINO INFANTIL – [FGTS]	2.529,63	2.529,63	2.220,55
FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE – [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	13.654,43	13.654,43	11.674,38
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL – [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	24.710,64	24.710,64	21.932,10
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL – [FGTS]	9.480,22	9.480,22	8.421,73
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - TESOURO MUNICIPAL – [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	350.504,30	350.504,30	306.912,36
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE - TESOURO MUNICIPAL – [FGTS]	129.963,76	129.963,76	113.422,81
MERENDA ESCOLAR – [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	11.267,59	11.267,59	9.928,53
MERENDA ESCOLAR – [FGTS]	4.306,55	4.306,55	3.796,43
OBRAS – [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	27.926,35	27.926,35	24.299,75
OBRAS – [FGTS]	10.505,36	10.505,36	9.123,80
SANEAMENTO BÁSICO – [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	57.633,11	57.633,11	48.830,43
SANEAMENTO BÁSICO – [FGTS]	21.115,04	21.115,04	18.066,69
SERVIÇOS PÚBLICOS – [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	114.017,39	114.017,39	101.274,48
SERVIÇOS PÚBLICOS – [FGTS]	43.079,26	43.079,26	38.224,82
TRANSPORTE ESCOLAR – [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	62.778,81	62.778,81	54.313,65
TRANSPORTE ESCOLAR – [FGTS]	23.563,02	23.563,02	20.338,22
DESPESA TOTAL	2.182.800,44	2.182.800,44	1.926.627,05

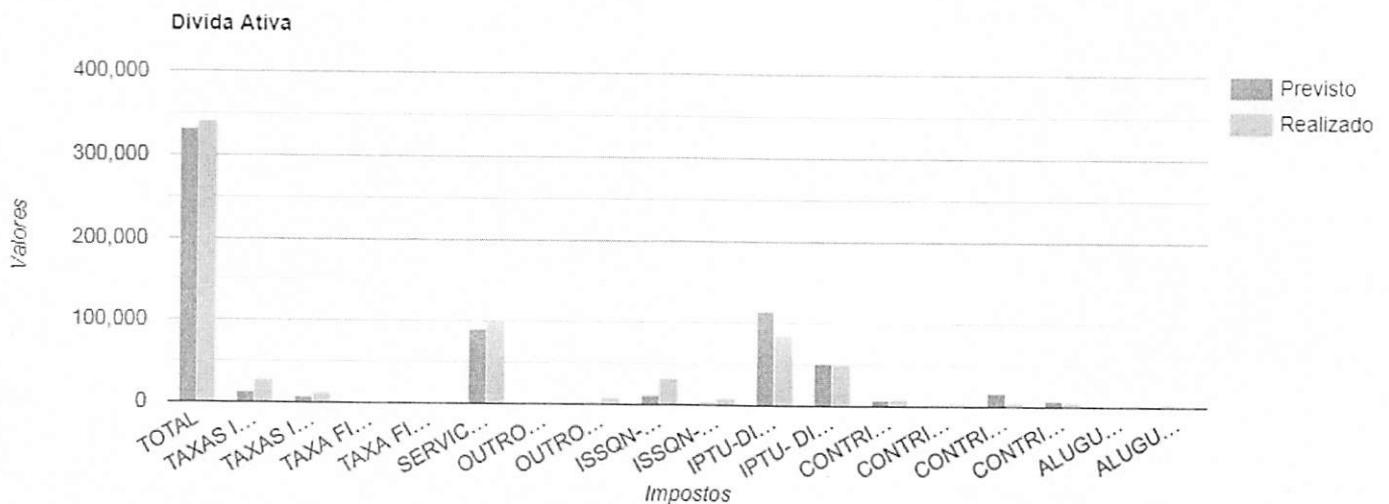
Dívida Ativa - apuração até 31/08/2022

É sabido que a tomada de providências quanto a arrecadação da dívida ativa do Município é de suma importância, tendo sido, inclusive, foco de comunicados e orientações pelas diversas entidades fiscalizatórias, entre elas o Tribunal de Contas.

Desta forma, a tomada de providências no sentido de recuperação desses valores, quer seja via judicial, quer seja administrativamente ou extrajudicial via protesto, é essencial para a consecução dos objetivos da arrecadação.

Nessa linha, segue quadro comparativo entre os valores previstos na Lei Orçamentária com aqueles efetivamente arrecadados por meio da tomada de providências para recuperação dos valores inscritos em Dívida Ativa.

ORIGEM DA RECEITA	PREVISTO	ARRECADADO	%
ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS - DÍVIDA ATIVA	1.700,00	0,00	0,00 %
ALUGUÉIS E ARRENDAMENTOS - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	500,00	0,00	0,00 %
CONTRIB.MELH.PAVIM.OBRAS COMPLEM.- DÍVIDA ATIVA M/JUROS	8.000,00	4.259,86	53,25 %
CONTRIB.MELH.PAVIM.OBRAS COMPLEM.-DÍVIDA ATIVA	16.000,00	3.623,31	22,65 %
CONTRIB.SERV.ILUM.PÚBLICA-D.ATIVA-M/JUROS	1.400,00	2.432,67	173,76 %
CONTRIB.SERV.ILUM.PÚBLICA-DÍVIDA ATIVA	8.000,00	6.873,36	85,92 %
IPTU- DÍVIDA ATIVA MULTAS JUROS	52.000,00	49.671,93	95,52 %
IPTU-DÍVIDA ATIVA	116.000,00	86.465,97	74,54 %
ISSQN- DÍVIDA ATIVA MULTAS JUROS	2.000,00	6.581,91	329,10 %
ISSQN-DÍVIDA ATIVA	11.000,00	31.180,03	283,45 %
OUTROS SERVIÇOS - DÍVIDA ATIVA	1.000,00	7.589,60	758,96 %
OUTROS SERVIÇOS - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	1.000,00	1.748,95	174,90 %
SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS E COMERCIAIS GERAIS - DÍVIDA ATIVA	92.000,00	102.063,76	110,94 %
TAXA FISCAL.VIGILÂNCIA SANITÁRIA- DÍVIDA ATIVA MULTAS JUROS	150,00	23,66	15,77 %
TAXA FISCAL.VIGILÂNCIA SANITÁRIA-DÍVIDA ATIVA	150,00	61,00	40,67 %
TAXAS INSPEÇÃO,CONTR.FISCAL.- DÍVIDA ATIVA MULTAS JUROS	7.000,00	10.485,19	149,79 %
TAXAS INSPEÇÃO,CONTR.FISCAL.-DÍVIDA ATIVA	13.000,00	27.006,98	207,75 %
TOTAL	330.900,00	340.068,18	102,77 %



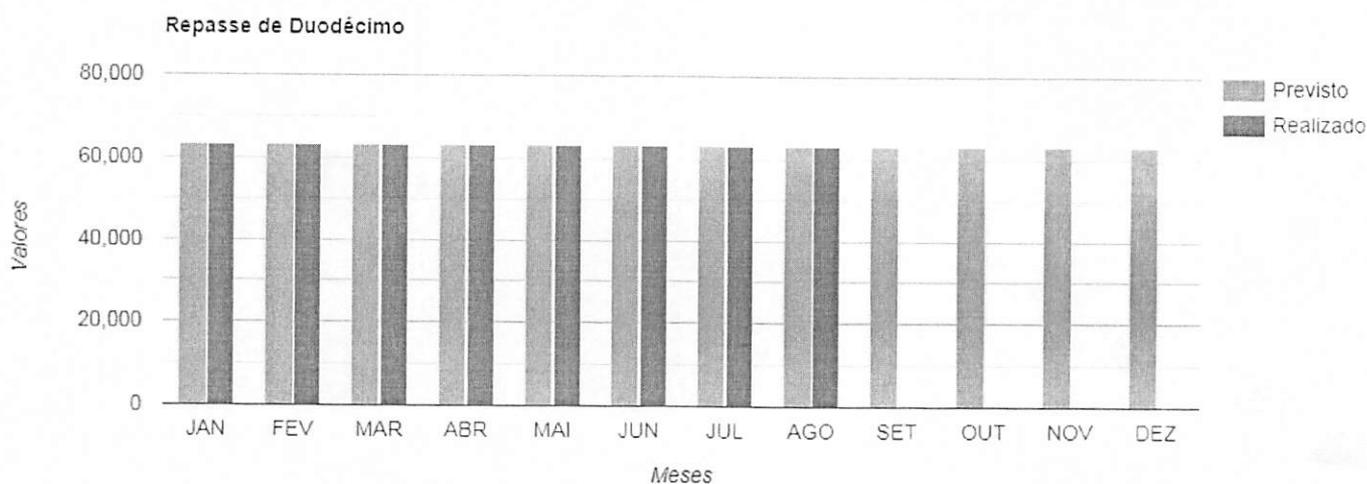
Transferências de Duodécimos - apuração até 31/08/2022

Conforme cronograma de desembolso mensal, os valores a transferir para o Poder Legislativo foram fixados, para o exercício em exame, no montante de 761.100,00.

Até o mês atual, foram transferidos o correspondente a 66,67 % do valor total previsto, ou seja, o equivalente a 507.400,00.

Ressaltamos que houve a devolução por parte do Poder Legislativo no montante de 0,00.

DESCRIÇÃO	Data	FIXADO	REPASSADO	%
JANEIRO	04/01/2022	63.425,00	63.425,00	100,00 %
FEVEREIRO	01/02/2022	63.425,00	63.425,00	100,00 %
MARÇO	03/03/2022	63.425,00	63.425,00	100,00 %
ABRIL	04/04/2022	63.425,00	63.425,00	100,00 %
MAIO	06/05/2022	63.425,00	63.425,00	100,00 %
JUNHO	02/06/2022	63.425,00	63.425,00	100,00 %
JULHO	01/07/2022	63.425,00	63.425,00	100,00 %
AGOSTO	01/08/2022	63.425,00	63.425,00	100,00 %
SETEMBRO	01/09/2022	63.425,00	0.00	0 %
OUTUBRO		63.425,00	0.00	0 %
NOVEMBRO		63.425,00	0.00	0 %
DEZEMBRO		63.425,00	0.00	0 %



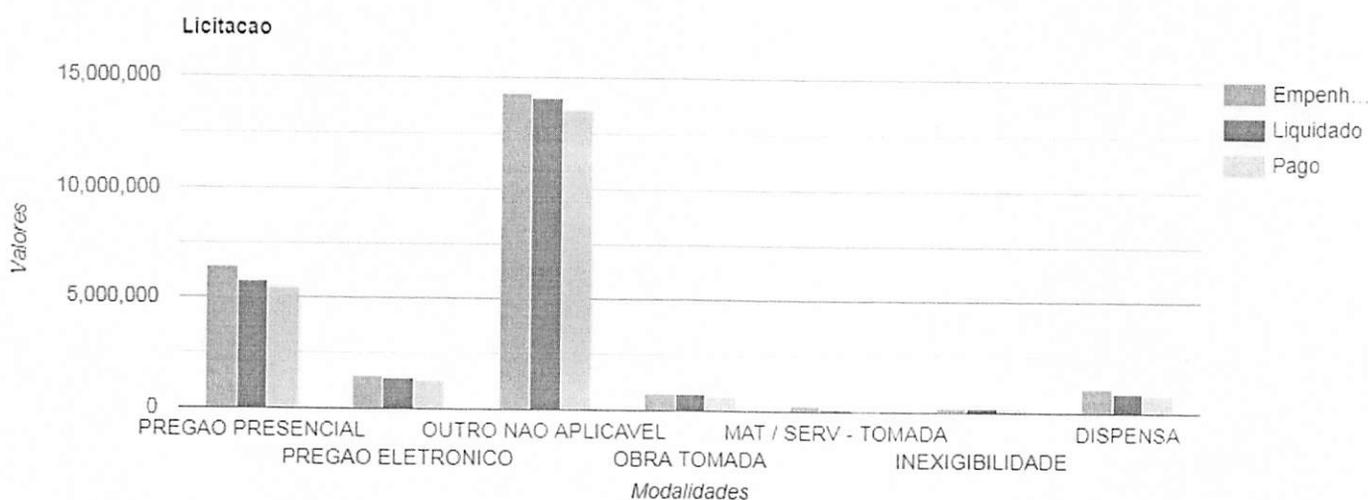
Licitações - apuração até 31/08/2022

Na análise de despesas realizadas com licitação, dispensa ou outras não aplicáveis, constatamos que foram empenhados 24547730,24; liquidados 23328982,21 e pagos 22010015,26.

Dentro desses valores, apurou-se que 5,52% (1354664,15) foram gastos sem licitação (dispensas e inexigibilidades) com base no valor empenhado.

Os dados a seguir melhor demonstram a situação, sendo que foram obtidos com o intuito de demonstrar o percentual de despesas sem a realização de licitação, além de eventual inconsistência entre os valores empenhados, liquidados e pagos.

DESCRIPTIVO	EMPENHADA	%	LIQUIDADA	%	PAGA	%
DISPENSA	R\$ 1.131.334,65	4,61 %	R\$ 941.498,37	3,84 %	R\$ 848.273,75	3,46 %
INEXIGIBILIDADE	R\$ 223.329,50	0,91 %	R\$ 197.598,07	0,80 %	R\$ 178.554,88	0,73 %
MAT / SERV - TOMADA	R\$ 250.262,50	1,02 %	R\$ 93.752,50	0,38 %	R\$ 54.497,50	0,22 %
OBRA TOMADA	R\$ 769.840,12	3,14 %	R\$ 738.054,51	3,01 %	R\$ 683.993,59	2,79 %
OUTRO NÃO APLICÁVEL	R\$ 14.285.304,76	58,19 %	R\$ 14.123.903,77	57,54 %	R\$ 13.544.370,38	55,18 %
PREGÃO ELETRÔNICO	R\$ 1.492.668,77	6,08 %	R\$ 1.415.164,90	5,76 %	R\$ 1.235.594,71	5,03 %
PREGÃO PRESENCIAL	R\$ 6.394.989,94	26,05 %	R\$ 5.819.010,09	23,70 %	R\$ 5.464.730,45	22,26 %



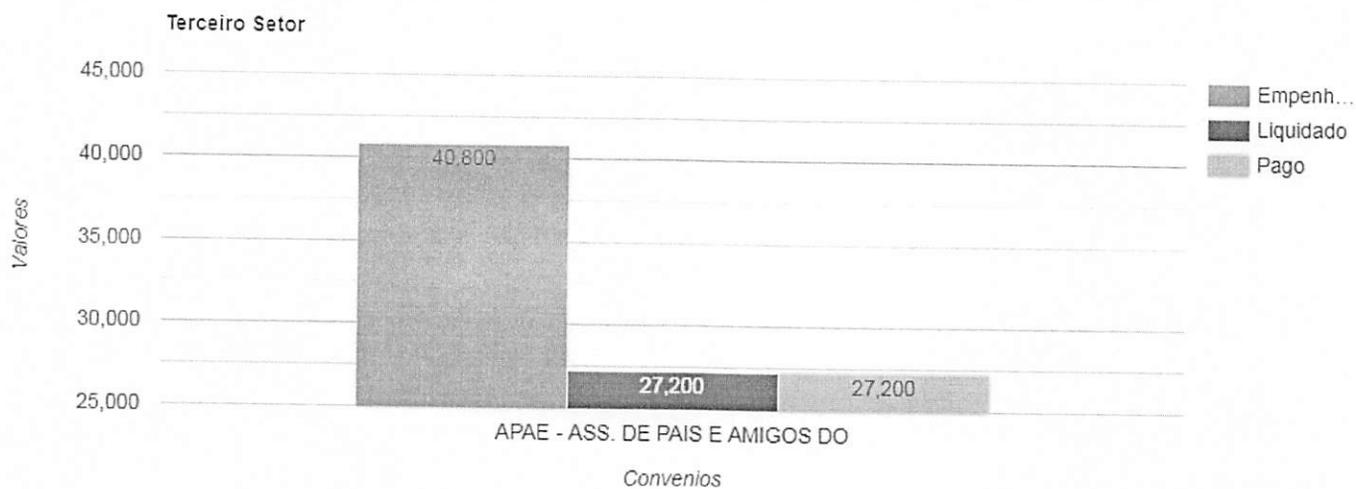
Terceiro Setor - apuração até 31/08/2022

O escopo desse acompanhamento referente ao terceiro setor, aqui, é o de apurar os valores empenhados, liquidados e pagos repassados ou transferidos às entidades do terceiro setor. Isto é, entidades da organização da sociedade civil.

O objetivo primário é o de apenas levantar os numerários, acompanhando a execução financeira, direcionando esforços para quais entidades receberam numerários e quais os maiores montantes em ações de acompanhamento específico.

Abaixo é possível verificar as despesas com terceiro setor:

DESCRIÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
APAE - ASS. DE PAIS E AMIGOS DO	40.800,00	27.200,00	27.200,00





PREFEITURA MUNICIPAL SANTA CRUZ DA CONCEIÇÃO
DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE SAÚDE

R: Ver Gabriel Francisco, 370 - Centro Tel (19) 3567-1286
e-mail: saúde@santacruzdaconceicao.sp.gov.br

Santa Cruz da Conceição, 21 de setembro 2022.

Ao Setor do Controle Interno

Senhora: Andreia Cristina Leite França

Apresento-lhe as minhas cordiais saudações, sirvo-me da oportunidade para prestar informações referente ao Relatório Interno do Setor Saúde, referente de maio à agosto de 2022.

- 1- Consultas realizadas na Unidade Básica da Saúde pelos profissionais médicos, Dra Leticia Spoladore, Dra Suely Teresina Santarsiero, Dr Eduardo de Carvalho, Dra Maria Nazaré Gorza da Vitória, Dra Maysa Fontanetti Baciotti, no período (5.735) consultas;
- 2- Exames laboratoriais (12.048);
- 3- Teste de covid-19, (1.937) exames;
- 4- Vacina de rotina de calendário (291) vacinas;
- 5- Vacinas de covid -19 (1.408) vacinas;
- 6- Atendimento da Fonoaudióloga no NASF, (104) paciente;
- 7- Fisioterapia no NASF, (896) paciente;
- 8- Psicólogo no NASF, (156) paciente;
- 9- Cardiologista Dra Lívia Pitta Vieira, (96) paciente;
- 10- Psiquiatra Dra Talita Silva, (64) paciente;
- 11- **Consultas de Odontologia – Saúde Bucal:** Total de Consultas Odontológicas:
 - 1- **Atenção Básica:** primeira consulta (90) paciente, retorno à consulta (320) paciente, atendimentos de urgência (37) paciente, em um total de (447) consultas;
 - 2- **Prótese:** (Atendimento especializado Convênio MS), primeiras consultas (13) paciente, consulta de retorno (38) paciente, atendimento de urgência (01) paciente, em um total de (52) consultas, sendo (46) moldagens, (47) adaptações de prótese, (07) consertos de próteses, (01) cimentação de coroa, em um total de (101) procedimentos em próteses;
 - 3- **Encaminhamentos:** Radiologia (04), cirurgia bucomaxilofacial (05) , endodontia (07), estomatologia (01), e (03) para prótese;
 - 4- **Atendimento à Gestantes:** (34) gestante passaram por consulta;
Coloco-me à disposição para qualquer esclarecimento e aproveito à oportunidade para apresentar meus votos de elevada estima e consideração.

Atenciosamente.

Regiane Cristina Ferreira Maria
Diretora do Departamento de Saúde
CPF:257.927.088.43

Regiane Cristina Ferreira Maria
Diretora do Deptº de Saúde
RG nº 26.587.310-1